

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 9
2023 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 4
合并及公司利润表	5 - 7
合并及公司现金流量表	8 - 9
合并股东权益变动表	10 - 11
公司股东权益变动表	12 - 13
财务报表附注	14 - 180
补充资料	1 - 2

## 审计报告

普华永道中天审字(2024)第 10125 号  
(第一页, 共九页)

上海建工集团股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了上海建工集团股份有限公司(以下简称“上海建工”)的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2023 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财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

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,公允反映了上海建工 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于上海建工,并履行了职业道德方面的其他责任。

### 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汇总如下:

- (一) 建筑施工业务的收入确认
- (二) 应收账款和合同资产的坏账和减值准备计提

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10125 号  
(第二页, 共九页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 建筑施工业务的收入确认</p> <p>参见合并财务报表附注二(22)(a)、附注二(29)(b)(ii)和附注四(51)。</p> <p>2023 年度, 上海建工合并营业总收入为人民币 304,627,645,886.33 元, 其中建筑施工业务收入金额为人民币 264,965,200,341.82 元, 占集团总收入的 87%。</p> <p>上海建工对于所提供的房屋建筑建设、基础设施建设等劳务, 根据履约进度在一段时间内确认收入, 履约进度按照上海建工业务部门核定的产值统计资料确认的已完成工作量占预计总工作量的比例确定。管理层在工程开始前预估工程的预计总工作量, 并根据确定的合同单价预估工程总收入, 于合同执行过程中持续评估和修订预计总工作量和预计总收入。</p> <p>由于建筑施工业务的收入金额重大, 且管理层在确定合同预计总工作量和预计总收入时需要运用重大会计估计, 因此我们将建筑施工业务的收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们了解、评估并测试了与建筑施工业务的收入确认相关的内部控制, 包括服务合同项目预算的编制和复核、预算变更的编制和复核、产值统计资料的编制和复核等内部控制。</p> <p>我们通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 如复杂性、主观性、变化、管理层偏向及其他舞弊因素, 评估了建筑施工业务的收入确认发生重大错报的固有风险。</p> <p>采用抽样方式, 选取本年竣工结算项目合同, 将其实际合同总收入与原预计总收入进行了对比, 以评估管理层作出预计总收入此项会计估计的可靠性。</p> <p>采用抽样方式, 选取本年在建项目合同, 对于确认的项目合同收入进行了测试, 主要包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 检查项目合同条款, 合同预计总工作量和预计总收入的估计所依据的项目合同金额、预算资料、可能发生的合同变更等支持性文件, 评价管理层所作估计的依据是否适当;</li> <li>• 检查项目产值统计资料并核对至收入确认会计记录;</li> <li>• 获取经上海建工客户及第三方监理方确认的产值, 评估该产值统计资料的合理性。</li> </ul>

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10125 号  
(第三页, 共九页)

## 三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一) 建筑施工业务的收入确认(续)	<p>此外, 我们抽样选取在建项目合同样本, 对在建项目工程进行现场查看, 与业务部门讨论, 评估工程的实际履约进度。</p> <p>基于我们所实施的审计程序, 已获取的审计证据能够支持管理层针对上述建筑施工业务的收入确认作出的重大会计估计。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10125 号  
(第四页, 共九页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 应收账款和合同资产的坏账和减值准备计提</p> <p>参见合并财务报表附注二(9)(a)(ii)、附注二(29)(a)(i)、(b)(i)、附注四(4)、附注四(9)、附注四(58)和附注四(59)。</p> <p>于2023年12月31日, 上海建工合并财务报表中应收账款的账面余额为人民币 73,244,434,829.69元, 坏账准备余额为人民币9,281,977,856.71元, 2023年度计入信用减值损失的金额为人民币 1,403,352,518.08 元。于 2023 年 12 月 31 日, 合同资产(包括列示于其他非流动资产的合同资产)的账面余额为人民币 78,675,620,300.67 元, 减值准备余额为人民币 1,630,125,550.67 元, 2023 年度计入资产减值损失的金额为人民币 231,890,927.94 元。</p> <p>上海建工对于应收账款和合同资产按照整个存续期的预期信用损失计提坏账和减值准备。</p> <p>对于信用风险特征显著不同的应收账款和合同资产, 上海建工管理层根据处于不同情况的合同对手方的历史信用损失经验、资产保全情况、公开市场信息、当前状况及其对未来状况的预测, 并结合涉诉债务的第三方律师意见, 评估了不同情景下预计现金流量分布的不同情况, 并根据不同情景下的预期信用损失率和各情景发生的概率权重, 相应计提坏账和减值损失。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们了解、评估并测试了管理层关于应收账款和合同资产坏账和减值准备相关的内部控制流程。</p> <p>我们通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 如复杂性、主观性、变化、管理层偏向及其他舞弊因素, 评估了应收账款和合同资产的坏账和减值准备计提发生重大错报的固有风险。</p> <p>我们通过对应收账款和合同资产的实际核销及损失结果与以前年度计提的坏账准备相比较, 以评估历来管理层对应收账款和合同资产的坏账与减值准备计提政策及其估计的可靠性。</p> <p>我们检查并评估了管理层对于信用风险特征存在显著不同的应收账款和合同资产计提单项减值准备, 包括采用抽样的方法执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>根据合同对手方的历史信用损失经验、资产保全情况、公开市场信息、当前状况及其对未来状况的预测及涉诉债务的第三方律师意见, 评估管理层在不同情景下预期信用损失率及发生概率权重的合理性;</li> </ul>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10125 号  
(第五页, 共九页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 应收账款和合同资产的坏账和减值准备计提(续)</p> <p>对于信用风险特征相似的应收账款和合同资产, 上海建工依据信用风险特征将应收账款和合同资产划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款和合同资产, 上海建工参考历史信用损失经验, 结合当期状况以及对未来经济状况的预测, 计算应收账款和合同资产各账龄预期信用损失率, 通过应收账款和合同资产各账龄的违约风险敞口和计算的预期信用损失率计算应收账款坏账损失和合同资产减值损失。在确定预期信用损失率时, 管理层使用账龄、历史信用损失率等数据, 并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时, 管理层考虑的因素包括宏观经济假设和参数。</p> <p>由于应收账款和合同资产的坏账和减值准备金额重大, 管理层在计提应收账款和合同资产的坏账和减值准备时做出的会计估计存在不确定性, 且涉及管理层重大判断, 因此我们将应收账款和合同资产的坏账和减值准备计提识别为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 评估管理层结合不同情景下的预期信用损失率和各情景发生的概率权重合理且可能的变化所执行的敏感性测试的分析结果;</li> <li>• 检查了该部分应收账款和合同资产坏账和减值准备计算的准确性。</li> </ul> <p>针对管理层按照组合计算的预期信用损失, 我们执行了以下主要程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 评估应收账款和合同资产组合划分及预期信用损失模型计量方法的合理性;</li> <li>• 采用抽样的方式检查了预期信用损失模型中的违约风险敞口;</li> <li>• 采用抽样的方式检查了预期信用损失模型中应收账款账龄的准确性;</li> <li>• 采用抽样的方式, 对预期信用损失模型中相关历史信用损失数据的准确性进行了测试, 评估历史实际损失率;</li> <li>• 评估了上海建工管理层对预期信用损失模型中前瞻性信息, 包括上海建工管理层对经济指标的选取, 并将经济指标核对至公开的外部数据源;</li> <li>• 按照考虑前瞻性信息调整后的预期信用损失率, 重新计算了预期信用损失以验证计算准确性。</li> </ul>



审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10125 号  
(第六页, 共九页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二) 应收账款和合同资产的坏账和减值准备计提(续)	基于我们所实施的审计程序, 已获取的审计证据能够支持管理层针对应收账款和合同资产的坏账和减值准备计提中作出的重大会计估计和判断。



## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10125 号  
(第七页, 共九页)

### 四、 其他信息

上海建工管理层对其他信息负责。其他信息包括上海建工 2023 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。基于我们已经执行的工作, 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

上海建工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, 管理层负责评估上海建工的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算上海建工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海建工的财务报告过程。

### 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。

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10125 号  
(第八页, 共九页)

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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:

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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, 就可能对上海建工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上海建工不能持续经营。

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

(六) 就上海建空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。

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10125 号  
(第九页, 共九页)

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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(如适用)。

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。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市  
2024年4月22日

注册会计师

肖峰  
肖峰(项目合伙人)

注册会计师

陈如奕  
陈如奕

上海建工集团股份有限公司

2023年12月31日合并资产负债表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2023年12月31日 合并	2022年12月31日 合并
<b>流动资产</b>			
货币资金	四(1)	98,204,763,914.26	88,644,536,895.30
交易性金融资产	四(2)	1,478,251,499.86	1,614,029,125.31
应收票据	四(3)	885,945,543.84	1,791,332,388.08
应收账款	四(4)	63,962,456,972.98	62,489,426,256.46
应收款项融资	四(5)	744,650,986.71	591,561,489.37
预付款项	四(6)	4,628,738,589.95	2,278,283,944.98
其他应收款	四(7)	6,365,285,859.68	6,792,082,490.53
其中：应收股利		30,000,000.00	35,000,000.00
存货	四(8)	60,296,781,440.04	64,849,152,877.12
合同资产	四(9)	44,513,770,892.16	47,566,648,595.87
一年内到期的非流动资产	四(11)	2,211,398,797.10	1,783,426,752.87
其他流动资产	四(10)	3,683,351,669.58	3,796,119,116.25
<b>流动资产合计</b>		<b>286,975,396,166.16</b>	<b>282,196,599,932.14</b>
<b>非流动资产</b>			
债权投资	四(13)	155,777,464.83	149,720,927.33
长期应收款	四(12)	19,779,089,758.07	20,074,980,314.15
长期股权投资	四(16)	9,824,168,367.04	8,476,140,941.34
其他权益工具投资	四(14)	1,096,780,276.67	610,363,553.59
其他非流动金融资产	四(15)	3,352,032,898.82	3,735,876,565.32
投资性房地产	四(17)	3,564,376,360.71	4,366,791,532.02
固定资产	四(18)	10,034,790,875.41	8,676,066,146.42
使用权资产	四(20)	3,429,886,670.93	3,023,924,238.23
在建工程	四(19)	1,186,378,562.31	1,072,957,620.49
无形资产	四(21)	4,136,634,828.21	3,966,711,350.35
商誉	四(22)	443,010,612.96	467,570,230.79
长期待摊费用	四(23)	489,079,785.72	497,833,297.61
递延所得税资产	四(24)	1,949,169,821.00	1,610,574,123.84
其他非流动资产	四(25)	35,661,086,467.06	27,877,508,319.62
<b>非流动资产合计</b>		<b>95,102,262,749.74</b>	<b>84,607,019,161.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>382,077,658,915.90</b>	<b>366,803,619,093.24</b>

