

上海城建（集团）公司

审计报告及财务报表

2019 年度

上海城建（集团）公司

审计报告及财务报表

（2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-176

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA22011 号

上海城建（集团）公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海城建（集团）公司（以下简称城建集团）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了城建集团 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于城建集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层对财务报表的责任

城建集团管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估城建集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对城建集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致城建集团不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。



(6) 就城建集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：王 斌



中国注册会计师：管佳菲



中国·上海

二〇二〇年四月三十日



上海城建（集团）公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	22,264,888,138.67	18,621,497,891.92
△结算备付金		
△拆出资金		
☆交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	210,698,759.94	307,862,373.98
应收账款	16,332,853,812.88	15,606,867,065.57
☆应收款项融资	54,347,448.96	
预付款项	776,266,501.65	966,481,601.61
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
其他应收款	1,450,874,635.67	2,334,560,784.90
△买入返售金融资产		
存货	31,325,384,760.74	29,786,282,967.54
其中：原材料	246,273,281.29	233,772,885.24
库存商品（产成品）	722,029,936.42	888,857,329.32
☆合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,319,460,166.57	836,980,273.99
流动资产合计	73,734,774,225.08	68,460,532,959.51
非流动资产：		
△发放贷款和垫款		
☆债权投资	1,184,528.52	1,184,528.52
可供出售金融资产	904,394,404.02	568,263,204.02
☆其他债权投资	10,503,611.11	10,013,611.11
持有至到期投资		
长期应收款	15,445,737,668.53	12,291,828,455.28
长期股权投资	1,509,126,377.50	826,941,831.15
☆其他权益工具投资	152,171,939.78	319,941,117.47
☆其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,443,030,819.55	2,521,485,871.87
固定资产	5,083,863,272.89	5,379,509,736.66
在建工程	16,469,194,457.73	12,429,928,341.31
生产性生物资产		
油气资产		
☆使用权资产		
无形资产	4,501,977,383.45	4,543,734,689.47
开发支出		
商誉	645,763,930.19	645,763,930.19
长期待摊费用	159,559,246.46	66,526,615.33
递延所得税资产	371,666,389.58	295,520,268.11
其他非流动资产	1,152,081,240.77	1,144,661,021.44
其中：特准储备物资		
非流动资产合计	48,850,255,270.08	41,045,303,221.93
资产总计	122,585,029,495.16	109,505,836,181.44

注：表中加△项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张熠

葛以衡

吴芳

上海城建(集团)公司
合并资产负债表(续)
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
短期借款	11,717,097,565.33	12,242,570,855.81
△向中央银行借款		
△拆入资金		
★交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,010,757,114.87	1,019,026,580.78
应付账款	31,167,008,384.23	26,767,792,557.21
预收款项	16,883,090,147.36	16,377,219,933.74
★合同负债		
△卖出回购金融资产款		
△吸收存款及同业存放		
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
应付职工薪酬	317,592,581.86	87,374,192.78
其中: 应付工资	16,984,578.98	13,502,172.12
应付福利费	361,173.63	189,655.29
其中: 职工奖励及福利基金		
应交税费	1,512,213,405.07	1,225,361,955.88
其中: 应交税金	1,497,931,709.68	1,218,028,477.08
其他应付款	3,243,912,017.29	3,765,664,761.34
△应付手续费及佣金		
△应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,454,426,674.82	1,390,411,048.44
其他流动负债	32,538,177.69	21,737,183.70
流动负债合计	68,338,636,068.52	62,897,159,069.68
非流动负债:		
△保险合同准备金		
长期借款	18,353,696,246.13	16,110,748,377.65
应付债券	5,756,728,494.21	2,245,585,569.50
其中: 优先股		
永续债		
★租赁负债		
长期应付款	747,948,645.43	927,923,767.27
长期应付职工薪酬	247,411,896.85	189,663,008.48
预计负债	14,350,000.00	
递延收益	1,305,801,288.64	1,269,295,062.34
递延所得税负债	921,235,927.99	922,195,339.22
其他非流动负债		
其中: 特准储备基金		
非流动负债合计	27,347,172,499.25	21,665,411,124.46
负债合计	95,685,808,567.77	84,562,570,194.14
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	1,343,970,247.67	1,343,970,247.67
国家资本	1,343,970,247.67	1,343,970,247.67
国有法人资本		
集体资本		
民营资本		
外商资本		
减: 已归还投资		
实收资本(或股本)净额	1,343,970,247.67	1,343,970,247.67
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	869,645,366.42	842,316,062.19
减: 库存股		
其他综合收益	225,258,502.42	233,252,835.96
其中: 外币报表折算差额	1,711,355.70	5,549,802.64
专项储备	96,341,362.81	109,957,987.20
盈余公积	143,776,096.27	131,978,155.94
其中: 法定公积金	95,252,634.79	83,454,694.46
任意公积金	48,523,461.48	48,523,461.48
★储备基金		
★企业发展基金		
★利润归还投资		
△一般风险准备		
未分配利润	6,943,935,728.67	6,349,193,031.34
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	9,622,927,304.26	9,010,668,320.30
少数股东权益	17,276,293,623.13	15,932,597,667.00
所有者权益(或股东权益)合计	26,899,220,927.39	24,943,265,987.30
负债和所有者权益(或股东权益)总计	122,585,029,495.16	109,505,836,181.44

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

马海峰

葛卫

李



上海城建(集团)公司
母公司资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	1,250,347,745.80	866,110,986.57
△结算备付金		
△拆出资金		
☆交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	283,442,292.32	361,954,836.92
☆应收款项融资		
预付款项	321,547,937.32	261,497,185.10
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
其他应收款	8,625,565,098.44	8,982,105,768.84
△买入返售金融资产		
存货	121,716,989.48	123,813,640.03
其中: 原材料		
库存商品(产成品)		
☆合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,381,238.00	22,978,022.66
流动资产合计	10,623,001,301.36	10,618,460,440.12
非流动资产:		
△发放贷款和垫款		
☆债权投资		
可供出售金融资产	870,316,061.87	522,884,861.87
☆其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,557,840,695.27	5,038,344,251.50
☆其他权益工具投资		
☆其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	75,857,730.89	80,185,949.98
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
☆使用权资产		
无形资产	109,918,639.77	107,246,016.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
其中: 特准储备物资		
非流动资产合计	6,613,933,127.80	5,748,661,080.26
资产总计	17,236,934,429.16	16,367,121,520.38

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张焰

葛以衡

印



上海城建(集团)公司
母公司资产负债表(续)
2019年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
短期借款	9,126,844,210.00	8,469,580,880.00
△向中央银行借款		
△拆入资金		
☆交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	799,041,251.31	959,198,423.70
预收款项	107,159,201.82	179,637,842.28
☆合同负债		
△卖出回购金融资产款		
△吸收存款及同业存放		
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
应付职工薪酬	257,885.25	416,465.20
其中:应付工资	12,264.33	170,844.28
应付福利费	50,058.03	50,058.03
其中:职工奖励及福利基金		
应交税费	8,366,334.44	8,428,533.88
其中:应交税金	6,722,477.70	7,199,456.12
其他应付款	285,325,118.76	570,178,033.28
△应付手续费及佣金		
△应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	71,981,749.62	199,924,796.33
其他流动负债		
流动负债合计	10,398,975,751.20	10,387,364,974.67
非流动负债:		
△保险合同准备金		
长期借款	500,000,000.00	1,196,000,000.00
应付债券	2,690,851,731.32	1,732,261,576.45
其中:优先股		
永续债		
☆租赁负债		
长期应付款	297,106,913.75	239,229,720.50
长期应付职工薪酬	1,284,818.48	1,569,048.88
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	938,682,381.15	653,683,265.65
其中:特准储备基金		
非流动负债合计	4,427,925,844.70	3,822,743,611.48
负债合计	14,826,901,595.90	14,210,108,586.15
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	1,343,970,247.67	1,343,970,247.67
国家资本	1,343,970,247.67	1,343,970,247.67
国有法人资本		
集体资本		
民营资本		
外商资本		
#减:已归还投资		
实收资本(或股本)净额	1,343,970,247.67	1,343,970,247.67
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	986,319,121.97	986,319,121.97
减:库存股		
其他综合收益	-42,850,065.25	-31,502,276.32
其中:外币报表折算差额	-7,130,433.46	1,648,555.47
专项储备	65,756.48	66,995.42
盈余公积	120,301,788.42	99,332,703.87
其中:法定公积金	77,316,391.00	56,347,306.45
任意公积金	42,985,397.42	42,985,397.42
#储备基金		
#企业发展基金		
#利润归还投资		
△一般风险准备		
未分配利润	2,225,983.97	-241,173,858.38
所有者权益(或股东权益)合计	2,410,032,833.26	2,157,012,934.23
负债和所有者权益(或股东权益)总计	17,236,934,429.16	16,367,121,520.38

注:表中加△项目为金融类企业专用;带#项目为外商投资企业专用;加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张焰

葛以衡

印亚



上海城建（集团）公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	58,030,789,429.66	49,321,263,085.39
其中：营业收入	58,030,789,429.66	49,321,263,085.39
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	56,025,892,025.38	47,714,866,094.42
其中：营业成本	50,451,359,137.03	43,168,000,818.64
△利息支出		
△手续费及佣金支出		
△退保金		
△赔付支出净额		
△提取保险责任准备金净额		
△保单红利支出		
△分保费用		
税金及附加	399,852,406.66	409,183,495.04
销售费用	170,074,580.45	167,292,519.52
管理费用	1,996,486,331.69	1,718,369,842.11
研发费用	1,886,347,021.25	1,365,366,134.74
财务费用	1,121,772,548.30	886,653,284.37
其中：利息费用	1,220,673,248.59	918,748,959.22
利息收入	165,956,143.35	144,822,478.64
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	42,185,849.48	80,937,395.53
其他		
加：其他收益	176,785,679.10	223,445,126.91
投资收益（损失以“-”号填列）	893,004,884.75	952,618,252.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	41,491,765.37	11,840,687.40
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-68,766,825.74	21,930,443.62
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	-51,324,453.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-34,326,099.17	-468,868,881.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	247,488,919.84	608,478,940.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,167,759,509.81	2,944,000,873.90
加：营业外收入	82,896,349.69	66,096,717.80
其中：政府补助	9,591,200.00	124,955.14
减：营业外支出	56,642,371.73	15,680,416.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,194,013,487.77	2,994,417,175.64
减：所得税费用	840,348,687.94	812,149,898.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,353,664,799.83	2,182,267,277.36
（一）按所有权归属分类：		
归属于母公司所有者的净利润	802,207,558.88	745,983,111.44
少数股东损益	1,551,457,240.95	1,436,284,165.92
（二）按经营持续性分类：		
持续经营净利润	2,353,664,799.83	2,182,267,277.36
终止经营净利润		
六、其他综合收益的税后净额	1,025,794.43	-81,894,574.44
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,994,333.54	-47,165,080.29
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,714,077.45	-7,089,264.51
1. 重新计量设定受益计划变动额	6,812.26	-7,089,264.51
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	-1,720,889.71	
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-6,280,256.09	-40,075,815.78
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		896,156.48
☆2. 其他债权投资公允价值变动	126,990.85	
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-2,568,800.00	-37,450,628.45
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
☆6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8. 外币财务报表折算差额	-3,838,446.94	-3,521,343.81
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	9,020,127.97	-34,729,494.15
七、综合收益总额	2,354,690,594.26	2,100,372,702.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	794,213,225.34	698,818,031.15
归属于少数股东的综合收益总额	1,560,477,368.92	1,401,554,671.77
八、每股收益：		
基本每股收益		
稀释每股收益		

注：表中加△项目为金融类企业专用；加☆项目为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

张焰

主管会计工作负责人：

莫以野

会计机构负责人：

吴亚

上海城建（集团）公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	405,561,014.97	38,610,412.75
其中：营业收入	405,561,014.97	38,610,412.75
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	677,985,240.56	451,947,862.42
其中：营业成本	63,025,284.99	110,519,682.00
△利息支出		
△手续费及佣金支出		
△退保金		
△赔付支出净额		
△提取保险责任准备金净额		
△保单红利支出		
△分保费用		
税金及附加	1,451,616.12	2,809,381.54
销售费用		
管理费用	55,873,717.02	83,323,278.69
研发费用	3,700,326.40	6,063,396.23
财务费用	553,934,296.03	249,232,123.96
其中：利息费用	523,103,160.90	519,425,384.76
利息收入	8,463,397.56	356,784,230.81
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	33,446,034.49	77,830,968.15
其他		
加：其他收益		340,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	656,520,758.94	351,753,183.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	33,106,870.12	-444,180,518.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	47,342,934.30	607,733,639.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	464,546,337.77	102,308,854.65
加：营业外收入		21,824.33
其中：政府补助		
减：营业外支出	10,000,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	454,546,337.77	102,330,678.98
减：所得税费用	3,681,633.87	6,415,065.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	450,864,703.90	95,915,613.77
（一）持续经营净利润	450,864,703.90	95,915,613.77
（二）终止经营净利润		
六、其他综合收益的税后净额	-11,347,788.93	-32,236,312.89
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动		
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-11,347,788.93	-32,236,312.89
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
☆2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-2,568,800.00	-29,862,300.00
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
☆6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8. 外币财务报表折算差额	-8,778,988.93	-2,374,012.89
9. 其他		
七、综合收益总额	439,516,914.97	63,679,300.88
八、每股收益		
基本每股收益		
稀释每股收益		

注：表中加△项目为金融类企业专用；加☆项目为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张焰

葛以

吴亚

上海城建（集团）公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	60,760,422,794.58	52,205,497,621.53
△客户存款和同业存放款项净增加额		
△向中央银行借款净增加额		
△向其他金融机构拆入资金净增加额		
△收到原保险合同保费取得的现金		
△收到再保业务现金净额		
△保户储金及投资款净增加额		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
△收取利息、手续费及佣金的现金		
△拆入资金净增加额		
△回购业务资金净增加额		
△代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		19,456,200.71
收到其他与经营活动有关的现金	2,092,446,386.27	3,654,577,608.75
经营活动现金流入小计	62,852,869,180.85	55,879,531,430.99
购买商品、接受劳务支付的现金	46,269,297,583.21	42,128,799,124.01
△客户贷款及垫款净增加额		
△存放中央银行和同业款项净增加额		
△支付原保险合同赔付款项的现金		
△拆出资金净增加额		
△支付利息、手续费及佣金的现金		
△支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	4,975,040,030.67	4,446,492,265.66
支付的各项税费	2,445,242,700.48	2,151,175,376.71
支付其他与经营活动有关的现金	1,707,715,293.01	4,113,845,443.32
经营活动现金流出小计	55,397,295,607.37	52,840,312,209.70
经营活动产生的现金流量净额	7,455,573,573.48	3,039,219,221.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,915,259,330.71	2,674,032,712.03
取得投资收益收到的现金	885,299,999.72	943,006,112.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	105,806,577.20	212,794,944.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,906,365,907.63	3,829,833,769.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,352,086,606.47	1,424,616,762.45
投资支付的现金	8,364,628,809.45	6,878,375,366.87
△质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	974,700.00	927,400.00
投资活动现金流出小计	9,717,690,115.92	8,303,919,529.32
投资活动产生的现金流量净额	-6,811,324,208.29	-4,474,085,760.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,254,440,733.00	38,613,715.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	19,827,812,662.04	22,221,764,038.00
△发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	67,895,077.42	173,827,647.29
筹资活动现金流入小计	24,150,148,472.46	22,434,205,400.29
偿还债务支付的现金	18,658,944,857.64	18,493,137,035.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,440,777,597.87	1,759,677,526.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	447,964,884.96	417,713,382.48
支付其他与筹资活动有关的现金	102,472,134.01	334,220,879.07
筹资活动现金流出小计	21,202,194,589.52	20,587,035,440.82
筹资活动产生的现金流量净额	2,947,953,882.94	1,847,169,959.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-33,559,919.42	-48,129,072.73
五、现金及现金等价物净增加额	3,558,643,328.71	364,174,347.71
加：期初现金及现金等价物余额	18,166,683,840.96	17,802,509,493.25
六、期末现金及现金等价物余额	21,725,327,169.67	18,166,683,840.96

注：表中加△项目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张焰

葛以衡

吴亚印



上海城建（集团）公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	423,218,321.68	201,431,590.29
△客户存款和同业存放款项净增加额		
△向中央银行借款净增加额		
△向其他金融机构拆入资金净增加额		
△收到原保险合同保费取得的现金		
△收到再保业务现金净额		
△保户储金及投资款净增加额		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
△收取利息、手续费及佣金的现金		
△拆入资金净增加额		
△回购业务资金净增加额		
△代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	749,429,023.91	616,880,904.69
经营活动现金流入小计	1,172,647,345.59	818,312,494.98
购买商品、接受劳务支付的现金	292,512,679.89	174,663,741.84
△客户贷款及垫款净增加额		
△存放中央银行和同业款项净增加额		
△支付原保险合同赔付款项的现金		
△拆出资金净增加额		
△支付利息、手续费及佣金的现金		
△支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	158,579.95	3,091,169.11
支付的各项税费	22,303,732.72	16,220,727.07
支付其他与经营活动有关的现金	73,034,379.59	1,761,753,863.53
经营活动现金流出小计	388,009,372.15	1,955,729,501.55
经营活动产生的现金流量净额	784,637,973.44	-1,137,417,006.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,800,000,000.00
取得投资收益收到的现金	418,543,441.66	223,297,394.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,623,332.61	16,263,624.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	424,166,774.27	2,039,561,018.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	601,935.01	2,988,742.91
投资支付的现金	875,450,000.00	451,226,344.34
△质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	876,051,935.01	454,215,087.25
投资活动产生的现金流量净额	-451,885,160.74	1,585,345,931.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,494,000,000.00	
取得借款收到的现金	9,827,844,210.00	10,850,000,000.00
△发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,547,074.94	6,406,473.38
筹资活动现金流入小计	11,324,391,284.94	10,856,406,473.38
偿还债务支付的现金	10,529,933,771.84	11,057,246,129.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	706,980,457.14	735,228,044.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	11,236,914,228.98	11,792,474,173.09
筹资活动产生的现金流量净额	87,477,055.96	-936,067,699.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-33,446,034.49	-46,489,397.69
五、现金及现金等价物净增加额	386,783,834.17	-534,628,172.50
加：期初现金及现金等价物余额	852,852,690.11	1,387,480,862.61
六、期末现金及现金等价物余额	1,239,636,524.28	852,852,690.11

注：表中加△项目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张焰

葛卫

李亚

上海城建（集团）公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益		所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	1,343,970,247.67				842,316,062.19		230,074,932.67	109,957,987.20	131,978,155.94		6,349,147,296.34	9,007,444,682.01	24,932,351,788.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年末余额	1,343,970,247.67				842,316,062.19		3,177,903.29	109,957,987.20	131,978,155.94		45,735.00	3,223,638.29	2,690,560.86
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)							232,252,835.96	109,957,987.20	131,978,155.94		6,349,193,031.34	9,010,668,320.30	15,932,597,667.00
(一) 综合收益总额					27,329,304.23		-7,994,333.54	-13,616,624.39	11,797,940.33		594,742,697.33	612,258,983.96	1,343,695,956.13
(二) 所有者投入和减少资本					18,158,160.01		-7,994,333.54				802,207,558.88	794,213,225.34	1,560,477,368.92
1. 所有者投入资本													2,354,690,594.26
2. 其他权益工具持有者投入资本													260,240,733.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													260,240,733.00
4. 其他					18,158,160.01								
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
# 储备基金													
# 企业发展基金													
# 利润归还投资													
Δ2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(五) 所有者权益内部结转					9,171,144.22						-186,495,777.00	-186,495,777.00	-634,460,601.96
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
Δ5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本年年末余额	1,343,970,247.67				9,171,144.22		225,258,502.42	96,341,362.81	-9,171,144.22		6,043,935,728.67	9,622,927,804.26	17,276,293,623.13
					869,645,566.42				143,776,096.27				1,982,602.82
													26,809,220,927.39

注：表中Δ项目为金融类企业专用；加Δ项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海城建（集团）公司
合并所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

归属于母公司所有者权益														
项目	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额				798,968,792.19		277,240,012.96	103,966,372.11	131,978,155.94		5,740,357,551.90	8,396,481,132.77	14,888,746,831.37	23,285,227,964.14	
加：会计政策变更	1,343,970,247.67													
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	1,343,970,247.67			798,968,792.19		277,240,012.96	103,966,372.11	131,978,155.94		5,740,357,551.90	8,396,481,132.77	14,888,746,831.37	23,285,227,964.14	
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）				43,347,270.00		-47,165,080.29	5,991,615.09			608,789,744.44	610,963,549.24	1,036,160,274.77	1,647,123,824.01	
（一）综合收益总额						-47,165,080.29				745,983,111.44	698,818,031.15	1,401,554,671.77	2,100,372,702.92	
（二）所有者投入和减少资本				43,347,270.00							43,347,270.00	38,613,715.00	81,960,985.00	
1. 所有者投入资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				43,347,270.00									38,613,715.00	
（三）专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备							5,991,615.09				43,347,270.00		43,347,270.00	
2. 使用专项储备							149,574,242.61				5,991,615.09	13,705,270.48	19,696,885.57	
（四）利润分配							-143,582,627.52				-143,582,627.52	-327,288,681.75	-470,871,309.27	
1. 提取盈余公积										-137,193,367.00	-137,193,367.00	-417,713,382.48	-554,906,749.48	
其中：法定公积金														
任意公积金														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额	1,343,970,247.67			842,316,062.19		230,074,932.67	109,957,987.20	131,978,155.94		6,349,147,296.34	9,007,444,682.01	15,924,907,106.14	24,932,351,788.15	

注：表中加△项目为金融类企业专用，加△项目为外商投资企业专用。

上海城建（集团）公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,343,970,247.67				986,319,121.97				99,332,703.87		-241,173,858.38	2,157,012,934.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,343,970,247.67				986,319,121.97				99,332,703.87		-241,173,858.38	2,157,012,934.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入资本												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）专项储备提取和使用												
1．提取专项储备								-1,238.94				-1,238.94
2．使用专项储备												
（四）利润分配												
1．提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
△2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
△5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
四、本年年末余额	1,343,970,247.67				986,319,121.97			65,756.48	120,301,788.42		2,225,983.97	2,410,032,833.26

注：表中加△项目为金融类企业专用；加#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

葛以

葛以



上海城建（集团）公司
母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	优先股	其他权益工具 永续债	其他								
一、上年年末余额	1,343,970,247.67				942,971,851.97		734,036.57	87,086.52	99,332,703.87		-199,896,105.15	2,187,199,821.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,343,970,247.67				942,971,851.97		734,036.57	87,086.52	99,332,703.87		-199,896,105.15	2,187,199,821.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					43,347,270.00		-32,236,312.89	-20,091.10			-41,277,543.23	-30,186,887.22
（一）综合收益总额							-32,236,312.89				95,915,613.77	63,679,300.88
（二）所有者投入和减少资本					43,347,270.00							43,347,270.00
1．所有者投入资本												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）专项储备提取和使用					43,347,270.00			-20,091.10				43,347,270.00
1．提取专项储备								-20,091.10				-20,091.10
2．使用专项储备												
（四）利润分配								-20,091.10			-137,193,367.00	-137,193,367.00
1．提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
Δ 2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
Δ 5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
四、本年年末余额	1,343,970,247.67				986,319,121.97		-31,502,276.32	66,995.42	99,332,703.87		-241,173,858.38	2,157,012,934.23

注：表中Δ项目为金融类企业专用；加#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海城建（集团）公司 二〇一九年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

上海城建（集团）公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 1996 年 11 月 4 日经上海市工商行政管理局批准成立的国有独资企业，法定代表人张焰，注册地址：蒙自路 654 号，总部地址：上海市徐汇区宛平南路 1099 号。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动。

公司所处行业为建筑安装业。

公司经营范围：施工建设总承包，实业投资，国内贸易（除专项规定外），国有资产运作，开展对外经济技术合作业务：承包境外工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员，房地产开发经营，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或国家禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务，经营外销贸易和转口贸易。

（三） 母公司以及集团总部的名称

公司最终控制方为上海市国有资产监督管理委员会。公司按照《中华人民共和国公司法》、《国有企业监事会暂行条例》等法律法规的要求，建立了法人治理结构，设立了董事会、监事会。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会于 2020 年 04 月 30 日批准报出。

（五） 营业期限

本公司的营业期限为：1996 年 11 月 4 日至不约定期限。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（以下称“新金融工具准则”），根据新金融工具准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时，鼓励企业提前执行。

本公司及合并范围内子公司执行新准则的情况如下：

公司名称	新金融工具准则
上海城建（集团）公司	尚未执行
上海隧道工程股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行
其他公司	尚未执行

本公司在编制合并财务报表时，将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并。

（一） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

本年报表项目的计量属性未发生变化。

(四) 企业合并

本公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，其中合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当按公允价值列示。

3、 购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司，其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为：

购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 按照规定，购买事项需经国家有关主管部门审批，并获取批准；
- 3) 已经办理必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

