

上海同济科技实业股份有限公司

2018 年度

财务报表及审计报告

众
(

目 录

内容	页码
审计报告	1-4
合并及公司资产负债表	5-6
合并及公司利润表	7
合并及公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11-107

审计报告

众会字(2019)第 2547 号

上海同济科技实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海同济科技实业股份有限公司（以下简称同济科技）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了同济科技 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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，我们独立于同济科技，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

存货的可变现净值的评估

1、 事项描述

如财务报表附注 5.5 所述，同济科技在合并财务报表中列报的存货净值为人民币 5,383,973,070.31 元，占同济科技总资产的 43.66%，其中房地产开发成本和房地产开发产品的账面原值合计为人民币 5,203,881,091.78 元，相应的存货跌价准备为人民币 13,130,000.00 元。同济科技对期末存货按照成本与可变现净值孰低计量，而可变现净值的确定则需要管理层作出重大估计，因此我们将存货减值确定为合并财务报表的关键审计事项。

2、在审计中如何应对该事项

针对上述关键审计事项，我们实施的审计程序主要有：

(1) 评价管理层与编制和监督管理预算及预测各存货项目的建造和其他成本相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 对本年末的存货项目进行实地抽查盘点，观察是否存在长期未予开发的土地、长期停工的项目以及长期未能出售的项目，判断相关存货是否存在跌价的情形；

(3) 对于已完工的开发产品，在抽样的基础上，将管理层估计的售价与已签署销售合同的产品价格或周边楼盘价格进行比较，将管理层估计的销售费用及相关税费与已售项目实际发生的销售费用及相关税费进行比较，分析管理层确定可变现净值时所使用数据的合理性；

(4) 对于未完工的开发成本，在抽样的基础上，将管理层估计的售价与已签署销售合同的产品价格或周边楼盘价格进行比较，将管理层估计的至完工时将要发生的成本同内部成本预算进行比较，将管理层估计的销售费用及相关税费与已售项目实际发生的销售费用及相关税费进行比较，分析管理层确定可变现净值时所使用数据的合理性。

四、其他信息

同济科技管理层对其他信息负责。其他信息包括同济科技 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

同济科技管理层（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，管理层负责评估同济科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算同济科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同济科技的财务报告过程。

六、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，就可能导致对同济科技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同济科技不能持续经营。

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

(6) 就同济科技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。

我们与治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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师
(项目合伙人)

戎凯宇



中国注册会计师

熊洋



中国，上海

二〇一九年四月十一日



上海同济科技股份有限公司

2018年12月31日合并及公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资产	附注		2018年12月31日 合并	2017年12月31日 合并	2018年12月31日 公司	2017年12月31日 公司
	合并	公司				
流动资产:						
货币资金	5.1		3,933,421,389.81	1,324,880,690.81	448,017,338.33	350,804,495.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
发放贷款及垫款						
应收票据及应收账款	5.2		628,262,478.87	479,790,452.69		
预付款项	5.3		61,754,358.76	46,524,122.86	28,872.03	1,341,977.32
其他应收款	5.4	15.1	156,881,525.46	220,523,211.69	886,760,388.19	1,032,022,201.49
存货	5.5		5,383,973,070.31	5,359,206,688.66	187,200.00	187,200.00
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	5.6		297,629,073.73	77,967,310.64	85,153.64	36,042.44
流动资产合计			10,461,921,896.94	7,508,892,477.35	1,335,078,952.19	1,384,391,917.23
非流动资产:						
可供出售金融资产	5.7		24,176,306.32	27,129,600.48	4,477,715.77	5,898,760.07
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	5.8	15.2	328,558,591.95	275,295,371.79	1,064,178,092.91	983,931,282.03
投资性房地产	5.9		487,007,994.44	514,526,024.10		
固定资产	5.10		156,937,830.73	164,926,949.32	7,848,443.22	8,612,024.07
在建工程	5.11		164,010,208.56	60,259,033.16		
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	5.12		645,852,306.94	562,001,435.38		
开发支出						
商誉	5.13		22,171,281.56	35,814,047.94		
长期待摊费用	5.14		3,960,826.99	4,410,846.14		
递延所得税资产	5.15		38,193,006.58	30,927,419.71		
其他非流动资产						
非流动资产合计			1,870,868,354.07	1,675,290,728.02	1,076,504,251.90	998,442,066.17
资产总计			12,332,790,251.01	9,184,183,205.37	2,411,583,204.09	2,382,833,983.40

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海同济科技股份有限公司

2018年12月31日合并及公司资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注		2018年12月31日 合并	2017年12月31日 合并	2018年12月31日 公司	2017年12月31日 公司
	合并	公司				
流动负债:						
短期借款	5.16		810,000,000.00	842,000,000.00	810,000,000.00	820,000,000.00
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						
应付票据及应付账款	5.17		982,551,384.03	887,760,275.53		419,581.49
预收款项	5.18		5,290,887,850.21	1,643,121,766.86	377,289.00	349,589.00
应付职工薪酬	5.19		11,080,355.68	5,836,009.75		
应交税费	5.20		177,837,580.77	139,796,272.63	130,689.70	124,417.23
其他应付款	5.21		524,954,163.82	762,803,436.89	113,692,627.00	124,403,445.51
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债	5.22		358,164,479.08	64,344,216.52		
其他流动负债						
流动负债合计			8,155,475,813.59	4,345,661,978.18	924,200,605.70	945,297,033.23
非流动负债:						
长期借款	5.23		1,153,515,176.44	1,929,585,783.48		
应付债券						
其中: 优先股						
永续债						
长期应付款						
预计负债						
递延收益	5.24		8,649,837.93	10,402,100.12		
递延所得税负债	5.15		1,125,235.65	1,619,790.26	862,240.44	1,217,501.51
其他非流动负债						
非流动负债合计			1,163,290,250.02	1,941,607,673.86	862,240.44	1,217,501.51
负债合计			9,318,766,063.61	6,287,269,652.04	925,062,846.14	946,514,534.74
股东权益(或股东权益):						
实收资本(或股本)	5.25		624,761,516.00	624,761,516.00	624,761,516.00	624,761,516.00
其他权益工具						
其中: 优先股						
永续债						
资本公积	5.26		198,548,120.58	198,636,331.39	232,513,787.46	232,513,787.46
减: 库存股						
其他综合收益	5.27		3,440,437.20	4,912,400.40	2,586,721.33	3,652,504.56
盈余公积	5.28		156,705,535.74	143,456,966.78	155,270,442.65	142,021,873.69
未分配利润	5.29		1,303,611,989.86	1,096,836,565.27	471,387,890.51	433,369,766.95
归属于母公司所有者权益合计			2,287,067,599.38	2,068,603,779.84	1,486,520,357.95	1,436,319,448.66
少数股东权益			726,956,588.02	828,309,773.49		
股东权益合计			3,014,024,187.40	2,896,913,553.33	1,486,520,357.95	1,436,319,448.66
负债及股东权益总计			12,332,790,251.01	9,184,183,205.37	2,411,583,204.09	2,382,833,983.40

法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



上海同济科技股份有限公司

2018年度合并及公司利润表
(金额单位为人民币元)

项目	附注		2018年度 合并	2017年度 合并	2018年度 公司	2017年度 公司
	合并	公司				
一、营业收入	5.30	15.3	3,283,799,151.93	3,626,836,283.73	3,380,147.18	6,438,510.81
减：营业成本	5.30	15.3	2,692,351,732.76	2,997,588,658.09	543,229.56	551,860.78
税金及附加	5.31		69,794,393.14	112,784,662.91	463,779.70	638,546.87
销售费用	5.32		44,927,200.81	52,340,977.16		
管理费用	5.33		177,135,275.03	158,412,256.24	19,311,339.71	16,772,305.00
研发费用	5.34		16,877,762.89	17,577,520.52		
财务费用	5.35		-30,120,240.48	11,227,652.59	-11,199,114.52	-8,044,731.14
其中：利息费用			25,238,023.45	39,194,585.54	37,055,089.88	51,754,874.29
利息收入			55,847,664.71	28,177,177.45	48,267,850.96	59,747,499.62
资产减值损失	5.36		13,887,210.34	31,532,519.18	78,196.40	354,038.38
加：其他收益	5.37		15,007,731.18	20,349,685.57		
投资收益（损失以“-”号填列）	5.38	15.4	118,298,732.99	111,379,186.96	138,138,924.27	138,651,191.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			114,225,689.11	105,163,533.74	111,104,553.27	89,686,530.70
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.39		2,839,593.01	358,492.12	164,049.00	143,789.00
二、营业利润			435,091,874.62	377,459,401.69	132,485,689.60	134,961,471.63
加：营业外收入	5.40		24,074,264.81	26,369,263.10		
减：营业外支出	5.41		1,314,355.41	12,104,400.31		
三、利润总额			457,851,784.02	391,724,264.48	132,485,689.60	134,961,471.63
减：所得税费用	5.42		80,125,071.45	89,701,634.32		
四、净利润			377,726,712.57	302,022,630.16	132,485,689.60	134,961,471.63
(一) 按经营持续性分类：						
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			377,726,712.57	302,022,630.16	132,485,689.60	134,961,471.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）						
(二) 按所有权归属分类：						
1. 归属于母公司所有者的净利润			301,242,990.63	255,059,487.78	132,485,689.60	134,961,471.63
2. 少数股东损益			76,483,721.94	46,963,142.38		
五、其他综合收益的税后净额			-1,483,663.85	-11,618,912.79	-1,065,783.23	-721,453.25
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额			-1,471,963.20	-7,535,375.58	-1,065,783.23	-721,453.25
(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						
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-1,471,963.20	-7,535,375.58	-1,065,783.23	-721,453.25
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				-6,094,207.01		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-1,471,963.20	-1,441,168.57	-1,065,783.23	-721,453.25
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
4. 现金流量套期损益的有效部分						
5. 外币财务报表折算差额						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-11,700.65	-4,083,537.21		
六、综合收益总额			376,243,048.72	290,403,717.37	131,419,906.37	134,240,018.38
归属于公司所有者的综合收益总额			299,771,027.43	247,524,112.20	131,419,906.37	134,240,018.38
归属于少数股东的综合收益总额			76,472,021.29	42,879,605.17		
七、每股收益						
(一) 基本每股收益(元/股)	16.2		0.48	0.41		
(二) 稀释每股收益(元/股)	16.2		0.48	0.41		

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。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海同济科技实业股份有限公司

2018年度合并及公司现金流量表
(金额单位为人民币元)



项目	附注		2018年度 合并	2017年度 合并	2018年度 公司	2017年度 公司
	合并	公司				
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			7,061,410,902.89	3,129,590,218.93	3,757,922.02	3,526,564.25
客户贷款及垫款所收回的现金						
收取利息、手续费及佣金的现金						
收到的税费返还			22,588,888.72	11,785,815.72		
收到其他与经营活动有关的现金	5.44.1		274,158,797.66	172,373,995.29	86,299,188.64	13,015,910.95
经营活动现金流入小计			7,358,158,589.27	3,313,750,029.94	90,057,110.66	16,542,475.20
购买商品、接受劳务支付的现金			2,379,726,494.51	2,426,391,503.53	697,977.78	1,868,808.10
客户贷款及垫款所支付的现金						
支付给职工以及为职工支付的现金			452,485,694.94	354,479,670.95	16,001,801.89	12,778,012.27
支付的各项税费			451,442,363.84	425,941,765.43	584,610.08	898,231.48
支付其他与经营活动有关的现金	5.44.2		329,462,351.71	159,384,219.92	110,750,847.67	6,717,877.81
经营活动现金流出小计			3,613,116,905.00	3,366,197,159.83	128,035,237.42	22,262,929.66
经营活动产生的现金流量净额	5.45		3,745,041,684.27	-52,447,129.89	-37,978,126.76	-5,720,454.46
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金			4,397,405.66	16,600,000.00	25,600,000.00	
取得投资收益收到的现金			79,433,783.42	86,250,477.30	138,507,562.29	175,842,486.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,412,936.66	515,591.70	164,049.00	157,349.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				14,724,691.58		
收到其他与投资活动有关的现金	5.44.3			6,300,000.00	569,000,000.00	500,134,265.80
投资活动现金流入小计			88,244,125.74	124,390,760.58	733,271,611.29	676,134,101.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			71,584,852.32	87,915,632.04	57,352.58	19,537.46
投资支付的现金			18,000,000.00	49,800,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			61,070,000.00	39,958,167.08	88,500,000.00	181,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金					370,850,000.00	163,275,265.16
投资活动现金流出小计			150,654,852.32	177,673,799.12	459,407,352.58	344,794,802.62
投资活动产生的现金流量净额			-62,410,726.58	-53,283,038.54	273,864,258.71	331,339,299.13
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金				1,882,800.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				1,882,800.00		
取得借款收到的现金			1,219,000,000.00	2,619,000,000.00	970,000,000.00	1,100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5.44.4			10,405,555.55		10,405,555.55
筹资活动现金流入小计			1,219,000,000.00	2,631,288,355.55	970,000,000.00	1,110,405,555.55
偿还债务支付的现金			1,733,250,344.48	1,643,140,863.38	980,000,000.00	1,090,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			407,912,025.57	222,851,738.43	118,274,086.96	114,231,025.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			156,412,440.85	44,173,285.09		
支付其他与筹资活动有关的现金	5.44.5		267,842,246.70	428,270,346.64	10,405,555.55	100,000,000.00
筹资活动现金流出小计			2,409,004,616.75	2,294,262,948.45	1,108,679,642.51	1,304,231,025.89
筹资活动产生的现金流量净额			-1,190,004,616.75	337,025,407.10	-138,679,642.51	-193,825,470.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
			6,352.91	67,618.91	6,352.91	67,618.91
五、现金及现金等价物净增加额						
			2,492,632,693.85	231,362,857.58	97,212,842.35	131,860,993.24
加：期初现金及现金等价物余额			1,286,262,677.64	1,054,899,820.06	350,804,495.98	218,943,502.74
六、期末现金及现金等价物余额						
	5.45		3,778,895,371.49	1,286,262,677.64	448,017,338.33	350,804,495.98

法定代表人：

陈瑜

主管会计工作负责人

陈瑜

会计机构负责人：

陈瑜



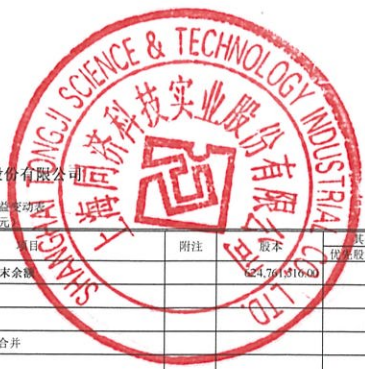


上海同济科技实业股份有限公司
2018年度合并股东权益变动表
(金额单位:人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益											
		股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
			优先股	永续债	其他								
2016年12月31日期末余额		624,761,516.00				224,074,730.84			12,447,775.98	129,960,819.62	917,749,376.25	881,645,914.12	2,790,640,132.81
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
2017年1月1日年初余额		624,761,516.00				224,074,730.84			12,447,775.98	129,960,819.62	917,749,376.25	881,645,914.12	2,790,640,132.81
2017年度增减变动金额(减少以“-”号填列)						-25,438,399.45			-7,535,375.58	13,496,147.16	179,087,189.02	-53,336,140.63	106,273,420.52
(一) 综合收益总额									-7,535,375.58		255,039,487.78	42,879,605.17	290,403,717.37
(二) 所有者投入和减少资本						-27,707,972.07						-53,763,328.33	-81,471,300.40
1.所有者投入的普通股													
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						-27,707,972.07							-27,707,972.07
(三) 利润分配										13,496,147.16	-75,972,298.76	-44,173,285.09	-106,649,436.69
1.提取盈余公积										13,496,147.16			
2.对所有者(或股东)的分配											-13,496,147.16		
3.其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六) 其他						2,269,572.62							1,720,867.62
2017年12月31日期末余额		624,761,516.00				198,636,331.39			4,912,400.40	143,456,966.78	1,096,836,565.27	828,309,773.49	2,896,913,553.33
2017年12月31日年初余额		624,761,516.00				198,636,331.39			4,912,400.40	143,456,966.78	1,096,836,565.27	828,309,773.49	2,896,913,553.33
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
2018年1月1日年初余额		624,761,516.00				198,636,331.39			4,912,400.40	143,456,966.78	1,096,836,565.27	828,309,773.49	2,896,913,553.33
2018年度增减变动金额(减少以“-”号填列)						-88,210.81			-1,471,963.20	13,248,568.96	206,775,424.59	-101,353,185.47	117,110,634.07
(一) 综合收益总额									-1,471,963.20		301,242,990.63	76,472,021.29	376,243,048.72
(二) 所有者投入和减少资本						-88,210.81						-21,412,765.90	-21,500,976.71
1.所有者投入的普通股													
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						-88,210.81							-88,210.81
(三) 利润分配										13,248,568.96	-94,467,566.04	-156,412,440.86	-237,631,437.94
1.提取盈余公积										13,248,568.96			
2.对所有者(或股东)的分配											-13,248,568.96		
3.其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六) 其他													
2018年12月31日期末余额		624,761,516.00				198,548,120.58			3,440,437.20	156,705,535.74	1,303,611,989.86	726,956,588.02	3,014,024,187.40