上海建工集团股份有限公司

2023年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2023年12月31日 合并	2022年12月31日 合并
<b>流动负债</b>			
短期借款	四(27)	9,657,056,148.81	9,988,399,240.61
应付票据	四(28)	5,908,082,215.61	13,410,040,352.39
应付账款	四(29)	172,087,825,778.81	156,860,959,347.52
预收款项		36,323,163.74	37,355,167.13
合同负债	四(30)	35,596,719,098.00	30,018,686,280.55
应付职工薪酬	四(31)	1,316,677,826.15	1,156,199,872.44
应交税费	四(32)	3,892,901,367.08	5,381,684,167.17
其他应付款	四(33)	24,079,676,096.02	18,860,851,723.74
其中: 应付股利		23,732,674.97	35,557,776.24
一年内到期的非流动负债	四(34)	11,261,273,292.36	11,683,006,740.32
其他流动负债	四(35)	1,268,011,196.59	1,054,837,530.32
<b>流动负债合计</b>		<b>265,104,546,183.17</b>	<b>248,452,020,422.19</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	四(36)	52,195,480,899.40	56,613,007,475.56
应付债券	四(37)	9,551,632,925.08	6,160,776,653.36
租赁负债	四(38)	2,751,665,635.11	2,419,878,872.44
长期应付款	四(39)	273,330,746.57	1,183,507,903.86
长期应付职工薪酬	四(42)	215,241,018.00	249,509,145.00
预计负债	四(40)	126,008,038.42	50,934,954.39
递延收益	四(41)	217,575,367.39	138,271,405.21
递延所得税负债	四(24)	432,734,589.44	455,659,560.04
<b>非流动负债合计</b>		<b>65,763,669,219.41</b>	<b>67,271,545,969.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>330,868,215,402.58</b>	<b>315,723,566,392.05</b>
<b>股东权益</b>			
股本	四(43)	8,885,939,744.00	8,904,397,728.00
其他权益工具	四(45)	10,570,136,788.91	10,500,000,000.00
资本公积	四(44)	2,746,179,412.36	2,791,426,196.65
减: 库存股	四(49)	-	(63,704,768.29)
其他综合收益	四(46)	(154,106,386.74)	(119,528,457.39)
专项储备	四(50)	14,948,746.08	10,839,668.60
盈余公积	四(47)	2,675,248,491.00	2,427,202,402.86
未分配利润	四(48)	16,310,689,326.98	16,004,618,761.18
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>41,049,036,122.59</b>	<b>40,455,251,531.61</b>
少数股东权益		10,160,407,390.73	10,624,801,169.58
<b>股东权益合计</b>		<b>51,209,443,513.32</b>	<b>51,080,052,701.19</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>382,077,658,915.90</b>	<b>366,803,619,093.24</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杭迎伟

主管会计工作的负责人: 尹克定

会计机构负责人: 王红顺

上海建工集团股份有限公司

2023年12月31日公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2023年12月31日 公司	2022年12月31日 公司
<b>流动资产</b>			
货币资金		25,755,918,896.08	21,830,346,386.35
交易性金融资产		634,646,442.90	652,153,930.98
应收票据		25,944,556.46	69,835,507.70
应收账款	十七(1)	5,566,291,384.92	5,886,869,703.83
应收款项融资		15,071,731.08	14,640,000.00
预付款项		1,739,021,644.85	650,133,553.53
其他应收款	十七(2)	17,402,320,594.99	15,749,037,373.42
其中: 应收股利		305,369,291.58	305,369,291.58
存货		319,128,209.59	621,436,314.68
合同资产	十七(3)	8,407,379,400.33	9,476,017,623.70
其他流动资产		2,321,968,208.08	2,369,368,501.51
<b>流动资产合计</b>		<b>62,187,691,069.28</b>	<b>57,319,838,895.70</b>
<b>非流动资产</b>			
债权投资		-	50,000,000.00
长期股权投资	十七(4)	43,275,964,512.77	36,577,863,850.54
其他权益工具投资		897,571,586.88	633,997,164.66
其他非流动金融资产		151,977,500.00	4,868,657,042.51
投资性房地产		33,544,516.15	35,370,934.87
固定资产		857,707,150.27	924,619,098.25
在建工程		52,494,782.01	43,859,778.97
使用权资产		34,717,880.22	42,309,154.00
无形资产		23,565,887.47	24,171,318.44
长期待摊费用		742,410.99	1,040,047.96
递延所得税资产		101,226,187.92	107,340,534.52
其他非流动资产		3,338,369,631.25	3,010,131,499.56
<b>非流动资产合计</b>		<b>48,767,882,045.93</b>	<b>46,319,360,424.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>110,955,573,115.21</b>	<b>103,639,199,319.98</b>

上海建工集团股份有限公司

2023年12月31日公司资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



负债和股东权益	2023年12月31日 公司	2022年12月31日 公司
<b>流动负债</b>		
短期借款	2,925,974,870.93	3,436,625,889.62
应付票据	-	274,051.00
应付账款	31,381,657,553.35	28,022,346,352.45
预收账款	1,755,442.85	9,755,442.86
合同负债	4,901,498,537.51	7,291,968,059.32
应付职工薪酬	28,424,619.29	14,928,761.95
应交税费	136,488,557.08	168,384,222.99
其他应付款	22,105,698,027.43	15,841,509,248.17
一年内到期的非流动负债	6,333,288,149.22	2,243,509,457.52
其他流动负债	7,701,021.34	4,772,429.49
<b>流动负债合计</b>	<b>67,822,486,779.00</b>	<b>57,034,073,915.37</b>
<b>非流动负债</b>		
长期借款	7,448,484,000.00	12,579,234,000.00
应付债券	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
租赁负债	21,440,987.84	27,939,921.06
递延收益	15,777,586.66	10,370,002.66
<b>非流动负债合计</b>	<b>9,485,702,574.50</b>	<b>14,617,543,923.72</b>
<b>负债合计</b>	<b>77,308,189,353.50</b>	<b>71,651,617,839.09</b>
<b>股东权益</b>		
股本	8,885,939,744.00	8,904,397,728.00
其他权益工具	10,570,136,788.91	10,500,000,000.00
资本公积	3,796,294,265.32	3,841,541,049.61
减: 库存股	-	(63,704,768.29)
其他综合收益	59,988,275.26	(52,963,097.46)
盈余公积	2,663,767,730.43	2,415,721,642.29
未分配利润	7,671,256,957.79	6,442,588,926.74
<b>股东权益合计</b>	<b>33,647,383,761.71</b>	<b>31,987,581,480.89</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>110,955,573,115.21</b>	<b>103,639,199,319.98</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杭迎伟

主管会计工作的负责人: 尹克定

会计机构负责人: 王红顺

上海建工集团股份有限公司

2023年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2023年度 合并	2022年度 合并
一、营业收入	四(51)	304,627,645,886.33	286,036,614,659.88
减：营业成本	四(51)	(277,610,734,797.62)	(260,168,281,945.90)
税金及附加	四(52)	(917,606,975.66)	(1,197,198,435.22)
销售费用	四(53)	(767,438,167.52)	(791,671,037.77)
管理费用	四(54)	(7,801,522,317.72)	(7,040,072,489.15)
研发费用	四(55)	(10,815,095,223.00)	(10,184,863,109.02)
财务费用	四(56)	(2,395,316,249.73)	(2,725,327,535.66)
其中：利息费用		(3,157,226,690.70)	(3,466,138,738.57)
利息收入		946,380,133.76	790,675,903.43
加：其他收益	四(60)	704,152,386.18	173,555,101.75
投资收益	四(61)	186,400,019.51	1,029,941,022.10
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益/(亏损)		80,978,444.34	(17,975,122.90)
以摊余成本计量的金融资产终止确 认损失		(18,766,235.58)	-
公允价值变动损益	四(62)	(256,041,684.66)	(876,949,926.28)
资产减值损失	四(58)	(554,235,738.44)	(837,773,864.60)
信用减值损失	四(59)	(1,334,060,581.20)	(1,610,623,264.99)
资产处置收益	四(63)	14,765,176.67	23,840,174.69
<b>二、营业利润</b>		<b>3,080,911,733.14</b>	<b>1,831,189,349.83</b>
加：营业外收入	四(64)	53,857,199.72	543,282,047.46
减：营业外支出	四(65)	(180,621,556.87)	(103,400,476.51)
<b>三、利润总额</b>		<b>2,954,147,375.99</b>	<b>2,271,070,920.78</b>
减：所得税费用	四(66)	(1,296,130,403.61)	(591,035,348.70)
<b>四、净利润</b>		<b>1,658,016,972.38</b>	<b>1,680,035,572.08</b>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,658,016,972.38	1,680,035,572.08
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1,557,863,416.17	1,355,684,964.02
少数股东损益		100,153,556.21	324,350,608.06





上海建工集团股份有限公司

2023年度合并利润表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2023年度 合并	2022年度 合并
五、其他综合收益的税后净额	四(46)	<b>(11,523,738.96)</b>	<b>56,263,668.73</b>
归属于母公司股东的其他综合(损失)/收益的 税后净额		(34,577,929.35)	4,383,062.88
不能重分类进损益的其他综合收益		69,227,656.18	43,063,419.77
其他权益工具投资公允价值变动		75,003,080.80	36,468,729.83
重新计量设定受益计划变动额		(5,775,424.62)	6,594,689.94
将重分类进损益的其他综合损失		(103,805,585.53)	(38,680,356.89)
外币财务报表折算差额		(103,805,585.53)	(38,680,356.89)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		23,054,190.39	51,880,605.85
六、综合收益总额		<b>1,646,493,233.42</b>	<b>1,736,299,240.81</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		1,523,285,486.82	1,360,068,026.90
归属于少数股东的综合收益总额		123,207,746.60	376,231,213.91
七、每股收益	四(67)		
基本每股收益(人民币元)		0.12	0.10
稀释每股收益(人民币元)		0.12	0.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：杭迎伟