4、 合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、（十二）长期股权投资”。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益中的其他综合收益项目反映。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合性收益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

尚未执行新金融工具准则的公司

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认条件和计量方法

本公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件和计量方法

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备的计提方法及核销原则

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

已执行新金融工具准则的公司

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

各类金融资产信用损失的确定方法：

（1） 应收票据

本公司应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否包含重大融资成分，均按照整个存续期内预期信用损失计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	信用级别稍低的银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇总

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2） 应收账款

本公司应收账款均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否包含重大融资成分，均按照整个存续期内预期信用损失计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款预期损失率如下：

账龄	预期损失率
一年以内	1.00%
一至二年	2.50%
二至三年	8.00%
三至四年	15.00%
四至五年	20.00%
五年以上	40.00%

（3） 应收融资款项

公司存在将信用等级高的银行承兑的汇票进行贴现和背书故将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。由于信用等级高的银行票据兑付逾期违约情况几乎不存在，不计提减值准备。

（4） 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失一般模型(即“三阶段”法)进行处理。

除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
应收利息、应收股利		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，不计提坏账准备
其他应收账款组合 1	押金保证金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，不计提坏账准备
其他应收账款组合 2	员工借款及备用金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，不计提坏账准备
其他应收账款组合 3	应收代垫款及往来款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，按账龄分析法计提坏账准备

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
其他应收账款组合 4	其他	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，按账龄分析法计提坏账准备

正常信用风险组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例
一年以内	5.00%
一至二年	8.00%
二至三年	20.00%
三至四年	30.00%
四至五年	50.00%
五年以上	100.00%

（5） 其他

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款、债权投资和其他债权投资，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。预期信用损失采用单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 应收款项（未执行新金融工具准则适用）

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

应收款项坏账准备提取采用单项测试与组合测试（账龄分析）相结合的方法。单项测试包括：

1、 单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准：单项账面金额 2,000 万元以上的款项或占应收款项余额 10%以上的款项。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	同受控股母公司控制的合并范围应收款项
组合 2	扣除组合 1 以外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，并入余额百分比法组合计提坏账准备。
组合 2	余额百分比法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合 2	5	5

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：如有客观证据表明其发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入余额百分比法组合计提坏账准备。

其他说明：期末对于不适用划分类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于某项期末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项（例如、债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等），导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

已执行新金融工具准则的公司

详见本附注“四、（九）金融工具-已执行新金融工具准则的公司金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

（十一） 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为工程施工、开发成本、开发产品、原材料、周转材料、低值易耗品、在产品等。

根据公司所处行业的特殊性，公司按照《企业会计准则——建造合同》的要求，会计核算中设置“工程施工”、“工程结算”科目。

“工程施工”科目核算实际发生的合同成本和合同毛利。实际发生的合同成本和确认的合同毛利记入本科目的借方，确认的合同亏损记入本科目的贷方。

“工程结算”科目核算根据合同完工进度已向客户开出工程价款结算账单办理结算的价款。本科目是“工程施工”或“生产成本”科目的备抵科目，已向客户开出工程价款结算账单办理结算的款项记入本科目的贷方，合同完成后，本科目与“工程施工”或“生产成本”科目对冲后结平。

如果建造合同的结果能够可靠地估计，企业应根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

（1）日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。工程成本核算以所订立的单项合同为对象。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

（2）低值易耗品、周转材料及出租开发产品的摊销方法

低值易耗品采用分期摊销法；

周转材料按使用年限平均摊销；

出租开发产品摊销比照同类固定资产折旧年限平均摊销。

本公司采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

年末对存货进行全面清查后，对工程施工按单项工程已发生的未结算成本大于预计可结算收入的差额，计提工程预计损失准备；对其余存货逐项按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

存货可变现净值按企业在生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位在以后期间实现净利润或其他综合收益增加净额时，公司应当按照以前确认或登记有关投资净损失时的相反顺序进行会计处理，即依次减记未确认投资净损失净额、恢复其他长期权益和恢复长期股权投资的账面价值，并对预计负债的账面价值进行复核，根据复核后的最佳估计数予以调整。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

固定资产中的电脑设备按原值扣除 5%净残值后一次计入有关费用成本。

固定资产中的盾构、顶管机及钢模等非标设备按施工工程项目实际工作量计提折旧，计入相关工程成本；在工程间歇期按年折旧率 3%计提折旧。

临时设施：按其所服务的项目施工期平均摊销。

除上述固定资产外，其他各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	9-50	4-5	10.50-1.90
试验设备	7-9	4-5	13.56-10.56
施工设备	7-9	4-5	13.56-10.56
运输工具	9	5	10.56
生产设备	9	5	10.56
非标设备	9	5	10.56
行政及其他设备	5-9	5	19-10.56
临时设施	5	5	19.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

本公司在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的,估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的,本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的,以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为在建工程减值损失,计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

- (2) 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
房屋使用权		权利证书证载年限
土地使用权		权利证书证载年限
嘉浏高速公路特许经营权（注）	17 年 6 个月	合同
杭州钱江隧道特许经营权（注）	26 年	BOT 合同

注：公司根据新《企业会计准则》和《企业会计准则解释第 2 号》中对以 BOT（建造——运营——移交）方式建设公共基础设施，在基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的项目的会计处理的相关规定，将特许经营权确认为无形资产。在经营期限内采用直线法摊销。嘉浏高速公路、杭州钱江隧道项目性质属向公众收费的特许经营权，嘉浏高速公路的摊销期间为 2005 年 7 月至 2022 年 12 月，杭州钱江隧道的摊销期间为 2014 年 4 月至 2040 年 3 月。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截止本年末，公司使用寿命不确定的无形资产为以划拨方式取得的土地使用权。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时应当在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(二十一) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十二) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；

第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

第三，收入的金额能够可靠地计量；

第四，相关经济利益很可能流入公司；

第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

（1）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（2）本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，提供劳务收入和建造合同收入的确认标准，确定提供劳务交易完工进度以及建造合同完工百分比的依据和方法

公司按各项目完工进度确认建造合同收入。公司编制各项目建造合同目标成本，并据此计算成本完工进度；同时根据从甲方获得的工作量签证单计算工作量完工进度。

（3）关于本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入相应的业务特点分析和介绍

公司比较成本完工进度与工作量完工进度，并采用较低的完工进度确认项目实际完工百分比并据此确认收入。

（4）本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别

4、 BOT 项目运营收入

公司根据新《企业会计准则》和《企业会计准则解释第 2 号》中对以 BOT（建造——运营——移交）方式建设公共基础设施，在基础设施建成后的会计处理的规定，分别二种情况确认运营收入：

（1）特许经营权确认为无形资产的项目，运营期间内获得的收入均为运营收入；

（2）运营后不直接向获取服务的对象收费而由政府偿付的项目，先根据合理的成本报酬率，确认该项运营收入。再采用实际利率法对长期应收款以摊余成本计量；该项金融资产的利息收益在投资收益中反映。

(二十四) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （一）企业能够满足政府补助所附条件；
- （二）企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

2、 融资租赁的判断标准和会计处理

（1）满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

- 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

- 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（3）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十七）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（二十八）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 一 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 一 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

— 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

— 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

— 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(二十九) 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）的有关规定，提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

本公司下属子公司上海隧道工程股份有限公司于 2019 年度执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则：

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）

本公司于 2019 年度执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则：

- 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号文）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号文）
- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（“非货币性资产交换准则（2019）”）
- 《企业会计准则第 12 号——债务重组》（“债务重组准则（2019）”）

1、 执行财会〔2019〕6 号文和财会〔2019〕16 号文

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表和合并财务报表格式进行了修订。除因新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则产生的列报变化之外，前述文件对资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表（或股东权益变动表）进行了修订，将“应收票据和应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目，新增了“应收款项融资”，在“投资收益”项目下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，调整了利润表部分项目的列报位置等。企业按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

序号	报表项目	2018 年 12 月 31 日					
		合并			母公司		
		调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
1	应收票据及应收账款	15,914,729,439.55	-15,914,729,439.55		361,954,836.92	-361,954,836.92	
2	应收票据		307,862,373.98	307,862,373.98			
3	应收账款		15,606,867,065.57	15,606,867,065.57		361,954,836.92	361,954,836.92
4	应收账款融资（非首次执行新金融工具准则适用）						
5	应付票据及应付账款	27,786,819,137.99	-27,786,819,137.99		959,198,423.70	-959,198,423.70	
6	应付票据		1,019,026,580.78	1,019,026,580.78			
7	应付账款		26,767,792,557.21	26,767,792,557.21		959,198,423.70	959,198,423.70

序号	报表项目	2018 年度					
		合并			母公司		
		调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
1	管理费用	1,718,369,842.11		1,718,369,842.11	83,323,278.69		83,323,278.69
2	研发费用	1,365,366,134.74		1,365,366,134.74	6,063,396.23		6,063,396.23
3	其他收益	223,445,126.91		223,445,126.91	340,000.00		340,000.00
4	投资收益-以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（非首次执行新金融工具准则适用）						

序号	报表项目	2018 年度					
		合并			母公司		
		调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
5	营业外收入	66,096,717.80		66,096,717.80	21,824.33		21,824.33
6	营业外支出	15,680,416.06		15,680,416.06			

2、 执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益和其他综合收益。

本公司合并范围内涉及 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则的企业包括：

序号	单位名称	执行原因
1	上海隧道工程股份有限公司	境内上市公司

以按照财会〔2019〕6 号文和财会〔2019〕16 号文的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，2019 年 1 月 1 日上述企业执行新金融工具准则对合并财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）：减少 0.00 元。 交易性金融资产（负债）：增加 0.00 元。
(2) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	可供出售金融资产：减少 303,527,419.43 元。 其他权益工具投资：增加 319,941,117.47 元。 其他综合收益：增加 3,174,375.76 元。 递延所得税负债：增加 5,511,068.33 元。 留存收益：增加 45,735.00 元。 少数股东权益：增加 7,682,518.95 元。
(3) 可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。	可供出售金融资产：减少 1,184,528.52 元。 债权投资：增加 1,184,528.52 元。
(4) 将部分“其他非流动资产”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	其他非流动资产：减少 10,000,000.00 元。 其他债权投资：增加 10,013,611.11 元。 其他综合收益：增加 3,527.52 元。 少数股东权益：增加 8,041.92 元。 递延所得税负债：增加 2,041.67 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(5) 将 “应付利息” 重分类至 “短期借款”、“长期借款”、“一年内到期的非流动负债”、“应付债券”。	应付利息：减少 65,096,318.78 元。
	短期借款：增加 2,645,349.31 元。
	长期借款：增加 45,657,992.26 元。
	一年内到期的非流动负债：增加 1,603,936.11 元。
	应付债券：增加 15,189,041.10 元。

以按照财会〔2019〕6 号文和财会〔2019〕16 号文的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，2019 年 1 月 1 日各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	13,089,631,818.53 元	货币资金	摊余成本	13,089,631,818.53 元
应收票据	摊余成本	236,698,596.47 元	应收票据	摊余成本	236,698,596.47 元
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	15,037,592,507.45 元	应收账款	摊余成本	15,037,592,507.45 元
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	1,563,508,619.25 元	其他应收款	摊余成本	1,563,508,619.25 元
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	1,184,528.52 元	债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	1,184,528.52 元
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

原金融工具准则			新金融工具准则		
	以成本计量(权益工具)	303,527,419.43 元	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计	
			其他非流动金融资产	入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益	319,941,117.47 元(注)
长期应收款	摊余成本	12,291,828,455.28 元	长期应收款	摊余成本	12,291,828,455.28 元
其他非流动资产	摊余成本	1,154,661,021.44 元	其他债权投资	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益	10,013,611.11 元
			其他非流动资产	摊余成本	1,144,661,021.44 元

注：公司将施行日尚未终止确认的可供出售金融资产重新计量到债权投资和其他权益工具投资，累积影响数调整其他综合收益、年初未分配利润。

3、 执行非货币性资产交换准则（2019）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会〔2019〕8 号），细化了非货币资产交换准则的适用范围，明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点，并规定了两个时点不一致时的会计处理方法，修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则，此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

修订后的非货币性资产交换准则，自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

4、 执行债务重组准则（2019）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会〔2019〕9 号），修改了债务重组的定义，明确了该准则的适用范围，并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的，修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则，并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的，修改了债权人初始确认享有股份的计量原则，并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。修订后的债务重组准则，自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、6、9、10、13、16
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1、5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	

(二) 税收优惠

企业所得税：

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定缴纳企业所得税。

上海市城市建设设计研究总院（集团）有限公司于 2017 年通过高新技术企业复审，有效期三年，期间内企业所得税减按 15%征收。

合肥市市政设计院有限公司于 2017 年通过高新技术企业复审，有效期三年，期间内企业所得税减按 15%征收。

上海燃气工程设计研究有限公司于 2017 年通过高新技术企业复审，有效期三年，期间内企业所得税减按 15%征收。

上海市地下空间设计研究总院有限公司于 2017 年通过高新技术企业复审，有效期三年，期间内企业所得税减按 15%征收。

上海城建市政工程（集团）有限公司于 2018 年通过高新技术企业复审，有效期三年，期间内减按 15%计征企业所得税。

上海公路桥梁（集团）有限公司于 2017 年被认定为高新技术企业，有效期三年，期间内减按 15%计征企业所得税。

上海隧道工程有限公司于 2018 年通过高新技术企业复审，有效期三年，期间内减按 15%计征企业所得税。

上海隧道工程质量检测有限公司于 2019 年被认定为高新技术企业，有效期三年，期间内减按 15%计征企业所得税。

上海智能交通有限公司于 2018 年被认定为高新技术企业，有效期为三年，期间内减按 15%计征企业所得税。

上海煤气第二管线工程有限公司于 2019 年度被认定为高新技术企业，有效期三年，期间内减按 15%计征企业所得税。

上海城建物资有限公司于 2018 年 11 月 27 日更新高新技术企业证书，有效期三年，期间内减按 15%计征企业所得税。

七、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

（一） 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有表决权（%）	投资额	取得方式
1	上海隧道工程股份有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	工程施工	314,409.61	30.49	30.49	284,643.63	其他
2	上海城建置业发展有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	房地产开发	150,000.00	100.00	100.00	150,000.00	投资设立
3	上海市市政工程材料有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	材料销售	2,288.03	100.00	100.00	2,099.09	投资设立
4	上海城建物资有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	材料销售	18,500.00	51.00	51.00	3,764.04	非同一控制下的企业合并
5	上海新寓建筑工程有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	建筑施工	2,500.00	100.00	100.00	2,507.67	投资设立
6	上海市市政工程建设公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	工程管理	2,500.00	100.00	100.00	2,500.00	投资设立
7	上海市地下空间开发实业总公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	地下空间建设管理及经营建筑装潢材料	6,803.00	100.00	100.00	6,434.88	非同一控制下的企业合并
8	上海城建集团国际物流有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	货物运输代理	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
9	上海城建滨江置业有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	房产开发	54,000.00	100.00	100.00	53,177.33	投资设立
10	上海隧金实业发展有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	市政工程	6,700.00	100.00	100.00	6,700.00	投资设立
11	上海城建（海外）有限公司	2 级	境内非金融子企业	香港	香港	金融品投资	100（港币）	100.00	100.00	100（港币）	投资设立
12	SUCGINFRASTRUCTUREINDIAPRIVATELIMITED （印度基础设施私人有限公司）	2 级	境外子企业	新德里	新德里	基础设施投资、建设	1900（卢比）	99.00	99.00	1881（卢比）	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
13	上海水务建设工程有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	市政工程	10,015.40	100.00	100.00	5,487.16	非同一控制下的企业合并
14	上海城建水务工程有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	市政工程	19,293.00	100.00	100.00	11,298.94	非同一控制下的企业合并
15	上海城建城市运营（集团）有限公司	2 级	境内非金融子企业	上海	上海	管道工程及配套工程施工	20,774.00	100.00	100.00	20,774.00	投资设立

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1.	上海隧道工程股份有限公司	30.49	30.49	314,409.61	284,643.63	2 级	实质控制

本公司对上海隧道工程股份有限公司持股比例 30.49%，但为该公司第一大股东和实际控制人，有权决定该企业的财务和经营决策，具有实质控制权，因此，纳入合并范围。

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	上海驰园物业管理有限公司	60		50.00	30.00	3 级	详见本附注八/（十）注 1
2	上海德盛市政工程建设有限公司	60		USD50.00		3 级	工商吊销营业执照，非经营状态
3	上海城建石油有限公司	51		195.00	68.45	3 级	详见本附注八/（九）注
4	上海浦东混凝土制品有限公司	52		800.00	416.00	3 级	仅财务投资，不参与经营决策，无控制权

(四) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	上海隧道工程股份有限公司	69.51	148,527.98	41,522.21	1,526,060.21

2、 主要财务信息

项 目	本期数	上期数
	上海隧道工程股份有限公司	上海隧道工程股份有限公司
流动资产	4,891,791.47	4,376,430.04
非流动资产	4,149,893.26	3,420,575.12
资产合计	9,041,684.73	7,797,005.16
流动负债	4,538,503.33	4,059,973.68
非流动负债	2,170,009.42	1,584,201.81
负债合计	6,708,512.75	5,644,175.49
营业收入	4,362,368.02	3,726,624.10
净利润	218,103.45	199,750.99
综合收益总额	219,331.51	194,759.40
经营活动现金流量	487,742.13	153,857.86

(五) 子公司与母公司会计期间一致

(六) 本期无不再纳入合并范围的原子公司

(七) 本期无新纳入合并范围的主体

(八) 本期未发生同一控制下企业合并情况

(九) 本期未发生非同一控制下企业合并情况

(十) 本期未发生反向购买

(十一) 本期未发生吸收合并

八、合并财务报表重要项目的说明

除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,874,052.80	2,538,024.11
银行存款	20,977,576,640.16	17,497,251,451.59
其他货币资金	1,285,437,445.71	1,121,708,416.22
合计	22,264,888,138.67	18,621,497,891.92
其中：存放在境外的款项总额	1,016,241,350.26	850,537,464.15

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	278,323,009.52	214,765,953.96
信用证保证金	26,880,191.52	14,000,000.00
履约保证金	215,347,898.99	179,344,348.20
用于担保的定期存款或通知存款		5,308,608.81
放在境外且资金汇回受到限制的款项	10,711,221.52	13,258,296.46
抵押、冻结款项金额	474,203.40	6,500,000.00
保函保证金	7,824,444.05	21,636,843.53
合计	539,560,969.00	454,814,050.96

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行 承兑 汇票	25,644,574.21	523,957.33	25,120,616.88	70,591,410.98		70,591,410.98
商业 承兑 汇票	191,920,941.05	6,342,797.99	185,578,143.06	237,270,963.00		237,270,963.00
合计	217,565,515.26	6,866,755.32	210,698,759.94	307,862,373.98		307,862,373.98

2、 期末无已质押的应收票据

3、 期末无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末无因出票人未履约而转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	1,929,979,102.51	141,133,945.74	1,788,845,156.77	16,601,690,589.46	994,823,523.89	15,606,867,065.57
已执行新金融工具准则的公司	15,495,986,058.43	951,977,402.32	14,544,008,656.11			
合计	17,425,965,160.94	1,093,111,348.06	16,332,853,812.88	16,601,690,589.46	994,823,523.89	15,606,867,065.57

尚未执行新金融工具准则的公司

类别	期末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,882,994,901.86	97.57	94,149,745.08	5.00	1,788,845,156.77	16,428,281,121.65	98.96	821,414,056.08	5.00	15,606,867,065.57

类别	期末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	46,984,200.65	2.43	46,984,200.65	100.00		173,409,467.81	1.04	173,409,467.81	100.00	
合计	1,929,979,102.51	100.00	141,133,945.74		1,788,845,156.77	16,601,690,589.46	100.00	994,823,523.89		15,606,867,065.57

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 2	1,882,994,901.86	5.00	94,149,745.08	16,428,281,121.65	5.00	821,414,056.08
合计	1,882,994,901.86		94,149,745.08	16,428,281,121.65		821,414,056.08

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海临港新城投资建设有限公司	8,909,038.67	8,909,038.67	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海上水埃维柯阀门有限公司	6,800,000.00	6,800,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
货款	4,473,315.89	4,473,315.89	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海子发工贸有限公司	1,456,084.00	1,456,084.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
伊春自来水 IC 卡水表经销部	1,371,564.00	1,371,564.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
常州市武进供水总公司	1,055,523.58	1,055,523.58	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海明方置业发展有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海申水玻璃钢制品有限公司	893,831.59	893,831.59	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海市市政房地产经营公司	807,567.00	807,567.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海茂顺置地有限公司	667,481.00	667,481.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
海发行解放支行	618,237.85	618,237.85	5 年以上	100.00	预计无法收回
申友房产公司吉祥苑	580,469.00	580,469.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
虹口民防公司	575,099.09	575,099.09	5 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
市地矿建设总公司天鼎	573,450.00	573,450.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
50 万以下合并披露	17,202,538.98	17,202,538.98	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	46,984,200.65	46,984,200.65		100.00	

已执行新金融工具准则的公司

（1）应收账款账龄

账龄	期末余额
1 年以内	8,523,448,793.59
1 至 2 年	2,939,742,579.37
2 至 3 年	1,714,120,072.12
3 至 4 年	1,199,352,488.30
4 至 5 年	368,067,483.91
5 年以上	751,254,641.14
小计	15,495,986,058.43
减：坏账准备	951,977,402.32
合计	14,544,008,656.11

(2) 按单项与组合计提坏账准备的应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	161,560,789.85	1.04	161,560,789.85	100.00	
按组合计提坏账准备	15,334,425,268.58	98.96	790,416,612.47	5.15	14,544,008,656.11
其中：按账龄计提应收账款	15,334,425,268.58	98.96	790,416,612.47	5.15	14,544,008,656.11
合计	15,495,986,058.43	100.00	951,977,402.32		14,544,008,656.11

1) 单项计提坏账准备

债务人名称	期末数			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
应收客户 1	12,428,124.06	12,428,124.06	100.00	预计无法收回
应收客户 2	4,638,710.00	4,638,710.00	100.00	预计无法收回
应收客户 3	3,771,427.53	3,771,427.53	100.00	预计无法收回
应收客户 4	3,625,483.56	3,625,483.56	100.00	预计无法收回
应收客户 5	2,560,585.00	2,560,585.00	100.00	预计无法收回
应收客户 6	2,520,583.00	2,520,583.00	100.00	预计无法收回
应收客户 7	2,322,912.86	2,322,912.86	100.00	预计无法收回
应收客户 8	2,187,524.20	2,187,524.20	100.00	预计无法收回
应收客户 9	2,162,921.00	2,162,921.00	100.00	预计无法收回
应收客户 10	2,077,613.00	2,077,613.00	100.00	预计无法收回
应收其他零星客户	123,264,905.64	123,264,905.64	100.00	预计无法收回
合计	161,560,789.85	161,560,789.85		

2) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：

名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
一年以内	8,179,112,544.36	81,791,125.43	1.00
一至二年	3,284,078,828.60	82,101,970.72	2.50
二至三年	1,714,120,072.12	137,129,605.77	8.00
三至四年	1,199,352,488.30	179,902,873.25	15.00
四至五年	368,067,483.91	73,613,496.78	20.00
五年以上	589,693,851.29	235,877,540.52	40.00
合计	15,334,425,268.58	790,416,612.47	

按组合计提的确认标准及说明：

2、 本报告期无收回或转回的坏账准备情况

3、 本报告期无实际核销的应收账款

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
第一名	543,623,405.24	3.12	5,436,234.05
第二名	495,601,727.05	2.84	31,006,011.18
第三名	456,353,684.66	2.62	8,116,215.23
第四名	416,921,619.17	2.39	4,169,216.19
第五名	385,578,236.95	2.21	6,031,819.23
合计	2,298,078,673.07	13.18	54,759,495.88

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

种类	期末余额
应收票据	54,347,448.96
合计	54,347,448.96

说明：公司视日常资金管理的需要将一部分承兑人信用级别较高的银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于 2019 年 12 月 31 日，该部分银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内 （含 1 年）	306,997,822.76	39.55		501,004,753.76	51.84	
1 至 2 年	249,104,611.04	32.09		202,399,052.57	20.94	

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2 至 3 年	61,022,541.62	7.86		91,910,748.07	9.51	
3 年以上	159,141,526.23	20.50		171,167,047.21	17.71	
合计	776,266,501.65	100.00		966,481,601.61	100.00	