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人:  



上海同济科技股份有限公司

2018年度公司股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		普通股	优先股	永续债	其他									
2016年12月31日年末余额		624,761,516.00					232,513,787.46			4,373,957.81		128,525,726.53	374,380,594.08	1,364,555,581.88
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
2017年1月1日年初余额		624,761,516.00					232,513,787.46			4,373,957.81		128,525,726.53	374,380,594.08	1,364,555,581.88
2017年度增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额										-721,453.25		13,496,147.16	58,989,172.87	71,763,866.78
(二) 所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
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) 利润分配												13,496,147.16	-75,972,298.76	-62,476,151.60
1.提取盈余公积												13,496,147.16	-13,496,147.16	
2.对所有者(或股东)的分配													-62,476,151.60	-62,476,151.60
3.其他														
(四) 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														
(五) 专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六) 其他														
2017年12月31日期末余额		624,761,516.00					232,513,787.46			3,652,504.56		142,021,873.69	433,369,766.95	1,436,319,448.66
2017年12月31日年末余额		624,761,516.00					232,513,787.46			3,652,504.56		142,021,873.69	433,369,766.95	1,436,319,448.66
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
2018年1月1日年初余额		624,761,516.00					232,513,787.46			3,652,504.56		142,021,873.69	433,369,766.95	1,436,319,448.66
2018年度增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额										-1,065,783.23		13,248,568.96	38,018,123.56	50,200,909.29
(二) 所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
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) 利润分配												13,248,568.96	-94,467,566.04	-81,218,997.08
1.提取盈余公积												13,248,568.96	-13,248,568.96	
2.对所有者(或股东)的分配													-81,218,997.08	-81,218,997.08
3.其他														
(四) 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														
(五) 专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六) 其他														
2018年12月31日年末余额		624,761,516.00					232,513,787.46			2,586,721.33		155,270,442.65	471,387,890.51	1,486,520,357.95

法定代表人：

(Handwritten signature)

主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)



上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司概况

上海同济科技实业股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家以工程咨询服务、科技园建设与运营、建筑工程管理、房地产开发、环保工程投资建设与运营为核心业务的综合性上市公司。本公司于 1993 年 11 月经批准改制为股份有限公司, 本公司股票于 1994 年 3 月起在上海证券交易所上市。

本公司于 2016 年 3 月 22 日取得由上海市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91310000132224452D 号《营业执照》, 本公司现注册资本为人民币 62,476.1516 万元, 法定代表人为丁洁民先生, 注册地址为中国(上海)自由贸易试验区栖霞路 33 号。本公司经营范围为实业投资, 教育产业投资及人才培养, 房地产投资与开发经营及咨询服务, 投资咨询及投资管理, 国内贸易(除专项审批外)【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】, 本财务报告的批准报出日为 2019 年 4 月 11 日, 本公司的营业期限自 1993 年 6 月 11 日至不约定期限。

1.2 本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围参考本附注“6.合并范围的变更”以及“7.在其他主体中权益的披露”。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

财政部于 2018 年度发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订, 适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并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。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (续)

3.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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, 计入当期损益。

3.4.3 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

在编制个别财务报表时, 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。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, 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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 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等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

投资方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其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.5 合并财务报表的编制方法 (续)

3.5.3 决策者和代理人 (续)

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

3.5.5 合并程序(续)

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。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的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及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; 编制现金流量表时, 将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 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, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在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, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 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之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

3.5.6.4 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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, 应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 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。

3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.6.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其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) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其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, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短 (一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3.9 金融工具

3.9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

3.9.2 金融资产的分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.9 金融工具 (续)

3.9.2 金融资产的分类 (续)

1) 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持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产, 包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 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, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.9.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但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, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 计入投资收益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具(续)

3.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法(续)

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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债(包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的(包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

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(在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)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。

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, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

3.9.5 金融负债的分类

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其他金融负债。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和初始确认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。

3.9.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

3.9.7 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资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值, 估值技术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金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具 (续)

3.9.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 直接计入所有者权益。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发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

可供出售金融资产-权益工具投资减值认定标准:

公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准	“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%; “非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月
成本的计算方法	按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。
期末公允价值的确定方法	1) 上市流通股: 以期末收盘价确定; 2) 上市限定流通股: 以期末收盘价乘以流动性系数确定; 3) 非上市公司股权: 原则上以期末净资产份额确定, 除有确凿证据表明被投资单位净资产价值不公允且能够采用其他估值技术确定其公允价值外。
持续下跌期间的确定依据	连续多年持续亏损

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 应收款项

3.10.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	对于单项金额重大的应收款项(应收账款单项金额在 500 万元以上, 含 500 万元; 其他应收款单项金额在 1,000 万元以上, 含 1,000 万元), 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, 确认相应的坏账准备。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项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, 计提坏账准备; 经单独测试未发生减值的, 包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

3.10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征划分为一个组合
确信可以收回组合	将应收款项中确信可以收回的款项划分为一个组合

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
2 年以内	0%	0%
2-3 年	5%	5%
3-4 年	10%	10%
4-5 年	20%	20%
5 年以上	50%	50%

3.10.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由	有确凿证据表明其可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 经单独测试未发生减值的, 包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.11 存货

3.11.1 存货的类别

存货包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、开发产品、开发成本、工程施工等, 按成本与可变现净值孰低列示。

3.11.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.11.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.12 持有待售资产

3.12.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售资产:

- 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。

确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.12.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.12 持有待售资产 (续)

3.12.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量 (续)

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 按照以下两者孰低计量:

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时, 将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.13 长期股权投资

3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

3.13.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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为基础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。
- 4) 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。

3.13.3 后续计量及损益确认方法

3.13.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

3.13.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 长期股权投资的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, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的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, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.13 长期股权投资 (续)

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 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; 投资方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; 投资方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。投资方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, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3.13.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.13.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算, 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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 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; 处置后的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, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 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。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.13 长期股权投资 (续)

3.13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 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。

3.14 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物, 以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋建筑物	30-50	5.00	1.90-3.17
土地使用权	50	0.00	2.00

投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.15 固定资产

3.15.1 固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.15.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时, 国有股东投入的固定资产, 按国有资产管理部确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.15.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	直线法	30-50	5.00	1.90-3.17
机器设备	直线法	9-30	5.00	3.17-10.56
运输设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备及电子设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.16 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.17 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将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确定应予资本化的利息金额; 一般借款则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。

3.18 无形资产

3.18.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按其使用寿命或法定年限, 采用直线法平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。通过 BOT 方式取得的资产按基础设施经营权期限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.18 无形资产 (续)

3.18.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.19 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.20 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	5年、10年
其他费用	直线法	5年、6年

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 职工薪酬

3.21.1 短期薪酬

在职工为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。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。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, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.21.2 离职后福利

3.21.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.21.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的, 公司将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, 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。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.21 职工薪酬 (续)

3.21.2.2 设定受益计划 (续)

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

3.21.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

- 1) 公司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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.21.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

3.22.1 销售商品和房屋

(1) 商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

(2) 房屋销售在房屋完工并验收合格, 按照销售合同约定条件收款并交付时确认营业收入的实现。

3.22.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.22.3 让渡资产使用权、出租物业

(1) 让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

(2) 出租物业收入确认方法按租赁合同、协议约定的承租日期与租金额, 在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

3.22.4 建造合同

(1) 建造合同的结果能够可靠估计的, 本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。本公司施工工程营业收入完工百分比的确定办法: 根据已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定完工百分比。

公司首先按照项目合同所确定的总造价作为公司在该项目实施过程中可实现的合同收入总额; 然后, 根据上述办法确定的完工百分比确认每个会计期间实现的营业收入。对当期完成决算的工程项目, 按决算收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入; 对当期完工但暂未决算的工程项目, 按合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入, 若实际已收到的工程款超过合同总价, 则按已实现的收款确认总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠地估计时, 则区别情况处理: 合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用; 合同成本不可能收回的, 在发生时即确认为合同费用, 不确认合同收入。

(3) 如果合同预计总成本超过合同总收入的, 本公司将预计损失确认为当期费用。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.23 政府补助

政府补助, 是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助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。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

3.23.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.23.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助, 用于补偿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; 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

3.23.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.23.4 政府补助在利润表中的核算

与公司日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收入。

3.23.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:
存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;
属于其他情况的, 直接计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3.25 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.25.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.25.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.26 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.27 重要会计政策、会计估计的变更

3.27.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注 (受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。</p>	<p>第八届董事会第五次会议审议通过。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”, 本期余额 628,262,478.87 元, 上期调整后余额 479,790,452.69 元; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”, 本期余额 982,551,384.03 元, 上期调整后余额 887,760,275.53 元; 将原记入“管理费用”中的研发费用单独列示, 调减本期“管理费用”金额 16,877,762.89 元, 调增本期“研发费用”16,877,762.89 元, 调整后, 本期“管理费用”金额 177,135,275.03 元, “研发费用”金额 16,877,762.89 元; 调减上期“管理费用”金额 17,577,520.52 元, 调增上期“研发费用”金额 17,577,520.52 元, 调整后, 上期“管理费用”金额 158,412,256.24 元, “研发费用”金额 17,577,520.52 元。 “应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”, “固定资产清理”并入“固定资产”, “工程物资”并入“在建工程”, “应付利息”和“应付股利”并入其他应付款”, “专项应付款”并入“长期应付款”列示, 上述五项本期数与上年同期数均为“0”, 不涉及追溯调整。</p>

3.27.2 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
土地增值税	转让房地产所得的应纳税增值额	按超率累进税率 30%-60%
企业所得税	应纳税所得额	0%、12.5%、15%、25%

注 1: 根据【财税 2018 年 32 号文件】规定, 2018 年 5 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17%和 11%税率的, 税率分别调整为 16%、10%。

注 2: 本公司下属子公司肇庆市同济水务有限公司、四会市同济水务有限公司、肇庆市金渡同济水务有限公司、肇庆市禄步同济水务有限公司、连云港同济水务有限公司、惠州市雄越泰美污水处理有限公司、宝鸡市同济水务有限公司、枣庄市同安水务有限公司和平乡县瑞盈环境科技有限公司属于资源综合和节能减排企业, 根据财税【2008】156 号和财税【2015】78 号文件规定, 该类企业在 2015 年 7 月 1 日之前免征增值税, 自 2015 年 7 月份起享受增值税即征即退政策。

注 3: 本公司适用企业所得税优惠税率的公司如下:

公司名称	法定税率	执行税率	税收优惠政策
上海同济工程咨询有限公司	25%	15%	公司被评为高新技术企业, 享受 15%的优惠税率。
上海世渊环保科技有限公司	25%	15%	
上海同济环境工程科技有限公司	25%	15%	
惠州市雄越泰美污水处理有限公司	25%	12.5%	根据企业所得税法实施条例的相关规定, 企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得, 自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税。2018 年度肇庆市金渡同济水务有限公司、肇庆市禄步同济水务有限公司、宝鸡市同济水务有限公司、连云港市同济水务有限公司、平乡县瑞盈环境科技有限公司免缴企业所得税, 惠州市雄越泰美污水处理有限公司、惠州市潼湖雄达污水处理有限公司减半征收企业所得税。
惠州市潼湖雄达污水处理有限公司	25%	12.5%	
肇庆市金渡同济水务有限公司	25%	0%	
肇庆市禄步同济水务有限公司	25%	0%	
宝鸡市同济水务有限公司	25%	0%	
连云港市同济水务有限公司	25%	0%	
平乡县瑞盈环境科技有限公司	25%	0%	

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	491,234.17	771,574.32
银行存款	3,778,396,978.86	1,285,259,037.80
其他货币资金	154,533,176.78	38,850,078.69
合 计	3,933,421,389.81	1,324,880,690.81
其中: 存放在境外的款项总额	-	-

5.1.1 其他原因造成所有权受到限制的资产

项 目	期末余额	期初余额
履约保证金等	154,526,018.32	38,618,013.17

5.2 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	16,201,130.00	800,000.00
应收账款	612,061,348.87	478,990,452.69
合 计	628,262,478.87	479,790,452.69

5.2.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,701,130.00	800,000.00
商业承兑汇票	500,000.00	-
合 计	16,201,130.00	800,000.00

(2) 本报告期末公司无已质押的应收票据。

(3) 本报告期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 本报告期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收票据及应收账款(续)

5.2.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额					期初余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值	账面金额		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应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款:										
组合 1—账龄分析法	614,293,884.03	98.91	2,232,535.16	0.36	612,061,348.87	480,892,022.40	98.63	1,901,569.71	0.40	478,990,452.69
组合 2—确认可收回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	614,293,884.03	98.91	2,232,535.16	0.36	612,061,348.87	480,892,022.40	98.63	1,901,569.71	0.40	478,990,452.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,739,718.09	1.09	6,739,718.09	100.00	-	6,672,035.00	1.37	6,672,035.00	100.00	-
	<u>621,033,602.12</u>	<u>100.00</u>	<u>8,972,253.25</u>	<u>1.44</u>	<u>612,061,348.87</u>	<u>487,564,057.40</u>	<u>100.00</u>	<u>8,573,604.71</u>	<u>1.76</u>	<u>478,990,452.69</u>

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	532,594,330.27	-	0%
1 至 2 年	58,268,870.02	-	0%
2 至 3 年	12,402,849.48	620,142.47	5%
3 至 4 年	7,394,494.09	739,449.41	10%
4 至 5 年	3,145,756.04	629,151.21	20%
5 年以上	487,584.13	243,792.07	50%
合计	<u>614,293,884.03</u>	<u>2,232,535.16</u>	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	396,965,802.48	-	0%
1 至 2 年	62,232,102.24	-	0%
2 至 3 年	11,451,165.26	572,558.27	5%
3 至 4 年	8,449,940.44	844,994.04	10%
4 至 5 年	1,374,961.98	274,992.40	20%
5 年以上	418,050.00	209,025.00	50%
合计	<u>480,892,022.40</u>	<u>1,901,569.71</u>	

上海同济科技实业股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收票据及应收账款(续)

5.2.2 应收账款(续)

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	期末账面余额	坏账准备金额	计提比例	理由
客户 1	4,071,259.00	4,071,259.00	100.00%	难以收回
客户 2	2,519,576.00	2,519,576.00	100.00%	难以收回
客户 3	81,200.00	81,200.00	100.00%	难以收回
客户 4	67,683.09	67,683.09	100.00%	难以收回
合计	6,739,718.09	6,739,718.09		

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 398,648.54 元, 无前期已核销本期收回的应收账款坏账准备情况。

(6) 本期实际核销的应收账款情况:

本期无核销的应收账款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	账龄	占应收账款总额比例
第一名	非关联方	58,142,325.15	1 年以内	9.36%
第二名	非关联方	43,802,800.00	1 年以内	7.05%
第三名	非关联方	40,098,392.24	1 年以内	6.46%
第四名	非关联方	30,260,000.00	1 年以内	4.87%
第五名	非关联方	22,799,714.56	1-2 年	3.67%
合计		195,103,231.95		31.41%

5.3 预付账款

5.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	53,927,057.75	87.33	41,375,649.54	88.93
1~2 年	5,912,152.17	9.57	3,002,493.83	6.45
2~3 年	1,301,363.80	2.11	1,049,473.04	2.26
3 年以上	613,785.04	0.99	1,096,506.45	2.36
合计	61,754,358.76	100.00	46,524,122.86	100.00

上海同济科技实业股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 预付账款(续)

5.3.2 本期无账龄超过1年且金额重大的预付账款。

5.3.3 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	10,410,927.45	1年以内	合同未履行完毕
第二名	非关联方	7,658,096.00	1年以内	合同未履行完毕
第三名	非关联方	6,108,086.42	1年以内	合同未履行完毕
第四名	非关联方	4,286,513.25	1年以内	合同未履行完毕
第五名	非关联方	4,000,000.00	1年以内	合同未履行完毕
合计		32,463,623.12		