主管会计工作的负责人：尹克定

会计机构负责人：王红顺

上海建工集团股份有限公司

2023年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2023年度 公司	2022年度 公司
一、营业收入	十七(5)	54,791,388,972.73	55,988,726,073.37
减：营业成本	十七(5)	(53,362,242,967.28)	(53,829,286,140.14)
税金及附加		(97,272,817.00)	(82,864,242.87)
管理费用		(668,003,019.48)	(606,321,273.29)
研发费用		(770,126,281.42)	(688,147,231.15)
财务费用		(751,460,908.67)	(602,565,065.17)
其中：利息费用		(933,865,141.26)	(797,754,343.06)
利息收入		146,032,476.35	130,158,610.13
加：其他收益		131,000,170.23	12,686,273.10
投资收益	十七(6)	3,284,476,889.95	2,608,615,716.34
其中：对联营企业和合营企业的 投资(亏损)/收益		(43,769,870.95)	40,626,418.67
公允价值变动损益		(51,585,113.89)	(414,197,408.49)
资产减值转回		5,664,676.35	6,243,992.28
信用减值(损失)/转回		(96,317,010.79)	2,013,721.75
资产处置收益		1,697,873.01	116,080.37
<b>二、营业利润</b>		<b>2,417,220,463.74</b>	<b>2,395,020,496.10</b>
加：营业外收入		10,107.87	41,884,817.30
减：营业外支出		(4,308,338.72)	(5,845,064.38)
<b>三、利润总额</b>		<b>2,412,922,232.89</b>	<b>2,431,060,249.02</b>
减：所得税费用		67,538,648.53	78,954,084.18
<b>四、净利润</b>		<b>2,480,460,881.42</b>	<b>2,510,014,333.20</b>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,480,460,881.42	2,510,014,333.20
终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>112,951,372.72</b>	<b>28,066,393.89</b>
归属于母公司股东的其他综合收益 的税后净额		112,951,372.72	28,066,393.89
不能重分类进损益的其他综合收益		112,935,991.32	27,989,375.06
其他权益工具投资公允价值变动		112,935,991.32	27,989,375.06
重分类进损益的其他综合收益		15,381.40	77,018.83
外币财务报表折算差额		15,381.40	77,018.83
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,593,412,254.14</b>	<b>2,538,080,727.09</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：杭迎伟

主管会计工作的负责人：尹克定

会计机构负责人：王红顺





上海建工集团股份有限公司

2023年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2023年度 合并	2022年度 合并
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		324,278,192,841.42	269,185,863,858.35
收到的税费返还		61,549,270.54	730,151,690.68
收到的其他与经营活动有关的现金	四(68)(a)	9,867,945,313.07	10,909,200,024.20
经营活动现金流入小计		334,207,687,425.03	280,825,215,573.23
购买商品、接受劳务支付的现金		(273,116,301,848.97)	(226,328,770,435.03)
支付给职工以及为职工支付的现金		(16,351,928,917.85)	(16,094,314,320.86)
支付的各项税费		(9,027,520,366.69)	(7,452,202,082.91)
支付的其他与经营活动有关的现金	四(68)(b)	(14,730,680,042.61)	(21,992,424,591.85)
经营活动现金流出小计		(313,226,431,176.12)	(271,867,711,430.65)
经营活动产生的现金流量净额	四(69)(a)	<b>20,981,256,248.91</b>	<b>8,957,504,142.58</b>
<b>二、投资活动使用的现金流量</b>			
收回投资收到的现金	四(68)(c)	493,542,868.04	1,499,465,474.35
取得投资收益所收到的现金		137,252,284.91	115,981,577.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		79,568,235.17	69,038,808.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	四(69)(b)	1,702,035,112.05	960,342,887.19
收到其他与投资活动有关的现金	四(68)(e)	4,320,044,300.81	4,628,137,663.67
投资活动现金流入小计		6,732,442,800.98	7,272,966,411.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(3,044,821,321.12)	(2,173,283,653.03)
投资所支付的现金	四(68)(d)	(1,847,281,806.64)	(3,247,271,349.63)
取得子公司支付的现金净额		(68,014,462.09)	(145,959,498.50)
支付其他与投资活动有关的现金	四(68)(f)	(5,410,130,552.92)	(3,228,088,117.43)
投资活动现金流出小计		(10,370,248,142.77)	(8,794,602,618.59)
投资活动使用的现金流量净额		<b>(3,637,805,341.79)</b>	<b>(1,521,636,207.37)</b>
<b>三、筹资活动使用的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		55,664,161.62	105,723,946.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		55,664,161.62	105,723,946.00
取得借款收到的现金		17,206,410,629.28	28,905,220,428.09
发行债券收到的现金		4,000,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四(68)(g)	2,096,527,694.88	-
筹资活动现金流入小计		23,358,602,485.78	29,010,944,374.09
偿还借款支付的现金		(20,527,836,506.92)	(25,571,341,848.89)
偿还债券支付的现金		(1,562,000,000.00)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(5,188,947,714.26)	(5,825,826,179.39)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(412,962,157.66)	(391,495,052.62)
支付的其他与筹资活动有关的现金	四(68)(h)	(3,947,541,342.52)	(1,352,294,344.37)
筹资活动现金流出小计		(31,226,325,563.70)	(32,749,462,372.65)
筹资活动使用的现金流量净额		<b>(7,867,723,077.92)</b>	<b>(3,738,517,998.56)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		<b>38,830,020.07</b>	<b>92,136,628.78</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：年初现金及现金等价物余额	四(69)(a)	<b>9,514,557,849.27</b>	<b>3,789,486,565.43</b>
		80,884,964,281.28	77,095,477,715.85
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>			
	四(69)(d)	<b>90,399,522,130.55</b>	<b>80,884,964,281.28</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：杭迎伟

主管会计工作的负责人：尹克定

会计机构负责人：王红顺



上海建工集团股份有限公司

2023年度公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2023 年度 公司	2022 年度 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	66,072,382,781.78	61,465,346,336.09
收到的其他与经营活动有关的现金	5,077,541,914.88	5,004,792,755.48
经营活动现金流入小计	71,149,924,696.66	66,470,139,091.57
购买商品、接受劳务支付的现金	(59,445,282,366.19)	(52,737,919,400.22)
支付给职工以及为职工支付的现金	(1,071,589,417.54)	(1,065,654,063.24)
支付的各项税费	(675,694,641.74)	(661,937,246.01)
支付的其他与经营活动有关的现金	(3,206,970,830.98)	(9,673,726,877.38)
经营活动现金流出小计	(64,399,537,256.45)	(64,139,237,586.85)
经营活动产生的现金流量净额	<b>6,750,387,440.21</b>	<b>2,330,901,504.72</b>
<b>二、投资活动使用的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	14,619,883.04	1,186,640,542.69
取得投资收益所收到的现金	2,627,113,598.85	2,465,672,611.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,923,077.96	234,066.48
收到其他与投资活动有关的现金	4,024,162,202.95	4,450,475,312.55
投资活动现金流入小计	6,668,818,762.80	8,103,022,533.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(186,806,854.95)	(177,206,798.19)
投资所支付的现金	(2,263,881,600.00)	(5,087,235,119.70)
支付其他与投资活动有关的现金	(5,091,189,624.19)	(536,299,000.00)
投资活动现金流出小计	(7,541,878,079.14)	(5,800,740,917.89)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额	<b>(873,059,316.34)</b>	<b>2,302,281,615.73</b>
<b>三、筹资活动(使用)/产生的现金流量</b>		
取得借款收到的现金	2,139,000,000.00	4,055,941,507.08
发行债券收到的现金	1,500,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	1,516,288,414.73	-
筹资活动现金流入小计	5,155,288,414.73	4,055,941,507.08
偿还债务支付的现金	(2,574,417,507.08)	(915,000,000.00)
偿还债券支付的现金	(1,500,000,000.00)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(1,750,391,133.46)	(2,544,023,526.33)
支付其他与筹资活动有关的现金	(1,231,210,865.44)	(79,973,450.49)
筹资活动现金流出小计	(7,056,019,505.98)	(3,538,996,976.82)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额	<b>(1,900,731,091.25)</b>	<b>516,944,530.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>10,914,821.89</b>	<b>(71,453,838.59)</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>3,987,511,854.51</b>	<b>5,078,673,812.12</b>
加: 年初现金及现金等价物余额	21,038,324,199.01	15,959,650,386.89
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>25,025,836,053.52</b>	<b>21,038,324,199.01</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杭迎伟

主管会计工作的负责人: 尹克定

会计机构负责人: 王红顺

2023年度合并股东权益变动表  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计			
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	未分配利润
2021年12月31日余额	8,904,397,728.00	10,500,000,000.00	2,882,236,040.95	(63,704,768.29)	(123,911,520.27)	8,637,748.43	2,176,200,969.54	16,677,709,479.48	10,605,489,821.02	51,567,055,498.86
<b>2022年度增减变动额</b>										
综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	1,355,684,964.02	324,350,608.06	1,680,035,572.08
净利润	-	-	-	-	-	-	-	-	51,880,605.85	56,263,668.73
其他综合收益	-	-	-	-	4,383,062.88	-	-	-	-	-
综合收益总额合计	-	-	-	-	4,383,062.88	-	-	1,355,684,964.02	376,231,213.91	1,736,299,240.81
股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	4,065,248.77	4,065,248.77
其他	-	-	(90,809,844.30)	-	-	-	-	-	275,363,218.18	184,553,373.88
利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	251,001,433.32	(251,001,433.32)	-	-
对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	(1,777,774,249.00)	(636,348,332.30)	(2,414,122,581.30)
专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期提取	-	-	-	-	-	-	4,494,993,376.05	-	-	4,494,993,376.05
本期使用	-	-	-	-	-	-	(4,492,791,455.88)	-	-	(4,492,791,455.88)
2022年12月31日余额	8,904,397,728.00	10,500,000,000.00	2,791,426,196.65	(63,704,768.29)	(119,528,457.39)	10,839,668.60	2,427,202,402.86	16,004,618,761.18	10,624,801,169.58	51,080,052,701.19

2023年度合并股东权益变动表(续)  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计			
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	未分配利润
2022年12月31日余额	8,904,397,728.00	10,500,000,000.00	2,791,426,196.65	(63,704,768.29)	(119,528,457.39)	10,839,668.60	2,427,202,402.86	16,004,618,761.18	10,624,801,169.58	51,080,052,701.19
<b>2023年度增减变动额</b>										
重分类	-	59,613,291.66	-	-	-	-	-	(59,613,291.66)	-	-
综合收益总额	-	499,836,483.37	-	-	-	-	-	1,058,026,932.80	100,153,556.21	1,658,016,972.38
净利润	-	-	-	-	-	-	-	-	23,054,190.39	(11,523,738.96)
其他综合收益	-	-	-	-	(34,577,929.35)	-	-	-	-	-
综合收益总额合计	-	559,449,775.03	-	-	(34,577,929.35)	-	-	998,413,641.14	123,207,746.60	1,646,493,233.42
股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者投入资本	-	1,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	63,177,493.69	1,563,177,493.69
所有者减少资本	-	(1,500,000,000.00)	-	-	-	-	-	-	-	(1,500,000,000.00)
利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	248,046,088.14	(248,046,088.14)	-	-
对所有者的分配	-	(489,312,986.12)	-	-	-	-	-	(444,296,987.20)	(573,498,402.76)	(1,507,108,376.08)
专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期提取	-	-	-	-	-	5,669,639,953.44	-	-	-	5,669,639,953.44
本期使用	-	-	-	-	-	(5,665,530,875.96)	-	-	-	(5,665,530,875.96)
其他	(18,457,984.00)	-	(45,246,784.29)	63,704,768.29	-	-	-	-	(77,280,616.38)	(77,280,616.38)
<b>2023年12月31日余额</b>	<b>8,885,939,744.00</b>	<b>10,570,136,788.91</b>	<b>2,746,179,412.36</b>	<b>-</b>	<b>(154,106,386.74)</b>	<b>14,948,746.08</b>	<b>2,675,248,491.00</b>	<b>16,310,689,326.98</b>	<b>10,160,407,390.73</b>	<b>51,209,443,513.32</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杭迎伟