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
上海城建水务工程有限公司	上海净鑫市政管道工程配套有限公司	50,125,104.29	1-2 年	工程未结算
上海城建水务工程有限公司	上海南汇水务投资建设有限公司	46,625,787.09	1-2 年	工程未结算
上海城建（集团）公司	江苏省淮海建设集团有限公司	20,350,979.00	3 年以上	工程未结算
上海城建（集团）公司	上海合立建设工程有限公司	12,732,401.20	3 年以上	工程未结算
上海城建（集团）公司	上海井云建筑劳务有限公司	10,550,948.00	3 年以上	工程未结算
上海城建（集团）公司	宁波立原源建筑劳务有限公司	9,536,465.53	3 年以上	工程未结算
上海城建（集团）公司	上海中技桩业股份有限公司	7,927,000.00	3 年以上	工程未结算
上海城建（集团）公司	江西建工第四建筑有限责任公司	7,062,950.00	3 年以上	工程未结算
上海城建（集团）公司	杭州开宇建筑劳务有限公司	5,926,826.00	3 年以上	工程未结算
上海城建（集团）公司	上海刚泰混凝土有限公司	5,157,827.00	3 年以上	工程未结算
上海城建（集团）公司	凯翔集团有限公司	5,141,413.00	3 年以上	工程未结算
上海城建（集团）公司	上海市住宅建设机施	3,522,541.60	3 年以上	工程未结算

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
	有限公司			
上海城建（集团）公司	上海宝铁路桥建筑材料有限公司	2,900,000.00	3 年以上	工程未结算
上海城建（集团）公司	上海林天市政建筑工程有限公司	2,840,000.00	3 年以上	工程未结算
上海城建（集团）公司	上海圣明建设实业有限公司	2,000,000.00	3 年以上	工程未结算
上海城建（集团）公司	吴江市宝震彩钢板有限公司	1,759,811.00	3 年以上	工程未结算
上海城建（集团）公司	上海申元工程投资咨询有限公司	1,567,040.00	3 年以上	工程未结算
上海城建（集团）公司	广东省煤炭建设（集团）有限公司	1,512,693.97	3 年以上	工程未结算
上海城建（集团）公司	上海东辰工程建设有限公司	1,399,841.20	3 年以上	工程未结算
上海城建（集团）公司	上海春宇实业有限公司	1,395,661.05	3 年以上	工程未结算
上海城建（集团）公司	上海南汇市政工程有限公司	1,079,438.60	3 年以上	工程未结算
合计		201,114,728.53		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
上海净鑫市政管道工程配套有限公司	50,125,104.29	6.46	
上海南汇水务投资建设有限公司	46,625,787.09	6.01	
揭阳市揭西建筑集团公司	43,705,000.00	5.63	
芜湖启帆劳务有限公司	43,293,600.91	5.58	
中太建设集团股份有限公司	23,590,541.78	3.04	
合计	207,340,034.07	26.72	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备

(六) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		883,890.41
应收股利	2,810,859.61	4,252,248.11
其他应收款项	1,448,063,776.06	2,329,424,646.38
合计	1,450,874,635.67	2,334,560,784.90

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款		883,890.41
合计		883,890.41

2、 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	2,810,859.61	4,252,248.11		
其中：（1）南京燃气输配有限公司	1,447,000.00	1,032,000.00		否
（2）南昌市政公用养护管理有限公司	1,363,859.61			否
（3）南京铁隧轨道交通配套工程有限公司		3,220,248.11		
合计	2,810,859.61	4,252,248.11		

3、 其他应收款项

类别	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司小计	1,207,425,310.24	534,024,847.43	673,400,462.81
押金保证金	123,471,295.13	45,739,257.96	77,732,037.17
员工借款及备用金	5,363,864.79	268,193.24	5,095,671.55
应收代垫款及往来款	981,970,146.89	449,219,832.49	532,750,314.40
其他	96,620,003.43	38,797,563.74	57,822,439.69
已执行新金融工具准则的公司小计	914,428,479.20	139,765,165.95	774,663,313.25
押金保证金	589,731,094.50	39,441,778.58	550,289,315.92
员工借款及备用金	28,509,806.11		28,509,806.11
应收代垫款及往来款	269,928,110.09	91,918,831.99	178,009,278.10
其他	26,259,468.50	8,404,555.38	17,854,913.12
合计	2,121,853,789.44	673,790,013.38	1,448,063,776.06

(1) 其他应收款项分类披露

尚未执行新金融工具准则的公司

种类	期末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	510,828,521.14	42.31	456,544,816.91	89.37	54,283,704.23	554,828,521.14	18.36	456,544,816.91	82.29	98,283,704.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	651,701,851.14	53.97	32,585,092.56	5.00	619,116,758.58	2,348,569,412.79	77.70	117,428,470.64	5.00	2,231,140,942.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	44,894,937.96	3.72	44,894,937.96	100.00		119,063,491.08	3.94	119,063,491.08	100.00	
合计	1,207,425,310.24	100.00	534,024,847.43		673,400,462.81	3,022,461,425.01	100.00	693,036,778.63		2,329,424,646.38

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
中山发电厂	40,660,000.00	40,660,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
上海市市政工程动迁用房建设处(注)	447,418,521.14	393,134,816.91	4-5 年	87.87	无法收回
上海白玉兰滨海度假村有限公司	22,750,000.00	22,750,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
合计	510,828,521.14	456,544,816.91			

注：本年收回上海市市政工程动迁用房建设处 4,400 万元，冲减账面余额，单项计提坏账准备金额不变，故本年度坏账计提比例变为 87.87%。

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①公司无采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 2	651,701,851.14	5.00	32,585,092.56	2,348,569,412.79	5.00	117,428,470.64
合计	651,701,851.14		32,585,092.56	2,348,569,412.79		117,428,470.64

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
浏岛疗养院	8,400,000.00	8,400,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
上海浦城物业有限公司	3,673,923.78	3,673,923.78	5 年以上	100.00	无法收回
上海水务资产经营发展有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
元源贸易	2,005,000.00	2,005,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
上海上水埃维柯阀门有限公司	1,550,576.93	1,550,576.93	5 年以上	100.00	无法收回
上海虹叶酒店有	1,350,000.00	1,350,000.00	5 年以上	100.00	无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
限公司					
嘉利特	1,290,000.00	1,290,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
凌康公司	1,058,274.84	1,058,274.84	5 年以上	100.00	无法收回
宝花空调厂	810,062.74	810,062.74	5 年以上	100.00	无法收回
上海嘉利特制衣公司	700,000.00	700,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
公积金	633,428.11	633,428.11	5 年以上	100.00	无法收回
华宝红木家具厂	597,221.95	597,221.95	5 年以上	100.00	无法收回
上海申水玻璃钢制品有限公司	591,023.03	591,023.03	5 年以上	100.00	无法收回
董家渡车库	500,000.00	500,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
科技发展公司	500,000.00	500,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
上海市工业基金会	500,000.00	500,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
零星客户	18,135,426.58	18,135,426.58	1 年以内、2-5 年、5 年以上	100.00	无法收回
合计	44,894,937.96	44,894,937.96			

已执行新金融工具准则的公司

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	350,488,849.45
1 至 2 年	167,764,739.56
2 至 3 年	127,244,314.55
3 至 4 年	115,050,331.05
4 至 5 年	17,460,686.92
5 年以上	136,419,557.67
小计	914,428,479.20
减：坏账准备	139,765,165.95
合计	774,663,313.25

2) 按单项与组合计提坏账准备的其他应收款项

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	809,397,926.49	4.29	34,734,613.24	774,663,313.25	
其中：押金保证金	554,201,971.35	0.71	3,912,655.43	550,289,315.92	
员工借款及备用金	28,509,806.11			28,509,806.11	
应收代垫款及往来款	205,503,918.88	13.38	27,494,640.78	178,009,278.10	
其他	21,182,230.15	15.71	3,327,317.03	17,854,913.12	
合计	809,397,926.49		34,734,613.24	774,663,313.25	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	105,030,552.71	100.00	105,030,552.71		
其中：押金保证金	35,529,123.15	100.00	35,529,123.15		
员工借款及备用金					
应收代垫款及往来款	64,424,191.21	100.00	64,424,191.21		
其他	5,077,238.35	100.00	5,077,238.35		
合计	105,030,552.71		105,030,552.71		

公司期末无处于第三阶段的坏账准备

(2) 本报告期无收回或转回的坏账准备情况

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例（%）	坏账准备
上海市市政工程动迁用房建设处	往来款	447,418,521.14	4-5 年	21.09	393,134,816.91
上海瑞行东岸置业有限公司	往来款	350,101,739.70	1 年以内	16.50	17,505,089.69
昆明南亚国际陆港开发有限公司	往来款	60,000,000.00	1 年以内	2.83	3,000,000.00
中山发电厂有限公司	资金往来	40,660,000.00	5 年以上	1.92	40,660,000.00
绍兴市柯桥区杭绍城际轨道交通建设投资有限公司	投标保证金	36,494,593.40	2-3 年	1.72	7,298,918.68
合计		934,674,854.24		44.06	461,598,825.28

(5) 无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(6) 无其他应收款项转移且继续涉入形成的资产、负债的金额

(7) 无涉及政府补助的应收款项

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	268,302,862.25	22,029,580.96	246,273,281.29	254,878,519.11	21,105,633.87	233,772,885.24
在产品	163,267,711.05	311,260.29	162,956,450.76	227,337,387.20	2,090,656.36	225,246,730.84
库存商品	723,717,628.56	1,687,692.14	722,029,936.42	891,247,192.76	2,389,863.44	888,857,329.32
发出商品	15,681,783.41		15,681,783.41	13,946,367.70		13,946,367.70
科技开发成本	13,935,012.14		13,935,012.14	53,272,653.94		53,272,653.94
开发成本	13,645,625,910.88	24,927,032.32	13,620,698,878.56	15,510,743,412.29	24,927,032.32	15,485,816,379.97
开发产品	233,717,856.73		233,717,856.73	8,547,460.34		8,547,460.34
出租开发产品	50,967,922.54		50,967,922.54	53,174,929.42		53,174,929.42
工程施工	16,259,966,867.66	843,228.77	16,259,123,638.89	12,825,035,362.17	1,387,131.40	12,823,648,230.77
合计	31,375,183,555.22	49,798,794.48	31,325,384,760.74	29,838,183,284.93	51,900,317.39	29,786,282,967.54

2、 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 1,897,910,524.43 元。

3、 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	211,023,800,236.45
累计已确认毛利	27,476,559,477.98
减：预计损失	
已办理结算的金额	222,241,236,075.54
建造合同形成的已完工未结算资产	16,259,123,638.89

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税金	355,438,041.28	466,331,436.19
未抵扣进项税	964,022,125.29	370,648,837.80
合计	1,319,460,166.57	836,980,273.99

(九) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海耐特高速公路收费结算有限公司	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
上海城建石油有限公司（注）	684,528.52		684,528.52	684,528.52		684,528.52
合计	1,184,528.52		1,184,528.52	1,184,528.52		1,184,528.52

注：公司持有上海城建石油有限公司 51%股份，但根据委托协议，公司委托上海新城石油有限公司经营，对其仅收取固定管理费。

2、 期末重要的债权投资情况

本报告期末无重要的债权投资

3、 其他说明

无

(十) 可供出售金融资产（适用旧准则）

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售 债务工具						
可供出售 权益工具	915,168,974.97	10,774,570.95	904,394,404.02	579,037,774.97	10,774,570.95	568,263,204.02
其中：按公 允价值计 量	60,848,450.00		60,848,450.00	63,417,250.00		63,417,250.00
按成本计 量	854,320,524.97	10,774,570.95	843,545,954.02	515,620,524.97	10,774,570.95	504,845,954.02
合计	915,168,974.97	10,774,570.95	904,394,404.02	579,037,774.97	10,774,570.95	568,263,204.02

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益 工具	可供出售债 务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊 余成本	96,568,081.79			96,568,081.79
公允价值	60,848,450.00			60,848,450.00
累计计入其他综合收益的公允 价值变动金额	-35,719,631.79			-35,719,631.79
已计提减值金额				

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
上海国企改革发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	450,000,000.00	350,000,000.00		800,000,000.00					13.44	
上海国盛资本管理有限公司	1,237,500.00			1,237,500.00					4.95	
上海浦东混凝土制品有限公司	2,048,087.89			2,048,087.89					8.00	
上海明凯市政工程有限责任公司	6,182,023.98			6,182,023.98					9.14	
岱山申城建筑材料有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00							
上海管道纯净水股份有限公司	500,000.00			500,000.00					3.10	
上海申同管道有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	8.00	
上海付费通信息服务有限公司	750,000.00			750,000.00					8.00	
白玉兰度假村	3,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		
上海上水自来水特种工程有限公司	6,300,000.00		6,300,000.00							
上海驰园物业管理有限公司（注1）	300,000.00			300,000.00					60.00	
上海黄浦江行人隧道联合发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					20.00	6,240,000.00

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
广场 60#店铺	609,292.00			609,292.00	609,292.00			609,292.00	参股	
上海博展地下空间经营管理有限 公司（注 2）	2,000,000.00			2,000,000.00					40.00	
海南双海管线工程有限公司（注 3）	715,461.90			715,461.90	715,461.90			715,461.90	45.00	
上海申水建材有限公司（注 4）	1,949,817.05			1,949,817.05	1,949,817.05			1,949,817.05	23.26	
上海虹远实业有限公司	528,342.15			528,342.15					3.00	
洋浦浦江房地产开发经营有限公 司（注 5）	2,500,000.00			2,500,000.00	2,500,000.00			2,500,000.00	50.00	
合 计	515,620,524.97	350,000,000.00	11,300,000.00	854,320,524.97	10,774,570.95			10,774,570.95		6,240,000.00

注 1：孙公司上海城建物业管理有限公司持有上海驰园物业管理有限公司 60%股权，由于历史原因不派人员参加公司经营活动，无实际控制权，故一直采用成本法核算。

注 2：上海博展地下空间经营管理有限公司虽然持股比例为 40%，但公司不派人员参与其经营活动，无重大影响，故一直采用成本法核算。

注 3：海南双海管线工程有限公司虽然持股比例为 45%，但公司不派人员参与其经营活动，无重大影响，故一直采用成本法核算。

注 4：上海申水建材有限公司虽然持股比例为 23.26%，但公司不派人员参与其经营活动，无重大影响，故采用成本法核算。

注 5：洋浦浦江房地产开发经营有限公司虽然持股比例为 50.00%，但公司不派人员参与其经营活动，无重大影响，故采用成本法核算。

(十一) 其他债权投资

1、 其他债权投资情况

项目	年初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
长期债权投资款	10,013,611.11	490,000.00		10,503,611.11	10,000,000.00	503,611.11		
合计	10,013,611.11	490,000.00		10,503,611.11	10,000,000.00	503,611.11		

2、 期末重要的其他债权投资

本报告期末无重要的其他债权投资。

3、 其他债权投资减值准备

本报告期期末无其他债权投资减值准备。

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,239,161,854.85		2,239,161,854.85	1,129,949,729.75		1,129,949,729.75	4.59%-5.92%
其中：未实现融资收益	-174,917,304.08		-174,917,304.08	-105,545,426.96		-105,545,426.96	
大连路越江隧道（注1）	834,582,281.98		834,582,281.98	908,596,364.20		908,596,364.20	

项目	期末余额			年初余额			期末折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	区间
龙泉驿站黎明四期安居房工程（注 2）	123,345,518.26		123,345,518.26	128,310,845.14		128,310,845.14	
常州高架一期项目（注 3）	3,390,198,473.49		3,390,198,473.49	3,516,730,235.41		3,516,730,235.41	
常州高架二期项目（注 4）	2,452,803,132.79		2,452,803,132.79	2,545,136,605.66		2,545,136,605.66	
南昌沿江中大道与沿江北大道连通工程（注 5）				150,199,191.82		150,199,191.82	
南昌朝阳大桥（注 6）	770,685,631.27		770,685,631.27	776,095,631.27		776,095,631.27	
长沙万家丽路快速化改造工程（注 7）	175,081,174.78		175,081,174.78	765,270,132.68		765,270,132.68	
金坛新城东苑四期保障性住房项目（注 8）	163,383,493.16		163,383,493.16	313,362,647.22		313,362,647.22	
樟树市滨江新城农民安置房建设工程（注 9）	8,347,593.47		8,347,593.47	8,347,593.47		8,347,593.47	
南昌市绕城高速公路南外环（塔城至生米段）工程（注 10）	621,421,715.09		621,421,715.09	613,936,493.09		613,936,493.09	
中意（宁波）生态园 PPP 项目（注 11）	429,548,957.50		429,548,957.50	457,006,966.09		457,006,966.09	
株洲轨道科技城路网工程 PPP 项目（注 12）	472,758,199.61		472,758,199.61	472,758,199.61		472,758,199.61	
G107 线郑州境东移改建（二期）工程（注 13）	511,833,706.80		511,833,706.80	406,272,550.97		406,272,550.97	
宁德市蕉城区三屿园区开发及其配套基础设施政府和社会资本合作（PPP）项目（注 14）	66,133,166.77		66,133,166.77	99,855,268.90		99,855,268.90	
文一路地下通道（保俶北路-紫金港路）工程 BOT 项目（注 15）	3,186,452,768.71		3,186,452,768.71				
合计	15,445,737,668.53		15,445,737,668.53	12,291,828,455.28		12,291,828,455.28	

注 1：大连路越江隧道项目是上海市政府授予上海市市政管理局作为项目的招商人，与上海大连路隧道建设发展有限公司签订了《上海市大连路隧道投资建设运营专营权合同》，由项目公司负责该项目的融资建设运营和维护。25 年经营期满后无偿移交上海市政府。大连路隧道不向获取服务的对象收费，由政府每年补偿 16,388 万元。经营期限自 2003 年第四季度至 2028 年第三季度止。

注 2：龙泉驿区黎明四期安居房工程系为 BT 项目，项目建设费用的返还方式为项目整体竣工验收合格，取得建设行政主管部门备案手续且交钥匙之日起 1 个月内，上海城建市政工程（集团）有限公司收回价款的 60%；项目整体竣工移交且提供完备的审计资料起 1 年后 1 个月内，收回价款的 30%；剩余 10% 在项目整体竣工移交且提供完备的审计资料起 2 年后 1 个月内收回。

注 3：根据常州市建设局（以下简称“甲方”）与常州晟龙高架道路建设发展有限公司（以下简称“乙方”）签订的《常州市高架道路一期工程特许经营合同》，乙方不向获取服务的对象收费，而是向常州市建设局收取特许经营补贴。特许经营期为 2009 年 1 月 1 日起至 2033 年 12 月 31 日止。

注 4：根据常州市建设局（以下简称“甲方”）与常州晟城建设投资发展有限公司（以下简称“乙方”）签订的《常州市高架道路二期工程（青洋路高架）特许经营合同》，乙方不向获取服务的对象收费，而是向常州市建设局收取特许经营补贴。特许经营期为 2011 年 1 月 1 日起至 2033 年 12 月 31 日止。

注 5：根据南昌市政公用投资控股有限责任公司（以下简称“甲方”）与上海基础设施建设发展（集团）有限公司（以下简称“乙方”）签订的《南昌沿江中大道与沿江北大道连通工程 BT 合同》，该项目采用投资、建设、移交（BT）模式进行建设，即由甲方委托乙方按经批准的文件所包括的全部内容筹集资金进行该项目工程建设，工程建成后按约定程序移交给甲方运营管理，并由甲方按约定分期向乙方返还建设费用和资金回报。截止 2019 年 12 月 31 日，已收回该项目全部款项。

注 6：南昌朝阳大桥工程是以上海基础设施建设发展（集团）有限公司、上海市城市建设设计研究总院、上海城建市政工程（集团）有限公司为联合体与南昌市政公用投资控股有限责任公司签订的投资、设计、施工一体化项目。由上海基础设施建设发展（集团）有限公司负责投资、上海市城市建设设计研究总院负责设计、上海城建市政工程（集团）有限公司负责施工。项目总额为 20 亿，其中建安工程费 18 亿元、项目征地拆迁和前期费用 2 亿元。为 BT 项目，项目通车后，征地拆迁和前期费用一次性回购；建安工程费在项目交付使用 120 日后支付完成工程计量的 70%，工程竣工验收合格后 30 天内累计支付至审定价款的 95%；剩余 5%在质保期（竣工验收后 2 年）满后 30 天内支付。

注 7：长沙万家丽路快速化改造工程是以上海基础设施建设发展（集团）有限公司、上海市城市建设设计研究总院、上海城建市政工程（集团）有限公司为联合体与长沙市市政设施建设管理局、长沙市财政局（以下简称“甲方”）签订的投资、设计、施工一体化项目。为 BT 项目，项目主线通车后的 12 个月内甲方分三次支付回购款，首次支付合同总包干价的 10%；第二次支付合同总包干价的 10%；第三次支付合同总包干价的 20%；第二年、第三年、第四年甲方每年分两次支付回购款，每次均为合同总包干价的 10%。

注 8：金坛新城东苑四期保障性住房项目是以上海基础设施建设发展（集团）有限公司、上海公路桥梁（集团）有限公司为联合体与经金坛市人民政府授权的常州金坛建设产业集团有限公司（以下简称“甲方”）签订的投资、设计、施工一体化项目，为 BT 项目。项目回购期为 5 年，自 2016 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 15 日止，回购期内每年偿还工程建安费用实际投资本金的五分之一。

注 9：樟树市滨江新城农民安置房建设工程是樟树市发改委批准兴建，由樟树市滨江新城建设开发有限公司（以下简称“甲方”）开发，上海市城建市政工程（集团）有限公司（以下简称“乙方”）承包建设项目，该项目采用业主单位延迟支付工程建安费方式进行。甲方从工程封顶开始按照项目合同约定分五笔支付建安费补偿款，建安费补偿款包括建安费偿还基数（经双方同意，樟树市财政、审计确认的工程建安费）和建安费延迟支付补偿款，偿还日期分别为工程封顶之日起 30 日内支付已完工程建安费的 30%及补偿款；第二次于全部工程验收合格之日起满三个月后于 30 日内支付工程审定结算价款的 60%及相应建安费延迟支付补偿款；第三次支付于工程验收合格之日起满一年后于 30 日内付 80%、第四次支付为竣工验收合格之日起满一年半后支付 95%，余下的 5%作为工程质量保修金在竣工验收合格之日起满二年后的 30 天内支付。

注 10：南昌市绕城高速公路南外环（塔城至生米段）工程 BT 项目 A3 标段是以上海基础设施建设发展（集团）有限公司、上海城建市政工程（集团）有限公司为联合体与南昌城市投资建设发展有限公司签订的投资、设计、施工一体化项目，为 BT 项目，第一笔回购款自工程完工并交付之日起 30 日内支付实际完成工程总计量价款的 65%及全部建设期利息；第二笔回购款支付自工程交工验收合格满一年后 30 日内累计支付至完成工程总计量价款的 75%；第三笔回购款支付自竣工结算后，支付至竣工结算价的 95%，并按实际支付或扣减核算后的工程建设期利息；第四笔回购款，按剩余审定结算价的 5%，以国家、省、市相关质保年限规定逐年支付。

注 11：中意（宁波）生态园 PPP 项目是以上海公路桥梁(集团)有限公司及上海基础设施建设发展（集团）有限公司组建的联合体与浙江省余姚经济开发区管理委员会签订了《中意（宁波）生态园基础设施投资项目 PPP（第一批）合作合同》。由项目公司宁波晟途建设发展有限公司负责该项目的投融资、建设、管理、运行维护和移交。由甲方向项目公司购买本项目可用性以及为维持本项目可用性所需的运营维护服务，即甲方根据绩效考核情况向社会资本支付可用性服务费和运维绩效服务费。可用性服务费按年予以支付。第一次支付可用性服务费的时点为本项目主体工程交工验收合格之日所在公历月起的第 12 个月，此后以此类推。运维绩效服务费按年予以支付。每满一年支付一次(自本项目进入商业运营日起算每十二月届满后的十日内支付，费用为四季度累计)合作期限自 2016 年至 2035 年止。

注 12：株洲轨道科技城路网工程 PPP 项目是以上海城建市政工程（集团）有限公司及上海基础设施建设发展（集团）有限公司组建的联合体与株洲市国有资产投控股集团有限公司签订了《株洲轨道科技城路网工程 PPP 项目合作合同》。由项目公司株洲晟宁建设发展有限公司负责该项目的投融资、建设、管理、运行维护和移交。甲方根据本合同约定向项目公司计付可用性服务费以购买本项目工程的可用性。可用性服务费按年予以支付。第一次支付可用性服务费的时点为本项目主体工程交工验收合格之日所在公历月起的第 12 个月届满后的 20 个工作日内，此后以此类推。运维绩效服务费按年予以支付。第一次支付运维绩效服务费的时点为合作期第四年（运营期第二年）。此后，每间隔 12 个公历月，甲方支付一期本项目运营绩效服务费。合作期限自 2016 年至 2035 年止。

注 13：G107 线郑州境东移改建（二期）项目是上海基础设施建设发展有限公司、上海公路桥梁（集团）有限公司、河南省交通规划设计研究院股份有限公司联合体与郑州市交通运输委员会签订了《G107 线郑州境东移改建（二期）PPP 项目合同》由项目公司郑州晟启建设发展有限公司负责该项目的投融资、建设、管理、运行维护和移交。甲方根据本合同约定向项目公司计付可用性服务费以购买本项目工程的可用性。可用性服务费按年予以支付。第一次支付可用性服务费的时点为本项目主体工程交工验收合格之日所在公历月起的第 13 个公历月。此后，每间隔 12 个公历月，甲方支付一期可用性服务费。运维绩效服务费按年予以支付。第一次支付运维绩效服务费的时点为本项目工程交工验收合格日所在的公历月起后的第 7 个公历月；此后，每间隔 6 个公历月，甲方支付一期本项目运营绩效服务费。合作期限自 2016 年至 2029 年止。