5.4 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	156,881,525.46	220,523,211.69
合计	156,881,525.46	220,523,211.69

5.4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					期初余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款:										
组合1—账龄分析法	126,072,227.50	74.40	1,193,850.73	0.95	124,878,376.77	174,528,900.33	74.75	1,643,278.20	0.94	172,885,622.13
组合2—确信可收回	32,003,148.69	18.88	-	-	32,003,148.69	47,637,589.56	20.40	-	-	47,637,589.56
组合小计	158,075,376.19	93.28	1,193,850.73	0.76	156,881,525.46	222,166,489.89	95.15	1,643,278.20	0.74	220,523,211.69
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,389,885.47	6.72	11,389,885.47	100.00	-	11,311,689.07	4.85	11,311,689.07	100.00	-
	169,465,261.66	100.00	12,583,736.20	7.43	156,881,525.46	233,478,178.96	100.00	12,954,967.27	5.55	220,523,211.69

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

上海同济科技实业股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	80,122,368.51	-	0%
1至2年	30,706,913.85	-	0%
2至3年	8,749,174.78	437,458.74	5%
3至4年	5,919,385.48	591,938.55	10%
4至5年	409,130.00	81,826.00	20%
5年以上	165,254.88	82,627.44	50%
合计	126,072,227.50	1,193,850.73	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	107,182,937.07	-	0%
1至2年	40,750,335.35	-	0%
2至3年	22,983,730.93	1,149,186.55	5%
3至4年	3,078,642.10	307,864.21	10%
4至5年	268,000.00	53,600.00	20%
5年以上	265,254.88	132,627.44	50%
合计	174,528,900.33	1,643,278.20	

(4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	期末账面余额	坏账准备金额	计提比例	理由
上海同济机电厂有限公司	8,167,210.20	8,167,210.20	100.00%	难以收回
上海三爱环境技术工程有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	难以收回
同济生物制品有限公司	222,675.27	222,675.27	100.00%	难以收回
	11,389,885.47	11,389,885.47		

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -159,704.58 元, 无前期已核销本期收回的其他应收款坏账准备的情况。

(6) 本期实际核销的其他应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	211,526.49

上海同济科技实业股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	69,771,805.55	99,363,202.16
押金及保证金	97,458,645.69	133,075,718.31
备用金	2,234,810.42	1,039,258.49
合计	169,465,261.66	233,478,178.96

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	往来款	12,000,000.00	1年以内	7.08	-
第二名	保证金	9,368,718.51	3-4年	5.53	-
第三名	保证金	5,106,300.00	1年以内	3.01	-
第四名	保证金	5,000,000.00	2-3年	2.95	-
第五名	保证金	3,656,000.00	1年以内	2.16	-
合计		35,131,018.51		20.73	-

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	257,155.32	-	257,155.32	-	-	-
原材料	377,808.17	-	377,808.17	85,095.60	-	85,095.60
库存商品	-	-	-	2,404,331.31	-	2,404,331.31
在产品	16,171,137.70	-	16,171,137.70	26,963,641.00	-	26,963,641.00
开发成本	4,673,700,835.62	-	4,673,700,835.62	4,018,811,637.12	-	4,018,811,637.12
开发产品	530,180,256.16	13,130,000.00	517,050,256.16	1,149,688,980.17	15,640,832.41	1,134,048,147.76
工程施工	176,415,877.34	-	176,415,877.34	176,893,835.87	-	176,893,835.87
其他	-	-	-	-	-	-
合计	5,397,103,070.31	13,130,000.00	5,383,973,070.31	5,374,847,521.07	15,640,832.41	5,359,206,688.66

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 存货(续)

5.5.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
原材料	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
开发成本	-	-	-	-	-	-
开发产品	15,640,832.41	-	-	2,510,832.41	-	13,130,000.00
工程施工	-	-	-	-	-	-
	15,640,832.41	-	-	2,510,832.41	-	13,130,000.00

5.5.3 本期转销存货跌价准备金额为 2,510,832.41 元, 系由于本年销售存货所致。

5.5.4 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明: 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 523,258,761.97 元。

5.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费及留抵税额	297,629,073.73	77,967,310.64

5.7 可供出售金融资产

5.7.1 可供出售金融资产情况:

项目	期末余额			期初余额		
	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						
按公允价值计量的	5,515,418.81	-	5,515,418.81	7,493,637.27	-	7,493,637.27
按成本计量的	35,078,064.38	16,417,176.87	18,660,887.51	42,578,064.38	22,942,101.17	19,635,963.21
其他	-	-	-	-	-	-
合计	40,593,483.19	16,417,176.87	24,176,306.32	50,071,701.65	22,942,101.17	27,129,600.48

5.7.2 期末按公允价值计量的可供出售金融资产:

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,014,476.22	-	1,014,476.22
公允价值	5,515,418.81	-	5,515,418.81
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	4,500,942.59	-	4,500,942.59
已计提减值金额	-	-	-

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.7 可供出售金融资产 (续)

5.7.3 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 (%)	本期现金分红
	期初余额	增减变动	期末余额	增减变动		
上海宝鼎投资股份有限公司	28,754.00	-	28,754.00	-	0.04	-
上海芯豪微电子有限公司	5,500,000.00	-5,500,000.00	-	-5,500,000.00	-	-
上海同济生物制品有限公司	55,591.78	-	55,591.78	-	19.00	-
山东同济万鑫集团有限公司	12,110,100.28	-	12,110,100.28	-	19.01	-
上海同济机电厂有限公司	836,244.00	-	836,244.00	-	18.00	-
同济正辉建筑工程咨询有限公司	63,600.00	-	63,600.00	-	1.00	-
上海南方模式生物科技股份有限公司	593,613.93	-	593,613.93	-	4.10	-
上海青年科技创业园发展有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	20.00	-
苏州博济堂科技创业孵化管理有限公司	2,000,000.00	-2,000,000.00	-	-1,024,924.30	10.00	-
上海同济建设项目代理有限公司	90,000.00	-	90,000.00	-	18.00	-
上海明诺环境科技有限公司	5,500,000.00	-	5,500,000.00	-	5.00	-
同济房地产咨询有限公司	260,160.39	-	260,160.39	-	19.00	-
南通同济科技园有限公司	12,540,000.00	-	12,540,000.00	-	19.00	-
合计	42,578,064.38	-7,500,000.00	35,078,064.38	-6,524,924.30		16,417,176.87

上海同济科技实业股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.7 可供出售金融资产 (续)

5.7.4 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
期初已计提减值余额	22,942,101.17	-	22,942,101.17
本期计提	-	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本期减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
其中：处置可供出售金融资产	6,524,924.30	-	6,524,924.30
期末已计提减值余额	16,417,176.87	-	16,417,176.87

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.8 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							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
联营企业:										
同济大学建筑 设计研究院(集 团)有限公司	178,190,068.69	-	-	105,409,430.38	-	-	-76,115,062.65	-	-	207,484,436.42
上海迪顺酒店 管理有限公司	15,127,040.52	-	-	302,384.49	-	-	-	-	-	15,429,425.01
上海同济光电 传感系统有限 公司	34,794.57	-	-	-	-	-	-	-	-	34,794.57
上海同济城市 建设投资有限 公司	-	18,000,000.00	-	15,418.04	-	-	-	-	-	18,015,418.04
上海同济技术 转移服务有限 公司	1,193,623.29	-	-	283,238.54	-	-	-	-	-	1,476,861.83
上海同一建筑 设计发展有限 公司	10,119,185.24	-	-	3,191,199.25	-	-	-	-	-	13,310,384.49
上海同济室内 设计工程有限 公司	34,763,789.20	-	-	5,392,738.40	-	-	-3,242,679.74	-	-	36,913,847.86
上海同一建筑 设计管理有限 公司	30,783,930.63	-	-	-691,592.73	-	-	-	-	-	30,092,337.90
上海同济科技 园孵化器有限 公司	5,082,939.65	-	-	718,146.18	-	-	-	-	-	5,801,085.83
合计	275,295,371.79	18,000,000.00	-	114,620,962.55	-	-	-79,357,742.39	-	-	328,558,591.95

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.9 投资性房地产

5.9.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	613,044,879.19	13,449,790.82	626,494,670.01
2. 本期增加金额			
(1) 外购	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	42,105,781.38	-	42,105,781.38
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额			
(1) 处置	59,426,939.17	7,659,274.27	67,086,213.44
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	<u>595,723,721.40</u>	<u>5,790,516.55</u>	<u>601,514,237.95</u>
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	89,109,053.80	2,126,413.66	91,235,467.46
2. 本期增加金额			
(1) 计提或摊销	21,092,041.52	199,870.95	21,291,912.47
3. 本期减少金额			
(1) 处置	6,048,000.77	1,297,464.90	7,345,465.67
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	<u>104,153,094.55</u>	<u>1,028,819.71</u>	<u>105,181,914.26</u>
三、减值准备			
1. 期初余额	20,733,178.45	-	20,733,178.45
2. 本期增加金额			
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额			
(1) 处置	11,408,849.20	-	11,408,849.20
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	<u>9,324,329.25</u>	<u>-</u>	<u>9,324,329.25</u>
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>482,246,297.60</u>	<u>4,761,696.84</u>	<u>487,007,994.44</u>
2. 期初账面价值	<u>503,202,646.94</u>	<u>11,323,377.16</u>	<u>514,526,024.10</u>

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.9 投资性房地产 (续)

5.9.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况

本期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

5.9.3 本期计提的折旧和摊销额: 21,291,912.47 元。

5.9.4 坐落于上海市杨浦区逸仙路 23 号 301 室-307 室、501 室-510 室、601 室-610 室, 逸仙路 25 号 201 室-211 室、301 室-311 室、1201 室-1202 室、1601 室-1605 室、2001 室-2005 室房屋及占用范围内的土地使用权中账面价值为 183,101,536.61 元已作为 600 万元一年内到期的非流动负债和 8,200 万元长期借款的抵押物。

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.10 固定资产

5.10.1 固定资产情况

项目	办公及 电子设备	机器设备	运输设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	14,211,247.71	17,087,858.32	20,842,966.45	185,013,228.45	237,155,300.93
2.本期增加金额					
(1) 购置	2,439,979.76	1,290,246.16	951,242.07	-	4,681,467.99
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	1,283,678.35	858,785.00	1,285,759.73	6,807,747.25	10,235,970.33
(2) 企业合并减少	101,876.00	-	179,335.00	-	281,211.00
4.期末余额	15,265,673.12	17,519,319.48	20,329,113.79	178,205,481.20	231,319,587.59
二、累计折旧:					
1.期初余额	9,145,486.54	10,165,712.27	15,321,651.16	34,599,798.62	69,232,648.59
2.本期增加金额					
(1) 计提	1,512,389.08	2,584,466.61	1,762,898.86	4,174,873.31	10,034,627.86
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	1,152,804.86	781,039.85	1,221,471.74	4,433,442.15	7,588,758.60
(2) 企业合并减少	99,380.05	-	193,083.96	-	292,464.01
4.期末余额	9,405,690.71	11,969,139.03	15,669,994.32	34,341,229.78	71,386,053.84
三、减值准备:					
1.期初余额	-	-	-	2,995,703.02	2,995,703.02
2.本期增加金额					
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	2,995,703.02	2,995,703.02
四、账面价值:					
1.期末账面价值	5,859,982.41	5,550,180.45	4,659,119.47	140,868,548.40	156,937,830.73
2.期初账面价值	5,065,761.17	6,922,146.05	5,521,315.29	147,417,726.81	164,926,949.32

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.11 在建工程

5.11.1 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额
高要城区一期提标改造	14,797.43	-	14,797.43	-
污水处理及配套管网工程-小湘镇	2,078,100.98	-	2,078,100.98	152,709.49
福州马尾君竹河清淤项目	41,171,197.03	-	41,171,197.03	9,817,562.11
宝鸡污水处理厂二期项目	117,506,587.30	-	117,506,587.30	41,810,543.36
惠州第八污水处理厂尾标工程	-	-	-	8,478,218.20
金渡污水处理厂泵管道改造	278,782.00	-	278,782.00	-
四会市南江工业园污水处理厂一期提标改造工程	738,840.60	-	738,840.60	-
平乡县主城区污水处理	1,253,545.67	-	1,253,545.67	-
高要城区污水厂办公楼	968,357.55	-	968,357.55	-
合计	164,010,208.56	-	164,010,208.56	60,259,033.16

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.11 在建工程 (续)

5.11.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定	其他 减少	工程投入占预算 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	利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
高要城区一期提标改造	14,000,000.00	-	14,797.43	-	-	0.11	工程前期	-	-	-	自有	14,797.43
污水处理及配套管网工程-小湘镇	42,475,674.26	152,709.49	1,925,391.49	-	-	4.89	工程前期	-	-	-	自有	2,078,100.98
福州马尾君竹河清淤项目	102,621,000.00	9,817,562.11	31,353,634.92	-	-	40.12	工程中期	-	-	-	自有	41,171,197.03
宝鸡污水处理厂二期项目	134,250,000.00	41,810,543.36	75,696,043.94	-	-	87.53	工程后期	7,021,833.46	7,021,833.46	5.98	借款	117,506,587.30
惠州第八污水处理厂提标改造工程	11,624,907.43	8,478,218.20	1,923,276.37	-	10,401,494.57	100.00	工程结束	-	-	-	自有	-
四会市南江工业园污水处理厂一期提标改造工程	9,373,400.00	-	738,840.60	-	-	7.88	工程前期	-	-	-	自有	738,840.60
平乡县主城区污水处理	50,000,000.00	-	1,253,545.67	-	-	2.51	工程前期	-	-	-	自有	1,253,545.67
高要城区污水厂办公楼	4,500,000.00	-	968,357.55	-	-	21.52	工程前期	-	-	-	自有	968,357.55
合计		60,259,033.16	113,873,887.97		10,401,494.57			7,021,833.46	7,021,833.46			163,731,426.56

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	特许经营权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	4,945,165.01	2,918,632.50	2,400,000.00	678,751,908.29	689,015,705.80
2. 本期增加金额					
(1) 购置	-	87,347.87	-	107,519,709.58	107,607,057.45
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 固定资产/在建工程转入	-	-	-	10,875,514.72	10,875,514.72
3. 本期减少金额					
(1) 处置	-	-	-	985,695.83	985,695.83
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	4,945,165.01	3,005,980.37	2,400,000.00	796,161,436.76	806,512,582.14
二、累计摊销					
1. 期初余额	662,766.18	1,347,308.40	2,133,333.33	122,870,862.51	127,014,270.42
2. 本期增加金额					
(1) 计提	98,903.30	1,037,777.34	30,000.00	32,479,324.14	33,646,004.78
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额					
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	761,669.48	2,385,085.74	2,163,333.33	155,350,186.65	160,660,275.20
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额					
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额					
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,183,495.53	620,894.63	236,666.67	640,811,250.11	645,852,306.94
2. 期初账面价值	4,282,398.83	1,571,324.10	266,666.67	555,881,045.78	562,001,435.38

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.13 商誉

5.13.1 商誉账面原值

	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
上海恒济置业发展有限公司	8,637,396.67	-	-	8,637,396.67
四会市同济水务有限公司	288,031.93	-	-	288,031.93
肇庆市同济水务有限公司	1,697,864.51	-	-	1,697,864.51
惠州市第八污水处理有限公司	9,752,168.73	-	-	9,752,168.73
惠州市骛赛科水质净化有限公司	14,882,126.48	-	-	14,882,126.48
惠州市雄越泰美污水处理有限公司	6,451,790.56	-	-	6,451,790.56
惠州市潼湖雄达污水处理有限公司	2,742,065.73	-	-	2,742,065.73
合计	44,451,444.61	-	-	44,451,444.61

5.13.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
上海恒济置业发展有限公司	8,637,396.67	-	-	8,637,396.67
四会市同济水务有限公司	-	288,031.93	-	288,031.93
肇庆市同济水务有限公司	-	1,697,864.51	-	1,697,864.51
惠州市第八污水处理有限公司	-	1,050,084.49	-	1,050,084.49
惠州市骛赛科水质净化有限公司	-	4,465,830.80	-	4,465,830.80
惠州市雄越泰美污水处理有限公司	-	5,892,116.60	-	5,892,116.60
惠州市潼湖雄达污水处理有限公司	-	248,838.05	-	248,838.05
合计	8,637,396.67	13,642,766.38	-	22,280,163.05