主管会计工作的负责人: 尹克定



会计机构负责人: 王红顺



上海建工集团股份有限公司

2023 年度公司股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>2021 年 12 月 31 日余额</b>	10,500,000,000.00	3,841,541,049.61	(63,704,768.29)	(81,029,491.35)	-2,164,720,208.97	5,961,350,275.86	31,227,275,002.80		
<b>2022 年度增减变动额</b>									
综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,510,014,333.20	2,510,014,333.20	
净利润	-	-	-	-	-	-	28,066,393.89	28,066,393.89	
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	
综合收益总额合计	-	-	-	-	-	-	2,510,014,333.20	2,510,014,333.20	
利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	
提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	251,001,433.32	(251,001,433.32)	
对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	(1,777,774,249.00)	(1,777,774,249.00)	
专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期提取	-	-	-	-	-	-	497,032,206.39	497,032,206.39	
本期使用	-	-	-	-	-	-	(497,032,206.39)	(497,032,206.39)	
<b>2022 年 12 月 31 日余额</b>	10,500,000,000.00	3,841,541,049.61	(63,704,768.29)	(52,963,097.46)	-2,415,721,642.29	6,442,588,926.74	31,987,581,480.89		

## 2023年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2022年12月31日余额	8,904,397,728.00	10,500,000,000.00	3,841,541,049.61	(63,704,768.29)	(52,963,097.46)	-	2,415,721,642.29	6,442,588,926.74	31,987,581,480.89
2023年度增减变动额	-	59,613,291.66	-	-	-	-	(59,613,291.66)	-	-
综合收益总额	-	499,836,483.37	-	-	-	-	1,980,624,398.05	-	2,480,460,881.42
净利润	-	-	-	-	-	-	-	-	112,951,372.72
其他综合收益	-	-	-	-	112,951,372.72	-	-	-	-
综合收益总额合计	-	559,449,775.03	-	-	112,951,372.72	-	1,921,011,106.39	-	2,593,412,254.14
股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者投入资本	-	1,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,500,000,000.00
所有者减少资本	-	(1,500,000,000.00)	-	-	-	-	-	-	(1,500,000,000.00)
利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	248,046,088.14	(248,046,088.14)	-
对所有者的分配	-	(489,312,986.12)	-	-	-	-	(444,296,987.20)	(444,296,987.20)	(933,609,973.32)
专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期提取	-	-	-	-	-	-	438,886,873.82	-	438,886,873.82
本期使用	-	-	-	-	-	-	(438,886,873.82)	-	(438,886,873.82)
其他	(18,457,984.00)	-	(45,246,784.29)	63,704,768.29	-	-	-	-	-
2023年12月31日余额	8,885,939,744.00	10,570,136,788.91	3,796,294,265.32	-	59,988,275.26	-	2,663,767,730.43	7,671,256,957.79	33,647,383,761.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杭迎伟



主管会计工作的负责人: 尹克定



会计机构负责人: 王红顺





# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

上海建工集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经上海市人民政府[1998]第 19 号文批准，由上海建工控股集团有限公司(2021 年 12 月 31 日更名，曾用名“上海建工(集团)总公司”，以下简称“建工控股”)作为独家发起人，并采用募集方式向社会公开发行人 A 股设立的股份有限公司。本公司的母公司为建工控股，实际控制人为上海市国有资产监督管理委员会。本公司的企业法人统一社会信用代码：91310000631189305E。本公司于 1998 年 6 月在上海证券交易所上市，设立时总股本为 537,000,000.00 元，每股面值 1 元。

2001 年 10 月，本公司经中国证监会证监发行字[2001]73 号文核准进行了配股，以 1999 年 12 月 31 日的总股份 537,000,000 为基数，每 10 股配 3 股。2002 年，本公司向全体股东每 10 股送 2 股。经过上述变更后，本公司总股本为 71,929.80 万元。于 2005 年 10 月 19 日，经上海市国有资产监督管理委员会《关于上海建工股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》(沪国资委产[2005]641 号)批准，并经由 2005 年 10 月 31 日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过：本公司唯一非流通股股东建工控股向全体流通股股东支付对价股份，使其持有的非流通股股份获得上市流通的权利。建工控股向流通股股东支付对价股份总计 7,956 万股，即每 10 股流通股获得 3.4 股对价股份。

本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准上海建工股份有限公司向上海建工(集团)总公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2010]615 号)核准，2010 年 6 月向控股股东建工控股非公开发行股份 322,761,557 股，用以收购建工控股持有的 12 家公司的股权和 9 处房屋土地资产。截至 2010 年 12 月 31 日，本公司实际已发行股份的股本为人民币 104,205.96 万元，其中建工控股及社会公众股股东分别持有本公司总股本的 69.91%及 30.09%。

2010 年，经本公司四届董事会二十五次会议及 2009 年度股东大会审议通过，本公司更名为上海建工集团股份有限公司，并于 2010 年 7 月 5 日办理了工商变更手续。本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准上海建工股份有限公司向上海建工(集团)总公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2011]1163 号)核准，2011 年 8 月 1 日向控股股东建工控股非公开发行股份 114,301,930 股，用以收购建工控股持有的上海外经集团控股有限公司 100%的股权以及上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司 100%的股权。截至 2011 年 12 月 31 日，本公司实际已发行股份的股本为人民币 115,636.15 万元，其中建工控股及社会公众股股东分别持有本公司总股本的 72.88%及 27.12%。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

2012 年经本公司 2011 年度股东大会批准，本公司于 2012 年 5 月 11 日实施了 2011 年度利润分配，即每 10 股送 5 股并以资本公积金每 10 股转增 5 股。截至 2012 年 12 月 31 日，本公司实际已发行股份的股本为人民币 231,272.30 万元，其中建工控股及社会公众股股东分别持有本公司总股本的 72.88%及 27.12%。

经本公司年度股东大会批准，本公司分别于 2013 年 7 月 17 日实施了 2012 年度利润分配，即每 10 股派发现金红利 2.10 元并以资本公积金每 10 股转增 2 股；于 2014 年 6 月 18 日实施了 2013 年度利润分配，即每 10 股派发现金红利 2.00 元并以资本公积金每 10 股转增 3 股；于 2015 年 5 月 12 日实施了 2014 年度利润分配，即每 10 股派发现金红利 2.00 元并以资本公积金每 10 股转增 3 股。上述 2012 年至 2014 年度利润分配实施完毕后，本公司的总股本由 2,775,267,568 股增加为 3,607,847,838 股。

根据本公司 2014 年度第一次临时股东大会决议、第六届董事会第九次会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准上海建工集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2014]971 号)的批复核准，2014 年 10 月本公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股(A 股)963,855,421 股。该次定向增发实施完毕后，本公司的总股本由 3,607,847,838 股增加为 4,571,703,259 股。

经本公司年度股东大会批准，本公司于 2015 年 5 月 12 日实施了 2014 年度利润分配，即每 10 股派发现金红利 2.00 元并以资本公积金每 10 股转增 3 股；于 2016 年 5 月 17 日实施了 2015 年度利润分配，即每 10 股派发现金红利 1.50 元并以资本公积金每 10 股转增 2 股。2015 年及 2016 年年度利润分配实施完毕后，本公司的总股本由 4,571,703,259 股增加为 7,131,857,084 股。

根据本公司 2015 年年度股东大会决议、第六届董事会第廿九次会议决议、第七届董事会第三次会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准上海建工集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2016]3217 号)的批复，核准本公司非公开发行不超过 368,735,376 股新股。本公司于 2017 年 2 月向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股(A 股)350,830,083 股。该次定向增发实施完毕后，本公司的总股本由 7,131,857,084 股增加为 7,482,687,167 股。

经本公司 2016 年度股东大会批准，本公司于 2017 年 5 月 18 日实施了 2016 年度利润分配，即每 10 股派发现金红利 1.30 元并以资本公积金每 10 股转增 1.9 股。利润分配实施完毕后，本公司的总股本由 7,482,687,167 股增加为 8,904,397,728 股。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

根据 2019 年第一次临时股东大会决议，本公司于 2019 年 12 月 3 日至 2020 年 5 月 20 日期间以集中竞价交易方式回购公司发行的人民币普通股(A 股)共 18,457,984 股，全部用于员工持股计划。回购均价 3.45 元/股，使用资金总额 63,690,756 元。若公司未能在股份回购完成之后三年内实施员工持股计划，未实施部分的股份将依法予以注销。

根据 2019 年第一次临时股东大会授权，经第八届董事会第三十二次会议审议通过，鉴于股份回购完成后 3 年的期限届满，本公司于 2023 年 5 月 9 日将 2019 年回购的 18,457,984 股库存股份予以注销并办理减资及登记手续。库存股注销后本公司总股本由 8,904,397,728 股减少为 8,885,939,744 股。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 8,885,939,744 股，公司注册资本为 8,885,939,744 元。公司注册地：中国(上海)自由贸易试验区福山路 33 号，总部办公地：上海市东大名路 666 号。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)实际从事的主要经营业务为从事房屋建筑工程总承包、专业施工、设计、装饰、园林绿化设计施工工程总承包、房地产开发经营、石料开采及混凝土加工制造、市政工程项目管理、城市基础设施投资建设项目、成套设备及其他商品贸易、扎拉矿业开采以及工程项目管理咨询与劳务派遣。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度不再纳入合并范围的子公司主要有江西建豪房地产有限责任公司和天津津玥房地产开发有限责任公司，详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 22 日批准报出。

### 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项、合同资产及长期应收款的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、投资性房地产的计量模式(附注二(12))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(13)、(16)、(25))、商誉减值评估(附注二(18))、收入的确认和计量(附注二(22))及递延所得税资产和递延所得税负债(附注二(24))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(29)。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

#### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2023 年度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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。上海建工(美国)等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### (5) 企业合并

##### (a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (5) 企业合并(续)

##### (b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及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。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

##### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。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股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东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，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (8) 外币折算

##### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。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。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