注 14：宁德市蕉城区三屿园区开发及其配套基础设施政府和社会资本合作（PPP）项目是上海基础设施建设发展有限公司、上海公路桥梁（集团）有限公司联合体与宁德市蕉城区土地收储中心签订了《宁德市蕉城区三屿园区开发及其配套基础设施政府和社会资本合作（PPP）项目合同》。由项目公司宁德晟闽建设发展有限公司负责该项目的投融资、建设、管理、运行维护和移交。甲方根据本合同约定向项目公司计付可用性服务费以购买本项目工程的可用性。在本项目执行期间，因宁德市人民政府对蕉城区三屿新区控制性详细规划进行修编调整，导致本项目原先招标确定的建设内容相应发生重大变化，因此甲方对前期已完成的，因规划调整而未利用的工程的工程量结算给予补偿。补偿款自 2018 年 12 月 31 日起分 4 年还清，每年末支付。

注 15：文一路地下通道（保俶北路-紫金港路）工程 BOT 项目是基于杭州晟文建设发展有限公司与杭州城乡建设委员会签订的《文一路地下通道（保俶北路-紫金港路）工程 BOT 项目合同》，由杭州晟文负责本项目 BOT 范围的建设资金，并享有本项目的专营权、建设期间红线范围内的现场占用权以及取得专营补贴等相关服务收益。甲方负责提供建设用地、出具证明文件、协助项目公司从政府部门获取所需的一切批准以及按合同约定支付专营补贴。本项目自 2020 年正式投入运营，专营补贴签约价 38388 万元/年，20 年运营期专营补贴合计 76.776 亿元，来源为杭州市财政年度预算安排用于杭州市城市维护建设的专项资金。

于资产负债表日后将收到的最低融资租赁收款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1 年以内	980,559,602.45
1 至 2 年	800,197,881.24
2 至 3 年	458,763,800.78
3 年以上	174,557,874.46
合计	2,414,079,158.93

2、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

3、 本报告期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(十三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	497,426,539.82	166,286,827.04	151,992.74	663,561,374.12
对联营企业投资	330,515,291.33	518,436,712.05	2,387,000.00	846,565,003.38
小计	827,941,831.15	684,723,539.09	2,538,992.74	1,510,126,377.50
减：长期股权投资减值准备	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	826,941,831.15	684,723,539.09	2,538,992.74	1,509,126,377.50

2、 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	827,941,831.15	644,595,633.33		41,491,765.37			-3,902,852.35			1,510,126,377.50	1,000,000.00
一、合营企业	497,426,539.82	149,000,000.00		18,650,686.65			-1,515,852.35			663,561,374.12	1,000,000.00
上海城建日沥特种沥青有限公司	18,222,333.68	20,000,000.00		819,716.87						39,042,050.55	
上海城铭置业有限公司	39,473,885.21			249,632.05						39,723,517.26	
上海瑞行东岸置业有限公司	55,200,514.45	129,000,000.00		1,287,787.83						185,488,302.28	
上海宝盛房地产开发经营有限公司	370,292,440.34			12,852,160.65						383,144,600.99	
上海宏汇混凝土有限公司	2,535,523.02			687,708.21						3,223,231.23	
上海德盛市政工程建设有限公司	1,000,000.00									1,000,000.00	1,000,000.00
南昌市政公用养护管理有限公司	7,053,223.31			1,934,325.77			-1,363,859.61			7,623,689.47	
南昌城投桥隧运营管理有限公司	3,648,619.81			819,355.27			-151,992.74			4,315,982.34	

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业	330,515,291.33	495,595,633.33		22,841,078.72			-2,387,000.00			846,565,003.38	
南京燃气输配有限公司	12,423,166.08			1,625,844.03			-1,447,000.00			12,602,010.11	
上海浦东混凝土制品有限公司	19,369,045.77			1,558,017.17						20,927,062.94	
南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	15,802,929.86			-2,939,541.80						12,863,388.06	
上海建元股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	1,559,283.51	840,000.00		-20,427.09						2,378,856.42	
上海建元股权投资基金合伙企业（有限合伙）	67,337,228.19	60,965,400.00		-3,100,998.38						125,201,629.81	
南昌城建建筑工业化有限公司	14,925,921.32			36,285.01						14,962,206.33	
成都交投建筑工业化有限公司	32,702,848.86			10,821,305.70						43,524,154.56	
STECMASTIKANURIJV	-383,436.38									-383,436.38	
河南领行绿色建筑科技有限公司	19,602,896.00			-181,852.49						19,421,043.51	

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江西省鄱余高等级公路开发有限公司	130,092,403.34	144,523,800.00		-264,412.39						274,351,790.95	
绍兴市城投建筑工业化制造有限公司	10,356,453.34	4,500,000.00		1,768,075.88						16,624,529.22	
上海地铁盾构设备工程有限公司		138,000,000.00		5,400,256.31						143,400,256.31	
珠海格力市政工程有限公司		146,766,433.33		8,375,797.25						155,142,230.58	
上海瑞起投资管理有限公司	4,360,196.11			1,075,348.17			-940,000.00			4,495,544.28	
杭州晟越商业运营有限公司	2,366,355.33			-1,312,618.65						1,053,736.68	

3、重要合营企业的主要财务信息

单位：人民币万元

项目	本期数			上年数		
	上海城铭置 业有限公司	上海宝盛房 地产开发经 营有限公司	上海瑞行东岸置业 有限公司	上海城铭置 业有限公司	上海宝盛房 地产开发经 营有限公司	上海瑞行东岸置业 有限公司
流动资产	8,565.43	28,715.26	246,018.99	8,376.61	24,616.36	39,143.95
非流动资产		51,205.87	53.15		52,622.80	62.28
资产合计	8,565.43	79,921.13	246,072.14	8,376.61	77,239.16	39,206.23
流动负债	620.73	3,292.21	69,470.69	481.83	3,180.67	187.68
非流动负债			139,503.79			27,978.45
负债合计	620.73	3,292.21	208,974.48	481.83	3,180.67	28,166.13
净资产	7,944.70	76,628.92	37,097.66	7,894.78	74,058.49	11,040.10
其中：合营企业 合并财务报表中 归属于本合营企 业的净资产	3,972.35	38,314.46	18,548.83	3,947.39	37,029.24	5,520.05
合营企业 合并财务报表中 归属于少数股东 的净资产	3,972.35	38,314.46	18,548.83	3,947.39	37,029.24	5,520.05
按持股比例计算 的净资产份额	3,972.35	38,314.46	18,548.83	3,947.39	37,029.24	5,520.05
调整事项						
对合营企业权益 投资的账面价值	3,972.35	38,314.46	18,548.83	3,947.39	37,029.24	5,520.05
存在公开报价的 权益投资的公允 价值						
营业收入				78.10	5,823.54	
财务费用	-51.33	-230.03	-26.40	-47.93	-107.58	-30.79
所得税费用	63.79	855.38		28.03	907.80	1.05
净利润	49.93	2,570.43	257.56	84.08	2,704.71	-370.33

项目	本期数			上年数		
	上海城铭置业有限公司	上海宝盛房地产开发经营有限公司	上海瑞行东岸置业有限公司	上海城铭置业有限公司	上海宝盛房地产开发经营有限公司	上海瑞行东岸置业有限公司
其中：合营企业合并财务报表中归属于本合营企业的净利润	24.96	1,285.22	128.78	42.04	1,352.35	-185.17
合营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润	24.96	1,285.22	128.78	42.04	1,352.35	-185.17
其他综合收益						
综合收益总额	49.93	2,570.43	257.56	84.08	2,704.71	-370.33
其中：合营企业合并财务报表中归属于本合营企业的综合收益总额	24.96	1,285.22	128.78	42.04	1,352.35	-185.17
合营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益总额	24.96	1,285.22	128.78	42.04	1,352.35	-185.17
企业本期收到的来自合营企业的股利				27,500.00		

4、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息（单位：人民币万元）

项目	本期数	上年数
合营企业：		
投资账面价值合计	5,420.50	3,245.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	289.72	327.93

项目	本期数	上年数
其他综合收益		
综合收益总额	289.72	327.93
联营企业：		
投资账面价值合计	84,656.50	33,051.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,284.11	-353.09
其他综合收益		293.92
综合收益总额	2,284.11	-59.17

- 5、 在合营企业和联营企业中权益的相关风险，包括对转移资金能力的重大限制，超额亏损，对合营企业投资相关的未确认承诺，或有负债等。

无

- 6、 无未纳入合并财务报表范围的结构化主体

(十四) 其他权益工具投资（适用新准则）

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
宁波中车现代交通投资有限公司	63,107,424.96	62,288,387.34
建银城投（上海）绿色环保股权投资有限公司	38,984,103.23	65,345,979.20
珠海兴格投资有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
北京市煤气工程有限公司	16,101,203.88	16,008,392.97
宁波富邦公路工程建设有限公司	6,355,975.81	6,293,798.07
宁波中车股权投资基金管理有限公司	2,047,708.31	1,938,184.28
BBR 控股	825,443.33	838,129.89
南京绿地地铁五号线项目投资发展有限公司	504,259.73	4,994,570.93
宣城明宣基础设施开发有限公司	102,391.77	62,693.38
枞阳首创水务有限责任公司	79,565.94	27,565.94
杭州晟越商业经营管理有限公司	63,862.82	143,415.47
上海伟盟建筑材料有限公司		
上海神工环保工程有限公司		
上海地铁盾构设备工程有限公司		138,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
上海宝鼎投资股份有限公司		
成都海发（集团）股份有限公司		
合计	152,171,939.78	319,941,117.47

2、 期末重要的其他权益工具投资情况

项目	投资成本	累积计入其他综合 收益的公允价值变 动金额	期末公允价值
宁波中车现代交通投资有限公司	60,000,000.00	3,107,424.96	63,107,424.96
建银城投（上海）绿色环保股权投资 有限公司	19,538,048.00	19,446,055.23	38,984,103.23
珠海兴格投资有限公司	24,000,000.00		24,000,000.00
北京市煤气工程有限公司	14,000,000.00	2,101,203.88	16,101,203.88
宁波富邦公路工程建设有限公司	7,000,000.00	-644,024.19	6,355,975.81
宁波中车股权投资基金管理有限 公司	1,500,000.00	547,708.31	2,047,708.31
BBR 控股	1,401,571.53	-576,128.20	825,443.33
南京绿地地铁五号线项目投资发 展有限公司	5,000,000.00	-4,495,740.27	504,259.73
宣城明宣基础设施开发有限公司	160,000.00	-57,608.23	102,391.77
枞阳首创水务有限责任公司	282,968.56	-203,402.62	79,565.94
杭州晟越商业经营管理有限公司	200,000.00	-136,137.18	63,862.82
上海伟盟建筑材料有限公司	2,290,000.00	-2,290,000.00	
上海神工环保工程有限公司	6,219,760.98	-6,219,760.98	
上海宝鼎投资股份有限公司	143,770.00	-143,770.00	
成都海发（集团）股份有限公司	150,000.00	-150,000.00	
合计	141,886,119.07	10,285,820.71	152,171,939.78

(十五) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）年初余额	27,169,189.15	27,169,189.15
（2）本期增加金额		
—外购		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	27,169,189.15	27,169,189.15
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）年初余额	20,202,760.28	20,202,760.28
（2）本期增加金额	451,726.58	451,726.58
—计提或摊销	451,726.58	451,726.58
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	20,654,486.86	20,654,486.86
3. 减值准备		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	6,514,702.29	6,514,702.29
（2）年初账面价值	6,966,428.87	6,966,428.87

2、 以公允价值计量

项目	年初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存 货转入	公允价值变动损 益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	828,474,174.19				10,799,600.00		817,674,574.19
其中：1、房屋、建筑物	752,853,174.19				10,799,600.00		742,053,574.19
2、土地使用权	75,621,000.00						75,621,000.00
二、公允价值变动合计	1,686,045,268.81			-68,766,825.74	-1,563,100.00		1,618,841,543.07
其中：1、房屋、建筑物	1,687,550,268.81			-66,120,825.74	-1,563,100.00		1,622,992,543.07
2、土地使用权	-1,505,000.00			-2,646,000.00			-4,151,000.00
三、投资性房地产账面价值合计	2,514,519,443.00						2,436,516,117.26
其中：1、房屋、建筑物	2,440,403,443.00						2,365,046,117.26
2、土地使用权	74,116,000.00						71,470,000.00

(十六) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	5,016,840,799.45	5,312,541,280.74
固定资产清理	67,022,473.44	66,968,455.92
合计	5,083,863,272.89	5,379,509,736.66

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	10,720,358,499.51	814,107,768.78	934,046,568.63	10,600,419,699.66
其中：土地资产				
房屋及建筑物	3,522,459,069.39	231,151,659.68	52,332,163.56	3,701,278,565.51
实验设备	124,462,098.91	11,571,344.89	8,526,258.88	127,507,184.92
施工工具	2,063,653,749.75	474,587,691.74	430,306,313.53	2,107,935,127.96
运输工具	448,497,074.30	32,435,942.71	85,589,416.82	395,343,600.19
生产设备	574,730,558.57	28,553,061.86	20,516,029.34	582,767,591.09
非标设备	3,608,342,809.71	-64,086,111.57 (注)	274,599,201.17	3,269,657,496.97
行政及其他	355,456,015.02	86,087,221.66	56,188,822.93	385,354,413.75
临时设备	22,757,123.86	13,806,957.81	5,988,362.40	30,575,719.27
其他				
二、累计折旧合计：	5,369,147,794.68	971,221,885.91	794,082,134.63	5,546,287,545.96
其中：土地资产				
房屋及建筑物	814,640,604.55	109,729,008.63	22,438,605.11	901,931,008.07
实验设备	101,768,090.70	4,742,218.70	4,335,596.84	102,174,712.56
施工工具	1,343,748,506.91	269,797,516.33	344,510,644.61	1,269,035,378.63
运输工具	331,132,156.28	42,192,177.76	73,306,889.87	300,017,444.17
生产设备	362,566,543.79	50,392,205.64	33,044,920.18	379,913,829.25
非标设备	2,125,844,637.34	437,058,190.57	283,902,792.72	2,279,000,035.19
行政及其他	277,897,106.73	52,761,708.16	27,562,882.69	303,095,932.19
临时设备	11,550,148.38	4,548,860.13	4,979,802.61	11,119,205.90
其他				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、固定资产账面 净值合计	5,351,210,704.83			5,054,132,153.70
其中：土地资产				
房屋及建筑 物	2,707,818,464.84			2,799,347,557.44
实验设备	22,694,008.21			25,332,472.36
施工工具	719,905,242.84			838,899,749.33
运输工具	117,364,918.02			95,326,156.02
生产设备	212,164,014.78			202,853,761.84
非标设备	1,482,498,172.37			990,657,461.78
行政及其他	77,558,908.29			82,258,481.56
临时设备	11,206,975.48			19,456,513.37
其他				
四、减值准备合计	38,669,424.09		1,378,069.84	37,291,354.25
其中：土地资产				
房屋及建筑 物	18,490,466.96		940,600.00	17,549,866.96
实验设备				
施工工具	8,807,497.58		378,136.88	8,429,360.70
运输工具	5,925.00		5,925.00	
生产设备	11,312,126.59			11,312,126.59
非标设备				
行政及其他	53,407.96		53,407.96	
临时设备				
其他				
五、固定资产账面 价值合计	5,312,541,280.74			5,016,840,799.45
其中：土地资产				
房屋及建筑 物	2,689,327,997.88			2,781,797,690.48
实验设备	22,694,008.21			25,332,472.36
施工工具	711,097,745.26			830,470,388.63

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	117,358,993.02			95,326,156.02
生产设备	200,851,888.19			191,541,635.25
非标设备	1,482,498,172.37			990,657,461.78
行政及其他	77,505,500.33			82,258,481.56
临时设备	11,206,975.48			19,456,513.37
其他				

注：本年非标设备中，盾构设备以前年度暂估入账，本年调整原值。

2、 暂时闲置的固定资产情况

本报告期末无暂时闲置的固定资产

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新共路 1128 号房屋建筑物	16,537,774.40	因土地使用权非本公司所有而未办妥房屋产权证书
虹漕南路 155 号	1,839,292.56	无土地所有权
恒积广场 11 层 N 室	239,484.37	开发商未办妥大产证
国科路城建路桥研发中心	101,761,160.48	待决算

4、 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
预制装配式建筑研发项目（注 1）	60,386,620.02	60,386,620.02	地块性质改变
动迁房产（上南路 4109 号）	6,626,607.71	6,626,607.71	房屋征收
设备报废	9,245.71	1,315.76	设备报废
运输设备		-46,237.57	运输设备报废
其他		150.00	
合计	67,022,473.44	66,968,455.92	

注 1：2014 年 11 月 25 日，乙方上海城建（集团）公司与甲方上海海港综合经济开发区管委会签署《关于共同推进海港综合经济开发区住宅建设的框架协议》。

鉴于乙方于 2009 年 7 月 16 日经上海市土地出让法定程序获取了海港综合经济开发区面积为 230 亩的国有土地使用权（其中 150 亩宗地编号为

20081616117048612, 80 亩为 20081616116751205), 并在该等土地上投资开发上海预制装配式建筑研发中心项目。且乙方预付甲方 71 亩预备土地的使用权款 1168.22 万元, 后由于缺少用地指标, 乙方未能取得预备土地的所有权。根据奉贤区人民政府《关于〈上海海港综合经济开发区控制性详细规划修篇〉的批复》(沪奉府批[2013]26 号) 文件的精神, 乙方所获得的上述地块用地性质已变更为学校和居住用地。

由于上述原因, 现乙方无法继续在上述地块上进行上海预制装配式建筑研发中心项目的开发, 甲方考虑到乙方的现状及乙方积极建设开发的诚意, 为确保乙方合法权益及海港开发区的经济发展, 甲方愿意对乙方上述研发中心项目和预备土地的损失进行补偿。

2014 年 11 月 25 日, 乙方上海城建(集团)公司与甲方上海海港综合经济开发区管委会签署《关于共同推进海港综合经济开发区住宅建设的框架协议的补充协议》。

双方协商认定海港研发中心地块, 截止 2014 年 6 月 30 日甲方应付乙方 116,102,438.12 元。双方约定, 甲方分两期支付, 首期支付的时间为第一批土地招拍挂成交后(不管乙方是否中标)4 个月内, 支付金额的全部款项的 50%; 余款在第一批土地成交后一年内支付。若甲方未能按时支付给付款, 则未支付的部分按银行同期贷款利率计算, 第一批土地招拍挂成交日为计算起始日支付给乙方。

2017 年, 公司将在建工程——上海预制装配式建筑研发中心项目余额 60,386,620.02 元转入固定资产清理——海港研发中心地块项目。

截止 2017 年 12 月 31 日, 公司累计从上海海港综合经济开发区管委会收到上述补偿款 11,000,000.00 元暂列其他应付款。

(十七) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	16,469,234,457.73	40,000.00	16,469,194,457.73	12,429,968,341.31	40,000.00	12,429,928,341.31
合计	16,469,234,457.73	40,000.00	16,469,194,457.73	12,429,968,341.31	40,000.00	12,429,928,341.31

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
于家堡金融区地下共同沟工程-郭庄子路一期工程	234,055,790.91		234,055,790.91	234,055,790.91		234,055,790.91
宁海 38 省道 BT 改建工程	231,026,563.84		231,026,563.84	344,418,006.57		344,418,006.57
杭州文一路地下通道（保椒北路-紫金港路）工程 BOT 项目				3,215,003,374.69		3,215,003,374.69
南昌市红谷滩九龙湖新城起步区市政基础设施 BT 项目	232,090,440.60		232,090,440.60	298,871,821.66		298,871,821.66
龙华街道 500 街坊 P1 宗地	1,368,980,278.22		1,368,980,278.22	1,193,465,050.23		1,193,465,050.23
株洲轨道科技城路网工程 PPP 项目	1,101,645,754.10		1,101,645,754.10	1,010,511,289.72		1,010,511,289.72
铁路杭州南站综合交通枢纽东、西广场工程 PPP 项目	1,311,576,001.47		1,311,576,001.47	1,163,775,712.52		1,163,775,712.52
G107 线郑州境东移改建（二期）工程						
慈溪市胜山至陆埠公路（横河-余慈界段）工程 PPP 项目	1,201,661,888.31		1,201,661,888.31	597,090,025.91		597,090,025.91
宁德市蕉城区三屿园区开发及其配套基础设施 PPP 项目	1,350,897,152.43		1,350,897,152.43	505,108,035.66		505,108,035.66
江油至三台芦溪公路改建工程（江油段）及江油市福田渡改桥工程 PPP 项目	374,484,140.30		374,484,140.30	184,011,689.94		184,011,689.94
官渡 6 号路等 13 条新建道路政府和社会资本合作 PPP 项目	4,938,816.66		4,938,816.66	1,771,496.58		1,771,496.58
铁路温岭站综合交通枢纽工程 PPP 项目	299,738,844.66		299,738,844.66	776,244.77		776,244.77
自贡市水环境综合治理 PPP 项目之 B 项目包	952,466,572.12		952,466,572.12	452,532.09		452,532.09
昆明经济技术开发区呈黄路（北段）西辅线工程包 PPP 项目	10,125,163.00		10,125,163.00	1,362.84		1,362.84
绍兴市越东路及南延段智慧快速路工程	507,086,964.46		507,086,964.46	929,414.41		929,414.41
余姚市公共文化中心	48,546,400.35		48,546,400.35			

上海城建（集团）公司
2019 年度
财务报表附注

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钱江隧道自由流虚拟站建设改造	42,451.00		42,451.00			
G15 拓宽改建工程（6 拓 8）	3,736,915.75		3,736,915.75			
上海市取消高速公路省界收费站工程	12,451,729.36		12,451,729.36			
杭绍台高速公路台州段	4,532,132,934.83		4,532,132,934.83	2,284,986,611.97		2,284,986,611.97
台州市地下综合管廊一期工程（台州大道段、市区段）PPP 项目	757,392,458.39		757,392,458.39	288,064,615.70		288,064,615.70
其他零星工程	13,678,005.52		13,678,005.52	4,979,655.67		4,979,655.67
南昌赣鄱（溪霞）珍奇植物园 PPP 项目	21,515,658.68		21,515,658.68	4,207,468.85		4,207,468.85
生产基地装修	45,275,799.52		45,275,799.52	158,545,221.65		158,545,221.65
金蝶软件开发				5,369,904.87		5,369,904.87
设备安装	10,653,514.83		10,653,514.83	2,153,817.26		2,153,817.26
盾构设计制造及配套	636,159,319.11		636,159,319.11	50,310,003.65		50,310,003.65
年产 60 万立方米隧道、工程预制构件及 8 台盾构机建设项目	316,249,976.88		316,249,976.88	51,668,712.70		51,668,712.70
石龙路项目	875,260,346.79		875,260,346.79	759,344,233.36		759,344,233.36
基建工程	8,896,440.63		8,896,440.63	50,183,201.17		50,183,201.17
在安装设备	4,582,827.70		4,582,827.70	16,150,272.08		16,150,272.08
固定资产更新改造				753,810.52		753,810.52
考斯特	40,000.00	40,000.00		40,000.00	40,000.00	
沪宁江桥地块				357,056.00		357,056.00
运营视频中心系统建设	1,845,307.31		1,845,307.31	1,824,215.22		1,824,215.22

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
视频中心搬迁工程				787,692.14		787,692.14
合计	16,469,234,457.73	40,000.00	16,469,194,457.73	12,429,968,341.31	40,000.00	12,429,928,341.31

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固 定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
于家堡金融区地下共 同沟工程-郭庄子路一 期工程（注 1）	255,198,000.00	234,055,790.91				234,055,790.91	91.72	91.72%				
宁海 38 省道 BT 改建 工程（注 2）	914,988,300.00	344,418,006.57	66,271,683.27		179,663,126.00	231,026,563.84	68.16	68.16%	24,610,627.70	1,458,606.04	5.15%	银行借款
杭州文一路地下通道 （保椒北路-紫金港 路）工程 BOT 项目	3,229,180,000.00	3,215,003,374.69	53,438,794.02		3,268,442,168.71				99,634,787.41	630,836.57	4.90%	银行借款
南昌市红谷滩九龙湖 新城起步区市政基础 设施 BT 项目（注 3）	582,000,000.00	298,871,821.66	31,502,618.94		98,284,000.00	232,090,440.60	56.77	56.77%				