5.13.3 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

5.13.3.1 本公司商誉系以前年度非同一控制下的企业合并形成, 对上海恒济置业发展有限公司合并形成的商誉已于以前年度提足商誉减值准备。于资产负债表日, 本公司对除上海恒济置业发展有限公司以外的六家公司商誉进行减值测试, 采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值, 这六家公司均为污水处理公司, 管理层根据各公司的污水处理产能, 并根据与政府签订的污水处理协议预计未来污水处理费单价来预测协议期各年的现金流量。

5.13.3.2 商誉减值测试采用未来现金流量折现方法的主要假设: 与政府签订的协议中约定的物价指数等相关经济指标未来不发生变化, 后续将继续执行现有协议及提价补充协议中的污水处理单价; 现有协议及补充协议中约定的特许经营期限经营, 未考虑后续可能存在续期的影响。

5.13.3.3 折现率的确定: 本次采用资本资产加权平均成本模型(WACC)确定折现率, 首先在上市公司中选取与公司行业基本相近的可比样本公司, 估算可比样本公司的系统性风险系数 β , 然后参照可比行业样本公司的平均资本结构、可比公司 β 以及公司自身资本结构估算公司的期望投资回报率, 并以此作为折现率。根据上述计算, 得出最终采用的折现率为 8.2%。

上海同济科技实业股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	4,035,846.14	840,811.42	1,243,582.14	-	3,633,075.42
其他	375,000.00	230,188.68	277,437.11	-	327,751.57
合计	4,410,846.14	1,071,000.10	1,521,019.25	-	3,960,826.99

5.15 递延所得税资产/递延所得税负债

5.15.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提土地增值税	79,374,357.36	19,843,589.34	79,516,705.96	19,879,176.49
预提房产税	5,052,226.96	1,263,056.74	5,052,226.96	1,263,056.74
可抵扣亏损	68,345,442.00	17,086,360.50	39,140,745.92	9,785,186.48
合计	152,772,026.32	38,193,006.58	123,709,678.84	30,927,419.71

5.15.2 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产 公允价值变动	4,500,942.59	1,125,235.65	6,479,161.05	1,619,790.26

5.15.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	34,685,989.45	37,169,404.39
可抵扣亏损	96,175,181.52	106,405,696.30
合计	130,861,170.97	143,575,100.69

注: 列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

上海同济科技实业股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

5.15.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018年	-	21,569,627.66	2012年度亏损
2019年	19,026,895.00	20,568,803.94	2013年度亏损
2010年	22,570,498.84	25,064,339.17	2014年度亏损
2021年	4,446,521.69	17,375,425.50	2015年度亏损
2022年	27,160,393.74	27,705,426.46	2016年度亏损
2023年	22,970,872.25	-	2018年度亏损
合计	96,175,181.52	112,283,622.73	

5.16 短期借款

5.16.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	810,000,000.00	830,000,000.00
委托借款	-	12,000,000.00
合计	810,000,000.00	842,000,000.00

5.17 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	3,630,000.00	4,747,000.00
应付账款	978,921,384.03	883,013,275.53
合计	982,551,384.03	887,760,275.53

5.17.1 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	3,630,000.00	4,747,000.00
合计	3,630,000.00	4,747,000.00

本报告期末无已到期未支付的应付票据。

上海同济科技实业股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 应付票据及应付账款

5.17.2 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
工程款	917,922,395.19	844,239,789.11
服务款	36,112,696.93	11,042,106.37
采购款	24,886,291.91	27,731,380.05
合计	978,921,384.03	883,013,275.53

(1) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商1	2,682,234.82	项目未完工
供应商2	2,021,730.00	项目未完工
合计	4,703,964.82	

5.18 预收款项

5.18.1 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
工程及监理咨询服务款	910,756,315.86	949,337,509.19
房地产预收款	4,345,851,430.32	662,205,739.01
科技园服务款	27,623,136.20	29,192,698.66
环境工程款	6,656,967.83	2,385,820.00
合计	5,290,887,850.21	1,643,121,766.86

5.18.2 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未结转的原因
客户1	9,550,000.00	项目未完工
客户2	2,686,000.00	项目未完工
合计	12,236,000.00	

5.19 应付职工薪酬

5.19.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	5,558,958.34	422,372,507.71	417,267,857.29	10,663,608.76
二、离职后福利-设定提存计划	277,051.41	35,645,528.74	35,505,833.23	416,746.92
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,836,009.75	458,018,036.45	452,773,690.52	11,080,355.68

上海同济科技实业股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 应付职工薪酬(续)

5.19.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	5,391,700.95	383,717,654.90	378,685,473.25	10,423,882.60
2.职工福利费	-	4,833,541.36	4,833,541.36	-
3.社会保险费	117,525.18	16,961,453.92	16,901,502.08	177,477.02
其中: 1.医疗保险费	108,788.05	14,915,106.58	14,862,290.98	161,603.65
2.工伤保险费	3,345.49	543,346.57	543,252.86	3,439.20
3.生育保险费	5,391.64	1,503,000.77	1,495,958.24	12,434.17
4.住房公积金	15,071.00	12,337,737.40	12,329,895.40	22,913.00
5.工会经费和职工教育经费	34,661.21	2,605,242.08	2,600,567.15	39,336.14
6.其他	-	1,916,878.05	1,916,878.05	-
合计	5,558,958.34	422,372,507.71	417,267,857.29	10,663,608.76

5.19.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
1.基本养老保险	260,932.90	34,897,107.53	34,761,892.30	396,148.13
2.失业保险费	16,118.51	748,421.21	743,940.93	20,598.79
合计	277,051.41	35,645,528.74	35,505,833.23	416,746.92

5.20 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	12,664,440.84	10,545,597.40
城建税	853,015.96	679,761.67
企业所得税	35,860,352.34	25,313,806.67
个人所得税	3,181,178.64	3,161,734.94
房产税	3,533,379.94	4,489,371.21
土地增值税	119,931,766.26	94,241,525.17
土地使用税	250,000.00	713,786.89
教育费附加	1,326,840.06	515,032.14
河道管理费	18,350.70	22,253.94
其他	218,256.03	113,402.60
合计	177,837,580.77	139,796,272.63

上海同济科技实业股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	524,954,163.82	762,803,436.89
	<u>524,954,163.82</u>	<u>762,803,436.89</u>

5.21.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	343,648,883.39	638,779,800.22
保证金	91,497,787.02	63,452,882.83
押金	18,483,692.41	22,719,797.54
代收代付款项	55,768,915.08	17,397,953.69
代扣代缴税金	15,554,885.92	20,453,002.61
合计	<u>524,954,163.82</u>	<u>762,803,436.89</u>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

本期无超1年以上的重要其他应付款

5.22 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	<u>358,164,479.08</u>	<u>64,344,216.52</u>

5.22.1 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	18,500,000.00	22,400,000.00
抵押借款	335,664,479.08	27,944,216.52
保证借款	4,000,000.00	14,000,000.00
合计	<u>358,164,479.08</u>	<u>64,344,216.52</u>

上海同济科技实业股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 一年内到期的非流动负债(续)

5.22.2 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	期初余额
农业银行普陀支行	2015/05/08	2018/05/07	RMB	4.8925%	-	10,000,000.00
工商银行南汇支行	2017/04/28	2018/06/21	RMB	4.2750%	-	410,172.27
工商银行南汇支行	2017/04/28	2018/06/21	RMB	4.2750%	-	410,172.27
工商银行南汇支行	2017/05/10	2018/06/21	RMB	4.2750%	-	348,646.43
工商银行南汇支行	2017/10/12	2018/06/21	RMB	4.2750%	-	225,594.75
工商银行南汇支行	2017/11/06	2018/06/21	RMB	4.2750%	-	123,051.68
工商银行南汇支行	2017/12/12	2018/06/21	RMB	4.7500%	-	123,051.68
工商银行南汇支行	2017/04/28	2018/12/21	RMB	4.2750%	-	1,640,689.09
工商银行南汇支行	2017/04/28	2018/12/21	RMB	4.2750%	-	1,640,689.09
工商银行南汇支行	2017/05/10	2018/12/21	RMB	4.2750%	-	1,394,585.73
工商银行南汇支行	2017/10/12	2018/12/21	RMB	4.2750%	-	902,378.99
工商银行南汇支行	2017/11/06	2018/12/21	RMB	4.2750%	-	492,206.72
工商银行南汇支行	2017/12/12	2018/12/21	RMB	4.7500%	-	492,206.72
交通银行杨浦支行	2017/04/24	2018/06/21	RMB	4.2750%	-	820,344.54
交通银行杨浦支行	2017/06/19	2018/06/21	RMB	4.7500%	-	820,344.54
交通银行杨浦支行	2017/08/30	2018/06/21	RMB	4.7500%	-	820,344.54
交通银行杨浦支行	2017/12/25	2018/06/21	RMB	4.7500%	-	287,120.58
交通银行杨浦支行	2017/04/24	2018/12/21	RMB	4.2750%	-	3,281,378.18
交通银行杨浦支行	2017/06/19	2018/12/21	RMB	4.7500%	-	3,281,378.18
交通银行杨浦支行	2017/08/30	2018/12/21	RMB	4.7500%	-	3,281,378.18
交通银行杨浦支行	2017/12/25	2018/12/21	RMB	4.7500%	-	1,148,482.36
交通银行杨浦支行	2017/04/24	2019/06/21	RMB	4.2750%	15,247,070.96	-
交通银行杨浦支行	2017/04/28	2019/06/21	RMB	4.2750%	7,623,535.48	-
交通银行杨浦支行	2017/04/28	2019/06/21	RMB	4.2750%	7,623,535.48	-
交通银行杨浦支行	2017/05/10	2019/06/21	RMB	4.2750%	6,480,005.16	-
交通银行杨浦支行	2017/06/19	2019/06/21	RMB	4.7500%	15,247,070.96	-
交通银行杨浦支行	2017/08/30	2019/06/21	RMB	4.7500%	15,247,070.96	-
交通银行杨浦支行	2017/10/12	2019/06/21	RMB	4.2750%	4,192,944.52	-
交通银行杨浦支行	2017/11/06	2019/06/21	RMB	4.2750%	2,287,060.65	-
交通银行杨浦支行	2017/12/22	2019/06/21	RMB	4.7500%	2,287,060.65	-
交通银行杨浦支行	2017/12/25	2019/06/21	RMB	4.7500%	5,336,474.84	-
交通银行杨浦支行	2018/01/02	2019/06/21	RMB	4.7500%	5,336,474.84	-
交通银行杨浦支行	2018/01/19	2019/06/21	RMB	4.7500%	3,811,767.74	-
交通银行杨浦支行	2018/01/30	2019/06/21	RMB	4.7500%	1,524,707.10	-
交通银行杨浦支行	2018/03/21	2019/06/21	RMB	4.7500%	1,448,471.74	-
交通银行杨浦支行	2018/04/02	2019/06/21	RMB	4.7500%	2,287,060.65	-
工商银行南汇支行	2017/04/24	2019/06/21	RMB	4.2750%	11,414,126.74	-
工商银行南汇支行	2017/04/28	2019/06/21	RMB	4.2750%	5,707,063.37	-
工商银行南汇支行	2017/04/28	2019/06/21	RMB	4.2750%	5,707,063.37	-
工商银行南汇支行	2017/05/10	2019/06/21	RMB	4.2750%	4,851,003.86	-
工商银行南汇支行	2017/06/19	2019/06/21	RMB	4.7500%	11,414,126.74	-
工商银行南汇支行	2017/08/30	2019/06/21	RMB	4.7500%	11,414,126.74	-
工商银行南汇支行	2017/10/12	2019/06/21	RMB	4.2750%	3,138,884.85	-
工商银行南汇支行	2017/11/06	2019/06/21	RMB	4.2750%	1,712,119.01	-
工商银行南汇支行	2017/12/22	2019/06/21	RMB	4.7500%	1,712,119.01	-
工商银行南汇支行	2017/12/25	2019/06/21	RMB	4.7500%	3,994,944.36	-
工商银行南汇支行	2018/01/02	2019/06/21	RMB	4.7500%	3,994,944.36	-

上海同济科技实业股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 一年内到期的非流动负债(续)

5.22.2 一年内到期的长期借款明细(续)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	期初余额
工商银行南汇支行	2018/01/19	2019/06/21	RMB	4.7500%	2,853,531.69	-
工商银行南汇支行	2018/01/30	2019/06/21	RMB	4.7500%	1,141,412.67	-
工商银行南汇支行	2018/03/21	2019/06/21	RMB	4.7500%	1,084,342.04	-
工商银行南汇支行	2018/04/02	2019/06/21	RMB	4.7500%	1,712,119.00	-
交通银行杨浦支行	2017/04/24	2019/12/21	RMB	4.2750%	15,247,070.96	-
交通银行杨浦支行	2017/04/28	2019/12/21	RMB	4.2750%	7,623,535.48	-
交通银行杨浦支行	2017/04/28	2019/12/21	RMB	4.2750%	7,623,535.48	-
交通银行杨浦支行	2017/05/10	2019/12/21	RMB	4.2750%	6,480,005.16	-
交通银行杨浦支行	2017/06/19	2019/12/21	RMB	4.7500%	15,247,070.96	-
交通银行杨浦支行	2017/08/30	2019/12/21	RMB	4.7500%	15,247,070.96	-
交通银行杨浦支行	2017/10/12	2019/12/21	RMB	4.2750%	4,192,944.52	-
交通银行杨浦支行	2017/11/06	2019/12/21	RMB	4.2750%	2,287,060.65	-
交通银行杨浦支行	2017/12/22	2019/12/21	RMB	4.7500%	2,287,060.65	-
交通银行杨浦支行	2017/12/25	2019/12/21	RMB	4.7500%	5,336,474.84	-
交通银行杨浦支行	2018/01/02	2019/12/21	RMB	4.7500%	5,336,474.84	-
交通银行杨浦支行	2018/01/19	2019/12/21	RMB	4.7500%	3,811,767.74	-
交通银行杨浦支行	2018/01/30	2019/12/21	RMB	4.7500%	1,524,707.10	-
交通银行杨浦支行	2018/03/21	2019/12/21	RMB	4.7500%	1,448,471.74	-
交通银行杨浦支行	2018/04/02	2019/12/21	RMB	4.7500%	2,287,060.65	-
工商银行南汇支行	2017/04/24	2019/12/21	RMB	4.2750%	11,414,126.74	-
工商银行南汇支行	2017/04/28	2019/12/21	RMB	4.2750%	5,707,063.37	-
工商银行南汇支行	2017/04/28	2019/12/21	RMB	4.2750%	5,707,063.37	-
工商银行南汇支行	2017/05/10	2019/12/21	RMB	4.2750%	4,851,003.86	-
工商银行南汇支行	2017/06/19	2019/12/21	RMB	4.7500%	11,414,126.74	-
工商银行南汇支行	2017/08/30	2019/12/21	RMB	4.7500%	11,414,126.74	-
工商银行南汇支行	2017/10/12	2019/12/21	RMB	4.2750%	3,138,884.85	-
工商银行南汇支行	2017/11/06	2019/12/21	RMB	4.2750%	1,712,119.01	-
工商银行南汇支行	2017/12/22	2019/12/21	RMB	4.7500%	1,712,119.01	-
工商银行南汇支行	2017/12/25	2019/12/21	RMB	4.7500%	3,994,944.36	-
工商银行南汇支行	2018/01/02	2019/12/21	RMB	4.7500%	3,994,944.36	-
工商银行南汇支行	2018/01/19	2019/12/21	RMB	4.7500%	2,853,531.69	-
工商银行南汇支行	2018/01/30	2019/12/21	RMB	4.7500%	1,141,412.67	-
工商银行南汇支行	2018/03/21	2019/12/21	RMB	4.7500%	1,084,342.04	-
工商银行南汇支行	2018/04/02	2019/12/21	RMB	4.7500%	1,712,119.00	-
上海浦发杨浦支行	2014/11/28	2018/03/27	RMB	4.9875%	-	1,000,000.00
上海浦发杨浦支行	2014/11/28	2018/06/27	RMB	4.9875%	-	1,000,000.00
上海浦发杨浦支行	2014/11/28	2018/09/27	RMB	4.9875%	-	1,000,000.00
上海浦发杨浦支行	2014/11/28	2018/12/27	RMB	4.9875%	-	1,000,000.00
上海浦发杨浦支行	2016/02/03	2018/03/20	RMB	4.9875%	-	1,475,000.00
上海浦发杨浦支行	2016/02/03	2018/06/20	RMB	4.9875%	-	1,475,000.00
上海浦发杨浦支行	2016/02/03	2018/09/20	RMB	4.9875%	-	1,475,000.00
上海浦发杨浦支行	2016/02/03	2018/12/20	RMB	4.9875%	-	1,475,000.00
交通银行杨浦支行	2017/01/13	2018/06/21	RMB	4.4590%	-	500,000.00
交通银行杨浦支行	2017/01/13	2018/12/21	RMB	4.4590%	-	5,500,000.00
交通银行杨浦支行	2017/01/13	2019/06/21	RMB	4.4590%	500,000.00	-
交通银行杨浦支行	2017/01/13	2019/12/21	RMB	4.4590%	5,500,000.00	-
厦门国际银行上海分行	2014/01/26	2018/12/20	RMB	5.1500%	-	1,875,000.00