##### (b) 外币财务报表的折算

境外经营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，股东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。境外经营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。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### (9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产

##### (i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)**以摊余成本计量的金融资产；**(2)**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### 债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### 以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

## 上海建工集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (i) 分类和计量(续)

#### 债务工具(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

#### 权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。



二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、应收租赁款和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、长期应收款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和应收租赁款外，于每个资产负债表日，本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

按照单项计算预期信用损失的各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 减值(续)

#### 1. 应收票据

组合 1 银行承兑汇票

组合 2 商业承兑汇票

#### 2. 应收账款

组合 1 建筑、承包、设计、施工账龄组合，以初始确认时点作为账龄的起算时点

组合 2 BT 及 PPP 项目组合

组合 3 其他账龄组合，以初始确认时点作为账龄的起算时点

#### 3. 应收款项融资

组合 1 银行承兑汇票

组合 2 电子债权凭证

#### 4. 合同资产

组合 1 建筑、承包、设计、施工

组合 2 其他

#### 5. 其他应收款

组合 1 押金和保证金

组合 2 其他

#### 6. 长期应收款

组合 1 应收融资租赁款

组合 2 BT 及 PPP 项目

组合 3 其他

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收银行承兑汇票和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于划分为组合的应收商业承兑汇票、应收账款和合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算应收商业承兑汇票、应收账款和合同资产各账龄预期信用损失率，通过应收商业承兑汇票、应收账款和合同资产各账龄的违约风险敞口和计算的预期信用损失率计算应收账款坏账损失和合同资产减值损失。

对于信用风险特征显著不同的应收商业承兑汇票、应收账款和合同资产，本集团根据不同情况的合同对手方的历史信用损失经验、资产保全情况、公开市场信息、当前状况及对其未来状况的预测，并结合涉诉债务的第三律师意见，评估不同情景下预计现金流量分布的不同情况，并根据不同情景下的预期信用损失率和各情景发生的概率权重，相应计提坏账损失和合同资产减值损失。

除此以外划分为组合的其他应收款和长期应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(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，且本集团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；**(3)**该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款、应付债券及长期应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的永续债不存在交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，且不存在须用或可用本集团自身权益工具进行结算的安排，本集团将其分类为权益工具。

(d) 金融工具的公允价值确定

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

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (10) 存货

##### (a) 分类

存货包括在产品、周转材料、主要材料、结构件、机械配件、备品备件、库存苗木及花卉、产成品、开发产品和开发成本等，按成本与可变现净值孰低计量。

##### (b) 发出存货的计价方法

存货除主要材料和周转材料外在领用或发出时的成本按加权平均法核算。主要材料发出时按先进先出法核算。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，其余周转材料采用分次摊销法进行摊销。

##### (c) 开发成本和开发产品的计价方法

###### (i) 开发成本和开发产品的内容

开发产品和开发成本包括土地使用权、前期土地开发成本、建筑开发成本、资本化的借款费用、其他直接和间接开发费用。开发产品结转主营业务成本时按实际总成本于已售和未售开发产品间按建筑面积比例分摊核算。

###### (ii) 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入开发产品(开发成本)；能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

##### (d) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。在同一地区生产和销售且具有相同或类似最终用途的存货，本集团合并计提存货跌价准备。

##### (e) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (10) 存货(续)

- (f) 本集团为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产。

#### (11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

##### (a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

##### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (11) 长期股权投资(续)

##### (b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

##### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

##### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其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(附注二(18))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。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集团且其成本能够可靠计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，投资性房地产的折旧采用年限平均法计提。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：

	预计使用寿命	残值率	年折旧(摊销)率
房屋及建筑物	30 至 40 年	5%	2.4%至 3.2%

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，基于转换当日投资性房地产的公允价值确定固定资产和无形资产的账面价值，公允价值与投资性房地产原账面价值的差额计入当期损益。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，以转换当日的公允价值作为投资性房地产的账面价值，转换当日的公允价值小于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入其他综合收益，待该投资性房地产处置时转入当期损益。

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。



# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (13) 固定资产

##### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、生产设备、办公设备及其他设备、仪器及实验设备、专项设备及临时设施等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门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集团且其成本能够可靠计量时，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。

##### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法或工作量法，并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	折旧方法	预计使用 寿命	预计净残 值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-50 年	5%	1.9%至 19.0%
机器设备	年限平均法/ 工作量法	3-10 年	0%-5%	9.5%至 33.3%
运输工具	年限平均法	4-8 年	0%-5%	11.9%至 25.0%
生产设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.5%至 31.7%
办公设备及其他设备	年限平均法	2-8 年	0%-5%	11.9%至 50.0%
仪器及实验设备	年限平均法	2-10 年	0%-5%	9.5%至 50.0%
专项设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.5%至 31.7%

临时设施按项目预计施工年限或 18 个月孰短平均摊销。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(c) 当固定资产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(附注二(18))。

(d) 固定资产的处置

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。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及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。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。当在建工程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(附注二(18))。

(15) 借款费用

本集团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。

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

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (16) 无形资产

无形资产包括境内土地使用权(不包含房地产企业已开发的土地)、境外土地所有权、矿产资源开采权、客户关系、PPP 特许经营权、外购经营性资质、计算机软件及其他，以成本计量。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。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

本集团将 PPP 项目确认的建造收入金额超过有权收取可确定金额的现金或其他金融资产的差额，确认为无形资产，并在 PPP 项目竣工验收之日起至特许经营权终止之日的期间采用直线法摊销。

本集团无形资产中境内土地使用权、客户关系、PPP 特许经营权、外购经营性资质、计算机软件及其他按预计使用年限平均法摊销。

矿产资源开采权按实际开采量占矿产资源开采权可开采总量比例进行摊销。

#### (a) 定期复核使用寿命和摊销方法

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。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (16) 无形资产(续)

##### (a) 定期复核使用寿命和摊销方法(续)

使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

无形资产	使用寿命不确定的判断依据	对使用寿命进行复核的程序
境外土地所有权	依据当地法律，所有权人对土地的所有权没有年限限制	每期末确认相关法律对土地所有权期限的规定是否发生变更
香港政府工程施工牌照	牌照未设置使用期限	每期末确认对该些施工牌照的使用期限是否发生变更

##### (b) 研究与开发

本集团的研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成主要包括本集团实施无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试、研发技术服务费及授权许可费等支出。

为内部研究开发项目而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对内部研究开发项目最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 开发项目已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准开发项目的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明开发项目所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行开发项目的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 开发项目的支出能够可靠地归集。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

##### (c) 无形资产减值

当无形资产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(附注二(18))。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权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。

### (18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态及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。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资产减值损失。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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

#### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (19) 职工薪酬(续)

##### (b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

##### 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 设定受益计划

本集团还向其提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该类补充退休福利属于设定受益计划。资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (19) 职工薪酬(续)

##### (c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

##### 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利，是指向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

#### (20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (21) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备和贷款承诺准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

### (22) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

#### (a) 建筑施工业务的收入

本集团对外提供房屋建筑建设、基础设施建设等劳务，根据履约进度在一段时间内确认收入，并采用产出法确定恰当的履约进度。履约进度主要根据工程性质，按照本集团业务部门核定的产值统计资料确认的已完成工作量占预计总工作量的比例确定。本集团于合同执行过程中持续评估和修订预计总工作量，并对可能发生的合同变更作出最佳估计。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为成本，不确认合同收入。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(9))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。



二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入(续)

(b) 设计咨询收入

本集团对外提供设计咨询服务，根据履约进度在一段时间内确认收入，并采用产出法确定恰当的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为成本，不确认合同收入。

(c) 房产开发业务的收入

房地产销售在房产完工并验收合格，签订具有法律约束力的销售合同并达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时，确认销售收入的实现。

为取得合同发生的增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。于资产负债表日，本集团对于为取得合同发生的增量成本减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他流动资产。对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

(d) 销售商品的收入

本集团销售商品混凝土、预制构件、成套设备及其他商品等。对于商品混凝土，商品混凝土运送至客户施工现场，浇筑完成并经龄期到期后，以商品混凝土经客户验收确认接受时确认混凝土销售收入。对于除商品混凝土外的其他商品销售，本集团按照合同规定将产品运至约定交货地点，在客户验收且双方签署货物交接单后确认收入。

本集团销售产品基于销售数量的销售折扣，根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 收入(续)

#### (e) BT 及 PPP 业务收入

PPP 合同项下通常包括建设、运营及移交活动。本集团根据 PPP 项目合同的约定，提供 PPP 项目建设、运营及维护等服务。于建设阶段，本集团提供 PPP 项目资产建造服务或发包给其他方时，本集团根据在向客户转让相关商品及服务前是否拥有对该商品及服务的控制权，来确定身份是主要责任人还是代理人并相应地在建造期间确认收入及合同资产。

于运营及维护阶段，本集团分别以下情况进行相应的会计处理：**(1)**合同规定本集团在项目运营期间，有权收取可确定金额的货币资金(或其他金融资产)条件的，本集团在拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)之前，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为合同资产；本集团在拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为应收款项，并根据金融工具会计政策的规定进行会计处理。本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额，确认为无形资产。**(2)**合同规定本集团有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照本集团无形资产会计政策规定进行会计处理，在相关建造期间确认的合同资产亦在无形资产项目中列报。于运营及维护阶段，当提供劳务服务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。合同规定本集团为使有关基础设施保持一定服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出中本集团承担的现时义务部分确认为一项预计负债。

BT 合同项下的活动通常包括建设及移交。对于本集团提供建造服务的，项目建设期间，本集团对所提供的建造服务按照上文工程承包合同的会计政策确认相关收入和成本，同时确认长期应收款，按摊余成本计量。

#### (f) 提供服务收入

本集团对外提供工程项目管理咨询与劳务派遣及其他服务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行估计，并根据履约情况确认收入。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (23) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。

本集团将与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

与收益相关的政府补助，若用于补偿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，计入当期损益或冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (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(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，确认相应的递延所得税资产。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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并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。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据公司提供的担保余值预计应支付的款项以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、生产设备、土地使用权及其他。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用、为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本等，并扣除已收到的租赁激励。本集团后续采用直线法对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：**(1)**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**(2)**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (25) 租赁(续)

##### 本集团作为承租人(续)

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

##### 本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。

#### (a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述符合条件的合同变更采用简化方法外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

#### (b) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (26) 债务重组

债务重组为在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

#### 本集团作为债权人

对于债务人以存货、固定资产等非金融资产抵偿对本集团债务的，以放弃债权的公允价值，以及使该资产达到当前位置和状态，或预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税费等其他相关成本确定所取得的非金融资产的初始成本。本集团所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

此外，以修改其他条款方式进行债务重组导致原债权终止确认的，本集团按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与原债权终止确认日账面价值之间的差额，计入当期损益。如果修改其他条款未导致原债权终止确认的，原债权继续以原分类进行后续计量，修改产生的利得或损失计入当期损益。