上海城建（集团）公司
2019 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固 定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
龙华街道 500 街坊 P1 宗地（注 4）	3,443,990,000.00	1,193,465,050.23	175,515,227.99			1,368,980,278.22	39.75	39.75%	58,546,085.41	58,546,085.41	4.75%	自筹
株洲轨道科技城路网 工程 PPP 项目（注 5）	1,941,000,000.00	1,010,511,289.72	91,134,464.38			1,101,645,754.10	81.11	81.11%	82,390,688.77	38,788,362.72	4.90%	银行借款
铁路杭州南站综合交 通枢纽东、西广场工程 PPP 项目（注 6）	2,649,364,400.00	1,163,775,712.52	147,800,288.95			1,311,576,001.47	49.51	49.51%	58,836,924.13	22,699,905.51	4.41%	银行借款
G107 线郑州境东移改 建（二期）工程	603,807,401.00		145,646,983.89		145,646,983.89							
慈溪市胜山至陆埠公 路（横河-余慈界段） 工程 PPP 项目（注 7）	1,730,378,700.00	597,090,025.91	604,571,862.40			1,201,661,888.31	69.45	69.45%	38,344,054.50	26,428,107.89	4.67%	银行借款
宁德市蕉城区三屿园 区开发及其配套基础 设施 PPP 项目（注 8）	1,629,329,500.00	505,108,035.66	845,789,116.77			1,350,897,152.43	91.72	91.72%	30,048,705.60	29,987,455.60	4.90%	银行借款
江油至三台芦溪公路 改建工程（江油段）及 江油市福田渡改桥工 程 PPP 项目（注 9）	938,635,800.00	184,011,689.94	190,472,450.36			374,484,140.30	39.90	39.90%				

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
官渡 6 号路等 13 条新建道路政府和社会资本合作 PPP 项目（注 10）	1,184,655,100.00	1,771,496.58	3,167,320.08			4,938,816.66	0.42	0.42%				
铁路温岭站综合交通枢纽工程 PPP 项目（注 11）	12,709,870,000.00	776,244.77	298,962,599.89			299,738,844.66	2.36	2.36%	4,566,754.03	4,566,754.03	4.66%	银行借款
自贡市水环境综合治理 PPP 项目之 B 项目包（注 12）	2,468,000,000.00	452,532.09	952,014,040.03			952,466,572.12	38.59	38.59%	3,905,477.63	3,905,477.63	5.64%	银行借款
昆明经济技术开发区呈黄路（北段）西辅线工程包 PPP 项目（注 13）	653,110,500.00	1,362.84	10,123,800.16			10,125,163.00	1.55	1.55%				
绍兴市越东路及南延段智慧快速路工程（注 14）	4,654,167,500.00	929,414.41	506,157,550.05			507,086,964.46	10.90	10.90%	307,192.04	307,192.04	4.66%	银行借款

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
余姚市公共文化中心 (注 15)	743,261,300.00		48,546,400.35			48,546,400.35	6.53	6.53%	307,192.04	59,161.67	4.61%	银行借款
G15 拓宽改建工程（6 拓 8）(注 16)	1,405,000,000.00		3,736,915.75			3,736,915.75	0.27	0.27%				
上海市取消高速公路 省界收费站工程（注 17）	118,230,000.00		12,451,729.36			12,451,729.36	10.53	10.53%				
杭绍台高速公路台州 段（注 18）	8,649,000,000.00	2,284,986,611.97	2,247,146,322.86			4,532,132,934.83	52.40	52.40%	191,778,565.7 8	139,143,038.0 3	4.90%	银行借款
台州市地下综合管廊 一期工程（台州大道 段、市区段）PPP 项目 (注 19)	2,468,350,000.00	288,064,615.70	469,327,842.69			757,392,458.39	30.68	30.68%	20,296,220.29	18,306,341.96	4.90%	银行借款
南昌赣鄱（溪霞）珍奇 植物园 PPP 项目（注 20）	342,650,490.00	4,207,468.85	17,308,189.83			21,515,658.68	6.28	6.28%				

上海城建（集团）公司
2019 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固 定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
年产 60 万立方米隧 道、工程预制构件及 8 台盾构机建设项目（注 21）	1,250,000,000.00	51,668,712.70	264,581,264.18			316,249,976.88	25.30	25.30%				
石龙路项目（注 22）	1,883,160,000.00	759,344,233.36	115,916,113.43			875,260,346.79	46.48	46.48%	58,546,085.41	58,546,085.41	4.75%	自筹
下沙钢筋车间（PC 生 产线）钢结构		2,886,488.94	97,906.00	1,586,488.94	0.00	1,397,906.00						自筹
解放岛阪申双面硅钙 生产线土建二		161,723.00	300,000.00	0.00	0.00	461,723.00						自筹
干粉试验室改扩建		200,000.00	238,292.23	0.00	0.00	438,292.23						自筹
关港码头项目		3,832,391.00	-262,712.00	0.00	0.00	3,569,679.00						自筹
军工路新建第二台三 方机土建		-814,971.00	1,241,307.00	0.00	0.00	426,336.00						自筹
嘉方拌站新建三方机 土建		-2,177,392.00	2,342,969.00	0.00	-978,263.00	1,143,840.00						自筹
隧鼎分公司二分站（宝 山）料场封闭土建		262,051.00	29,552.00	0.00	0.00	291,603.00						自筹

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
沪北新建拌机隔墙及 周边设施		125,020.00	267,300.00	0.00	0.00	392,320.00						自筹
临港 PC 流水线项目配 套土建和办公楼工程		13,445,467.00	0.00	12,445,467.00	0.00	1,000,000.00						自筹
浦东分公司环保改造 工程		0.00	340,000.00	0.00	0.00	340,000.00						自筹

注 1：于家堡金融区地下共同沟工程-郭庄子路一期工程系 BT 项目，投资概算总额为 25,519.80 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计投入 23,405.58 万元，占全部投资概算的 91.72%。

注 2：宁海 38 省道 BT 改建工程系 BT 项目，投资概算总额为 91,498.83 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计投入 62,366.99 万元，占全部投资概算的 68.16%。

注 3：南昌市红谷滩九龙湖新城起步区市政基础设施 BT 项目系 BT 项目，投资概算总额为 58,200.00 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计投入 33,037.44 万元，占全部投资概算的 56.77%。

注 4：龙华街道 500 街坊 P1 宗地系徐汇滨江公司办公楼项目，投资概算总额为 344,399.00 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计投入 136,898.03 万元，占全部投资概算的 39.75%。

注 5：株洲轨道科技城路网工程 PPP 项目系 PPP 项目，投资概算总额为 194,100.00 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计投入 157,440.40 万元，占全部投资概算的 81.11%。

注 6：铁路杭州南站综合交通枢纽东、西广场工程 PPP 项目系 PPP 项目，投资概算总额为 264,936.44 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计投入 131,157.60 万元，占全部投资概算的 49.51%。

注 7：慈溪市胜山至陆埠公路（横河-余慈界段）工程 PPP 项目系 PPP 项目，投资概算总额为 173,037.87 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计投入 120,166.19 万元，占全部投资概算的 69.45%。

注 8：宁德市蕉城区三屿园区开发及其配套基础设施 PPP 项目系 PPP 项目，投资概算总额为 162,932.95 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计投入 149,447.73 万元，占全部投资概算的 91.72%。

注 9：江油至三台芦溪公路改建工程（江油段）及江油市福田渡改桥工程 PPP 项目系 PPP 项目，投资概算总额为 93,863.58 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计投入 37,448.41 万元，占全部投资概算的 39.90%。

注 10：官渡 6 号路等 13 条新建道路政府和社会资本合作 PPP 项目系 PPP 项目，投资概算总额为 118,465.51 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计投入 493.88 万元，占全部投资概算的 0.42%。

注 11：铁路温岭站综合交通枢纽工程 PPP 项目系 PPP 项目，投资概算总额为 1,270,987.00 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计投入 29,973.88 万元，占全部投资概算的 2.36%。

注 12：自贡市水环境综合治理 PPP 项目之 B 项目包系 PPP 项目，投资概算总额为 246,800.00 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计投入 95,246.66 万元，占全部投资概算的 38.59%。

注 13：昆明经济技术开发区呈黄路（北段）西辅线工程包 PPP 项目系 PPP 项目，投资概算总额为 65,311.05 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计投入 1,012.52 万元，占全部投资概算的 1.55%。

注 14：绍兴市越东路及南延段智慧快速路工程系 PPP 项目，投资概算总额为 465,416.75 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计投入 50,708.70 万元，占全部投资概算的 10.90%。

注 15：余姚市公共文化中心系 PPP 项目，投资概算总额为 74,326.13 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计投入 4,854.64 万元，占全部投资概算的 6.53%。

注 16: G15 拓宽改建工程（6 拓 8）系道路改建工程，投资概算总额为 140,500.00 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计投入 373.69 万元，占全部投资概算的 0.27%。

注 17: 上海市取消高速公路省界收费站工程系高速公路收费站改建，投资概算总额为 11,823.00 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计投入 1,245.17 万元，占全部投资概算的 10.53%。

注 18: 杭绍台高速公路台州段系 PPP 项目，投资概算总额为 864,900.00 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计投入 453,213.29 万元，占全部投资概算的 52.40%。

注 19: 台州市地下综合管廊一期工程（台州大道段、市区段）PPP 项目系 PPP 项目，投资概算总额为 246,835.00 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计投入 75,739.25 万元，占全部投资概算的 30.68%。

注 20: 南昌赣鄱（溪霞）珍奇植物园 PPP 项目系 PPP 项目，投资概算总额为 34,265.05 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计投入 2,151.57 万元，占全部投资概算的 6.28%。

注 21: 年产 60 万立方米隧道、工程预制构件及 8 台盾构机建设项目系生产基地建造项目，投资概算总额为 125,000.00 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计投入 31,625.00 万元，占全部投资概算的 25.30%。

注 22: 石龙路项目系办公楼建造项目，投资概算总额为 188,316.00 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计投入 87,526.03 万元，占全部投资概算的 46.48%。

3、 本期计提在建工程减值准备情况

本报告期内无计提在建工程减值情况

4、 工程物资

本报告期末无工程物资。

5、 其他说明

在建工程本年其他减少中，宁海 38 省道 BT 改建工程本期提前收到部分回购款；杭州文一路地下通道（保椒北路-紫金港路）工程 BOT 项目本期完工转入长期应收款；南昌市红谷滩九龙湖新城起步区市政基础设施 BT 项目提前收到部分回购款；G107 线郑州境东移改建（二期）工程本期部分完工转入长期应收款。

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	5,590,697,321.66	78,792,135.54	18,426,741.31	5,651,062,715.89
其中：软件	19,827,687.31	10,999,572.49		30,827,259.80
土地使用权	805,236,522.63	29,728,738.05	18,426,741.31	816,538,519.37
专利权	1,205,334.32	361,320.75		1,566,655.07
专营权	4,754,515,380.68	37,702,504.25		4,792,217,884.93
其他	9,912,396.72			9,912,396.72
二、累计摊销合计	1,038,565,239.51	102,510,367.23	387,666.98	1,140,687,939.76
其中：软件	9,412,446.22	4,440,689.23		13,853,135.45
土地使用权	125,609,424.00	17,440,809.40	387,666.98	142,662,566.42
专利权	1,143,016.48	40,545.68		1,183,562.16
专营权	900,885,352.77	80,588,322.92		981,473,675.69
其他	1,515,000.04			1,515,000.04
三、无形资产减值准备金额合计	8,397,392.68			8,397,392.68
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
专营权				
其他	8,397,392.68			8,397,392.68

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、账面价值合计	4,543,734,689.47			4,501,977,383.45
其中：软件	10,415,241.09			16,974,124.35
土地使用权	679,627,098.63			673,875,952.95
专利权	62,317.84			383,092.91
专营权	3,853,630,027.91			3,810,744,209.24
其他	4.00			4.00

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司存在部分土地使用权的权利人为子公司，未办理产权更名变更手续，详细情况如下：

序号	房地座落	地号	账面余额	所有权人
1	金沙江路 247 号	长风街道 181 坊 3 丘	16,030,000.00	上海市煤气公司管线工程所（注 1）
2	漕宝路 235 号	虹梅街道 251 坊 5 丘	18,919,200.00	上海煤气第一管线工程有限公司
3	徐汇区喜泰路 247 号	长桥街道 375 坊 4 丘	23,739,200.00	上海市市政工程材料有限公司
4	顺德路 92 号	静安区石门二路街道 66 街坊 3/1 丘	4,947,662.42	上海市市政工程材料有限公司
5	肇嘉浜路 383 号	斜土街道 101 坊 11 丘	205,000.00	上海市市政工程材料有限公司
6	杨行镇西街村	杨行镇西街村 85 丘	732,200.00	上海市市政物资采运供应站（注 2）
7	蕴川路 4 号	顾村镇胡庄村 125 丘	2,474,000.00	上海市市政物资采运供应站（注 2）
8	浦东新区洋泾街道 335 街坊 9/1 丘	浦东新区洋泾街道 335 街坊 9/1 丘	5,862,629.21	上海市第一市政工程有限公司
合计			72,909,891.63	

注 1：上海市煤气公司管线工程所即为上海煤气第一管线工程有限公司前身。

注 2：上海市市政物资采运供应站即为上海市市政工程材料有限公司前身。

(十九) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成 商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海隧道工程股份有限 公司	645,763,930.19			645,763,930.19
合计	645,763,930.19			645,763,930.19

(二十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
租赁费	7,613,792.47	3,673,070.45	1,582,741.95		9,704,120.97	
装修费	58,531,394.66	108,266,850.76	17,101,014.67		149,697,230.75	
收费结算入网费	381,428.20		223,533.46		157,894.74	
合计	66,526,615.33	111,939,921.21	18,907,290.08		159,559,246.46	

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产	371,666,389.58	1,745,156,923.28	295,520,268.11	1,581,174,331.97
资产减值准备、信用 减值准备	214,154,256.66	1,055,383,123.61	214,970,569.55	1,166,883,377.30
预计负债	3,587,500.00	14,350,000.00		
职工离职后福利	94,004,048.34	406,502,442.00	23,622,788.54	147,347,709.00
折旧及摊销	3,718,613.55	23,205,035.78	10,602,066.73	60,207,817.02
收入确认的时间性 差异	11,731,032.79	67,832,568.92	12,037,457.87	69,585,886.97
计提土地增值税	44,470,938.24	177,883,752.97	34,287,385.42	137,149,541.68
二、递延所得税负债	921,235,927.99	3,697,850,686.55	922,195,339.22	3,703,055,201.12
投资性房地产公允 价值变动	469,072,552.39	1,876,290,209.56	483,465,938.92	1,933,863,755.68
收入确认的时间性 差异	440,735,586.95	1,762,942,347.80	426,143,171.37	1,704,572,685.48
资产评估增值	5,627,282.58	32,912,125.69	7,073,118.93	38,764,555.39
计入其他综合收益 的可供出售金融资 产公允价值变动				
计入其他综合收益 的其他金融资产公 允价值变动	5,800,506.07	25,706,003.50	5,513,110.00	25,854,204.57

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
购置长期资产预付款	1,152,081,240.77	1,144,661,021.44
合计	1,152,081,240.77	1,144,661,021.44

(二十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	140,187,945.20	
抵押借款	83,707,589.80	
保证借款	210,000,000.00	541,661,667.63
信用借款	11,283,202,030.33	11,700,909,188.18
合计	11,717,097,565.33	12,242,570,855.81

2、 已逾期未偿还的短期借款情况

本年无已逾期未偿还的短期借款。

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,496,026,397.87	218,012,790.78
商业承兑汇票	387,505,291.63	731,013,790.00
信用证	127,225,425.37	70,000,000.00
合计	2,010,757,114.87	1,019,026,580.78

(二十五) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	21,940,742,120.56	24,766,400,304.49
1—2 年（含 2 年）	8,073,907,778.11	900,626,735.41
2—3 年（含 3 年）	489,594,124.41	468,175,730.60
3 年以上	662,764,361.15	632,589,786.71
合计	31,167,008,384.23	26,767,792,557.21

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海市住宅建设发展中心	48,242,099.18	尚未结算
上海闵行区杜行建筑市政工程有限公司	17,581,990.00	尚未结算
上海市安装工程有限公司	12,167,368.81	尚未结算
金坛市交通工程总公司	12,029,090.78	尚未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
宏润建设集团股份有限公司	11,055,002.00	尚未结算
上海市住安建设发展股份有限公司	11,035,436.00	尚未结算
杭州欣和劳务有限公司	6,385,132.69	尚未结算
江苏盛华系统集成工程技术有限公司	6,241,437.13	尚未结算
江苏圣通建设公司	5,616,143.55	尚未结算
上海圣明建设实业有限公司	5,108,102.08	尚未结算
山东邦芒服务外包有限公司	4,808,959.67	尚未结算
宁波旭华建筑劳务有限公司	4,577,359.15	尚未结算
上海亨强卷管配套有限公司	4,068,459.64	尚未结算
东奉集团有限公司	3,940,320.00	尚未结算
上海鹰族实业发展有限公司	3,500,000.00	尚未结算
河南五建建设集团有限公司	3,252,500.00	尚未结算
上海宝铁路桥建筑材料公司	2,900,000.00	尚未结算
上海豪青建设项目管理有限公司	2,897,465.00	尚未结算
上海浦松钢结构制造有限公司	2,859,523.73	尚未结算
上海颀建建筑劳务服务有限公司	2,854,049.53	尚未结算
上海合立建设工程有限公司	2,615,999.00	尚未结算
华星资产投资有限公司	2,560,840.49	尚未结算
南通四建集团有限公司	2,445,389.81	尚未结算
江西建工第四建筑有限责任公司	2,195,493.16	尚未结算
宁波恒立混凝土有限公司	2,195,041.25	尚未结算
中铁十八局集团建筑安装工程有限公司	2,043,788.59	尚未结算
江苏天力建设集团有限公司	1,978,938.00	尚未结算
金坛市鑫坛建筑公司	1,977,223.32	尚未结算
上海海锋建设工程承包有限公司	1,783,087.00	尚未结算
上海南汇市政建设有限公司	1,675,807.60	尚未结算
上海浦松钢结构有限公司	1,646,029.00	尚未结算
上海环境保护有限公司	1,619,240.00	尚未结算
江西建工机械施工有限责任公司	1,519,417.78	尚未结算
上海茂盛国际贸易有限公司	1,452,640.85	尚未结算
南昌市市政建设公司	1,385,069.00	尚未结算
浙江欣业建设集团有限公司	1,314,433.00	尚未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
宁波市市政管理处	1,062,622.00	尚未结算
广州市建协建设有限公司	1,000,414.07	尚未结算
合计	203,591,912.86	

(二十六) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	11,153,970,105.35	12,550,297,138.36
1 年以上	5,729,120,042.01	3,826,922,795.38
合计	16,883,090,147.36	16,377,219,933.74

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
虹口区旧区改造和房屋征收工作指挥部	412,838,290.27	动迁房
黄浦区建设和交通委员会	375,315,322.92	动迁房
闵行区杜行沿浦房地产经营有限公司	1,139,558,368.04	动迁房
杨浦建设和交通委员会	392,795,818.04	动迁房
闸北建设和交通委员会	394,835,682.76	动迁房
合计	2,715,343,482.03	

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,770,371.89	4,290,198,888.65	4,285,051,808.98	47,917,451.56
二、离职后福利-设定提存计划	8,109,678.53	545,801,389.49	543,749,437.49	10,161,630.53
三、辞退福利	35,916,957.03	229,167,351.61	5,570,808.87	259,513,499.77
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	577,185.33		577,185.33	
合计	87,374,192.78	5,065,167,629.75	4,834,949,240.67	317,592,581.86

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,502,172.12	3,492,438,970.64	3,488,956,563.78	16,984,578.98
二、职工福利费	189,655.29	100,771,766.95	100,600,248.61	361,173.63
三、社会保险费	11,384,540.01	268,248,735.28	272,975,670.94	6,657,604.35
其中：医疗保险费	9,214,185.96	213,475,830.04	217,524,491.76	5,165,524.24
工伤保险费	472,090.71	11,381,765.98	11,521,207.18	332,649.51
生育保险费	666,106.64	20,539,840.13	20,947,649.42	258,297.35
其他	1,032,156.70	22,851,299.13	22,982,322.58	901,133.25
四、住房公积金	1,846,444.46	306,812,428.85	305,420,366.50	3,238,506.81
五、工会经费和职工教育经费	15,426,477.14	84,586,406.86	93,868,343.47	6,144,540.53
六、短期带薪缺勤		530,510.69	530,510.69	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	421,082.87	36,810,069.38	22,700,104.99	14,531,047.26
合计	42,770,371.89	4,290,198,888.65	4,285,051,808.98	47,917,451.56

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	6,441,551.16	452,955,553.99	450,290,160.11	9,106,945.04
二、失业保险费	1,121,704.66	13,688,615.81	13,797,116.98	1,013,203.49
三、企业年金缴费	546,422.71	79,157,219.69	79,662,160.40	41,482.00
合计	8,109,678.53	545,801,389.49	543,749,437.49	10,161,630.53

(二十八) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	573,296,856.15	2,691,502,857.73	2,734,722,252.56	530,077,461.32
营业税		275,631.83	221,700.00	53,931.83
消费税				
资源税		450.00	450.00	
企业所得税	433,731,673.43	895,961,866.77	722,901,240.90	606,792,299.30

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
城市维护建设税	9,934,303.57	69,874,535.22	64,414,738.02	15,394,100.77
房产税	395,105.05	44,273,474.88	43,248,404.73	1,420,175.20
车船使用税	110.82	183,327.74	183,438.56	
土地增值税	119,440,925.61	208,244,313.67	55,096,319.58	272,588,919.70
土地使用税	1,400,118.26	6,660,679.27	6,492,471.47	1,568,326.06
个人所得税	78,712,001.42	177,785,898.22	189,284,424.98	67,213,474.66
教育费附加（含地方教育费附加）	6,895,277.84	60,168,462.84	53,410,165.32	13,653,575.36
印花税	1,117,382.77	17,452,713.03	15,747,074.96	2,823,020.84
其他税费	438,200.96	4,798,178.38	4,608,259.31	628,120.03
合计	1,225,361,955.88	4,177,182,389.58	3,890,330,940.39	1,512,213,405.07

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	21,953,008.98	19,334,528.22
应付股利	49,214,122.87	18,033,961.91
其他应付款项	3,172,744,885.44	3,728,296,271.21
合计	3,243,912,017.29	3,765,664,761.34

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	637,671.24	1,492,944.52
企业债券利息	10,300,965.64	7,985,125.62
短期借款应付利息	9,105,523.89	9,026,492.05
资产支持票据	1,908,848.21	829,966.03
合计	21,953,008.98	19,334,528.22

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	49,214,122.87	18,033,961.91
合计	49,214,122.87	18,033,961.91

无重要的超过 1 年未支付的应付股利情况

3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	年初余额
资金拆借款（往来款）	1,498,912,016.10	1,567,280,620.77
修理费	81,550,819.34	169,805,961.53
押金	330,383,923.24	280,970,760.94
保证金	311,016,132.49	264,454,930.64
代垫费用与代扣款	429,747,497.44	470,466,279.20
科研费	27,110,980.95	1,683,491.81
其他	494,023,515.88	973,634,226.32
合计	3,172,744,885.44	3,728,296,271.21

（2）本期无账龄超过一年的重要其他应付款项

（三十）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	1,382,444,925.20	1,190,486,252.11
1 年内到期的应付债券	71,981,749.62	199,924,796.33
合计	1,454,426,674.82	1,390,411,048.44

（三十一）其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	32,538,177.69	21,737,183.70
合计	32,538,177.69	21,737,183.70

（三十二）长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间（%）
质押借款	13,095,406,908.46	6,120,790,271.52	参见附注八（六十一）—1
抵押借款	597,492,535.18	788,250,833.48	5.1450%,参见附注八（六十一）—2
保证借款	1,614,036,780.82	2,343,319,836.33	6.2225%-6.8875%
信用借款	3,046,760,021.67	6,858,387,436.32	4.0375%-6.9%
合计	18,353,696,246.13	16,110,748,377.65	

(三十三) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	年初余额
15 沪城建 ABN001		137,939,638.49
15 沪城建债	1,196,682,888.01	1,594,321,937.96
19 沪城 01	1,494,168,843.31	
18 隧道 01	514,104,340.95	513,323,993.05
19 隧道 01	2,551,772,421.94	
合计	5,756,728,494.21	2,245,585,569.50

2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	以摊余成本计量尚未宣告发放的利息	期末余额
15 沪城建 ABN001（注 1）	72,000,000.00	2015-11-13	5 年	300,000,000.00	137,939,638.49		5,793,560.55	42,111.13	66,000,000.00		
15 沪城建债（注 2）	1,200,000,000.00	2016-1-6	7 年	2,000,000,000.00	1,594,321,937.96		56,191,780.82	2,360,950.05	400,000,000.00		1,196,682,888.01
19 沪城 01（注 3）	1,500,000,000.00	2019-10-25	5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	9,920,547.95	-5,831,156.69			1,494,168,843.31
18 隧道 01（注 4）	500,000,000.00	2018-5-14	3 年	500,000,000.00	513,323,993.05		24,084,018.26	696,329.64		15,273,059.36	514,104,340.95
19 隧道 01（注 5）	2,500,000,000.00	2019-5-17	3 年	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00	59,342,465.75	-7,570,043.80		59,342,465.74	2,551,772,421.94
合计	5,772,000,000.00			6,800,000,000.00	2,245,585,569.50	4,000,000,000.00	155,332,373.33	-10,301,809.67	466,000,000.00	74,615,525.10	5,756,728,494.21