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 一年内到期的非流动负债(续)

5.22.2 一年内到期的长期借款明细(续)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	期初余额
厦门国际银行上海分行	2014/01/26	2018/06/20	RMB	5.1500%	-	1,875,000.00
厦门国际银行上海分行	2014/01/26	2018/09/20	RMB	5.1500%	-	1,875,000.00
厦门国际银行上海分行	2014/01/26	2018/03/20	RMB	5.1500%	-	1,875,000.00
厦门国际银行上海分行	2014/01/26	2019/12/20	RMB	5.1500%	1,875,000.00	-
厦门国际银行上海分行	2014/01/26	2019/06/20	RMB	5.1500%	1,875,000.00	-
厦门国际银行上海分行	2014/01/26	2019/09/20	RMB	5.1500%	1,875,000.00	-
厦门国际银行上海分行	2014/01/26	2019/03/20	RMB	5.1500%	1,875,000.00	-
厦门国际银行上海分行	2014/01/26	2018/12/20	RMB	5.1500%	-	1,250,000.00
厦门国际银行上海分行	2014/01/26	2018/06/20	RMB	5.1500%	-	1,250,000.00
厦门国际银行上海分行	2014/01/26	2018/09/20	RMB	5.1500%	-	1,250,000.00
厦门国际银行上海分行	2014/01/26	2018/03/20	RMB	5.1500%	-	1,250,000.00
厦门国际银行上海分行	2014/01/26	2019/12/20	RMB	5.1500%	1,250,000.00	-
厦门国际银行上海分行	2014/01/26	2019/06/20	RMB	5.1500%	1,250,000.00	-
厦门国际银行上海分行	2014/01/26	2019/09/20	RMB	5.1500%	1,250,000.00	-
厦门国际银行上海分行	2014/01/26	2019/03/20	RMB	5.1500%	1,250,000.00	-
杭州银行上海杨浦支行	2015/06/09	2018/09/09	RMB	6.4576%	-	500,000.00
杭州银行上海杨浦支行	2015/06/09	2018/03/09	RMB	6.4576%	-	500,000.00
杭州银行上海杨浦支行	2016/01/18	2018/07/17	RMB	5.1450%	-	500,000.00
杭州银行上海杨浦支行	2016/01/18	2018/01/17	RMB	5.1450%	-	500,000.00
杭州银行上海杨浦支行	2015/06/09	2019/09/09	RMB	6.4576%	500,000.00	-
杭州银行上海杨浦支行	2015/06/09	2019/03/09	RMB	6.4576%	500,000.00	-
杭州银行上海杨浦支行	2016/01/18	2019/07/17	RMB	5.1450%	500,000.00	-
杭州银行上海杨浦支行	2016/01/18	2019/01/17	RMB	5.1450%	500,000.00	-
杭州银行上海杨浦支行	2015/06/09	2018/09/09	RMB	6.4576%	-	500,000.00
杭州银行上海杨浦支行	2015/06/09	2018/03/09	RMB	6.4576%	-	500,000.00
杭州银行上海杨浦支行	2016/01/18	2018/07/17	RMB	5.1450%	-	500,000.00
杭州银行上海杨浦支行	2016/01/18	2018/01/17	RMB	5.1450%	-	500,000.00
杭州银行上海杨浦支行	2015/6/9	2019/09/09	RMB	6.4576%	500,000.00	-
杭州银行上海杨浦支行	2015/6/9	2019/03/09	RMB	6.4576%	500,000.00	-
杭州银行上海杨浦支行	2016/1/18	2019/07/17	RMB	5.1450%	500,000.00	-
杭州银行上海杨浦支行	2016/1/18	2019/01/17	RMB	5.1450%	500,000.00	-
合计					358,164,479.08	64,344,216.52

上述质押借款中, 系以子公司肇庆市同济水务有限公司对肇庆市环境保护局在《肇庆市白土镇污水处理厂 BOT 特许经营协议》项下的应收账款及相应的回笼款、子公司四会市同济水务有限公司对四会市大沙镇人民政府在《四会市大沙镇污水处理厂 BOT 特许经营合同》项下的应收账款及相应的回笼款(上述两项质押借款由本公司提供全责连带保证)、子公司上海同文置业有限公司对上海同济科技园孵化器有限公司的所有应收账款作质押。

上述抵押借款中系以杨浦区逸仙路 23 号 301-303, 305-307 室、501-503,505-510 室、601-603,605-610 室, 逸仙路 25 号 201, 203, 205-207,210-211 室、301-303,305-307,309-311 室、1201-1202 室、1601-1603,1605 室、2001-2003, 2005 室房屋及占用范围内的土地使用权作为抵押。

上述保证借款中, 系由合并报表范围内公司之间所提供的保证担保。

上海同济科技实业股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 长期借款

5.23.1 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	82,000,000.00	27,300,000.00
抵押借款	897,515,176.44	1,649,055,783.48
保证借款	174,000,000.00	253,230,000.00
合 计	1,153,515,176.44	1,929,585,783.48

5.23.2 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	期初余额
上海浦发银行杨浦支行	2016.2.3	2020.2.20	RMB	4.9875%	-	11,800,000.00
上海浦发银行杨浦支行	2014/11/28	2019/11/27	RMB	6.3000%	-	3,000,000.00
交通银行上海杨浦支行	2017/01/13	2027/01/13	RMB	4.4590%	82,000,000.00	88,000,000.00
交通银行常熟分行	2016/01/13	2024/12/30	RMB	5.4880%	-	15,000,000.00
建设银行上海黄浦支行	2015/09/08	2019/04/27	RMB	4.7500%	-	138,000,000.00
农行普陀枣阳路支行	2015/05/08	2020/05/07	RMB	4.8925%	-	180,000,000.00
农行普陀枣阳路支行	2015/10/16	2020/05/07	RMB	4.8925%	-	15,230,000.00
农行普陀枣阳路支行	2017/12/26	2022/12/25	RMB	4.8925%	-	300,000,000.00
交通银行杨浦支行	2017/04/25	2021/12/21	RMB	4.2750%	-	195,898,277.28
交通银行杨浦支行	2017/06/20	2021/12/21	RMB	4.7500%	-	195,898,277.28
交通银行杨浦支行	2017/08/31	2021/12/21	RMB	4.7500%	-	195,898,277.28
交通银行杨浦支行	2017/12/28	2021/12/21	RMB	4.7500%	-	68,564,397.06
工商银行南汇支行	2017/05/26	2021/12/21	RMB	4.2750%	-	83,256,767.84
工商银行南汇支行	2017/10/12	2021/12/21	RMB	4.2750%	-	53,872,026.26
工商银行南汇支行	2017/11/02	2021/12/21	RMB	4.7500%	-	29,384,741.60
工商银行南汇支行	2017/04/28	2021/12/21	RMB	4.2750%	-	195,898,277.28
工商银行南汇支行	2017/12/22	2021/12/21	RMB	4.7500%	-	29,384,741.60
工商银行南汇支行	2017/04/24	2020/06/21	RMB	4.2750%	28,148,438.71	-
工商银行南汇支行	2017/04/28	2020/06/21	RMB	4.2750%	14,074,219.35	-
工商银行南汇支行	2017/04/28	2020/06/21	RMB	4.2750%	14,074,219.35	-
工商银行南汇支行	2017/05/10	2020/06/21	RMB	4.2750%	11,963,086.45	-
工商银行南汇支行	2017/06/19	2020/06/21	RMB	4.7500%	28,148,438.71	-
工商银行南汇支行	2017/08/30	2020/06/21	RMB	4.7500%	28,148,438.71	-
工商银行南汇支行	2017/10/12	2020/06/21	RMB	4.2750%	7,740,820.65	-
工商银行南汇支行	2017/11/06	2020/06/21	RMB	4.2750%	4,222,265.80	-
工商银行南汇支行	2017/12/22	2020/06/21	RMB	4.7500%	4,222,265.80	-
工商银行南汇支行	2017/12/25	2020/06/21	RMB	4.7500%	9,851,953.55	-
工商银行南汇支行	2018/01/02	2020/06/21	RMB	4.7500%	9,851,953.55	-
工商银行南汇支行	2018/01/19	2020/06/21	RMB	4.7500%	7,037,109.68	-
工商银行南汇支行	2018/01/30	2020/06/21	RMB	4.7500%	2,814,843.87	-
工商银行南汇支行	2018/03/21	2020/06/21	RMB	4.7500%	2,674,101.67	-
工商银行南汇支行	2018/04/02	2020/06/21	RMB	4.7500%	4,222,265.82	-
工商银行南汇支行	2017/04/24	2020/06/21	RMB	4.2750%	21,072,233.97	-
工商银行南汇支行	2017/04/28	2020/06/21	RMB	4.2750%	10,536,116.99	-
工商银行南汇支行	2017/04/28	2020/06/21	RMB	4.2750%	10,536,116.99	-

上海同济科技实业股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 长期借款(续)

5.23.2 长期借款明细(续)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	期初余额
工商银行南汇支行	2017/05/10	2020/06/21	RMB	4.2750%	8,955,699.44	-
工商银行南汇支行	2017/06/19	2020/06/21	RMB	4.7500%	21,072,233.97	-
工商银行南汇支行	2017/08/30	2020/06/21	RMB	4.7500%	21,072,233.97	-
工商银行南汇支行	2017/10/12	2020/06/21	RMB	4.2750%	5,794,864.34	-
工商银行南汇支行	2017/11/06	2020/06/21	RMB	4.2750%	3,160,835.10	-
工商银行南汇支行	2017/12/22	2020/06/21	RMB	4.7500%	3,160,835.10	-
工商银行南汇支行	2017/12/25	2020/06/21	RMB	4.7500%	7,375,281.89	-
工商银行南汇支行	2018/01/02	2020/06/21	RMB	4.7500%	7,375,281.89	-
工商银行南汇支行	2018/01/19	2020/06/21	RMB	4.7500%	5,268,058.49	-
工商银行南汇支行	2018/01/30	2020/06/21	RMB	4.7500%	2,107,223.40	-
工商银行南汇支行	2018/03/21	2020/06/21	RMB	4.7500%	2,001,862.23	-
工商银行南汇支行	2018/04/02	2020/06/21	RMB	4.7500%	3,160,835.10	-
工商银行南汇支行	2017/04/24	2020/12/21	RMB	4.2750%	28,148,438.71	-
工商银行南汇支行	2017/04/28	2020/12/21	RMB	4.2750%	14,074,219.35	-
工商银行南汇支行	2017/04/28	2020/12/21	RMB	4.2750%	14,074,219.35	-
工商银行南汇支行	2017/05/10	2020/12/21	RMB	4.2750%	11,963,086.45	-
工商银行南汇支行	2017/06/19	2020/12/21	RMB	4.7500%	28,148,438.71	-
工商银行南汇支行	2017/08/30	2020/12/21	RMB	4.7500%	28,148,438.71	-
工商银行南汇支行	2017/10/12	2020/12/21	RMB	4.2750%	7,740,820.65	-
工商银行南汇支行	2017/11/06	2020/12/21	RMB	4.2750%	4,222,265.80	-
工商银行南汇支行	2017/12/22	2020/12/21	RMB	4.7500%	4,222,265.80	-
工商银行南汇支行	2017/12/25	2020/12/21	RMB	4.7500%	9,851,953.55	-
工商银行南汇支行	2018/01/02	2020/12/21	RMB	4.7500%	9,851,953.55	-
工商银行南汇支行	2018/01/19	2020/12/21	RMB	4.7500%	7,037,109.68	-
工商银行南汇支行	2018/01/30	2020/12/21	RMB	4.7500%	2,814,843.87	-
工商银行南汇支行	2018/03/21	2020/12/21	RMB	4.7500%	2,674,101.67	-
工商银行南汇支行	2018/04/02	2020/12/21	RMB	4.7500%	4,222,265.82	-
工商银行南汇支行	2017/04/24	2020/12/21	RMB	4.2750%	21,072,233.97	-
工商银行南汇支行	2017/04/28	2020/12/21	RMB	4.2750%	10,536,116.99	-
工商银行南汇支行	2017/04/28	2020/12/21	RMB	4.2750%	10,536,116.99	-
工商银行南汇支行	2017/05/10	2020/12/21	RMB	4.2750%	8,955,699.44	-
工商银行南汇支行	2017/06/19	2020/12/21	RMB	4.7500%	21,072,233.97	-
工商银行南汇支行	2017/08/30	2020/12/21	RMB	4.7500%	21,072,233.97	-
工商银行南汇支行	2017/10/12	2020/12/21	RMB	4.2750%	5,794,864.34	-
工商银行南汇支行	2017/11/06	2020/12/21	RMB	4.2750%	3,160,835.10	-
工商银行南汇支行	2017/12/22	2020/12/21	RMB	4.7500%	3,160,835.10	-
工商银行南汇支行	2017/12/25	2020/12/21	RMB	4.7500%	7,375,281.89	-
工商银行南汇支行	2018/01/02	2020/12/21	RMB	4.7500%	7,375,281.89	-
工商银行南汇支行	2018/01/19	2020/12/21	RMB	4.7500%	5,268,058.49	-
工商银行南汇支行	2018/01/30	2020/12/21	RMB	4.7500%	2,107,223.40	-
工商银行南汇支行	2018/03/21	2020/12/21	RMB	4.7500%	2,001,862.23	-
工商银行南汇支行	2018/04/02	2020/12/21	RMB	4.7500%	3,160,835.10	-
工商银行南汇支行	2017/04/24	2021/06/21	RMB	4.2750%	12,619,883.35	-

上海同济科技实业股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 长期借款(续)