#### 本集团作为债务人

本集团作为债务人，以资产清偿债务方式进行债务重组的，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。本集团以合同资产、其他非流动资产等清偿应付账款后本集团受债权人委托代为收取相关合同现金流。

此外，以修改其他条款方式进行债务重组导致原债务终止确认的，本集团按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债务，重组债务的确认金额与原债务终止确认日账面价值之间的差额，计入当期损益。如果修改其他条款未导致原债务终止确认的，原债务继续以原分类进行后续计量，修改产生的利得或损失计入当期损益。

### (27) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)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；(二)本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (27) 持有待售及终止经营(续)

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(三)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

#### (28) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

#### (29) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。



## 上海建工集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (29) 重要会计估计和判断(续)

#### (a) 采用会计政策的关键判断

##### (i) 信用风险显著增加和已发生信用减值的判断

本集团在区分金融工具所处的不同阶段时，对信用风险显著增加和已发生信用减值的判断如下：

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降从而将影响违约概率等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为已发生违约或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行债务重组或很可能破产等。

#### (b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

##### (i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率或基于账龄矩阵确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用历史信用损失率等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2023 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 80%、10%和 10%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括国内生产总值、工业增加值、房地产开发投资等。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (29) 重要会计估计和判断(续)

##### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (i) 预期信用损失的计量(续)

2023 年度，本集团已考虑了不同的宏观经济情景下的不确定性，相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	4.80%	4.18%	5.15%
工业增加值	4.66%	4.40%	5.00%
房地产开发投资	-4.77%	-7.68%	4.10%

##### (ii) 建筑施工业务收入确认

管理层根据履约进度在一段时间内确认建造及服务合同收入，并采用产出法确定恰当的履约进度。履约进度按照工程管理部门提供的产值统计资料确认的已完成工作量占预计总工作量的比例确定。管理层在工程开始预估工程的的预计总工作量，并根据确定的合同单价预估工程总收入，于合同执行过程中持续评估和修订预计总工作量和预计总收入。

##### (iii) 商誉减值准备的会计估计

本集团至少每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额为资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计(附注四(22))。

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，本集团需对商誉增加计提减值准备。如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (29) 重要会计估计和判断(续)

##### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (iv) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注三(2)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

## 上海建工集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (29) 重要会计估计和判断(续)

#### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (v) 存货跌价准备

本集团于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及至完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

#### (vi) 房地产开发涉及的税项

本集团的房产开发与土地开发业务需要缴纳多种税项，在计提土地增值税等税费时，需要做出重大判断，有很多交易和计算的最终税务结果在房地产开发过程中是难以确定的。本集团对最终是否需要缴纳额外税款进行估计，并以此为基础确认税务负债。当房地产开发的最终税务结果与初始确认的税务负债不一致时，其差额将影响当期计提的税金。

### (30) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)。本集团及本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并以净额方式确认与租赁负债和使用权资产的暂时性差异有关的递延所得税。自 2023 年 1 月 1 日起，本集团及本公司执行解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，且针对上述交易产生的等额可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，分别确认递延所得税资产和递延所得税负债，并在附注中分别披露。执行解释 16 号的上述规定对本集团和本公司 2022 年度当期损益、2022 年 1 月 1 日和 2022 年 12 月 31 日的各报表项目均无影响。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税 (a)	应纳税所得额	15%、20%、25%
增值税 (b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、9%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	1%、5%、7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	5%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	四级超率累进制 30%-60%

#### (2) 税收优惠

- (a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021]6 号)等相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。
- (b) 根据财政部及税务总局颁布的《关于先进制造企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告[2023 年]43 号)的规定，本公司的该等子公司作为先进制造企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%，递减增值税应纳税额。
- (c) 本公司的下列二级子公司已取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2023 年度适用的企业所得税税率为 15%。

## 上海建工集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (2) 税收优惠(续)

二级子公司名称	高新技术企业 15%优惠税率适用期间	
	开始年度	到期年度
上海建工一建集团有限公司	2022 年度	2024 年度
上海建工二建集团有限公司	2021 年度	2023 年度
上海建工四建集团有限公司	2021 年度	2023 年度
上海建工五建集团有限公司	2022 年度	2024 年度
上海建工七建集团有限公司	2021 年度	2023 年度
上海市建筑装饰工程集团有限公司	2021 年度	2023 年度
上海市建工设计研究总院有限公司	2023 年度	2025 年度
上海建工建材科技集团股份有限公司	2022 年度	2024 年度
上海市安装工程集团有限公司	2022 年度	2024 年度
上海市机械施工集团有限公司	2021 年度	2023 年度
上海市基础工程集团有限公司	2021 年度	2023 年度
上海市政工程设计研究总院	2023 年度	2025 年度
上海新晃空调设备股份有限公司	2023 年度	2025 年度
上海园林(集团)有限公司	2023 年度	2025 年度
上海建工电子商务有限公司	2023 年度	2025 年度
上海建工装备工程有限公司	2022 年度	2024 年度
上海建工环境科技有限公司	2022 年度	2024 年度

#### (3) 其他说明

本集团二级境外子公司包括上海建工海外(控股)有限公司、上海建工(加勒比)有限公司、上海建工(加拿大)有限公司、上海建工(美国)有限公司及上海建工(柬埔寨)有限公司等适用当地所得税税率。

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	3,148,933.35	6,726,999.03
银行存款(a)	97,341,793,911.88	87,733,302,670.69
其他货币资金(b)	859,821,069.03	904,507,225.58
	<u>98,204,763,914.26</u>	<u>88,644,536,895.30</u>
其中：存放在境外的款项	<u>1,202,924,872.25</u>	<u>1,660,401,732.49</u>

- (a) 于 2023 年 12 月 31 日，银行存款中包括本集团拟持有到期的定期存款本息人民币 2,784,153,843.37 元及其他使用受限的货币资金人民币 4,179,940,171.33 元，具体为存入业主监管账户的存款金额 2,197,792,207.45 元、资产保全冻结的存款金额 1,973,705,135.40 元及其他受限资金 8,442,828.48 元。

(b) 其他货币资金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行保函及票据保证金	672,940,844.30	729,420,856.36
履约保证金	168,206,924.71	170,694,761.64
其他	18,673,300.02	4,391,607.58
	<u>859,821,069.03</u>	<u>904,507,225.58</u>

(2) 交易性金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资	<u>1,478,251,499.86</u>	<u>1,614,029,125.31</u>

交易性权益工具投资均为上市公司股票，其公允价值根据上市公司年度最后一个交易日收盘价确定。

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	864,491,751.70	1,800,676,046.81
银行承兑汇票	70,044,790.00	96,565,145.03
减：坏账准备	(48,590,997.86)	(105,908,803.76)
	<u>885,945,543.84</u>	<u>1,791,332,388.08</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收票据的已质押的应收票据。

(b) 2023 年度本集团背书和贴现银行承兑汇票且其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给其他方，相应终止确认的银行承兑汇票账面价值分别为 7,229,453.98 元和 13,090,000.00 元，于 2023 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	—	527,279,445.77
银行承兑汇票(附注四(5))	15,186,700.00	-
	<u>15,186,700.00</u>	<u>527,279,445.77</u>



# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (3) 应收票据(续)

##### (c) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收票据的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备(i)	934,536,541.70	100.00%	48,590,997.86	5.20%	1,897,241,191.84	100.00%	105,908,803.76	5.58%
	934,536,541.70	100.00%	48,590,997.86	5.20%	1,897,241,191.84	100.00%	105,908,803.76	5.58%

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合一 银行承兑汇票：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，未计提坏账准备。

组合一 商业承兑汇票：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团对该组合内的商业承兑汇票按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 48,590,997.86 元，于 2023 年度计入当期损益为转回 57,317,805.90 元。

(ii) 本年度计提的坏账准备金额为 13,038,549.58 元，收回或转回的坏账准备金额为 70,356,355.48 元，无金额重要的收回或转回的应收票据。

(iii) 本年度无实际核销的应收票据。

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	73,244,434,829.69	70,377,742,623.03
减：坏账准备	(9,281,977,856.71)	(7,888,316,366.57)
	<u>63,962,456,972.98</u>	<u>62,489,426,256.46</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	46,487,497,018.72	46,372,866,326.39
一到二年	11,079,541,382.52	12,801,453,487.79
二到三年	7,551,141,068.22	4,823,736,268.20
三到四年	3,289,310,447.07	1,926,940,407.04
四到五年	1,322,874,485.52	1,231,910,856.85
五年以上	3,514,070,427.64	3,220,835,276.76
	<u>73,244,434,829.69</u>	<u>70,377,742,623.03</u>

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产汇总分析如下：

	应收账款余额	合同资产余额	坏账准备金额	占应收账款和合同资产 余额总额比例
余额前五名的应收账款和 合同资产总额	<u>1,977,595,711.79</u>	<u>1,088,932,306.33</u>	<u>216,620,699.94</u>	<u>2.02%</u>

(c) 2023 年度，本集团对少数应收账款进行了无追索权的保理，相应终止确认的应收账款账面余额为 624,607,200.00 元，坏账准备为 31,230,360.00 元，相关损失 18,766,235.58 元计入投资损失。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (4) 应收账款(续)

##### (d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收账款的坏账准备按类别分析如下：

	2023年12月31日				2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备(i)	8,747,177,691.27	11.94%	4,216,420,133.28	48.20%	7,731,546,339.33	10.99%	3,076,113,425.37	39.79%
按组合计提坏账准备(ii)	64,497,257,138.42	88.06%	5,065,557,723.43	7.85%	62,646,196,283.70	89.01%	4,812,202,941.20	7.68%
	<u>73,244,434,829.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,281,977,856.71</u>	<u>12.67%</u>	<u>70,377,742,623.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,888,316,366.57</u>	<u>11.21%</u>

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (4) 应收账款(续)

#### (d) 坏账准备(续)

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	500,540,187.19	43.55%	217,999,309.00	预计存在收回风险
应收账款 2	454,537,005.79	25.00%	113,634,251.44	预计存在收回风险
应收账款 3	402,345,909.38	6.59%	26,514,595.42	预计存在收回风险
应收账款 4	396,265,241.78	100.00%	396,265,241.78	预计存在收回风险
应收账款 5	336,591,374.28	6.59%	22,181,371.57	预计存在收回风险
其他	6,656,897,972.85	51.67%	3,439,825,364.07	预计存在收回风险
	<u>8,747,177,691.27</u>		<u>4,216,420,133.28</u>	