注 1：公司于 2015 年 11 月 13 日发行票面总额 3 亿元人民币，期限为 5 年的资产支持票据，简称“15 沪城建 ABN001”。本期资产支持票据的计息及兑付方式：单利按年付息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。票面利率为 4.48%。债券起息日为 2015 年 11 月 13 日，付息日为存续期限内每年的 11 月 12 日，兑付日为 2020 年 11 月 13 日，债券发行费用 450.00 万元。本资产支持票据无担保。本期重分类至一年内到期的非流动负债。

注 2：公司于 2016 年 1 月 6 日发行票面总额 20 亿元人民币，期限为 7 年的企业债券，简称“15 沪城建债”。本期公司债券的计息及兑付方式：单利按年计息，不计复利，每年付息一次，同时设置本金提前偿还条款，即于本债券存续期的第 3 年末、第 4 年末、第 5 年末、第 6 年末、第 7 年末分别偿还本金金额的 20%、20%、20%、20%、20%。票面利率为 3.5%。债券起息日为 2016 年 1 月 6 日，付息日为计息期限内每年的 1 月 6 日，兑付日为 2019 年至 2023 年每年的 1 月 6 日，债券发行费用 1,400.00 万元。债券无担保。

注 3：公司于 2019 年 10 月 25 日发行票面总额 15 亿元人民币，期限为 5 年的公司债券，简称“19 沪城 01”。本期公司债券的计息及兑付方式：单利按年付息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。票面利率为 3.55%。债券起息日 2019 年 10 月 25 日，付息日为 2020 年至 2024 年每年的 10 月 25 日，兑付日为 2024 年 10 月 25 日，债券发行费用 600.00 万元。债券无担保。

注 4：公司于 2018 年 5 月 14 日发行票面总额 5 亿元人民币，期限为 3 年的公司债券，简称“18 隧道 01”。本期公司债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，票面利率为 4.8%。债券起息日为 2018 年 5 月 14 日，付息日为自 2019 至 2021 年每年的 5 月 14 日，兑付日为 2021 年 5 月 14 日，债券发行费用 233.96 万元，债券无担保。年初余额含以摊余成本计量尚未宣告发放的利息 15,189,041.10 元。

注 5：公司于 2019 年 5 月 17 日发行票面总额 25 亿人民币，期限为 3 年的公司债券，简称“19 隧道 01”。本期公司债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，票面利率为 3.8%。债券起息日为 2019 年 5 月 17 日，付息日为自 2020 至 2022 年间每年 5 月 17 日，兑付日为 2022 年 5 月 17 日，债券发行费用 948.40 万元，债券无担保。

(三十四) 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	252,569,084.88	4,771,170.80	41,283,357.77	216,056,897.91
专项应付款	675,354,682.39	135,056,892.42	278,519,827.29	531,891,747.52
合计	927,923,767.27	139,828,063.22	319,803,185.06	747,948,645.43

1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
1. 动迁补偿款	212,027,347.91	216,466,049.11
2. 改制成本		30,537,781.47
3. 住房周转金		1,296,640.18
4. 托管经费	4,029,550.00	4,268,614.12
合计	216,056,897.91	252,569,084.88

2、 专项应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
喜泰路 247 号（注 1）	366,753,215.44	100,000,000.00	62,513,763.17	404,239,452.27
科研经费	25,174,097.23	30,224,216.41	17,165,228.20	38,233,085.44
真南路 2551 号地块（注 2）	37,184,108.01		10,916,598.50	26,267,509.51
普陀区桃浦镇真南路 2557 号地块土地储备（注 3）	58,486,396.15		23,406,552.51	35,079,843.64
上南路 4109 号政策性搬迁项目	12,418,650.71	300,000.00	2,500,150.71	10,218,500.00
合计	500,016,467.54	130,524,216.41	116,502,293.09	514,038,390.86

注 1：为贯彻落实市委、市政府关于“2017 年底实现杨浦大桥至徐浦大桥 45 公里岸线空间贯通”目标，将上海城建（集团）公司及下属子公司的位于喜泰路 247 号的房屋纳入龙腾大道道路工程（龙水南路-罗秀东路）的范围。征收实施单位上海市徐汇区第二房屋征收服务事务有限公司支付补偿款 784,047,991 元，其中支付给路桥集团及其子公司共 153,889,191 元，支付给上海城建（集团）公司共 630,158,800 元。

注 2：普陀区桃浦镇真南路 2551 号（624 街坊 2 丘）地块拆迁补偿价 4,440.16 万元，由上海市普陀区土地发展中心拨付，截至 2019 年 12 月 31 日累计已收款 4,277.96 万元，本期减少系拆迁补偿结转至资产处置收益。

注 3：普陀区桃浦镇真南路 2557 号（624 街坊 1 丘）地块拆迁补偿价 2,764.51 万元，由上海市普陀区土地发展中心拨付，截止 2019 年 12 月 31 日，累计已收款 2,464.51 万元。

(三十五) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	188,093,959.60	108,716,738.37	50,683,619.60	246,127,078.37
二、辞退福利				
三、其他长期福利	1,569,048.88		284,230.40	1,284,818.48
合计	189,663,008.48	108,716,738.37	50,967,850.00	247,411,896.85

1、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
1. 年初余额	188,093,959.60	168,895,563.60
2. 计入当期损益的设定受益成本	36,937,066.00	-3,707,415.00
(1) 当期服务成本	26,332,066.00	-8,676,336.00
(2) 过去服务成本	10,605,000.00	
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额		4,968,921.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-22,099.00	23,359,134.00
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	-22,099.00	23,359,134.00
4. 其他变动	21,118,151.77	-453,323.00
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-9,915,270.00	-453,323.00
(3) 其他	31,033,421.77	
5. 期末余额	246,127,078.37	188,093,959.60

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	期末余额	年初余额
1. 年初余额	188,093,959.60	168,895,563.60
2. 计入当期损益的设定受益成本	36,937,066.00	-3,707,415.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-22,099.00	23,359,134.00
4. 其他变动	21,118,151.77	-453,323.00
5. 期末余额	246,127,078.37	188,093,959.60

(3) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

在国家规定的基本养老、基本医疗制度之外，公司提供以下离职后福利：

部分原有非劳动关系人员的补充养老福利：部分人员的该福利水平将进行周期性调整，部分人员的该福利水平未来不调整，并且发放至其身故为止；

部分原有非劳动关系人员的补充医疗福利。该福利水平将进行周期性调整，并且发放至其身故为止；

部分原有非劳动关系人员的统筹外丧葬福利。部分人员的该福利水平将进行周期性调整，部分人员的该福利水平未来不调整，并且在其身故时一次性发放。

部分原有退休人员的未来一次性支付福利。该福利水平未来不调整，并且在规定日期一次性发放。

下十二个月现金流预计：由公司支付预期福利支出 4,475,713.00 元。

(三十六) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
未决诉讼	14,350,000.00	
合计	14,350,000.00	

注 1：未决诉讼主要系城市运营集团间接控股子公司上海沪宁实业有限公司（以下简称“沪宁公司”）与上海忠湖土方机械工程有限公司（以下简称“忠湖公司”）的合同纠纷【案号：（2019）沪 0114 民初 7568 号】。原告忠湖公司的诉讼请求为被告沪宁公司向原告给付 44,330,833.00 元工程款及承担相应的诉讼费用。截止至本审计报告出具日，该诉讼尚在一审审理阶段。

(三十七) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	13,804,180.47	2,109,600.00	4,587,129.70	11,326,650.77
动迁补偿项目	1,241,596,322.50	71,663,583.00	75,459,579.26	1,237,800,326.24
其他	13,894,559.37	42,779,752.26		56,674,311.63
合计	1,269,295,062.34	116,552,935.26	80,046,708.96	1,305,801,288.64

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
盾构掘进机的研制应用及产业化研究（注 1）	4,544,000.00		864,000.00			3,680,000.00		与资产相关
实训基地补偿款（注 2）	7,536,972.92		2,512,324.31			5,024,648.61		与资产相关
BIM 和物联网的城市交通基础设施全生命周期智慧管控平台	1,400,000.00					1,400,000.00		与资产相关
专项补贴	323,207.55		323,207.55					与资产相关
花木收浦东新区环境保护和市容卫生管理局道路保洁装备补贴		2,109,600.00	887,597.84			1,222,002.16		与资产相关
合计	13,804,180.47	2,109,600.00	4,587,129.70			11,326,650.77		

注 1：公司收到上海市经济和信息化委员会等盾构掘进机的研制应用及产业化研究专项拨款，用于固定资产投入。

注 2：公司收到上海市燃气行业协会拨付的高技能人才培养基地项目补助，计划申请补助金额为 1,399 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，共收到资助金额 12,561,621.54 元，公司按照 5 年进行摊销确认其他收益，今年确认其他收益 2,512,324.31 元。

涉及动迁补偿的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
龙华东路 660 号及浦东白莲泾六里村楼下 136 号/151 号动迁（注 1）	988,965,179.73		5,835,594.60		983,129,585.13	与资产相关
南翔金家园动迁（注 2）	10,181,162.39		10,181,162.39			与资产相关
陈太路基地动迁（注 3）	56,130,394.68	56,628,593.00	36,130,394.68	7,383,148.16	69,245,444.84	与资产相关
丰翔路 188 号动迁（注 4）	2,010,812.46		2,010,812.46			与资产相关
康沈路 2403 号（注 5）	21,522,611.25			576,733.12	20,945,878.13	与资产相关
九星路 140 号三块地块动迁	12,671,606.77		644,319.00		12,027,287.77	与资产相关
沪太路 1107 号动迁	47,485,597.04		1,319,044.36		46,166,552.68	与资产相关
北宝兴路 511 号办公楼动迁	53,590,138.75		1,488,614.97		52,101,523.78	与资产相关
普陀真如镇 236 街坊动迁（注 6）	20,560,543.69			4,575,850.21	15,984,693.48	与资产相关
金沙江路 247 号拆迁（注 7）	15,995,748.22		434,273.71		15,561,474.51	与资产相关
上海市浦东新区三林镇人民政府财政专项资金户-三林水厂动迁补偿款	10,127,499.52		4,879,631.60		5,247,867.92	与资产相关
上海市虹口区房屋征收事务中心-杨树浦路 307 号征收补偿款	2,355,028.00				2,355,028.00	与资产相关
国资委动迁补偿款		8,000,000.00			8,000,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
上海市黄埔第五房屋征收服务事务 有限公司-72 街坊永年路 89 号动 迁补偿费		7,034,990.00			7,034,990.00	与资产相关
合计	1,241,596,322.50	71,663,583.00	62,923,847.77	12,535,731.49	1,237,800,326.24	

注 1：上海市卢湾区龙华东路 660 号动迁合同价 90,073.10 万元，上海市浦东新区六里村楼底下 136 号/151 号合同价 18,000.00 万元，由上海市卢湾区建设和交通委员会拨付。

注 2：南翔金家园动迁本期完成动拆迁，剩余 1,018.16 万元结转至资产处置收益。

注 3：陈太路基地动迁分期拆迁，本期新增中，陈太路基地 15 号线出入场线项目，合同价 4,562.96 万元，本期收款 4,562.85 万元；陈太路 429 号拆迁，本期收款 1,100.00 万元。本期减少系为基地完成部分拆迁，结转 36,130,394.68 元至资产处置收益，其他变动为支用的拆迁费用。

注 4：丰翔路 188 号动迁本期完成动拆迁，结余 201.08 万元结转至资产处置收益。

注 5：康沈路 2403 号拆迁，合同价 2,241.97 万元，款项已全额收到，本期其他变动为发生的拆迁费用，冲减递延收益。

注 6：普陀真如镇 236 街坊动迁，本期其他变动为发生的拆迁费用，冲减递延收益。

注 7：金沙江路 247 号拆迁，累计收到土地动迁款 1,006.10 万元及地上建筑物补偿 828.61 万元，自 2014 年开始摊销计入营业外收入。

(三十八) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	1,343,970,247.67	100.00			1,343,970,247.67	100.00
上海市国有资产监督 管理委员会	1,343,970,247.67	100.00			1,343,970,247.67	100.00

(三十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	507,035,698.45			507,035,698.45
二、其他资本公积	335,280,363.74	27,329,304.23		362,609,667.97
合计	842,316,062.19	27,329,304.23		869,645,366.42
其中：国有独享资本公积				

注：其他资本公积本期增加系 1、子公司上海市市政工程材料有限公司西苏州路 53 号补偿结转计提所得税后转入资本公积 18,158,160.01 元人民币。2、子公司上海城建城市运营（集团）有限公司资本公积为负数，期末冲减盈余公积 9,171,144.22 元人民币。

(四十) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	109,957,987.20	238,875,132.38	252,491,756.77	96,341,362.81	
合计	109,957,987.20	238,875,132.38	252,491,756.77	96,341,362.81	

(四十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	83,454,694.46	20,969,084.55	9,171,144.22	95,252,634.79
任意盈余公积金	48,523,461.48			48,523,461.48
合计	131,978,155.94	20,969,084.55	9,171,144.22	143,776,096.27

注：盈余公积本期增加系本公司根据本期净利润弥补年初未分配利润亏损后净额按 10%计提法定盈余公积金 20,969,084.55 元人民币；本期减少系子公司上海城建城市运营（集团）有限公司资本公积为负数，期末冲减盈余公积 9,171,144.22 元人民币。

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末金额	6,349,147,296.34	5,740,357,551.90
年初调整	45,735.00	
本期年初余额	6,349,193,031.34	5,740,357,551.90
本期增加额	802,207,558.88	745,983,111.44
其中：本期净利润转入	802,207,558.88	745,983,111.44
其他调整因素		

项目	本期金额	上期金额
本期减少额	207,464,861.55	137,193,367.00
其中：本期提取盈余公积数	20,969,084.55	
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	186,495,777.00	137,193,367.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	6,943,935,728.67	6,349,147,296.34

(四十三) 营业收入、营业成本

单位：万元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	57,615,122,584.85	50,201,450,113.72	49,033,121,394.99	42,985,911,486.65
工程施工	45,596,091,597.87	40,770,412,101.74	38,337,192,305.35	34,624,029,472.91
机械加工及制造	247,034,544.98	224,259,584.73	391,763,204.40	369,794,945.27
房地产开发	3,881,738,880.74	3,026,852,813.44	4,872,472,663.40	4,313,365,416.69
设计服务	2,067,396,500.80	1,437,824,294.15	1,772,118,405.50	1,231,956,848.96
运营业务	538,468,170.21	205,142,860.14	495,931,818.29	236,986,746.91
商品销售收入	4,804,130,453.36	4,401,904,503.22	2,472,200,228.36	2,081,354,100.34
租赁收入	450,651,389.21	114,138,247.17	667,832,625.86	105,164,626.19
其他收入	29,611,047.68	20,915,709.13	23,610,143.83	23,259,329.38
2. 其他业务小计	415,666,844.81	249,909,023.31	288,141,690.40	182,089,331.99
材料销售	75,585,991.63	65,249,777.80	49,289,168.22	14,772,028.77
租赁服务	199,525,438.73	83,981,929.24	90,136,239.70	58,356,096.02
咨询服务	16,403,213.27	12,291,836.67	29,434,628.56	9,779,939.02
劳务收入	94,708,686.76	29,767,755.70	22,986,776.42	23,366,130.96
其他收入	29,443,514.42	58,617,723.90	96,294,877.50	75,815,137.22
合计	58,030,789,429.66	50,451,359,137.03	49,321,263,085.39	43,168,000,818.64

建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项：

单位：万元

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工 进度 (%)	累计确认的合同 收入	累计确认的合同 成本	累计已确认毛 利（亏损以“-” 号表示）	已办理结算价款	当期确认的合同 收入	当期确认的合同 成本
一、固定造价合 同									
其中：第 1 名	501,083.15	463,270.18	82.07	408,444.32	377,622.11	30,822.22	453,373.20	208,232.92	187,421.28
第 2 名	240,228.24	219,088.15	0.66	118,460.81	108,036.26	10,424.55	129,122.29	118,460.81	108,036.26
第 3 名	359,469.22	278,060.06	80.38	288,940.32	223,503.87	65,436.45	295,343.23	79,361.19	61,568.41
第 4 名	399,325.62	380,332.85	28.08	77,378.82	73,698.52	3,680.30	84,672.71	77,378.82	73,698.52
第 5 名	136,756.95	117,572.22	0.93	127,624.66	109,721.04	17,903.62	120,769.86	76,164.53	65,479.91
第 6 名	635,281.81	585,191.65	21.48	136,428.05	125,671.09	10,756.96	149,918.97	79,237.40	67,620.50
第 7 名	97,498.95	90,498.52	64.19	62,579.97	58,086.73	4,493.24	69,463.77	60,916.82	50,939.64
第 8 名	140,767.50	111,095.02	0.40	56,447.50	44,548.89	11,898.61	52,278.47	49,609.60	39,152.36
第 9 名	77,583.27	74,551.11	0.77	51,811.74	49,786.79	2,024.94	56,642.51	50,521.21	54,979.79
第 10 名	87,818.17	87,793.84	1.00	82,556.35	82,533.48	22.87	90,691.24	43,339.57	43,339.57

(四十四) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务费及代理费	47,650,237.71	44,522,267.92
销售人员职工薪酬	45,000,682.09	42,835,503.08
运输费	21,020,090.78	16,956,021.10
广告费	19,564,236.04	19,832,694.67
业务招待费	7,416,655.00	6,543,206.91
销售服务费	6,435,373.44	1,458,334.81
劳务费用	5,547,279.90	6,793,705.44
办公费	2,396,655.20	759,123.37
维修费	1,828,665.64	289,850.27
差旅费	1,412,790.59	1,446,473.93
保险费	1,182,665.98	1,211,872.77
折旧费	417,188.07	434,566.25
其他	10,202,060.01	24,208,899.00
合计	170,074,580.45	167,292,519.52

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员工资	1,082,626,964.30	844,051,071.38
社会保险费	159,227,711.28	187,547,246.05
固定资产折旧费	76,280,479.77	99,943,738.54
租赁物业费	75,479,200.76	34,139,424.77
借聘用人员费用	55,928,621.54	7,357,552.07
技术服务费	50,551,175.79	24,498,352.84
聘请中介机构费用	48,544,982.20	49,192,549.69
职工福利费	45,529,844.31	17,215,162.64
业务招待费	45,205,735.42	45,145,113.47
办公费	40,318,050.47	63,933,758.79
修理费	34,522,682.42	22,840,766.25
摊销费	29,666,494.90	32,254,887.22
工会经费	24,407,364.01	5,774,112.16

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	21,972,888.92	26,910,369.83
水电费	16,834,584.22	19,280,425.89
车辆使用费	9,653,110.09	17,606,866.27
业务宣传费	8,400,563.20	4,259,246.23
会务费	6,131,868.02	5,377,260.03
劳动保护费	4,339,781.02	3,931,799.20
职工教育经费	3,657,710.60	1,615,815.28
通讯费	693,486.28	316,426.26
其他	156,513,032.17	205,177,897.25
合计	1,996,486,331.69	1,718,369,842.11

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费用	1,886,347,021.25	1,365,366,134.74
合计	1,886,347,021.25	1,365,366,134.74

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,220,673,248.59	918,748,959.22
减：利息收入	165,956,143.35	144,822,478.64
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	42,185,849.48	80,937,395.53
其他	24,869,593.58	31,789,408.26
合计	1,121,772,548.30	886,653,284.37

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
财政扶持金	109,005,019.76	151,731,399.38
产业专项财政补贴	32,277,846.71	43,904,864.22
境外承包工程投标补贴	6,319,342.26	6,530,188.69
环保标示贴	-	197,400.00
盾构掘进机的研制应用及产业化研究	864,000.00	864,000.00
实训基地补贴款	2,512,324.31	2,512,324.31

项目	本期发生额	上期发生额
个税返还	231,173.72	76,530.43
其他	25,575,972.34	17,628,419.88
合计	176,785,679.10	223,445,126.91

(四十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	41,491,765.37	11,840,687.40
处置长期股权投资产生的投资收益	-866,696.46	3,246,693.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		5,128.53
持有至到期投资在持有期间的投资收益		1,903,203.37
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	6,240,000.00	18,241,501.96
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-3,400,456.61	270,729,265.91
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		
其他债权投资在持有期间的利息收益（新准则适用）		
债权投资处置收益（新准则适用）		
其他债权投资处置收益（新准则适用）		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）	768,080.49	
BOT、BT 项目投资收益	848,772,191.96	646,651,772.05
合计	893,004,884.75	952,618,252.91

本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（新准则适用）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧		

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
准则适用)		
衍生金融资产		
交易性金融负债（新准则适用）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（旧准则适用）		
衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	-68,766,825.74	21,930,443.62
合计	-68,766,825.74	21,930,443.62

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	51,324,453.25	
合计	51,324,453.25	

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧金融工具准则适用）	34,583,360.99	447,356,740.61
存货跌价损失	-257,261.82	21,362,140.72
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失（旧金融工具准则适用）		150,000.00
合计	34,326,099.17	468,868,881.33

(五十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
持有待售的非流动资产或处置组		1,324,000.21	
未划分为持有待售的固定资产	123,677,648.55	16,180,222.24	123,677,648.55
未划分为持有待售的在建工程	-357,056.00		-357,056.00
拆迁补偿结余结转	124,168,327.29	590,974,718.37	124,168,327.29
合计	247,488,919.84	608,478,940.82	247,488,919.84

(五十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	11,034,922.50	24,790,201.24	11,034,922.50
政府补助-与正常经营无关	9,591,200.00	124,955.14	9,591,200.00
由递延收益转入的动迁补偿	28,158,887.19	9,721,846.64	28,158,887.19
盘盈利得	1,028,970.57	11,627.77	1,028,970.57
违约金、罚款收入	501,523.99	851,164.98	501,523.99
赔偿收入	234,392.46	377,241.17	234,392.46
其他	32,346,452.98	30,219,680.86	32,346,452.98
合计	82,896,349.69	66,096,717.80	82,896,349.69

政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
政府专项资金代征土地清偿费用补贴	9,591,200.00	87,905.66
政府补助		37,049.48
合计	9,591,200.00	124,955.14

(五十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	19,009,675.35	5,433,848.07	19,009,675.35
赔偿支出	14,607,333.86	686,036.49	14,607,333.86
对外捐赠	11,410,199.28	784,334.90	11,410,199.28
罚款滞纳金	9,427,884.93	1,956,888.90	9,427,884.93
其他	2,187,278.31	6,819,307.70	2,187,278.31
合计	56,642,371.73	15,680,416.06	56,642,371.73

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	874,825,523.63	857,078,817.32
递延所得税调整	-34,476,835.69	-44,928,919.04
合计	840,348,687.94	812,149,898.28

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,200,781,278.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	796,589,271.08
子公司适用不同税率的影响	-104,235,426.38
调整以前期间所得税的影响	-302,667.76
非应税收入的影响	-27,955,360.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,317,106.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,829,520.59
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	109,908,576.96
其他	20,856,708.32
所得税费用	840,348,687.94

(五十四) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,649,042.48	65,034.97	-1,714,077.45	-7,089,264.51		-7,089,264.51
1、重新计量设定受益计划变动额	6,812.26		6,812.26	-7,089,264.51		-7,089,264.51
2、权益法下不能转损益的其他综合收益						
3、其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	-1,655,854.74	65,034.97	-1,720,889.71			
4、企业自身信用风险公允价值变动（新准则适用）						
5、其他						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-6,257,845.94	22,410.15	-6,280,256.09	-40,075,815.78		-40,075,815.78
1、权益法下可转损益的其他综合收益				896,156.48		896,156.48
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计				896,156.48		896,156.48
2、其他债权投资公允价值变动（新准则适用）	149,401.00	22,410.15	126,990.85			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	149,401.00	22,410.15	126,990.85			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	-2,568,800.00		-2,568,800.00	-29,980,785.11		-29,980,785.11
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				7,469,843.34		7,469,843.34
小计	-2,568,800.00		-2,568,800.00	-37,450,628.45		-37,450,628.45

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6、其他债权投资信用减值准备（新准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
小计						
8、外币财务报表折算差额	-3,838,446.94		-3,838,446.94	-3,521,343.81		-3,521,343.81
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-3,838,446.94		-3,838,446.94	-3,521,343.81		-3,521,343.81

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
9、其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	-7,906,888.42	87,445.12	-7,994,333.54	-47,165,080.29		-47,165,080.29