5.23.2 长期借款明细(续)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	期初余额
工商银行南汇支行	2017/04/28	2021/06/21	RMB	4.2750%	6,309,941.68	-
工商银行南汇支行	2017/04/28	2021/06/21	RMB	4.2750%	6,309,941.68	-
工商银行南汇支行	2017/05/10	2021/06/21	RMB	4.2750%	5,363,450.43	-
工商银行南汇支行	2017/06/19	2021/06/21	RMB	4.7500%	12,619,883.35	-
工商银行南汇支行	2017/08/30	2021/06/21	RMB	4.7500%	12,619,883.35	-
工商银行南汇支行	2017/10/12	2021/06/21	RMB	4.2750%	3,470,467.92	-
工商银行南汇支行	2017/11/06	2021/06/21	RMB	4.2750%	1,892,982.50	-
工商银行南汇支行	2017/12/22	2021/06/21	RMB	4.7500%	1,892,982.50	-
工商银行南汇支行	2017/12/25	2021/06/21	RMB	4.7500%	4,416,959.17	-
工商银行南汇支行	2018/01/02	2021/06/21	RMB	4.7500%	4,416,959.17	-
工商银行南汇支行	2018/01/19	2021/06/21	RMB	4.7500%	3,154,970.84	-
工商银行南汇支行	2018/01/30	2021/06/21	RMB	4.7500%	1,261,988.34	-
工商银行南汇支行	2018/03/21	2021/06/21	RMB	4.7500%	1,198,888.92	-
工商银行南汇支行	2018/04/02	2021/06/21	RMB	4.7500%	1,892,982.50	-
工商银行南汇支行	2017/04/24	2021/06/21	RMB	4.2750%	9,447,384.90	-
工商银行南汇支行	2017/04/28	2021/06/21	RMB	4.2750%	4,723,692.45	-
工商银行南汇支行	2017/04/28	2021/06/21	RMB	4.2750%	4,723,692.45	-
工商银行南汇支行	2017/05/10	2021/06/21	RMB	4.2750%	4,015,138.58	-
工商银行南汇支行	2017/06/19	2021/06/21	RMB	4.7500%	9,447,384.90	-
工商银行南汇支行	2017/08/30	2021/06/21	RMB	4.7500%	9,447,384.90	-
工商银行南汇支行	2017/10/12	2021/06/21	RMB	4.2750%	2,598,030.85	-
工商银行南汇支行	2017/11/06	2021/06/21	RMB	4.2750%	1,417,107.74	-
工商银行南汇支行	2017/12/22	2021/06/21	RMB	4.7500%	1,417,107.74	-
工商银行南汇支行	2017/12/25	2021/06/21	RMB	4.7500%	3,306,584.72	-
工商银行南汇支行	2018/01/02	2021/06/21	RMB	4.7500%	3,306,584.72	-
工商银行南汇支行	2018/01/19	2021/06/21	RMB	4.7500%	2,361,846.22	-
工商银行南汇支行	2018/01/30	2021/06/21	RMB	4.7500%	944,738.49	-
工商银行南汇支行	2018/03/21	2021/06/21	RMB	4.7500%	897,501.56	-
工商银行南汇支行	2018/04/02	2021/06/21	RMB	4.7500%	1,417,107.73	-
工商银行南汇支行	2017/04/24	2021/12/21	RMB	4.2750%	12,619,883.35	-
工商银行南汇支行	2017/04/28	2021/12/21	RMB	4.2750%	6,309,941.68	-
工商银行南汇支行	2017/04/28	2021/12/21	RMB	4.2750%	6,309,941.68	-
工商银行南汇支行	2017/05/10	2021/12/21	RMB	4.2750%	5,363,450.43	-
工商银行南汇支行	2017/06/19	2021/12/21	RMB	4.7500%	12,619,883.35	-
工商银行南汇支行	2017/08/30	2021/12/21	RMB	4.7500%	12,619,883.35	-
工商银行南汇支行	2017/10/12	2021/12/21	RMB	4.2750%	3,470,467.92	-
工商银行南汇支行	2017/11/06	2021/12/21	RMB	4.2750%	1,892,982.50	-
工商银行南汇支行	2017/12/22	2021/12/21	RMB	4.7500%	1,892,982.50	-
工商银行南汇支行	2017/12/25	2021/12/21	RMB	4.7500%	4,416,959.17	-
工商银行南汇支行	2018/01/02	2021/12/21	RMB	4.7500%	4,416,959.17	-
工商银行南汇支行	2018/01/19	2021/12/21	RMB	4.7500%	3,154,970.84	-
工商银行南汇支行	2018/01/30	2021/12/21	RMB	4.7500%	1,261,988.34	-
工商银行南汇支行	2018/03/21	2021/12/21	RMB	4.7500%	1,198,888.92	-
工商银行南汇支行	2018/04/02	2021/12/21	RMB	4.7500%	1,892,982.50	-
工商银行南汇支行	2017/04/24	2021/12/21	RMB	4.2750%	9,447,384.90	-
工商银行南汇支行	2017/04/28	2021/12/21	RMB	4.2750%	4,723,692.45	-
工商银行南汇支行	2017/04/28	2021/12/21	RMB	4.2750%	4,723,692.45	-

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.23 长期借款 (续)

5.23.2 长期借款明细 (续)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	期初余额
工商银行南汇支行	2017/05/10	2021/12/21	RMB	4.2750%	4,015,138.58	-
工商银行南汇支行	2017/06/19	2021/12/21	RMB	4.7500%	9,447,384.90	-
工商银行南汇支行	2017/08/30	2021/12/21	RMB	4.7500%	9,447,384.90	-
工商银行南汇支行	2017/10/12	2021/12/21	RMB	4.2750%	2,598,030.85	-
工商银行南汇支行	2017/11/06	2021/12/21	RMB	4.2750%	1,417,107.74	-
工商银行南汇支行	2017/12/22	2021/12/21	RMB	4.7500%	1,417,107.74	-
工商银行南汇支行	2017/12/25	2021/12/21	RMB	4.7500%	3,306,584.72	-
工商银行南汇支行	2018/01/02	2021/12/21	RMB	4.7500%	3,306,584.72	-
工商银行南汇支行	2018/01/19	2021/12/21	RMB	4.7500%	2,361,846.22	-
工商银行南汇支行	2018/01/30	2021/12/21	RMB	4.7500%	944,738.49	-
工商银行南汇支行	2018/03/21	2021/12/21	RMB	4.7500%	897,501.56	-
工商银行南汇支行	2018/04/02	2021/12/21	RMB	4.7500%	1,417,107.73	-
中国建设银行股份有限公司太仓分行	2017/12/25	2022/12/25	RMB	4.7500%	60,000,000.00	60,000,000.00
中国建设银行股份有限公司太仓分行	2018/01/03	2022/12/25	RMB	4.7500%	60,000,000.00	-
杭州银行上海杨浦支行	2015/03/02	2022/03/01	RMB	6.4576%	20,500,000.00	21,500,000.00
杭州银行上海杨浦支行	2016/01/18	2023/01/17	RMB	5.1450%	11,500,000.00	12,500,000.00
杭州银行上海杨浦支行	2015/03/02	2022/03/01	RMB	6.4576%	10,500,000.00	11,500,000.00
杭州银行上海杨浦支行	2016/01/18	2023/01/17	RMB	5.1450%	11,500,000.00	12,500,000.00
厦门国际银行上海分行	2014/01/26	2020/01/24	RMB	6.1500%	-	7,500,000.00
厦门国际银行上海分行	2014/01/26	2020/01/24	RMB	6.1500%	-	5,000,000.00
合计					1,153,515,176.38	1,929,585,783.48

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.23 长期借款 (续)

5.23.2 长期借款明细 (续)

上述质押借款中, 系以子公司肇庆市同济水务有限公司对肇庆市环境保护局在《肇庆市白土镇污水处理厂 BOT 特许经营协议》项下的应收账款及相应的回笼款、子公司四会市同济水务有限公司对四会市大沙镇人民政府在《四会市大沙镇污水处理厂 BOT 特许经营合同》项下的应收账款及相应的回笼款 (上述两项质押借款由本公司提供全责连带保证)、子公司上海同文置业有限公司对上海同济科技园孵化器有限公司的所有应收账款作质押。

上述抵押借款中, 系以位于科教新城海运堤路南、梅村路北不动产权号为苏 (2017) 太仓市不动产权第 0021213 的土地使用权、杨浦区逸仙路 23 号 301-303, 305-307 室、501-503, 505-510 室、601-603, 605-610 室, 逸仙路 25 号 201, 203, 205-207, 210-211 室、301-303, 305-307, 309-311 室、1201-1202 室、1601-1603, 1605 室、2001-2003, 2005 室房屋及占用范围内的土地使用权、坐落于松江区泗泾镇 8 街坊 69/1 丘 (使用权面积为 93762.8 平方米), 房地产权证编号: 沪房地松字 (2016) 第 006698 号用作抵押。

上述保证借款中, 系由合并报表范围内公司之间保证担保。

5.24 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,402,100.12	200,000.00	1,952,262.19	8,649,837.93	收到项目补助款

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.24 递延收益 (续)

5.24.1 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
城市污水高含固污泥高效厌氧消化装备开发与工程示范 轨交项目专项资金	4,409,844.12	-	1,376,935.10	-	3,032,909.02	与收益相关
常熟科技园企业加速器专项补贴	859,940.80	-	322,477.80	-	537,463.00	与资产相关
上海国际设计中心项目财政拨款	324,657.53	-	43,820.69	-	280,836.84	与资产相关
2018 年度上海市中小企业发展专项资金	4,807,657.67	-	209,028.60	-	4,598,629.07	与资产相关
合计	10,402,100.12	200,000.00	-	-	200,000.00	与资产相关
		200,000.00	1,952,262.19	-	8,649,837.93	

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.25 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	624,761,516.00	-	-	-	-	-	624,761,516.00

上述实收资本已经上海众华沪银会计师事务所于 2010 年 12 月 10 日出具的沪众会验字 (2010) 第 4206 号验资报告验证, 本年无变化。

5.26 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	163,991,559.79	-	518,660.00	163,472,899.79
其他资本公积:		-	-	-
被投资单位除净损益外	25,717,933.52	-	-	25,717,933.52
所有者权益变动				
其他	8,926,838.08	430,449.19	-	9,357,287.27
合计	198,636,331.39	430,449.19	518,660.00	198,548,120.58

本年增加的资本公积为控股子公司原股东对子公司的补偿; 本年减少的资本公积为结转上期小股东出资溢价。

上海同济科技实业股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生额				期末余额
			减:前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减:所得税 费用	税后归属于 公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益 的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中:重新计量设定受益计 划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单 位不能重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的 其他综合收益	4,912,400.40	-1,978,218.47	-	-494,554.62	-1,471,963.20	-11,700.65	3,440,437.20
其中:权益法下在被投资单 位以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额	86,821.85	-	-	-	-	-	86,821.85
可供出售金融资产公 允价值变动损益	4,825,578.55	-1,978,218.47	-	-494,554.62	-1,471,963.20	-11,700.65	3,353,615.35
持有至到期投资重分 类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的 有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差 额	-	-	-	-	-	-	-
三、其他综合收益合计	4,912,400.40	-1,978,218.47	-	-494,554.62	-1,471,963.20	-11,700.65	3,440,437.20

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.28 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	143,456,966.78	13,248,568.96	-	156,705,535.74

5.29 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	1,096,836,565.27	917,749,376.25
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	1,096,836,565.27	917,749,376.25
加: 本期归属于公司所有者的净利润	301,242,990.63	255,059,487.78
减: 提取法定盈余公积	13,248,568.96	13,496,147.16
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	81,218,997.08	62,476,151.60
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,303,611,989.86	1,096,836,565.27

5.30 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,212,053,188.55	2,642,901,689.29	3,594,871,056.10	2,976,510,181.96
其他业务	71,745,963.38	49,450,043.47	31,965,227.63	21,078,476.13
合计	3,283,799,151.93	2,692,351,732.76	3,626,836,283.73	2,997,588,658.09

5.30.1 主营业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 房地产收入 (住宅开发)	897,152,747.64	658,153,210.89	1,516,270,763.51	1,167,884,109.71
(2) 科技园开发服务	97,680,981.20	52,365,156.59	137,004,846.37	85,440,552.56
(3) 工程建设及监理服务	2,191,507,554.80	1,973,926,571.39	1,711,259,406.82	1,553,583,700.41
(4) 环境工程	469,014,119.18	402,742,201.35	529,103,032.12	468,097,670.67
小计	3,655,355,402.82	3,087,187,140.22	3,893,638,048.82	3,275,006,033.35
公司内各业务分部相互抵销	-443,302,214.27	-444,285,450.93	-298,766,992.71	-298,495,851.39
合计	3,212,053,188.55	2,642,901,689.29	3,594,871,056.10	2,976,510,181.96

上海同济科技实业股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.31 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,181,241.50	12,738,603.37
城建税	7,724,680.39	6,599,071.37
土地增值税	35,918,805.89	70,434,416.51
教育费附加	7,474,429.99	6,872,948.72
房产税	8,175,410.58	10,090,327.87
其他	9,319,824.79	6,049,295.07
合计	69,794,393.14	112,784,662.91

5.32 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及津贴	14,503,127.29	9,905,134.95
佣金(代理费)	10,682,534.55	29,057,599.89
媒体宣传费	6,203,444.70	2,624,418.82
广告费	2,339,524.65	1,002,841.69
社会保障费	1,323,853.07	996,353.79
水电费	33,246.96	59,630.75
低值易耗品	65,441.81	12,851.32
折旧费	20,616.02	16,264.60
其他	9,755,411.76	8,665,881.35
合计	44,927,200.81	52,340,977.16

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.33 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及津贴	97,928,441.11	87,755,521.11
社会保障费	18,439,613.58	14,986,170.87
福利费	4,274,350.68	2,666,724.77
住房公积金	3,286,218.00	2,420,844.78
折旧费	6,931,454.74	7,534,168.58
差旅费	4,857,485.27	4,293,373.40
办公费	4,791,865.50	4,435,351.42
车辆使用费	2,035,338.53	2,358,675.55
聘用费	1,963,693.89	1,323,238.90
通讯费	875,073.71	942,319.27
会务费	348,264.26	277,373.06
业务招待费	1,794,768.56	1,647,475.25
专业服务费	1,232,370.10	268,981.74
租赁费	506,135.02	1,138,452.83
摊销费	2,051,215.75	6,022,099.15
其他	25,818,986.33	20,341,485.56
合计	177,135,275.03	158,412,256.24

5.34 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保公积金	13,879,237.96	14,293,710.77
折旧费	992,459.25	1,224,534.97
办公费	271,511.75	203,401.56
差旅费	236,696.47	193,273.15
租赁费	381,087.55	349,163.07
材料费	585,672.90	753,169.67
咨询费	181,520.16	293,444.78
知识产权费	62,869.70	22,359.20
其他	286,707.15	244,463.35
合计	16,877,762.89	17,577,520.52

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.35 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,238,023.45	39,194,585.54
减:利息收入	55,847,664.71	28,177,177.45
利息净支出	-30,609,641.26	11,017,408.09
汇兑损失	-	-
减:汇兑收益	6,352.91	67,618.91
汇兑净损失	-6,352.91	-67,618.91
银行手续费	495,753.69	277,863.41
合计	-30,120,240.48	11,227,652.59

5.36 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	244,443.96	6,528,713.41
二、存货跌价损失	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	1,274,924.30
四、投资性房地产减值损失	-	20,733,178.45
五、固定资产减值损失	-	2,995,703.02
六、商誉减值损失	13,642,766.38	-
合计	13,887,210.34	31,532,519.18

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.37 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
城市污水高含固污泥高效厌氧消化装备开发与工程示范	1,376,935.10	1,939,088.48
同济大学国家大学科技园杭州湾新区分园项目	594,000.00	2,986,500.00
宁波杭州湾新区经济发展局小微企业创新创业基地补贴	500,000.00	500,000.00
普陀区财政局 9 号楼改造补助	-	2,250,000.00
轨交项目专项发展资金	322,477.80	1,347,659.20
上海国际设计中心项目财政拨款	209,028.60	209,028.60
“现代设计共性技术集成与展示公共服务平台”提升建设	-	660,700.00
同济科技园先进环保设备与服务产业创新基地建设	200,000.00	800,000.00
面向现代设计业的文化科技融合创新环境建设	-	2,220,000.00
同济大学国家大学科技成果转移转化应用平台建设	-	600,000.00
常熟科技园企业加速器专项补贴	43,820.69	373,159.45
常熟市市级文化产业引导资金资助项目补贴	-	74,631.89
常熟科技园招商运营补贴	2,525,151.59	1,639,040.89
增值税先征后退	4,135,351.85	4,749,877.06
个税手续费返还	26,751.33	-
创业孵化示范基地年度工作成效评估款和创业孵化基地服务成果购买款	678,000.00	-
普陀区财政局教育经费补贴	999,960.00	
知识产权补助	11,403.50	
博士生项目补贴	25,000.00	
博士后基地补贴	80,000.00	
科技人才补贴-杨浦区科学技术委员会	20,140.00	
技术创新项目-杨浦区财政局	30,000.00	
高新技术成果转化项目扶持资金	184,000.00	
市级小巨人配套补助	1,200,000.00	
PPP 项目中央基建投资补贴	100,000.00	
公共建设配套用房工程款补偿款	1745196.16	
销售二手车减免税	514.56	
	15,007,731.18	20,349,685.57

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.38 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	114,225,689.11	105,163,533.74
处置长期股权投资产生的投资收益	174,672.89	6,071,711.88
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	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	76,041.03	143,941.34
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,822,329.96	-
合 计	118,298,732.99	111,379,186.96

5.39 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	2,839,593.01	358,492.12

5.40 营业外收入

5.40.1 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
政府补助	21,155,600.70	25,151,874.06	21,155,600.70
违约金	615,683.06	205,204.36	615,683.06
其他	2,302,981.05	1,012,184.68	2,302,981.05
合 计	24,074,264.81	26,369,263.10	24,074,264.81

5.40.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
财政补助	17,154,693.10	21,112,254.91	与收益相关
其他财政扶持	4,000,907.60	4,039,619.15	与收益相关
合 计	21,155,600.70	25,151,874.06	

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.41 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
非流动资产报废损失	165,310.11	1,042,349.37	165,310.11
对外捐赠	91,968.73	120,000.00	91,968.73
罚款滞纳金支出	864,142.91	10,832,135.71	864,142.91
补偿支出	170,000.00	106,865.23	170,000.00
其他	22,933.66	3,050.00	22,933.66
合计	1,314,355.41	12,104,400.31	1,314,355.41

5.42 所得税费用

5.42.1 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	87,390,658.32	94,872,442.78
递延所得税费用	-7,265,586.87	-5,170,808.46
合计	80,125,071.45	89,701,634.32