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	507,733,352.11	25.00%	126,933,338.03	预计存在收回风险
应收账款 2	503,445,456.19	43.30%	217,999,309.00	预计存在收回风险
应收账款 3	402,345,909.38	6.59%	26,514,595.42	预计存在收回风险
应收账款 4	396,265,241.78	100.00%	396,265,241.78	预计存在收回风险
应收账款 5	336,591,374.28	6.59%	22,181,371.57	预计存在收回风险
其他	5,585,165,005.59	40.93%	2,286,219,569.57	预计存在收回风险
	<u>7,731,546,339.33</u>		<u>3,076,113,425.37</u>	

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 建筑、承包、设计、施工：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	整个存 续期预 期信用 损失率	金额	整个存 续期预 期信用 损失率	金额	整个存 续期预 期信用 损失率	金额	整个存 续期预 期信用 损失率
一年以内	42,321,597,330.20	4.62%	1,957,220,526.65	43,051,401,979.26	4.70%	2,022,973,879.29		
一到二年	9,338,299,161.76	9.97%	930,848,557.26	9,810,436,615.83	10.00%	981,045,131.85		
二到三年	4,375,240,694.00	16.58%	725,196,239.35	2,756,442,314.60	16.46%	453,586,056.11		
三到四年	1,478,464,672.89	22.76%	336,463,026.94	1,215,613,065.27	23.60%	286,901,305.63		
四到五年	757,953,489.81	33.12%	251,040,405.53	491,286,694.99	33.32%	163,697,644.67		
五年以上	1,324,524,798.21	51.41%	680,872,361.88	1,407,579,934.72	51.57%	725,880,670.39		
	<u>59,596,080,146.87</u>		<u>4,881,641,117.61</u>	<u>58,732,760,604.67</u>		<u>4,634,084,687.94</u>		

组合 — BT 及 PPP 项目：

于 2023 年 12 月 31 日，应收账款原值计 4,062,449,603.59 元，坏账准备计 136,691,851.70 元，净值计 3,925,757,751.89 元(2022 年 12 月 31 日：应收账款原值计 3,012,349,977.26 元，坏账准备计 107,238,633.94 元，净值计 2,905,111,343.32 元)系应收 BT 及 PPP 项目的款项。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (4) 应收账款(续)

#### (d) 坏账准备(续)

#### (ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 — 其他:

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
一年以内	734,446,588.46	3.92%	28,762,277.36	567,961,086.70	4.44%	25,222,369.78
一到二年	60,507,550.62	9.92%	6,002,739.72	155,906,205.15	9.98%	15,558,244.01
二到三年	18,759,158.50	15.00%	2,813,873.78	158,292,578.73	14.97%	23,700,936.73
三到四年	6,807,681.28	20.00%	1,361,536.26	4,175,474.88	20.00%	835,094.97
四到五年	4,094,387.83	30.00%	1,228,316.35	9,061,021.67	30.00%	2,718,306.50
五年以上	14,112,021.27	50.00%	7,056,010.65	5,689,334.64	50.00%	2,844,667.33
	<u>838,727,387.96</u>		<u>47,224,754.12</u>	<u>901,085,701.77</u>		<u>70,879,619.32</u>

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为 1,766,147,534.69 元，收回或转回的坏账准备金额为 362,795,016.61 元，无金额重要的应收账款收回或转回。

(e) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 9,700,872.27 元，坏账准备金额为 9,700,872.27 元，上述应收账款均为应收货款且并非关联交易产生，预计无法收回，2023 年度经审批已核销。

#### (5) 应收款项融资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	683,295,476.96	591,561,489.37
电子债权凭证	61,355,509.75	-
	<u>744,650,986.71</u>	<u>591,561,489.37</u>

本集团下属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票及电子债权凭证进行贴现和背书，且满足终止确认的条件，故将该子公司的全部的银行承兑汇票及电子债权凭证分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。2023 年度本集团背书和贴现银行承兑汇票及电子债权凭证且其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给其他方，相应终止确认的账面价值分别为 2,073,955,512.39 元和 1,177,584,381.65 元，相关贴现损失金额 21,470,125.12 元。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (5) 应收款项融资(续)

于 2023 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票及电子债权凭证信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票及电子债权凭证。此外，本集团认为所持有的银行承兑汇票及电子债权凭证不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，坏账准备的计量金额不重大。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票及电子债权凭证。

于 2023 年 12 月 31 日，除附注四(3)(b)外，本集团已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票及电子债权凭证为 1,911,000,069.73 元，均已终止确认。

2023 年度本集团不存在重要的应收款项融资的核销情况。

#### (6) 预付款项

##### (a) 预付款项账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	4,411,340,579.88	95.30%	1,827,624,928.40	80.22%
一到二年	128,621,208.27	2.78%	315,180,591.25	13.83%
二到三年	37,546,302.45	0.81%	27,984,213.20	1.23%
三年以上	51,230,499.35	1.11%	107,494,212.13	4.72%
	<u>4,628,738,589.95</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,278,283,944.98</u>	<u>100.00%</u>

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 217,398,010.07 元 (2022 年 12 月 31 日：450,659,016.58 元)。

##### (b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>537,137,080.61</u>	<u>11.60%</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金、押金	1,839,647,402.44	2,093,492,355.91
关联方往来款	899,953,826.48	936,893,994.39
应收股利	30,000,000.00	35,000,000.00
其他	4,083,561,673.62	4,255,263,933.14
	<u>6,853,162,902.54</u>	<u>7,320,650,283.44</u>
减：坏账准备	(487,877,042.86)	(528,567,792.91)
	<u>6,365,285,859.68</u>	<u>6,792,082,490.53</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	2,568,470,677.92	2,680,012,887.30
一到二年	490,389,554.08	770,791,941.46
二到三年	528,725,557.45	2,543,372,773.74
三年以上	3,265,577,113.09	1,326,472,680.94
	<u>6,853,162,902.54</u>	<u>7,320,650,283.44</u>



上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备(i)	2,295,896,184.40	33.50%	275,575,727.20	12.00%	277,667,559.00	3.79%	183,528,131.04	66.10%
按组合计提坏账准备(ii)	4,557,266,718.14	66.50%	212,301,315.66	4.66%	7,042,982,724.44	96.21%	345,039,661.87	4.90%
	<u>6,853,162,902.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>487,877,042.86</u>	<u>7.12%</u>	<u>7,320,650,283.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>528,567,792.91</u>	<u>7.22%</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团处于第一阶段，第二阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
应收股利	<u>30,000,000.00</u>	-	<u>-</u>	预计无收回风险
第二阶段	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	理由
其他应收款 1	2,042,220,631.70	5.00%	102,111,031.58	预计部分无法收回
其他应收款 2	5,000,000.00	30.00%	1,500,000.00	预计部分无法收回
其他	<u>81,855,491.34</u>	45.66%	<u>37,375,998.33</u>	预计部分无法收回
	<u>2,129,076,123.04</u>		<u>140,987,029.91</u>	
第三阶段	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	理由
其他应收款 1	17,683,528.50	100.00%	17,683,528.50	预计全部无法收回
其他应收款 2	16,208,958.25	100.00%	16,208,958.25	预计全部无法收回
其他	<u>102,927,574.61</u>	97.83%	<u>100,696,210.54</u>	预计部分无法收回
	<u>136,820,061.36</u>		<u>134,588,697.29</u>	

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
应收股利	<u>35,000,000.00</u>	-	<u>-</u>	预计无收回风险
第二阶段	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	理由
其他应收款 1	10,000,000.00	20.00%	2,000,000.00	预计部分无法收回
其他应收款 2	5,107,000.00	10.00%	510,700.00	预计部分无法收回
其他	<u>104,856,197.49</u>	56.00%	<u>58,714,719.53</u>	预计部分无法收回
	<u>119,963,197.49</u>		<u>61,225,419.53</u>	
第三阶段	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	理由
其他应收款 1	17,683,528.50	100.00%	17,683,528.50	预计全部无法收回
其他应收款 2	16,208,958.25	100.00%	16,208,958.25	预计全部无法收回
其他	<u>88,811,874.76</u>	99.55%	<u>88,410,224.76</u>	预计部分无法收回
	<u>122,704,361.51</u>		<u>122,302,711.51</u>	

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	计提 比例	账面余额	损失准备	计提 比例
	金额	金额		金额	金额	
押金和保证金组合	1,700,585,448.06	98,850,854.84	5.81%	1,935,241,846.54	104,503,059.71	5.40%
其他组合	<u>2,856,681,270.08</u>	<u>113,450,460.82</u>	3.97%	<u>5,107,740,877.90</u>	<u>240,536,602.16</u>	4.71%
	<u>4,557,266,718.14</u>	<u>212,301,315.66</u>	4.66%	<u>7,042,982,724.44</u>	<u>345,039,661.87</u>	4.90%

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (7) 其他应收款(续)

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 13,773,841.31 元，收回或转回的坏账准备金额为 52,409,014.52 元。

(d) 本年度实际核销的其他应收款账面余额为 2,055,577.13 元，坏账准备金额为 2,055,577.13 元，上述其他应收款均为第三方往来款且并非关联交易产生，预计无法收回，2023 年度经审批已核销。

(e) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
其他应收款 1	第三方往来款	2,042,220,631.70	三年以上	29.80%	102,111,031.58
其他应收款 2	关联方往来款	356,704,922.60	一到二年	5.20%	-
其他应收款 3	关联方往来款	294,597,787.21	一年以内	4.30%	-
其他应收款 4	待结算款	255,555,071.00	三年以上	3.73%	12,777,753.55
其他应收款 5	关联方往来款	122,464,777.22	三年以上	1.79%	6,123,238.86
		<u>3,071,543,189.73</u>		<u>44.82%</u>	<u>121,012,023.99</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
开发成本(i)	39,216,223,336.21	(331,846,169.74)	38,884,377,166.47	42,589,025,286.35	(555,803,640.19)	42,033,221,646.16
开发产品(ii)	16,594,056,794.29	(1,015,822,693.24)	15,578,234,101.05	18,237,000,319.56	(1,001,368,970.92)	17,235,631,348.64
产成品	3,116,419,795.18	(11,887,348.45)	3,104,532,446.73	2,451,325,744.53	(12,557,403.75)	2,438,768,340.78
主要材料	1,625,054,810.33	(92,976.92)	1,624,961,833.41	1,841,365,113.89	(1,518,948.11)	1,839,846,165.78
周转材料	465,963,627.43	-	465,963,627.43	409,875,663.78	-	409,875,663.78
在产品(生产成本)	288,370,370.48	-	288,370,370.48	298,375,951.34	-	298,375,951.34
库存苗木及花卉	127,647,935.34	-	127,647,935.34	135,151,305.62	-	135,151,305.62
结构件	119,944,404.50	-	119,944,404.50	138,525,581.93	-	138,525,581.93
备品备件	62,295,779.10	-	62,295,779.10	99,404,579.20	-	99,404,579.20
机械配件	40,453,775.53	-	40,453,775.53	220,352,293.89	-	220,352,293.89
合计	<u>61,656,430,628.39</u>	<u>(1,359,649,188.35)</u>	<u>60,296,781,440.04</u>	<u>66,420,401,840.09</u>	<u>(1,571,248,962.97)</u>	<u>64,849,152,877.12</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(a) 存货分类如下(续):