2、其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划变动额	权益法下不能转损益的其他综合收益	其他权益工具投资公允价值变动	权益法下可转损益的其他综合收益	其他债权投资公允价值变动	可供出售金融资产公允价值变动损益	金融资产重分类计入其他综合收益的金额	其他债权投资信用减值准备	外币财务报表折算差额	其他	小计
一、上年年初余额	4,558,091.77			99,628,965.19		7,961,918.47			9,333,031.83	155,758,005.70	277,240,012.96
二、上年增减变动金额(减少以“—”号填列)	-7,089,264.51			896,156.48		-37,450,628.45			-3,521,343.81		-47,165,080.29
三、上年年末余额	-2,531,172.74			100,525,121.67		-29,488,709.98			5,811,688.02	155,758,005.70	230,074,932.67
四、年初政策变更调整金额			3,002,582.41		3,527.52	171,793.36					3,177,903.29
五、年初分类重新调整金额	-1,508,798.49			-99,628,965.19		-3,833,915.17			-261,885.38	105,233,564.23	
六、本年年初余额	-4,039,971.23		3,002,582.41	896,156.48	3,527.52	-33,150,831.79			5,549,802.64	260,991,569.93	233,252,835.96

上海城建（集团）公司
2019 年度
财务报表附注

项目	重新计量设定受益计划变动额	权益法下不能转损益的其他综合收益	其他权益工具投资公允价值变动	权益法下可转损益的其他综合收益	其他债权投资公允价值变动	可供出售金融资产公允价值变动损益	金融资产重分类计入其他综合收益的金额	其他债权投资信用减值准备	外币财务报表折算差额	其他	小计
七、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)	6,812.26		-1,720,889.71		126,990.85	-2,568,800.00			-3,838,446.94		-7,994,333.54
八、本年年末余额	-4,033,158.97		1,281,692.70	896,156.48	130,518.37	-35,719,631.79			1,711,355.70	260,991,569.93	225,258,502.42

(五十五) 借款费用

项目	本期资本化率	本期资本化的借款费用金额
上海益恒置业有限公司浦江镇项目	3.92%	9,801,758.34
上海城建置业无锡有限公司渔港项目	4.65%	125,686,346.50
上海益翔置业有限公司嘉定云翔保障房项目	4.28%	5,073,000.00
上海丰鑫置业有限公司上海长风 8 号西项目	5.25%	47,937,694.86
上海瑞南置业有限公司奉贤区海港开发区 52-02 区域地块项目	4.75%	2,078,938.36
宁海 38 省道 BT 改建工程	5.15%	1,458,606.04
杭州文一路地下通道（保椒北路-紫金港路）工程 BOT 项目	4.90%	630,836.57
龙华街道 500 街坊 P1 宗地	4.75%	58,546,085.41
株洲轨道科技城路网工程 PPP 项目	4.90%	38,788,362.72
铁路杭州南站综合交通枢纽东、西广场工程 PPP 项目	4.41%	22,699,905.51
慈溪市胜山至陆埠公路（横河-余慈界段）工程 PPP 项目	4.67%	26,428,107.89
宁德市蕉城区三屿园区开发及其配套设施 PPP 项目	4.90%	29,987,455.60
铁路温岭站综合交通枢纽工程 PPP 项目	4.66%	4,566,754.03
自贡市水环境综合治理 PPP 项目之 B 项目包	5.64%	3,905,477.63
绍兴市越东路及南延段智慧快速路工程	4.66%	307,192.04
余姚市公共文化中心	4.61%	59,161.67
杭绍台高速公路台州段	4.90%	139,143,038.03
台州市地下综合管廊一期工程（台州大道段、市区段）PPP 项目	4.90%	18,306,341.96
石龙路项目	4.75%	58,546,085.41
合计		593,951,148.57

(五十六) 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为 42,185,849.48 元。

(五十七) 租赁

1、 融资租赁出租情况：

本年无融资租赁出租情况。

2、 经营租赁出租人各类租出资产情况：

本年无经营租赁出租人各类租出资产情况。

3、 融资租赁承租情况：

本年无融资租赁承租情况。

4、 重大的经营租赁承租情况：

本年无重大的经营租赁承租情况。

5、 售后回租

本年无售后回租。

(五十八) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 9 个报告分部，分别为机械加工及制造、设计服务、施工业、PPP、BOT 业务、商品销售、房地产、投资业务、运营业务、其他分部。本公司各个报告分部分别提供不同业务版块。由于各个分部市场及经营策略存在较大差异，故本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，并定期评价各个分部的经营成果，以此来评价其经营成果、向其分配资源。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、 报告分部财务信息

项目	施工业	设计服务	PPP、BOT 业务	运营业务	投资业务	机械加工及 制造	房地产	商品销售	其他	分部间抵销	合计
营业收入	43,847,738,037.89	2,073,008,393.49	551,404,675.76	3,069,549,046.58	177,375,962.60	247,034,544.98	4,097,511,292.36	5,158,511,380.41	465,005,766.56	-1,656,349,670.97	58,030,789,429.66
营业成本	39,038,456,518.05	1,437,824,294.15	205,142,860.14	2,542,297,118.61	14,376,409.31	224,259,584.73	3,122,250,438.33	4,756,832,311.76	343,785,180.81	-1,233,865,578.86	50,451,359,137.03
对联营和 合营企业 的投资收 益	24,433,940.42	1,272,932.47		2,753,681.04	-3,121,425.47		15,464,928.70	687,708.21			41,491,765.37
信用减值 损失	151,412,446.95	-17,015,402.80	-157,090.70		8,791,861.95				-2,580,702.58	-191,775,566.07	-51,324,453.25

上海城建（集团）公司
2019 年度
财务报表附注

项目	施工业	设计服务	PPP、BOT 业务	运营业务	投资业务	机械加工及 制造	房地产	商品销售	其他	分部间抵销	合计
资产减值 损失	30,118,584.50			-15,420,301.77			-15,396,222.75	-15,893,521.73		-17,734,637.42	-34,326,099.17
折旧费和 摊销费	847,411,837.40	20,944,218.94	82,204,667.66	50,065,738.31	3,651,887.42	1,706,238.83	30,712,681.28	35,001,085.90	4,696,352.83	16,696,561.23	1,093,091,269.80
利润总额 (亏损总 额)	2,887,793,733.70	186,476,066.79	213,559,685.17	127,108,130.89	1,006,264,226.99	16,684,809.06	255,744,244.46	36,060,486.10	93,905,632.97	-1,629,583,528.36	3,194,013,487.77
所得税费 用	348,210,616.38	17,427,182.44	80,667,994.41	36,968,554.23	183,276,968.95		127,764,913.18	1,352,531.44	87,717,427.11	-43,037,500.20	840,348,687.94
净利润 (净亏 损)	2,539,583,117.32	169,048,884.35	132,891,690.76	90,139,576.66	801,171,715.44	16,684,809.06	127,979,331.28	34,707,954.66	28,003,748.46	-1,586,546,028.16	2,353,664,799.83
资产总额	108,367,118,303.83	2,132,732,481.39	7,368,382,359.61	2,212,841,207.47	25,003,792,157.03	944,403,015.58	19,933,597,947.83	4,890,074,187.58	4,118,785,422.59	-52,386,697,587.75	122,585,029,495.16
负债总额	79,332,610,813.95	1,291,648,686.40	3,538,479,213.51	1,861,483,809.96	16,342,722,960.87	921,542,130.88	16,042,678,794.72	4,350,761,932.76	3,312,156,858.08	-31,308,276,633.36	95,685,808,567.77

(五十九) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,353,664,799.83	2,182,267,277.36
加：资产减值准备	34,326,099.17	468,868,881.33
信用减值损失	51,324,453.25	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	971,673,612.49	839,751,567.73
无形资产摊销	102,510,367.23	93,797,138.25
长期待摊费用摊销	18,907,290.08	18,428,381.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-247,320,915.76	-628,118,802.58
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,806,748.77	283,508.59
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	68,766,825.74	-21,930,443.62
财务费用（收益以“－”号填列）	1,262,766,111.29	966,878,031.95
投资损失（收益以“－”号填列）	-893,004,884.75	-952,618,252.91
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-76,146,121.47	-71,271,674.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,246,807.29	25,561,663.05
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,597,637,616.41	-1,094,356,142.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-491,254,307.97	-2,667,868,924.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,878,720,493.16	3,921,606,467.24
其他	11,717,426.12	-42,059,455.11
经营活动产生的现金流量净额	7,455,573,573.48	3,039,219,221.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,725,327,169.67	18,166,683,840.96
减：现金的年初余额	18,166,683,840.96	17,802,509,493.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,558,643,328.71	364,174,347.71

2、 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额情况

无。

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	21,725,327,169.67	18,166,683,840.96
其中：库存现金	1,874,052.80	2,538,024.11
可随时用于支付的银行存款	20,977,576,640.16	17,497,251,451.59
可随时用于支付的其他货币资金	745,876,476.71	666,894,365.26
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,725,327,169.67	18,166,683,840.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			102,580,126.63
其中：美元	7,048,918.95	6.9762	49,178,851.02
港币	699,802.89	0.8958	626,882.74
宽扎	2,971,846,356.67	0.0155	46,063,601.65
印度卢比	68,658,458.03	0.0979	6,710,791.22
应收账款			551,775,467.28
其中：新加坡	64,995,879.35	5.1739	336,282,180.17
港币	63,803,497.92	0.8958	57,153,897.37
澳门帕塔卡	63,400,049.03	0.8703	55,177,062.67
印度卢比	618,801,073.24	0.0979	60,555,622.15
美元	6,107,437.93	6.9762	42,606,704.92
短期借款			259,546,720.89
其中：澳门帕塔卡	18,473,332.06	0.8703	16,077,340.89

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	34,900,000.00	6.9762	243,469,380
一年内到期的非流动负债			179,985,960.00
其中：美元	25,800,000.00	6.9762	179,985,960.00
长期借款			47,492,535.18
其中：新加坡元	9,179,252.63	5.1739	47,492,535.18

(六十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	539,560,969.00	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、履约保证金、放在境外且资金汇回受到限制的款项、抵押、冻结款项金额、保函保证金
长期应收款	2,239,161,854.85	质押借款
固定资产	1,197,216,466.56	抵押借款
存货	808,111,100.00	抵押借款
合计	4,784,050,390.41	

1) 抵押借款情况

上海隧道工程股份（新加坡）有限公司以商用、办公楼自用的商业地产产证，产证编号为：SSCT Volume 589 Folio 164，地址为 NO.30 Cecil Street 1105 室至 1108 室，Prudential Tower, Singapore 049712 的房屋抵押向中国银行新加坡分行申请新加坡币（SGD）贷款 1,130 万元，贷款期限 30 年，为 2014 年 12 月 13 日至 2044 年 12 月 13 日，利率第一年为 1.5%，第二年为 1.85%；以后年度按照市场利率调整。截止 2019 年 12 月 31 日，该房产原值 16,368,000 新加坡元，累计折旧 1,031,145.41 新加坡元，合同项下的长期借款余额为 SGD 9,179,252.63 元，按照 2019 年 12 月 31 日汇率 5.1739 折算人民币金额为 47,492,535.18 元。

上海城建滨江置业有限公司将上海徐汇区宛平南路 1099 号，龙华路 2266 号房产（期末价值为 1,126,163,960.40 元）抵押给中国民生银行股份有限公司上海分行，合同项下长期借款期末余额为 550,000,000 元。借款利率区间 5.1450%。

上海城建置业发展有限公司向中国建设银行上海静安支行借款，签订了编号为 12732019001 的项目融资贷款及抵押合同，抵押物为沪（2018）普字不动产权第 010665 号的长风新村街道 181 街坊 26/1 丘的土地，土地取得成本账面金额 808,111,100.00 元。合同项下短期借款余额为 83,707,589.80 元。

（2）质押借款情况

上海大连路隧道建设发展有限公司以上海大连路隧道运营专营权作质押向浦发银行股份有限公司徐汇支行申请人民币贷款 55,000.00 万元，借款期限为 2013 年 5 月 20 日至 2024 年 12 月 31 日止，利率为 10 年贷款基准利率下浮 10%。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同项下的长期借款余额为人民币 366,560,560.00 元。

杭州建元隧道发展有限公司 2009 年 7 月与由中国银行股份有限公司浙江省分行、招商银行股份有限公司上海大木桥支行、上海浦东发展银行股份有限公司杭州德胜支行组成的银团签订《银团贷款合同》，以钱江通道及接线工程过江隧道段收费权益设立质押担保。该合同规定贷款银团向杭州建元提供人民币总金额不超过 254000 万元的中长期贷款额度，还款截止日为 2027 年 12 月 31 日，贷款利率按利率确定日当日的人民币基准利率下浮 10%计息。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同项下的长期借款余额为 1,591,947,750.00 元，一年内到期的非流动负债余额为 200,245,000.00 元。

常州晟城建设投资发展有限公司于 2010 年 5 月 7 日与中国工商银行股份有限公司上海市分行、中国农业银行股份有限公司上海市分行及上海浦东发展银行股份有限公司上海分行签订了以常州高架道路二期工程（青洋路高架）特许经营收益权进行质押的《人民币银团贷款协议》及《权利质押协议》。协议约定自协议日起至 252 个月与协议日相对应的日期止，贷款银行向公司承诺贷款总额人民币 50.3 亿元整。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同项下的长期借款余额为人民币 1,315,635,839.51 元，一年内到期的非流动负债余额为 130,656,160.49 元。

株洲晟宁建设发展有限公司与交通银行上海黄浦支行、中国农业银行株洲分行以及中国邮政储蓄银行上海分行签订了以株洲轨道科技城路网工程 PPP 项目经营权以及可用性服务费和运维绩效服务费等应收账款进行质押的固定资产银团贷款合同。合同约定全体贷款人按照本合同的规定向株洲晟宁建设发展有限公司提供总计本金额不超过人民币 1,499,387,200.00 元的中长期贷款额度，贷款期限为首笔贷款资金的提款日起共计 17 年，利率为银行贷款基准利率。截止 2019 年 12 月 31 日，该合同项下的长期借款余额为人民币 675,002,562.97 元，一年内到期的非流动负债余额为 56,257,717.38 元。

杭州晟合建设发展有限公司于 2016 年 8 月与中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行、中国工商银行股份有限公司杭州艮山支行、中国农业银行股份有限公司萧山分行以及中国邮政储蓄银行股份有限公司上海分行签订了以杭州晟合建设发展有限公司与杭州萧山城市建设投资集团公司签订的《铁路杭州南站综合交通枢纽东、西

广场工程 PPP 项目合同》项下全部应收账款进行质押的人民币 1,970,000,000.00 元固定资产银团贷款合同。合同约定各贷款人同意按照贷款合同条款向杭州晟合建设发展有限公司提供总计本金额不超过人民币 197 亿元的中长期贷款额度，贷款期限从首笔贷款资金的提款日起 18 年，利率为基准利率下浮 10%。截止 2019 年 12 月 31 日，该合同项下的长期借款余额为人民币 387,191,881.15 元，一年内到期的非流动负债为 130,152,655.98 元。

郑州晟启基础设施建设有限公司以其与郑州市交通运输委员会签订的"G107 线郑州境东移改建（二期）工程 PPP 项目建设"合同项下政府付款应收账款作为质押向中国建设银行郑州自贸区分行申请人民币贷款 470,000,000.00 元，借款期限为 114 个月，即从 2019 年 01 月 28 日起至 2028 年 07 月 28 日，利率为 4.9%，截止 2019 年 12 月 31 日，该合同项下的长期借款余额为人民币 313,468,638.05 元，一年内到期的非流动负债余额为 37,055,389.74 元。

宁德晟闽建设发展有限公司于 2018 年 12 月与中国建设银行股份有限公司宁德蕉城支行签订了以宁德晟闽建设发展有限公司与宁德市蕉城区土地收储中心签订的《宁德市蕉城区三屿园区开发及其配套基础设施政府和社会资本合作（PPP）项目合同》项下建设期融资补贴，可用性付费及运营服务费进行质押的人民币 200,000,000.00 元固定资产贷款合同。合同约定借款期限为 2018 年 12 月 21 日至 2031 年 8 月 21 日止，利率为基准利率。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同项下的长期借款余额为人民币 822,221,052.78 元。

温岭晟昱建设发展有限公司以铁路温岭站综合交通枢纽工程 PPP 项目建设的运营期获得的收费权质押向中国农业银行浙江省分行申请最高额 10 亿元的人民币贷款，借款期限为壹拾柒年，提款期为 2019 年 1 月 28 日至 2022 年 1 月 17 日，利率为浮动利率，即起息日基准利率下浮 5%，截止 2019 年 12 月 31 日，该合同项下的长期借款余额为人民币 257,265,981.53 元。

自贡晟安环境发展有限公司与交通银行自贡分行签订了以自贡市水环境综合治理 PPP 项目(B 项目包)经营权以及可用性服务费和运维绩效服务等应收账款进行质押的贷款合同。合同约定贷款人按照规定向自贡晟安环境发展有限公司提供人民币 1,700,000,000 元长期贷款额度，采用浮动利率，2019 年利率为 5.6350%，贷款期限自 2019 年 8 月 14 日至 2033 年 12 月 21 日。截止 2019 年 12 月 31 日，该合同项下的长期借款余额为人民币 394,015,780.27 元。

绍兴晟越建设发展有限公司和中国工商银行绍兴分行签订了以绍兴晟越东路及南延段（杭甬高速-绍诸高速平水口）智慧快速路工程（杭甬高速至二环南路以北段）I 标段 PPP 项目经营权以及可用性服务费和运营收入进行质押的固定资产贷款合同。合同约定贷款人按照本合同的规定向绍兴晟越建设发展有限公司提供总计本金额 1,200,000,000.00 元的长期贷款，贷款期限为首笔贷款资金的提款日起共计 20 年，利率为银行贷款基准利率。截止 2019 年 12 月 31 日，该合同项下的长期借款余额为人民币 67,650,000.00 元。

绍兴晟越建设发展有限公司与国家开发银行浙江省分行签订了以绍兴晟越东路及南延段（杭甬高速-绍诸高速平水口）智慧快速路工程（杭甬高速至二环南路以北段）I 标段 PPP 项目的全部权益和收益为质押标的基本建设贷款合同。合同约定贷款人向绍兴晟越建设发展有限公司提供本金为 1,800,000,000.00 元的合同，贷款期限为首笔贷款资金的提款日起共计 17 年，利率为银行贷款基准利率下浮 44BP，截至 2019 年 12 月 31 日，该合同下提供长期借款余额共计 18,244,551.45 元。

余姚晟旻建设发展有限公司与国家开发银行宁波分行签订了以余姚市公共文化中心（PPP）项目合同约定的全部权益和收益的 80%作为质押的贷款合同。合同约定国家开发银行宁波分行按照本合同的规定向余姚晟旻建设发展有限公司提供总计本金额人民币 558,000,000.00 元的中长期贷款额度，贷款期限自 2019 年 12 月 18 日起，至 2034 年 8 月 16 日止，利率为 4.61%。截止 2019 年 12 月 31 日，该合同项下的长期借款余额为人民币 33,046,484.17 元。

台州元合建设发展有限公司于 2018 年 1 月与国家开发银行签订了以台州元合建设发展有限公司依法可以出质的,即其与台州市交通运输局于 2016 年 12 月 7 日就杭绍台高速公路(台州段)工程 PPP 项目签署的《PPP 合同》项下享有的全部权益与收益提供质押担保的人民币 5,484,000,000.00 元借款合同。合同约定贷款人同意按照借款合同条款向台州元合建设发展有限公司提供五十四亿八千四百万元的借款，借款期限从 2018 年 2 月 1 日起至 2048 年 1 月 31 日，利率为借款合同下第一笔借款的提款日中国人民银行公布的五年期以上人民币贷款基准利率。截止 2019 年 12 月 31 日，该合同项下的长期借款余额为人民币 3,629,934,027.78 元。

台州元封地下综合管廊建设发展有限公司于 2018 年 6 月与国家开发银行签订了以台州元封地下综合管廊建设发展有限公司依法享有的、与台州市住房和城乡建设局于 2017 年 6 月 23 日签署的《台州市地下综合管廊一期工程（台州大道段、市区段）

PPP 项目合同》项下享有的全部权益与收益提供质押担保的人民币 2,000,000,000.00 元借款合同。合同约定贷款人统一按照借款合同条款向台州元封地下综合管廊建设发展有限公司提供二十亿的借款,借款期限从 2018 年 7 月 6 日至 2038 年 7 月 5 日,利率在每笔提款前,贷款人与借款人据贷款的资金来源确定相应利率。截止 2019 年 12 月 31 日,该合同项下的长期借款余额为人民币 593,648,392.20 元,一年内到期的非流动负债余额为 10,012,347.22 元。

杭州晟文建设发展有限公司于 2015 年 10 月与由交通银行股份有限公司杭州城站支行、中国工商银行股份有限公司杭州艮山支行、中国邮政储蓄银行股份有限公司浙江省分行组成的银团签订《银团贷款合同》,以杭州市城乡建设委员会和杭州晟文建设发展有限公司签订的文一路地下通道(保叔北路—紫金港路)工程 BOT(投资建设—运营—移交)合同项下全部权益及收益设立质押担保。该合同规定贷款银团向杭州晟文建设发展有限公司提供人民币总金额不超过 259,000 万元的中长期贷款额度。贷款期限为从首笔贷款资金的提款日起至本合同约定银团贷款最后一笔贷款的还本日(2038 年 6 月)止的期间,共计 23 年。贷款利率为每一个利率确定日当日的基准利率。截至 2019 年 12 月 31 日,该合同项下的长期借款余额 2,011,520,595.79 元,一年内到期的非流动负债余额为 72,338,144.36 元。

南昌赣鄱珍奇植物园有限公司与中国建设银行股份有限公司江西赣江新区支行签订了基于“南昌赣鄱(溪霞)珍奇植物园 PPP 项目”特许经营权的固定资产贷款合同及最高额权利质押合同,公司以南昌赣鄱(溪霞)珍奇植物园 PPP 项目下的应收款质押,协议约定贷款总额人民币三亿元整(300,000,000.00 元),贷款日期为协议日起计 120 个月,即从 2019 年 04 月 03 日起至 2029 年 04 月 02 日。利率为起息日基准利率上浮 5%。截止 2019 年 12 月 31 日,该合同项下的长期借款余额 80,125,766.67 元。

上海元晟融资租赁有限公司以常州市武进供水总公司等多项目售后回租合同项下长期应收账款作质押向中国农业银行、上海浦东发展银行等多家银行申请贷款。截止 2019 年 12 月 31 日,以融资租赁方式形成的长期应收款做质押的长期借款余额 537,861,365.76 元、一年到期的非流动负债 358,471,190.78 元、短期借款余额为 140,187,945.20 元。

九、或有事项

(一) 或有负债

1、未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

上海新善建筑劳务建设工程有限公司（原告）诉上海隧道工程有限公司（以下简称：“上海隧道”）建设工程分包合同纠纷一案（案号：2019 诉 0213 民初 7138 号）已由江苏省无锡市梁溪区人民法院受理，其诉请为 1、判令上海隧道支付其工程款人民币 29,907,423.99 元；2、判令上海隧道支付其逾期付款利息；3、案件受理费保全费由上海隧道承担。根据相关资料，公司认为：公司依法分包给了新善公司，累计支付工程款达到合同价的 98.78%，双方就结算金额分歧过大，超过业主实际决算价。公司胜诉可能性很大，故不计提预计负债。该案由于疫情原因尚未开庭。

上海朱翔建设工程有限公司（原告）（以下简称“朱翔公司”）诉上海隧道工程有限公司（以下简称“上海隧道”）（被告一）、广西盛丰建设集团有限公司（被告二）（以下简称“盛丰公司”）建设工程合同纠纷一案（案号：2019 云 01 民初 890 号）已由昆明市中级法院受理，其诉请为 1、判令盛丰公司向其支付工程款 515.13 万元；2、判令上海隧道向其支付工程款 747.5 万元；3、判令上海隧道向其支付场地建设投资损失（措施费摊销）3,565,571 元（具体金额以司法评估为准）；4、判令上海隧道向其支付增加 1.9 米预制小箱梁实施费 136.37 万元（具体金额以司法评估为准）；5、判令我司向其赔偿期待利益损失 300 万元；6、判令盛丰公司向其支付场地租赁费 180 万元；7、判令上海隧道、盛丰公司支付欠付工程款利息（从 2014 年 8 月 30 日通车之日起算，按年息 6% 计算）。根据相关资料，公司认为：公司依法与盛丰公司存在分包关系，在合同履行过程中从未出现过朱翔公司，所有的施工行为在公司看来均是由盛丰公司进行的，公司也从未同意或者知晓其进行转包或再分包等任何违法行为，盛丰公司也从未告知公司其部分工程另行委托给了朱翔公司完成，公司的工程款支付也是直接给广西盛丰公司的。截至目前已支付给盛丰公司 2,547.50 万元，支付比例达 89.66%。该公司极大可能胜诉，故不计提预计损失。该案由于疫情原因尚未开庭。

城市运营集团间接控股子公司上海沪宁实业有限公司（以下简称“沪宁公司”）与上海忠湖土方机械工程有限公司（以下简称“忠湖公司”）存在合同纠纷【案号：（2019）沪 0114 民初 7568 号】。原告忠湖公司的诉讼请求为被告沪宁公司向原告给付 44,330,833.00 元工程款及承担相应的诉讼费用。截止至本审计报告出具日，该诉讼尚在一审审理阶段。已计提 14,350,000.00 元预计损失。