5.42.2 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	457,851,784.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	114,462,946.01
子公司适用不同税率的影响	-5,006,036.43
调整以前期间所得税的影响	-10,337,067.85
非应税收入的影响	-21,337,139.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,530,462.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,390,233.90
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	5,202,140.72
所得税费用	80,125,071.45

5.43 其他综合收益

详见附注: 5.27。

上海同济科技实业股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.44 现金流量表项目

5.44.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款、项目保证金	184,897,030.02	117,549,305.53
专项补贴、补助款	30,495,438.82	25,682,030.02
利息收入	55,847,664.71	27,917,477.45
营业外收入	2,918,664.11	1,225,182.29
合计	274,158,797.66	172,373,995.29

5.44.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款、代垫款、项目保证金	134,586,902.50	60,941,005.95
销售费用支出	26,922,170.40	34,204,108.33
管理费用支出	47,988,495.00	46,738,443.55
营业外支出	1,144,988.64	11,060,773.82
保函保证金支出等	118,819,795.17	6,439,888.27
合计	329,462,351.71	159,384,219.92

5.44.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到外部单位偿还借款	-	6,300,000.00

5.44.4 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得外部单位借款	-	10,405,555.55

5.44.5 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还外部单位借款和利息	248,642,246.70	428,270,346.64
合并范围发生变化	19,200,000.00	-
合计	267,842,246.70	428,270,346.64

上海同济科技实业股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.45 现金流量表补充资料

5.45.1 现金流量表补充资料

项目	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	377,726,712.57	302,022,630.16
加: 资产减值准备	13,887,210.34	31,532,519.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,858,471.36	29,856,560.31
无形资产摊销	33,727,565.64	28,960,807.13
长期待摊费用摊销	1,521,019.25	6,120,737.51
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)	-2,839,593.01	-358,492.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	165,310.11	1,042,349.37
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	25,044,170.54	38,939,466.63
投资损失(收益以“-”号填列)	-118,298,732.99	-111,379,186.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,265,586.87	-292,441.88
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)	-59,248,255.81	167,286,244.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-710,007,283.07	69,180,795.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,161,770,676.21	-615,359,119.93
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,745,041,684.27</u>	<u>-52,447,129.89</u>
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	3,778,895,371.49	1,286,262,677.64
减: 现金的期初余额	1,286,262,677.64	1,054,899,820.06
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>2,492,632,693.85</u>	<u>231,362,857.58</u>

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.45 现金流量表补充资料 (续)

5.45.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,778,895,371.49	1,286,262,677.64
其中: 库存现金	491,234.17	771,574.32
可随时用于支付的银行存款	3,778,396,978.86	1,285,259,037.80
可随时用于支付的其他货币资金	7,158.46	232,065.52
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,778,895,371.49	1,286,262,677.64
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		-

5.46 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	154,526,018.32	项目保证金等
存货	3,456,927,935.06	用于银行借款抵押
投资性房地产	183,101,536.61	用于银行借款抵押
应收账款	18,090,003.00	用于银行借款质押
合计	3,812,645,492.99	

以上受限的应收账款余额中, 13,554,314.00 元系用于厦门国际银行股份有限公司上海分行借款质押, 质押财产系对应高要市环境保护局在《高要市白土镇污水处理厂 BOT 特许经营协议》项下的应收账款及相应的回笼款; 4,535,689.00 元系用于厦门国际银行股份有限公司上海分行借款质押, 质押财产系对应四会市大沙镇人民政府在《四会市大沙镇污水处理厂 BOT 特许经营合同》项下的应收账款及相应的回笼款。

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.47 外币货币性项目

5.7.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中: 美元	216.53	6.8632	1,486.09
欧元	136,986.56	7.8473	1,074,974.63
港币	2,912.80	0.8762	2,552.20

5.48 政府补助

5.48.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见本附注“5.37 其他收益”	15,007,731.18	其他收益	15,007,731.18
详见本附注“5.40.2 计入当期损益的政府补助”	21,155,600.70	营业外收入	21,155,600.70
	<u>36,163,331.88</u>		<u>36,163,331.88</u>

5.48.2 本期没有退回的政府补助

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

6.1.1 本期发生的非同一控制下企业合并

本期无发生的非同一控制下企业合并

6.2 同一控制下企业合并

6.2.1 本期发生的同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并

6.3 反向购买

本期无反向购买

上海同济科技实业股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并范围的变更(续)

6.4 处置子公司

6.4.1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
慈溪同济科技置业有限公司	51,198,000.00	100.00	减资	2018年3月31日	完成股权转让和工商变更	24,672.89	-	-	-	-	-	-

6.4.2 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

本期无通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形。

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并范围的变更(续)

6.5 其他原因的合并范围变动

6.5.1 本期新设立子公司的信息

名称	期末净资产	本期净利润
河北同祺环境科技有限公司	70,000,000.00	-
平乡县瑞盈环境科技有限公司	69,124,882.26	-875,117.74
西咸新区同济水务有限公司	1,771,371.59	-128,628.41
上海同星荟众创空间管理有限公司	4,444,745.97	-555,254.03
成都同蓉水务工程有限公司	198,439.00	-1,561.00

根据决议, 本公司投资设立了河北同祺环境科技有限公司, 并于 2018 年 7 月 20 日取得了营业执照, 纳入合并报表范围。

根据决议, 本公司子公司河北同祺环境科技有限公司投资设立了平乡县瑞盈环境科技有限公司, 并于 2018 年 8 月 13 日取得了营业执照, 纳入合并报表范围。

根据决议, 本公司的下属子公司陕西同济水务有限公司投资设立了西咸新区同济水务有限公司, 并于 2018 年 3 月 29 日取得了营业执照, 纳入合并报表范围。

根据决议, 本公司的下属子公司上海同济科技园有限公司投资设立了上海同星荟众创空间管理有限公司, 并于 2018 年 8 月 20 日取得了营业执照, 纳入合并报表范围。

根据决议, 本公司的下属子公司上海同济建设有限公司投资设立了成都同蓉水务工程有限公司, 并于 2018 年 12 月 7 日取得了营业执照, 纳入合并报表范围。

上海同济科技实业股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海新同济国际贸易发展有限公司	上海市	上海市	贸易	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
上海同济环境工程科技有限公司	上海市	上海市	环境工程	63.66	0.46	通过设立或投资等方式取得
上海同济普兰德生物能股份有限公司	上海市	上海市	环境工程	-	35.00	通过设立或投资等方式取得
上海同济房地产有限公司	上海市	上海市	房地产	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
上海同筑置业有限公司	上海市	上海市	房地产	-	60.00	通过设立或投资等方式取得
上海同筑置业有限公司	上海市	上海市	房地产	-	60.00	通过设立或投资等方式取得
上海同科物业管理有限公司	上海市	上海市	物业管理	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
上海同茗置业有限公司	上海市	上海市	房地产	-	60.00	通过设立或投资等方式取得
上海同瑞房地产开发有限公司	上海市	上海市	房地产	-	50.00	通过设立或投资等方式取得
泰州同悦房地产有限公司	江苏省	江苏省	房地产	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
泰州同悦置业有限公司	江苏省	江苏省	房地产	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
上海同济建设工程有限公司	上海市	上海市	建筑	93.00	7.00	通过设立或投资等方式取得
上海同固结构工程有限公司	上海市	上海市	建筑	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
上海济利工程建设有限公司	上海市	上海市	建筑	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
芜湖同济建设有限公司	安徽省	安徽省	建筑	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
上海同济科技园有限公司	上海市	上海市	科技园开发服务	60.00	-	通过设立或投资等方式取得
上海同文置业有限公司	上海市	上海市	房地产	-	93.33	通过设立或投资等方式取得
上海同普科技创业有限公司	上海市	上海市	投资	-	60.00	通过设立或投资等方式取得
常熟同济科技园有限公司	江苏省	江苏省	科技园开发服务	-	60.00	通过设立或投资等方式取得
芜湖同济工程项目管理有限公司	安徽省	安徽省	工程咨询	-	100.00	通过设立或投资等方式取得

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.1 在子公司中的权益 (续)

7.1.1 企业集团的构成 (续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海同悦湾置业有限公司	上海市	上海市	房地产	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
肇庆市金渡同济水务有限公司	广东省	广东省	污水处理	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
肇庆市禄步同济水务有限公司	广东省	广东省	污水处理	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
上海同久投资管理有限公司	上海市	上海市	投资管理	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
上海同旌置业有限公司	上海市	上海市	房地产	-	80.00	通过设立或投资等方式取得
同世环境工程装备 (江苏) 有限公司	江苏省	江苏省	工程装备	-	66.67	通过设立或投资等方式取得
上海同泽房地产经营开发有限公司	上海市	上海市	房地产	-	90.00	同一控制下企业合并取得
上海同鑫房地产开发有限公司	上海市	上海市	房地产	-	70.00	同一控制下企业合并取得
上海同詮置业有限公司	上海市	上海市	房地产	-	100.00	同一控制下企业合并取得
上海同灏工程管理有限公司	上海市	上海市	工程咨询	60.00	-	同一控制下企业合并取得
上海同济工程咨询有限公司	上海市	上海市	工程咨询	-	58.00	同一控制下企业合并取得
上海同济工程项目管理有限公司	上海市	上海市	工程咨询	-	85.00	同一控制下企业合并取得
上海天佑工程咨询有限公司	上海市	上海市	工程咨询	-	80.00	同一控制下企业合并取得
上海同济市政公路监理咨询有限公司	上海市	上海市	工程咨询	-	85.00	同一控制下企业合并取得
上海恒济置业发展有限公司	上海市	上海市	房地产	25.00	75.00	非同 一控制下企业合并取得
枣庄市同安水务有限公司	山东省	山东省	污水处理	90.00	10.00	非同 一控制下企业合并取得
四会市同济水务有限公司	广东省	广东省	污水处理	-	100.00	非同 一控制下企业合并取得
肇庆市同济水务有限公司	广东省	广东省	污水处理	-	100.00	非同 一控制下企业合并取得
浙江同济产业园股份有限公司	浙江省	浙江省	科技园开发服务	-	100.00	非同 一控制下企业合并取得
上海世澜环保科技有限公司	上海市	上海市	环保	-	60.00	非同 一控制下企业合并取得

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.1 在子公司中的权益 (续)

7.1.1 企业集团的构成 (续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海同桓投资管理有限公司	上海市	上海市	投资管理	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
上海同岐企业管理有限公司	上海市	上海市	投资管理	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
上海同铁企业管理有限公司	上海市	上海市	投资管理	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
陕西同济水务有限公司	陕西省	陕西省	环境工程	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
惠州市同济环境科技有限公司	广东省	广东省	环境工程	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
宝鸡市同济水务有限公司	陕西省	陕西省	污水处理	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
上海济茗建设工程有限公司	上海市	上海市	建筑	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
福州市同济水环境治理有限公司	福建省	福建省	环境治理	-	95.00	通过设立或投资等方式取得
响水同济水务有限公司	江苏省	江苏省	污水处理	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
连云港市同济水务有限公司	江苏省	江苏省	污水处理	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
太仓同辉房地产开发有限公司	江苏省	江苏省	房地产	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
惠州市第八污水处理有限公司	广东省	广东省	污水处理	-	100.00	非同一控制下企业合并取得
惠州市霞赛科水质净化有限公司	广东省	广东省	污水处理	-	100.00	非同一控制下企业合并取得
惠州市雄越泰美污水处理有限公司	广东省	广东省	污水处理	-	100.00	非同一控制下企业合并取得
惠州市潼湖雄达污水处理有限公司	广东省	广东省	污水处理	-	100.00	非同一控制下企业合并取得
河北同祺环境科技有限公司	河北省	河北省	污水处理	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
平乡县瑞盈环境科技有限公司	河北省	河北省	污水处理	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
西咸新区同济水务有限公司	陕西省	陕西省	建筑	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
上海同星荟众创空间管理有限公司	上海市	上海市	投资管理	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
成都同蓉水务工程有限公司	四川省	四川省	污水处理	-	100.00	通过设立或投资等方式取得

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.1 在子公司中的权益 (续)

7.1.1 企业集团的构成 (续)

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

在子公司的持股比例系反应到本公司最终控股方面所占有的份额, 故不同于表决权比例。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

本公司间接持股 35% 的上海同济普兰德生物质能股份有限公司、间接持股 50% 的上海同瑞房地产开发有限公司, 本公司对其持股比例虽在半数以下或半数, 但本公司能决定其财务和经营政策, 拥有实际控制权, 故纳入合并报表范围。

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海同筑置业有限公司	40%	19,753.84	71,999,999.99	35,723,304.43
上海同灏工程管理有限公司	40%	25,147,987.29	16,340,740.73	44,911,628.99
上海同济科技园有限公司	40%	7,347,278.08	-	139,637,242.18
上海同瑞房地产开发有限公司	50%	-10,325,563.02	-	69,607,977.78
上海同旌置业有限公司	20%	-1,222,718.74	-	156,924,009.12

上海同济科技实业股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

7.3 在合营安排或联营企业中的权益

7.3.1 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
同济大学建筑设计研究院 (集团) 有限公司	上海市	上海市	设计	30.00	-	权益法
上海同济室内设计工程有限公司	上海市	上海市	设计	40.00	-	权益法

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

在其他主体中权益的披露 (续)

7

7.3 在合营安排或联营企业中的权益 (续)

7.3.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	同济大学建筑设计研究院(集团)有限公司	上海同济室内设计工程有限公司	同济大学建筑设计研究院(集团)有限公司	上海同济室内设计工程有限公司
流动资产	4,917,995,000.63	451,793,424.04	4,069,011,446.21	394,822,126.79
其中: 现金和现金等价物	4,002,158,752.15	398,487,857.42	3,065,627,240.43	308,133,287.67
非流动资产	795,937,246.08	25,980,855.97	912,296,368.86	4,391,901.99
资产合计	5,713,932,246.71	477,774,280.01	4,981,307,815.07	399,214,028.78
流动负债	4,917,347,391.98	385,489,660.34	4,288,149,701.07	312,304,555.76
非流动负债	600,000.00	-	-	-
负债合计	4,917,947,391.98	385,489,660.34	4,288,149,701.07	312,304,555.76
少数股东权益	96,326,110.56	-	90,555,069.14	-
归属于母公司所有者权益	699,658,744.17	92,284,619.67	602,603,044.86	86,909,473.02
按持股比例计算的净资产份额	209,897,623.25	36,913,847.86	180,780,913.46	34,763,789.21
调整事项	-2,413,186.83	-	-2,590,844.77	-
--商誉	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-2,413,186.83	-	-2,590,844.77	-
--其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	207,484,436.42	36,913,847.86	178,190,068.69	34,763,789.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	3,501,044,339.16	458,131,149.01	2,862,354,700.42	348,842,010.35
财务费用	-56,534,725.04	-7,649,045.31	-45,552,103.46	-5,066,951.11
所得税费用	52,085,343.15	3,453,282.36	50,481,643.07	4,034,363.82
净利润	367,459,889.61	13,481,846.01	303,669,316.84	9,007,443.73
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	350,772,574.82	13,481,846.01	291,795,967.60	9,007,443.73
本年度收到的来自联营企业的股利	76,115,062.65	3,242,679.74	72,808,862.49	3,060,173.47

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.3 在合营安排或联营企业中的权益 (续)

7.3.4 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	84,160,307.67	62,341,513.90
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	3,601,178.26	14,199,423.90
其他综合收益	-	-10,157,011.66
综合收益总额	3,601,178.26	4,042,412.24

7.3.6 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本期无联营企业发生超额亏损。

8 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平, 使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险, 主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策。

本公司的主要金融工具包括: 应收款项、可供出售金融资产。

8.1 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险, 本公司分别采取了以下措施。

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构, 故其信用风险较低。

2、应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果, 本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易, 并对其应收款项余额进行监控, 以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户, 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司应收账款的 31.41% (2017 年 12 月 31 日: 31.01%) 源于余额前五名客户, 本公司不存在重大的信用集中风险。

8 与金融工具相关的风险 (续)

8.1.1 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

本公司无已逾期未减值的金融资产

8.1.2 已发生单项减值的金融资产的分析

项目	期末余额	减值金额	发生减值考虑的因素
应收账款	6,739,718.09	6,739,718.09	难以收回或无法收回
其他应收款	11,389,885.47	11,389,885.47	难以收回或无法收回

8.2 流动性风险

流动性风险, 是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产; 或者源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于提前到期的债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险, 本公司在必要时将会综合运用票据结算、银行借款、发行债券及股票等多种融资手段, 并采取长、短期融资方式适当结合, 优化融资结构的方法, 保持融资持续性与灵活性之间的平衡。截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司流动性充足, 流动性风险较低。

8.3 市场风险

金融工具的市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险, 包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

8.3.1 汇率风险

汇率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

8.3.2 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具 (如某些贷款承诺)。

8.3.3 其他价格风险

其他价格风险, 是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的, 还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

金融工具的市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险, 包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

上海同济科技实业股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

9 公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
1. 交易性金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
2. 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	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 可供出售金融资产	5,515,418.81	-	-	5,515,418.81
1. 债务工具投资	-	-	-	-
2. 权益工具投资	5,515,418.81	-	-	5,515,418.81
3. 其他	-	-	-	-
(三) 投资性房地产	-	-	-	-
1. 出租的土地使用权	-	-	-	-
2. 出租的建筑物	-	-	-	-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
(四) 生物资产	-	-	-	-
1. 消耗性生物资产	-	-	-	-
2. 生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	5,515,418.81	-	-	5,515,418.81
(五) 交易性金融负债	-	-	-	-
1. 发行的交易性债券	-	-	-	-
2. 衍生金融负债	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-
(六) 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	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

9.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据: 公开交易价格。

上海同济科技实业股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对 本公司的 表决权比 例(%)
同济创新创业控股 有限公司	上海市杨浦区 四平路 1239 号	投资、资产管理	36,565.00	23.38	23.38

本公司最终控制方是: 教育部。

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注: 7.1。

10.3 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注 7.3。

本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
同济大学建筑设计研究院(集团)有限公司	联营企业、受同一方最终控制
上海同济室内设计工程有限公司	联营企业、受同一方最终控制
上海同济科技园孵化器有限公司	联营企业、受同一方最终控制

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国教育工会同济大学委员会	受同一方最终控制
上海同济后勤产业发展有限公司	受同一方最终控制
上海同济建设管理科技工程公司	受同一方最终控制
同济大学能源管理中心	受同一方最终控制
上海融创房地产开发集团有限公司	重要子公司的参股股东

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易 (续)

10.5 关联交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 (金额单位: 万元)

10.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国教育工会同济大学委员会	利息支出	27.44	42.43
同济大学建筑设计研究院(集团)有限公司	设计咨询费	495.21	608.93
同济大学建筑设计研究院(集团)有限公司	利息支出	2,745.60	2,803.73
上海同济室内设计工程有限公司	咨询服务	104.26	420.83
上海同济室内设计工程有限公司	利息支出	217.33	243.33
上海同济科技园孵化器有限公司	委托贷款利息支出	-	29.44

10.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
同济大学	工程款	-	47.95
同济大学建筑设计研究院(集团)有限公司	物业费及车辆管理费	64.95	126.08
同济大学建筑设计研究院(集团)有限公司	咨询服务	-	9.03
上海同济室内设计工程有限公司	物业费及车辆管理费	21.57	21.28
上海同济室内设计工程有限公司	工程款	908.26	-
上海同济科技园孵化器有限公司	物业费	67.92	33.02

10.5.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本年无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

上海同济科技实业股份有限公司
 2018年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易(续)

10.5 关联交易情况(续)

10.5.3 关联租赁情况

10.5.3.1 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租 赁收入	上期确认的租 赁收入
上海同济室内设计工程有限公司	房屋租赁	172.88	172.10
上海同济科技园孵化器有限公司	房屋租赁	1,809.52	1,410.00

10.5.3.2 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租 赁费	上期确认的租 赁费
上海同济后勤产业发展有限公司	房屋租赁	-	68.85
同济大学	房屋租赁	150.47	197.33
上海同济科技园孵化器有限公司	房屋租赁	81.47	81.47

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易 (续)

10.5 关联交易情况 (续)

10.5.4 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海同济房地产有限公司	太仓同辉房地产开发有限公司	6,000.00	2017-12-25	2022-12-25	否
上海同济房地产有限公司	太仓同辉房地产开发有限公司	6,000.00	2018-01-03	2022-12-25	否
上海同济环境工程技术有限公司	禄步同济水务有限公司	1,150.00	2015-03-02	2022-03-01	否
上海同济环境工程技术有限公司	禄步同济水务有限公司	1,250.00	2016-01-18	2023-01-17	否
上海同济科技实业股份有限公司	四会市同济水务有限公司	500.00	2014-01-24	2020-01-24	否
上海同济科技实业股份有限公司	肇庆市同济水务有限公司	750.00	2014-01-26	2020-01-24	否
上海同济环境工程技术有限公司	肇庆市金渡同济水务有限公司	2,150.00	2015-03-02	2022-03-01	否
上海同济环境工程技术有限公司	肇庆市金渡同济水务有限公司	1,250.00	2016-01-18	2023-01-17	否
上海同济科技园有限公司	上海同文置业有限公司	8,800.00	2017-01-13	2027-01-13	否
上海同济科技园有限公司	南通同川科技园有限公司	2,280.00	2018-07-15	2025-12-14	否

子公司上海同济房地产有限公司为其子公司太仓同辉置业有限公司长期借款 12,000 万元提供担保。(同时, 太仓同辉有限公司以位于科教新城海堤路南、梅村路北侧的苏(2017)太仓市不动产权第 0021213 土地使用权为此借款提供抵押担保)

子公司上海同济环境工程技术有限公司为其子公司肇庆市金渡同济水务有限公司长期借款 3,200 万元、一年内到期的非流动负债 200 万元, 子公司肇庆市禄步同济水务有限公司长期借款 2,200 万元, 一年内到期的非流动负债 200 万元提供担保。

本公司为子公司四会市同济水务有限公司一年内的应收账款及相应的回笼款为此借款提供质押担保(同时, 四会市同济水务有限公司以四会市大沙镇人民政府在《四会市大沙镇污水处理厂 BOT 特许经营合同》项下的应收账款及相应的回笼款为此借款提供质押担保);

本公司为子公司肇庆市同济水务有限公司一年内的应收账款及相应的回笼款为此借款提供质押担保(同时, 肇庆市同济水务有限公司以肇庆市环境保护局在《高要市白土镇污水处理厂 BOT 特许经营协议》项下的应收账款及相应的回笼款为此借款提供质押担保);

子公司上海同济科技园有限公司为其子公司上海同文置业有限公司长期借款 8,200 万元, 一年内到期的非流动负债 600 万元提供担保(同时, 上海同文置业有限公司以杨浦区逸仙路 23 号 301-307 室、501-510 室、601 至 610 室, 逸仙路 25 号 201-211 室、301-311 室、1201-1202 室、1601-1605 室、2001-2005 室房屋及占用范围内的土地使用权为此借款提供抵押担保, 以对上海同济科技园孵化器有限公司的所有应收账款为此借款提供质押担保。

上海同济科技实业股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易(续)

10.5 关联交易情况(续)

10.5.5 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入资金:				
中国教育工会同济大学委员会	630.00	2018年1月1日	2018年12月29日	
上海同济室内设计工程有限公司	5,000.00	2018年1月1日	2018年11月15日	
同济大学建筑设计研究院(集团)	57,200.00	2017年11月16日	2018年11月15日	
同济大学建筑设计研究院(集团)	57,200.00	2018年12月21日	2019年12月20日	
拆出资金:				
上海融创房地产开发集团有限公司	88,500.00	2018年4月2日	2019年12月31日	

10.5.6 关联方资产转让、债务重组情况

本年无关联方资产转让、债务重组情况。

10.5.7 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	669.74	513.04

10.5.8 其他关联交易

本年无其他关联交易。

上海同济科技实业股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易(续)

10.6 关联方应收应付款项(金额单位: 万元)

10.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	计提坏账	账面余额	计提坏账
应收账款	上海同济室内设计工程有限公司	289.31	-	-	-
其他应收款	同济大学能源管理中心	0.30	-	-	-
其他应收款	上海同济科技园孵化器有限公司	6.39	-	-	-

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	同济大学	41.36	238.69
应付账款	同济大学建筑设计研究院(集团)有限公司	10.38	6.50
应付账款	上海同济室内设计工程有限公司	118.02	274.12
预收账款	同济大学	7.33	-
预收账款	同济大学建筑设计研究院(集团)有限公司	-	-
预收账款	上海同济科技园孵化器有限公司	86.05	103.95
其他应付款	同济大学建筑设计研究院(集团)有限公司	21,200.00	30,200.00
其他应付款	上海同济室内设计工程有限公司	14.75	5,000.00
其他应付款	上海同济科技园孵化器有限公司	353.25	346.86
其他应付款	上海同济建设管理科技工程公司	17.43	-
其他应付款	中国教育工会上海同济大学委员会	-	1,040.56

10.7 关联方承诺

报告期内无关联方承诺。

11 股份支付

报告期内无股份支付

12 承诺及或有事项

12.1 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的承诺事项。

12.2 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的或有事项。

13 资产负债表日后事项

13.1 利润分配情况

根据 2019 年 4 月 11 日本公司第八届董事会第五次会议决议通过对 2018 年度利润分配预案, 本公司拟以 2018 年 12 月 31 日总股本 624,761,516 股为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.50 元 (含税), 共计分配 93,714,227.40 元, 剩余可分配利润转入以后期间分配, 本年度不再以资本公积转增股本, 该方案尚待股东大会批准。

13.2 截至 2019 年 4 月 11 日止, 除上述事项外, 本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

14 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司不存在需要披露的其他重要事项。

上海同济科技实业股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注

15.1 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	886,760,388.19	1,032,022,201.49
合计	886,760,388.19	1,032,022,201.49

15.1.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					期初余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值	账面金额		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应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款:										
组合1—账龄分析法	773,136,958.03	86.37	-	-	773,136,958.03	999,481,104.19	96.07	-	-	999,481,104.19
组合2—确认可收回	113,623,430.16	12.69	-	-	113,623,430.16	32,541,097.30	3.13	-	-	32,541,097.30
组合小计	886,760,388.19	99.06	-	-	886,760,388.19	1,032,022,201.49	99.20	-	-	1,032,022,201.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,389,885.47	0.94	8,389,885.47	100.00	-	8,311,689.07	0.80	8,311,689.07	100.00	-
	895,150,273.66	100.00	8,389,885.47	0.94	886,760,388.19	1,040,333,890.56	100.00	8,311,689.07	0.80	1,032,022,201.49

(2) 本报告期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	390,648,574.69	-	0%
1至2年	382,488,383.34	-	0%
2至3年	-	-	5%
3至4年	-	-	10%
4至5年	-	-	20%
5年以上	-	-	50%
合计	773,136,958.03	-	

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注 (续)

15.1 其他应收款 (续)

15.1.1 其他应收款 (续)

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款: (续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	993,109,988.39	-	0%
1 至 2 年	6,371,115.80	-	0%
2 至 3 年	-	-	5%
3 至 4 年	-	-	10%
4 至 5 年	-	-	20%
5 年以上	-	-	50%
合计	999,481,104.19	-	

(4) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	期末账面余额	期末坏账金额	计提比例	理由
公司一	8,167,210.20	8,167,210.20	100.00%	难以收回
公司二	222,675.27	222,675.27	100.00%	难以收回
	8,389,885.47	8,389,885.47		

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 78,196.40 元; 本期收回或转回坏账准备的金额 0 元。

(6) 本期实际核销的其他应收账款情况:

本期无实际核销的其他应收账款

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	892,141,273.66	1,040,324,890.56
备用金	9,000.00	9,000.00
保证金	3,000,000.00	-
合计	895,150,273.66	1,040,333,890.56

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注 (续)

15.1 其他应收款 (续)

15.1.1 其他应收款 (续)

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	210,000,000.00	1 年以内	23.46	-
第二名	往来款	198,521,833.46	2 年以内	22.18	-
第三名	往来款	151,000,000.00	1-2 年	16.87	-
第四名	往来款	105,433,882.91	2 年以内	11.78	-
第五名	往来款	77,600,000.00	3 年以内	8.67	-
合计		742,555,716.37		82.96	

15.1.9 本报告期其他应收款中无持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

15.2 长期股权投资

15.2.1 长期股权投资情况表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	815,282,358.56	10,966,769.51	804,315,589.05	766,782,358.56	10,966,769.51	755,815,589.05
对联营、合营企业投资	259,862,503.86	-	259,862,503.86	228,115,692.98	-	228,115,692.98
合计	1,075,144,862.42	10,966,769.51	1,064,178,092.91	994,898,051.54	10,966,769.51	983,931,282.03

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释 (续)

15.2 长期股权投资 (续)

15.2.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海同济建设有限公司	140,414,179.26	-	-	140,414,179.26	-	-
上海同济房地产有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
上海同济环境工程科技有限公司	69,612,770.00	-	-	69,612,770.00	-	-
慈溪同济科技园置业有限公司	40,000,000.00	-	40,000,000.00	-	-	-
上海新同济国际贸易发展有限公司	10,966,769.51	-	-	10,966,769.51	-	10,966,769.51
上海同济科技园有限公司	99,119,411.65	-	-	99,119,411.65	-	-
上海恒济置业发展有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
枣庄市同安水务有限公司	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	-	-
上海同灏工程管理有限公司	10,669,228.14	-	-	10,669,228.14	-	-
惠州市同济环境科技有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
陕西同济水务有限公司	81,500,000.00	18,500,000.00	-	100,000,000.00	-	-
河北同祺环境科技有限公司	-	70,000,000.00	-	70,000,000.00	-	-
合计	766,782,358.56	88,500,000.00	40,000,000.00	815,282,358.56	-	10,966,769.51

15.2.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					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		
同济大学建筑设计研究院(集团)有限公司	178,190,068.69	-	-	105,409,430.38	-	-	-	207,484,436.42
上海迪顺酒店管理有限公司	15,127,040.52	-	-	302,384.49	-	-	-	15,429,425.01
上海同济光电传感系统有限公司	34,794.57	-	-	-	-	-	-	34,794.57
上海同济室内设计工程有限公司	34,763,789.20	-	-	5,392,738.40	-	-	-	36,913,847.86
合计	228,115,692.98	-	-	111,104,553.27	-	-	-	259,862,503.86

上海同济科技实业股份有限公司
 2018 年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注 (续)

15.3 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,316,887.51	543,229.56	3,526,564.25	551,860.78
其他业务	63,259.67	-	2,911,946.56	-
合计	3,380,147.18	543,229.56	6,438,510.81	551,860.78

15.4 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	37,159,338.45	48,828,896.23
权益法核算的长期股权投资收益	111,104,553.27	89,686,530.70
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,194,000.00	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	69,032.55	135,764.78
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
合计	138,138,924.27	138,651,191.71

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,674,282.90	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	36,163,331.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,073,043.88	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,769,618.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-7,861,471.50	
少数股东权益影响额（税后）	-17,154,196.79	
合计	19,664,609.18	

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.83	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.92	0.45	0.45

上海同济科技实业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。



上海同济科技实业股份有限公司

法定代表人: 王洁民

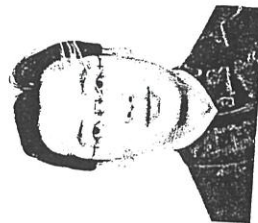
主管会计工作的负责人: 张 晔

会计机构负责人: 陈 瑜

日期: 2019 年 4 月 11 月



姓名 戚凯宇
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1964-11-15
 Date of birth
 工作单位 大华会计师事务所(普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 310105641115402
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



戚凯宇(310000050131)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

证书编号: 310000050131
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1992 年 11 月 12 日
 Date of Issuance /y /m /d



姓名	熊洋
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1982-10-27
Date of birth	
工作单位	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	411327198210270333
Identity card No.	



证书编号:
No. of Certificate

410000420025

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2008 年 05 月 24 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



熊洋(410000420025)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



证书序号: 0001311

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 孙勇

主任会计师:

经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1530号5幢1088室

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000003

批准执业文号: 沪财会[98]153号(沪财会[2013]68号)

批准执业日期: 1998年12月23日(转制日期: 2013年11月20日)



发证机关:

二〇一八年六月二日

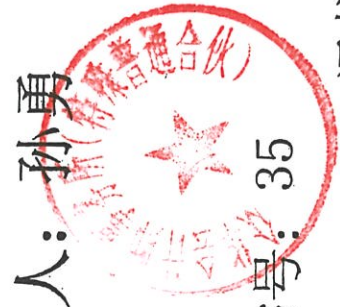
中华人民共和国财政部制

证书序号: 000421

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
众华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 孙勇



证书号: 35



发证时间: 二〇一九年十二月十八日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310114084119251J

证照编号 14000000201803130261

名称 众华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室

执行事务合伙人 孙勇，陆士敏

成立日期 2013 年 12 月 2 日

合伙期限 2013 年 12 月 2 日至 2043 年 12 月 1 日

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2018 年 03 月 13 日