2、 对集团内、集团外单位提供担保情况（金额单位：人民币万元）

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
	合计							199,551.43	54,437.80
	一、对集团内							199,551.43	54,437.80
1	上海城建（集团）公司	上海市地下空间设计研究总院有限公司（注 1）	国有控股	上市公司	连带保证责任担保	综合授信担保	无反担保	3,000.00	3,000.00
2	上海城建（集团）公司	上海基础设施建设发展有限公司（注 2）	国有控股	上市公司	连带保证责任担保	平安资产计划	无反担保	121,841.18	
3	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司(注 3)	国有控股	非上市	连带保证责任担保	票据担保	无反担保	4,030.00	4,030.00
4	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司（注 4）	国有控股	非上市	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	6,000.00	
5	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司（注 5）	国有控股	非上市	连带保证责任担保	票据担保	无反担保	7,912.05	
6	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司（注 6）	国有控股	非上市	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	15,000.00	15,000.00

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
7	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司（注 7）	国有控股	非上市	连带保证责任担保	票据担保	无反担保	6,096.37	6,096.37
8	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司（注 8）	国有控股	非上市	连带保证责任担保	票据担保	无反担保	12,700.00	12,700.00
9	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司（注 9）	国有控股	非上市	连带保证责任担保	保函担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
10	上海城建（集团）公司	上海城建物资有限公司（注 10）	国有控股	非上市	连带保证责任担保	票据担保	无反担保	12,971.83	3,611.43

（续表）

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率（%）							
	合计										
	一、对集团内										
1	上海城建（集团）公司	上海市地下空间设计研究总院有限公司（注 1）	正常经营	56.26	否	否				否	

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计 负债金额	本期计入预 计负债金额	是否按股权 比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率（%）							
2	上海城建（集团）公司	上海基础设施建 设发展有限公司 （注 2）	正常经营	67.20	否	否				否	
3	上海城建（集团）公司	上海城建物资有 限公司(注 3)	正常经营	88.97	否	否				否	
4	上海城建（集团）公司	上海城建物资有 限公司（注 4）	正常经营	88.97	否	否				否	
5	上海城建（集团）公司	上海城建物资有 限公司（注 5）	正常经营	88.97	否	否				否	
6	上海城建（集团）公司	上海城建物资有 限公司（注 6）	正常经营	88.97	否	否				否	
7	上海城建（集团）公司	上海城建物资有 限公司（注 7）	正常经营	88.97	否	否				否	
8	上海城建（集团）公司	上海城建物资有 限公司（注 8）	正常经营	88.97	否	否				否	
9	上海城建（集团）公司	上海城建物资有 限公司（注 9）	正常经营	88.97	否	否				否	
10	上海城建（集团）公司	上海城建物资有 限公司（注 10）	正常经营	88.97	否	否				否	

注 1：上海城建（集团）公司为上海市地下空间设计研究总院有限公司在中国建设银行股份有限公司上海第五支行办理保函提供人民币 3,000.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该合同项下保函金额为 3,000.00 万元。

注 2：上海城建（集团）公司为上海基础设施建设发展有限公司常州高架一期项目、常州高架二期项目取得平安资产管理有限责任公司贷款提供人民币 300,000.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该合同项下长期借款余额为人民币 121,841.18 万元。

注 3：上海城建（集团）公司为上海城建物资有限公司取得广发银行股份有限公司上海虹桥支行贷款提供人民币 10,000.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该合同项下银行承兑汇票余额为 4,030.00 万元。

注 4：上海城建（集团）公司为上海城建物资有限公司取得中国建设银行上海第二支行贷款提供人民币 16,000.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该合同项下短期借款余额为 6,000.00 万元。

注 5：上海城建（集团）公司为上海城建物资有限公司取得中信银行上海分行长寿路支行贷款提供综合授信额度为人民币 15,000.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该合同项下银行承兑汇票担保余额为 7,912.05 万元。

注 6：上海城建（集团）公司为上海城建物资有限公司取得中国工商银行上海市外滩支行贷款提供人民币 15,000.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该合同项下短期借款余额为 15,000.00 万元。

注 7：上海城建（集团）公司为上海城建物资有限公司取得浙江稠州商业银行股份有限公司上海分行贷款提供人民币 15,000.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该合同项下银行承兑汇票担保余额为 6,096.37 万元。

注 8：上海城建（集团）公司为上海城建物资有限公司在招商银行股份有限公司上海四平支行贷款提供人民币 15,000.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该合同项下银行承兑汇票实际担保余额为 12,700.00 万元。

注 9：上海城建（集团）公司为上海城建物资有限公司取得中国民生银行股份有限公司上海闵行支行贷款提供人民币 10,000.00 万元最高额融资额度担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该合同项下保函余额为 10,000.00 万元。

注 10：上海城建（集团）公司为上海城建物资有限公司取得平安银行上海分行大宁支行贷款提供人民币 20,000.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该合同项下银行承兑汇票担保余额为 12,971.83 万元。

3、 其他或有负债

无。

(二) 其他需说明的或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后非调整事项的说明

1、 重要的融资事项

2019 年 12 月 23 日，上海隧道工程股份有限公司召开第九届董事会第七次会议，审议通过下属全资子公司上海基础建设发展集团有限公司公开发行永续期公司债券和长期限含权中期票据相关议案，拟发行永续期公司债券和长期限含权中期票据规模分别不超过人民币 20 亿元。2020 年 1 月 10 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过相关发行议案。截止本报告披露日，后续发行、注册工作尚未完成。

2、 股权收购事项

根据上海隧道工程股份有限公司签订的《杭州晟文建设发展有限公司股权合作协议书》约定，上海隧道工程股份有限公司少数股东浙大网新建设投资集团有限公司持有的杭州晟文建设发展有限公司 10%股权，在 BOT 合同约定的建设工程实现通车后 1 年内将股权转让给本公司，截止 2019 年 12 月 31 日已符合股权回购条件，根据股权转让协议公司预付 6,848.57 万元股权款，目前正在向杭州市城乡建设委员会申请股权转让，流程审批中，尚未完成工商变更登记。

3、 重要的投资事项

2020 年 2 月 14 日，上海隧道工程股份有限公司第九届董事会第八次会议审议通过了《公司关于收购上海城建城市运营（集团）有限公司 100%股权暨关联交易的议案》。上海隧道工程股份有限公司与上海城建签订了《股权转让协议》，上海隧道工程股份有限公司拟以现金收购上海城建持有的运营集团 100%股权，交易价格为人民币 53,900.00 万元。

2020 年 2 月 27 日，运营集团已办理完成上述股权转让相关工商变更登记手续，并取得了浦东新区市场监督管理局换发的《营业执照》，统一社会信用代码：91310115MA1H92XE3E。变更后公司共持有运营集团 100.00%股权，实现同

一控制下企业合并。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后利润分配情况。

(三) 资产负债表日后销售退回或其他事项说明

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后销售退回事项。

自新型冠状病毒的传染疫情(“新冠疫情”)从 2020 年 1 月起在全国爆发以来，公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，采取了严密的防控措施。疫情对公司经营方面的影响主要来自工程项目延迟复工导致的工程进度放缓。截至本财务报表批准报出日，国内疫情防控形势持续向好，但国际疫情有所蔓延，公司将密切关注此次疫情发展情况，持续评估其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

(四) 资产负债表日后持有待售资产和处置组

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后持有待售资产和处置组。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
上海市国有资产监督管理委员会	上海	国有性质		100.00	100.00

(二) 本公司的子企业情况

金额单位：人民币万元

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
上海隧道工程股份有限公司	上海	工程施工	34,409.61	30.49%	30.49%
上海市市政工程材料有限公司	上海	材料销售	2,288.03	100.00%	100.00%
上海城建置业发展有限公司	上海	房地产开发	150,000.00	100.00%	100.00%
上海新寓建筑有限公司	上海	建筑施工	2,500.00	100.00%	100.00%
上海市政工程建设有限公司	上海	工程管理	2,500.00	100.00%	100.00%
上海城建集团国际物流有限公司	上海	货物运输代理	2,000.00	100.00%	100.00%
上海城建物资有限公司	上海	材料销售	18,500.00	51.00%	51.00%
上海市地下空间开发实业总公司	上海	地下空间建设管理及经营建筑装饰材料	6,803.00	100.00%	100.00%
上海城建（海外）有限公司	上海	金融品投资	100（港币）	100.00%	100.00%
上海城建滨江置业有限公司	上海	房产开发	54,000.00	100.00%	100.00%
上海遂金实业发展有限公司	上海	市政工程	6,700.00	100.00%	100.00%
SUCGINFRASTRUCTUREINDIAPRIVATELIMITED （印度基础设施私人有限公司）	新德里	基础设施投资、建设	1900（卢比）	99.00%	99.00%
上海水务建设工程有限公司	上海	市政工程	10,015.40	100.00%	100.00%
上海城建水务工程有限公司	上海	市政工程	19,293.00	100.00%	100.00%
上海城建城市运营（集团）有限公司	上海	管道工程及配套工程施工	20,774.00	100.00%	100.00%

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八（十二）、长期股权投资”。

本报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海城建日沥特种沥青有限公司	合营企业
上海城铭置业有限公司	合营企业
上海瑞行东岸置业有限公司	合营企业
上海宝盛房地产开发经营有限公司	合营企业
上海宏汇混凝土有限公司	合营企业
上海德盛市政工程建设有限公司	合营企业
南昌市政公用养护管理有限公司	合营企业
南昌城投桥隧运营管理有限公司	合营企业
南京燃气输配有限公司	联营企业
上海浦东混凝土制品有限公司	联营企业
南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	联营企业
上海建元股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	联营企业
上海建元股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
南昌城建建筑工业化有限公司	联营企业
成都交投建筑工业化有限公司	联营企业
STECMASTIKANURIJV	联营企业
河南领行绿色建筑科技有限公司	联营企业
江西省鄱余高等级公路开发有限公司	联营企业
绍兴市城投建筑工业化制造有限公司	联营企业
上海地铁盾构设备工程有限公司	联营企业
珠海格力市政工程有限公司	联营企业
上海瑞起投资管理有限公司	联营企业
杭州晟越商业运营有限公司	联营企业

(四) 关联方交易

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

金额单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	材料采购	市场化招投标	4,663.01	4,829.27
上海浦东混凝土制品有限公司	材料采购	市场化招投标		104.82
上海城建日沥特种沥青有限公司	材料采购	市场化招投标	7,493.21	5,001.31
成都交投建筑工业化有限公司	材料采购	市场化招投标	32,477.25	9,314.56
上海地铁盾构设备工程有限公司	工程分包	市场化招投标	16,377.88	
珠海格力市政工程有限公司	材料采购	市场化招投标	84.36	

出售商品/提供劳务情况

金额单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	提供劳务	市场化招投标	0.85	290.77
南京燃气输配工程有限公司	提供劳务	市场化招投标	287.70	223.36
上海市政工程印刷厂有限公司	提供劳务	市场化招投标	20.50	
成都交投建筑工业化有限公司	提供劳务	市场化招投标	9,314.13	511.30
上海瑞行东岸置业有限公司	接受工程分包	市场化招投标	118.28	138.84
上海城建日沥特种沥青有限公司	材料销售	市场化招投标	78.42	416.01

3、 关联托管/承包情况

上海城建（集团）委托上海隧道工程股份有限公司受托，管理城建集团直接持有的非上市子公司的股权，行使与委托资产相关的日常经营管理权。自 2016 年 10 月 1 日起，期限三年，期满续期，本年度收到受托管理费 43,458,900.00 元（含税价）。

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
上海城建（集团）公司	上海隧道工程股份有限公司	公司日常经营管理权	2016/10/1	2019/9/30	受托公司净利润	43,458,900.00
			2019/10/1	2022/9/30		

受托管理单位清单如下：

序号	企业名称	实收资本	托管股权比例
1	上海城建置业发展有限公司	150,000.00	100%
2	上海市地下空间开发实业总公司	6,803.00	100%
3	上海城建物资有限公司	18,500.00	51%
4	上海城建城市运营（集团）有限公司	20,774.35	100%
5	上海城建水务工程有限公司	19,293.00	100%
6	上海水务建设工程有限公司	10,015.40	100%
7	上海市市政工程建设公司	2,500.00	100%
8	上海新寓建筑工程有限公司	2,500.00	100%
9	上海城建海外有限公司	100 (港币)	100%
10	上海城建集团印度基础设施私人有限公司	1,900 (卢比)	99%
11	上海城建集团国际物流有限公司	2,000.00	100%
12	上海城建滨江置业有限公司	54,000.00	100%
13	上海隧金实业发展有限公司	6,700.00	100%
14	上海市市政工程材料有限公司	2,288.00	100%

4、 关联租赁情况

无。

5、 关联担保情况

本公司仅为集团内的关联方提供担保，详见本附注“九/（一）/2、集团内、集团外单位提供担保情况。

6、 关联方资金拆借

无。

7、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

8、 其他关联交易

无。

(五) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应收账款							
	南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	620.67	33.60	620.67	31.03		
	上海城建日沥特种沥青有限公司	59.54	0.60	126.73	6.34		
	南京燃气输配工程有限公司			79.54	3.98		
	上海城铭置业有限公司	447.50	35.80	447.50	22.37		
	上海瑞行东岸置业有限公司			84.60	4.23		
	成都交投建筑工业化有限公司	4,624.88	46.25	501.50	25.08		
	上海地铁盾构设备工程有限公司	296.18	23.69				
	上海浦东威立雅自来水有限公司	5,001.62	250.08				
预付账款							
	上海瑞起投资管理有限公司			1,313.30			
	上海宝盛房地产开发经营公司			2.18			
	上海城铭置业有限公司			34.00			
	南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	0.53		0.53			
	上海浦东威立雅自来水有限公司	5,286.62					
其他应收款							
	成都交投建筑工业化有限公司	75.80	6.06	75.80	3.79		
	上海瑞行东岸置业有限公司	35,010.18	1,750.51				
	上海城铭置业有限公司	34.00	1.70				
	上海瑞起投资管理有限公司	1,078.30	53.91				

2、 本公司应付关联方款项

单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额	年初余额	条款和条件	是否提供担保
应付账款					
	南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	5,151.17	2,989.38		
	上海浦东混凝土制品有限公司	597.98	797.98		
	上海城建日沥特种沥青有限公司	6,606.66	2,065.84		

项目名称	关联方	期末余额	年初余额	条款和条件	是否提供担保
	成都交投建筑工业化有限公司	9,876.88	5,373.30		
	上海地铁盾构设备工程有限公司	7,002.07			
其他应付款					
	南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	29.60	29.60		
	成都交投建筑工业化有限公司	0.69	0.69		
预收账款					
	南京燃气输配工程有限公司	73.70	308.08		
	上海瑞行东岸置业有限公司	260.78			
	上海浦东威立雅自来水有限公司	15,079.53			

(六) 关联方承诺

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	上海城建（集团）公司、上海国盛（集团）有限公司	本次重大资产重组完成后，承诺人将继续严格按照有关法律、法规、规范性文件以及隧道股份《公司章程》等的相关规定，在股东大会以及董事会对涉及承诺人的关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。	长期	是	是
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	上海城建（集团）公司	本次重大资产重组完成后，除执行完毕已有工程承包合同外，本集团将不再承揽新的工程施工业务，本集团直接或间接控制的企业将避免从事与隧道股份构成实质性同业竞争的业务和经营。	长期	是	是

(七) 其他

无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	298,360,307.71	100.00	14,918,015.39	5.00	283,442,292.32	381,005,091.50	100.00	19,050,254.58	5.00	361,954,836.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	298,360,307.71	100.00	14,918,015.39		283,442,292.32	381,005,091.50	100.00	19,050,254.58		361,954,836.92

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 2	298,360,307.71	5.00	14,918,015.39	381,005,091.50	5.00	19,050,254.58
合计	298,360,307.71		14,918,015.39	381,005,091.50		19,050,254.58

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

2、 本报告期无收回或转回的坏账准备。

3、 本报告期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
利得房产公司	40,001,949.74	13.41	2,000,097.49
珠海交通集团有限公司	37,096,525.02	12.43	1,854,826.25
上海基建资产管理有 限公司常州分公司	32,165,306.13	10.78	1,608,265.31
上海青浦公路工程有 限公司	29,284,021.01	9.81	1,464,201.05
安哥拉公共工程部	28,323,286.54	9.49	1,416,164.33
合计	166,871,088.44	55.93	8,343,554.42

5、 本报告期无由金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 本报告期无应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	237,977,317.28	
其他应收款项	8,387,587,781.16	8,982,105,768.84
合计	8,625,565,098.44	8,982,105,768.84

1、 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利				
其中：（1）上海城建城市运营（集团）有限公司	237,977,317.28			否
合计	237,977,317.28			

2、 其他应收款项

(1) 其他应收款项分类披露

种类	期末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	488,078,521.14	5.27	433,794,816.91	88.88	54,283,704.23	532,078,521.14	5.38	433,794,816.91	81.53	98,283,704.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,771,899,028.35	94.73	438,594,951.42	5.00	8,333,304,076.93	9,351,391,646.96	94.62	467,569,582.35	5.00	8,883,822,064.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项										
合计	9,259,977,549.49	100.00	872,389,768.33		8,387,587,781.16	9,883,470,168.10	100.00	901,364,399.26		8,982,105,768.84

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
中山发电厂	40,660,000.00	40,660,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
上海市市政工程 动迁用房建设处	447,418,521.14	393,134,816.91	4-5 年	87.87	无法收回
合计	488,078,521.14	433,794,816.91			

注：本年收回上海市市政工程动迁用房建设处 4,400 万元，冲减账面余额，单项计提坏账准备金额不变，故本年度坏账计提比例变为 87.87%。

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①公司无采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1						
组合 2	8,771,899,028.35	5.00	438,594,951.42	9,351,391,646.96	5.00	467,569,582.35
合计	8,771,899,028.35		438,594,951.42	9,351,391,646.96		467,569,582.35

3) 公司期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

(2) 本报告期无收回或转回的坏账准备情况

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例 (%)	坏账准备
上海城建置业 发展有限公司	资金拆借 款	2,633,000,000.00	1 年以内、1-2 年	28.44	131,650,000.00

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例（%）	坏账准备
上海城建置业 无锡有限公司	资金拆借 款	2,450,000,000.00	1 年以内	26.46	122,500,000.00
上海城建置业 无锡蠡湖有限 公司	资金拆借 款	1,631,000,000.00	1 年以内	17.61	81,550,000.00
上海益恒置业 有限公司	资金拆借 款	1,220,000,000.00	1 年以内、1-4 年	13.17	61,000,000.00
上海市市政工 程动迁用房建 设处	资金拆借 款	447,418,521.14	4-5 年	4.83	393,134,816.91
合计		8,381,418,521.14		90.51	789,834,816.91

(5) 本报告期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(6) 本报告期无其他应收款项转移且继续涉入形成的资产、负债的金额

(7) 本报告期无涉及政府补助的应收款项

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	5,038,344,251.50	525,450,000.00	5,953,556.23	5,557,840,695.27
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	5,038,344,251.50	525,450,000.00	5,953,556.23	5,557,840,695.27
减：长期股权投资减值 准备				
合计	5,038,344,251.50	525,450,000.00	5,953,556.23	5,557,840,695.27

2、 长期股权投资明细

被投资单位	核算 方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比 例(%)	表决权比 例(%)	期末 减值 准备	本期计 提减值 准备	本期现金红利
合 计		6,160,934,006.64	5,038,344,251.50	519,496,443.77	5,557,840,695.27					656,520,758.94
一、子企业										
其中：										
1.上海隧道工程股份有限公司	成本法	4,051,966,074.83	2,846,436,319.69		2,846,436,319.69	30.49	30.49			182,156,151.72
2.上海城建置业发展有限公司	成本法	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	100	100			139,720,000.00
3.上海市市政工程材料有限公司	成本法	20,990,871.39	20,990,871.39		20,990,871.39	100	100			3,110,000.00
4.上海城建物资有限公司	成本法	37,640,380.53	37,640,380.53		37,640,380.53	51	51			6,747,289.94
5.上海新寓建筑有限公司	成本法	25,076,714.80	25,076,714.80		25,076,714.80	100	100			
6.上海市政工程建设公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	100	100			
7.上海市地下空间开发实业总公司	成本法	64,348,833.72	64,348,833.72		64,348,833.72	100	100			4,590,000.00
8.上海城建集团国际物流有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100	100			
9.上海滨江置业发展有限公司	成本法	11,773,251.53	11,773,251.53	520,000,000.00	531,773,251.53	100	100			
10.上海隧金实业发展有限公司	成本法	67,000,000.00	67,000,000.00		67,000,000.00	100	100			
11.上海城建（海外）有限公司	成本法	810,700.00	810,700.00		810,700.00	100	100			
12.SUCGINFRASTRUCTUREINDIAPRIVATELIMITED (印度基础设施私人有限公司)	成本法	2,192,644.86	2,192,644.86		2,192,644.86	99	99			

被投资单位	核算 方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比 例(%)	表决权比 例 (%)	期末 减值 准备	本期计 提减值 准备	本期现金红利
13.上海水务建设工程有限公司	成本法	54,871,635.01	54,871,635.01	4,845,000.00	59,716,635.01	100	100			
14.上海城建水务工程有限公司	成本法	71,519,399.97	154,459,399.97	605,000.00	155,064,399.97	100	100			
15.上海城建城市运营（集团）有限公司	成本法	207,743,500.00	207,743,500.00	-5,953,556.23	201,789,943.77	100	100			320,197,317.28

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	64,752,740.33	62,610,191.40	20,171,750.95	110,108,241.65
工程施工	61,341,588.13	62,610,191.40	20,171,750.95	110,108,241.65
运营业务	3,411,152.20			
2. 其他业务小计	340,808,274.64	415,093.59	18,438,661.80	411,440.35
材料销售	9,634,643.19		16,887,646.60	
租赁服务	30,857.16		293,799.40	
咨询服务	590,168.40	415,093.59	1,257,215.80	411,440.35
其他收入	330,552,605.89			
合计	405,561,014.97	63,025,284.99	38,610,412.75	110,519,682.00

建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项

单位：万元

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合 同收入	累计确认的 合同成本	累计已确认毛 利（亏损以“-” 号表示）	已办理结 算价款	累计收款数	当期确认的 合同收入	当期确认的 合同成本
一、固定造 价合同										
其中：第 1 名	120,000.00		100.00	126,415.00	118,198.03	8,216.98	126,415.00	126,415.00	654.92	654.92
第 2 名	55,000.00		100.00	73,332.63	72,202.93	1,129.71	73,332.63	73,332.63	5,413.42	5,619.36

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	656,520,758.94	243,415,554.52
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		5,128.53
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		8,027,500.00
可供出售金融资产等取得的投资收益		100,305,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		
其他债权投资在持有期间的利息收益（新准则适用）		
债权投资处置收益（新准则适用）		
其他债权投资处置收益（新准则适用）		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）		
其他		
合计	656,520,758.94	351,753,183.05

本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(六) 现金流量表

1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	450,864,703.90	95,915,613.77
加：资产减值准备	-33,106,870.12	444,180,518.37
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,623,917.27	5,925,033.64
无形资产摊销	1,183,965.14	1,268,624.73

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-47,342,934.30	-607,733,639.64
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	556,549,195.39	565,914,782.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-656,520,758.94	-351,753,183.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,095,411.61	69,282,787.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	648,683,434.84	-1,168,255,049.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-135,613,102.42	-189,768,391.26
其他	-8,778,988.93	-2,394,103.99
经营活动产生的现金流量净额	784,637,973.44	-1,137,417,006.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,239,636,524.28	852,852,690.11
减：现金的年初余额	852,852,690.11	1,387,480,862.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	386,783,834.17	-534,628,172.50

2、 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额情况

无

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,239,636,524.28	852,852,690.11
其中：库存现金	488,491.54	957,450.13
可随时用于支付的银行存款	1,045,648,919.30	649,662,190.31

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金	193,499,113.44	202,233,049.67
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,239,636,524.28	852,852,690.11

(七) 反向购买

本报告期内未发生反向购买

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 重要资产转让及其出售的说明

1、 资产（不含股权转让）转让及出售情况

本期无资产（不含股权转让）转让及出售情况。

2、 股权转让及出售情况

本期无股权转让及出售情况。

(二) 企业合并、分立等事项说明

1、 重大收购、兼并情况

本期无重大收购、兼并情况。

2、 债转股情况

本期无债转股情况。

3、 重大中外合资项目情况

本期无重大中外合资项目情况

4、 影响持续经营产生重大疑虑的事项及应对措施

本期无影响持续经营产生重大疑虑的事项。

5、 其他重要事项

公司海外安哥拉项目主要资产为银行存款，存在风险。公司期末银行存款中有安哥拉共和国法定货币宽扎 2,971,485,598.41，按照 2019 年 12 月 31 日的汇率折算为人民币 46,058,020.53 元。该部分资金存于安哥拉共和国 BIC 银行（Banco BIC Angola），存在因外汇管制、宽扎贬值而引起的风险。

十四、 财务报表的批准

本财务报表已于 2020 年 4 月 30 日经本公司董事会批准。