(i) 开发成本

	开工时间	预计最近一期 竣工时间	预计总投资 (人民币万元)	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
上海滩新昌城 1#, 7#地块	2015 年 9 月	2025 年 9 月	3,400,000 万元	23,863,438,352.21	21,898,238,457.86
惠南镇城中村	2016 年 6 月	2025 年 12 月	1,092,469 万元	5,115,585,772.29	4,071,312,494.09
密云路	2023 年 3 月	2026 年 10 月	453,176 万元	3,264,458,784.79	3,125,187,764.84
和苑	2017 年 10 月	2026 年 11 月	225,277 万元	1,731,662,477.65	1,666,826,480.86
蓟州区住宅项目	2019 年 11 月	2024 年 3 月	244,596 万元	1,645,486,978.92	1,398,603,844.32
南京 G45 地块	2018 年 7 月	2024 年 10 月	420,000 万元	1,288,219,015.15	1,320,317,353.42
苏州 2016-WG-26 号地块	2017 年 8 月	2024 年 12 月	927,882 万元	886,282,340.10	3,436,999,094.87
国际医学园区 22A-05 地块	2021 年 6 月	2024 年 1 月	58,940 万元	546,544,535.48	371,109,096.82
海南省澄迈县老城镇 27010-202031-2 号地块安居型商 品房项目	2021 年 8 月	2024 年 4 月	168,276 万元	471,309,911.48	730,716,873.01
嘉定菊园项目	2023 年 9 月	2025 年 8 月	83,962 万元	277,559,668.86	-
其他				125,675,499.28	4,569,713,826.26
合计				<u>39,216,223,336.21</u>	<u>42,589,025,286.35</u>

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (8) 存货(续)

##### (a) 存货分类如下(续):

##### (ii) 开发产品

	竣工时间	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
苏州 2016-WG-26 号地块	2020 年 10 月	3,409,523,060.22	2,698,685,770.63	(263,672,540.46)	5,844,536,290.39
南京 G68 地块	2021 年 9 月	2,227,217,632.77	666,451,986.07	(1,234,379,239.78)	1,659,290,379.06
BROADWAY ELITE	2021 年 1 月	1,591,839,287.06	-	(11,910,275.35)	1,579,929,011.71
海玥沁庭(金山区枫泾镇 04-05 和 04-06 号商品房 地块项目)	2021 年 12 月	-	1,582,435,589.95	(333,742,521.43)	1,248,693,068.52
SCG MIMA TOWERS LLC	2018 年 7 月	1,050,685,214.99	-	(12,036,796.72)	1,038,648,418.27
生态城 41#翠谷园项目	2022 年 10 月	1,824,949,637.56	17,643,181.24	(1,271,079,624.37)	571,513,194.43
南京 G45 地块	2021 年 11 月	1,201,267,594.14	9,879,971.61	(629,131,152.83)	582,016,412.92
悦康雅苑(康桥工业园区 E09B0-1 地块)	2023 年 11 月	-	1,329,905,607.78	(797,374,657.67)	532,530,950.11
苏州 B-42 商办地块	2017 年 3 月	528,522,200.94	15,462,564.50	(40,298,759.15)	503,686,006.29
荣畅园	2019 年 11 月	437,931,980.48	-	(14,196,506.01)	423,735,474.47
云江里	2016 年 6 月	344,848,803.12	-	(336,522.14)	344,512,280.98
海玥美伦苑一期(海南省澄迈县老城镇 27010-202031-2 号地块安居型商品房项目)	2023 年 4 月	-	955,560,565.82	(675,878,858.78)	279,681,707.04
海玥金茂悦(青浦区华新镇新风路东侧 25-01 号地块)	2022 年 1 月	-	287,147,222.45	(32,654,740.10)	254,492,482.35
悦华里(惠南镇城中村)	2023 年 6 月	-	553,390,203.30	(313,646,147.17)	239,744,056.13
海玥珑府(注)	2021 年 12 月	1,190,740,113.30	-	(1,190,740,113.30)	-
天津海玥名邸(注)	2022 年 12 月	1,275,143,760.88	-	(1,275,143,760.88)	-
其他		3,154,331,034.10	1,270,440,747.71	(2,933,724,720.19)	1,491,047,061.62
小计		<u>18,237,000,319.56</u>	<u>9,387,003,411.06</u>	<u>(11,029,946,936.33)</u>	<u>16,594,056,794.29</u>

注：本集团于 2023 年度处置江西建豪房地产有限责任公司以及天津津玥房地产开发有限责任公司，因此该两公司持有的房产项目海玥珑府与天津海月名邸相应转出。

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	本年增加			本年减少			2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他		
开发产品	1,001,368,970.92	286,747,376.70	223,957,470.45	-	(496,251,124.83)	-	1,015,822,693.24	
开发成本	555,803,640.19	-	-	-	-	(223,957,470.45)	331,846,169.74	
产成品	12,557,403.75	599,341.70	-	-	(1,269,397.00)	-	11,887,348.45	
主要材料	1,518,948.11	588.33	-	-	(1,426,559.52)	-	92,976.92	
	<u>1,571,248,962.97</u>	<u>287,347,306.73</u>	<u>223,957,470.45</u>	<u>-</u>	<u>(498,947,081.35)</u>	<u>(223,957,470.45)</u>	<u>1,359,649,188.35</u>	

2023 年度，计入开发产品的借款费用资本化金额为 557,379,292.70 元，用于确定借款费用资本化金额的资本化率为年利率 3.96%。



上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 合同资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	78,675,620,300.67	76,456,488,986.48
减：合同资产减值准备	(1,630,125,550.67)	(1,396,433,621.40)
减：列示于其他非流动资产的 合同资产(附注四(25))	<u>(32,531,723,857.84)</u>	<u>(27,493,406,769.21)</u>
	<u>44,513,770,892.16</u>	<u>47,566,648,595.87</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	减值准备	理由
合同资产 1	233,474,731.88	15.00%	35,021,209.78	预计存在收回风险
合同资产 2	230,122,084.26	15.00%	34,518,312.64	预计存在收回风险
合同资产 3	191,124,036.70	20.00%	38,224,807.34	预计存在收回风险
合同资产 4	186,889,975.03	15.00%	28,033,496.25	预计存在收回风险
合同资产 5	170,509,346.29	5.00%	8,525,467.31	预计存在收回风险
其他	<u>3,970,325,322.82</u>	<u>27.53%</u>	<u>1,092,900,840.07</u>	预计存在收回风险
	<u>4,982,445,496.98</u>		<u>1,237,224,133.39</u>	

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，组合计提资产减值损失的合同资产分析如下：

组合 — 合同资产：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	资产减值准备	
	金额	整个存续期预 期信用损失率	金额
未逾期	<u>73,693,174,803.69</u>	<u>0.53%</u>	<u>392,901,417.28</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 合同资产(续)

于 2022 年 12 月 31 日，组合计提资产减值损失的合同资产分析如下：

组合 — 合同资产：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	资产减值准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	71,625,469,136.43	0.46%	330,964,891.36

(10) 其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预缴税费	2,158,834,428.40	1,992,302,540.41
增值税留抵税额	1,113,207,943.52	1,302,086,222.50
待认证进项税额	405,334,331.38	471,071,519.24
其他	5,974,966.28	30,658,834.10
	<u>3,683,351,669.58</u>	<u>3,796,119,116.25</u>

(11) 一年内到期的非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	<u>2,211,398,797.10</u>	<u>1,783,426,752.87</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期应收款

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	2,406,847,173.56	(361,239,143.62)	2,045,608,029.94
BT 及 PPP 项目	20,081,152,097.19	(168,960,487.23)	19,912,191,609.96
周庄镇周东污水处理厂	32,688,915.27	-	32,688,915.27
	<u>22,520,688,186.02</u>	<u>(530,199,630.85)</u>	<u>21,990,488,555.17</u>
减：一年内到期的长期应收款	(2,237,967,416.89)	26,568,619.79	(2,211,398,797.10)
	<u>20,282,720,769.13</u>	<u>(503,631,011.06)</u>	<u>19,779,089,758.07</u>
	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	2,200,224,904.60	(315,617,637.32)	1,884,607,267.28
BT 及 PPP 项目	20,125,854,236.03	(185,959,849.39)	19,939,894,386.64
周庄镇周东污水处理厂	33,905,413.10	-	33,905,413.10
	<u>22,359,984,553.73</u>	<u>(501,577,486.71)</u>	<u>21,858,407,067.02</u>
减：一年内到期的长期应收款	(1,798,513,358.32)	15,086,605.45	(1,783,426,752.87)
	<u>20,561,471,195.41</u>	<u>(486,490,881.26)</u>	<u>20,074,980,314.15</u>

(13) 债权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
常熟沪建环保水务有限公司	155,712,464.83	149,655,927.33
其他	65,000.00	65,000.00
	<u>155,777,464.83</u>	<u>149,720,927.33</u>
减：债权投资减值准备	-	-
	<u>155,777,464.83</u>	<u>149,720,927.33</u>

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (14) 其他权益工具投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资		
—上海国有资本投资母基金有限公司	401,295,173.00	-
—上海中心大厦建设发展有限公司	372,340,984.21	246,646,658.91
—上海临港控股股份有限公司	120,600,000.00	123,800,000.00
—其他	202,544,119.46	239,916,894.68
	<u>1,096,780,276.67</u>	<u>610,363,553.59</u>
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
上海国有资本投资母基金有限公司		
—成本	400,000,000.00	-
—累计公允价值变动	<u>1,295,173.00</u>	<u>-</u>
上海中心大厦建设发展有限公司		
—成本	344,000,000.00	344,000,000.00
—累计公允价值变动	<u>28,340,984.21</u>	<u>(97,353,341.09)</u>
上海临港控股股份有限公司		
—成本	239,800,000.00	239,800,000.00
—累计公允价值变动	<u>(119,200,000.00)</u>	<u>(116,000,000.00)</u>
其他		
—成本	174,842,150.28	187,925,608.80
—累计公允价值变动	<u>27,701,969.18</u>	<u>51,991,285.88</u>
	<u>1,096,780,276.67</u>	<u>610,363,553.59</u>

本集团对上述公司的表决权比例较低且未派驻董事，也没有以任何其他方式参与或影响上述公司的财务和经营决策，因此本集团对上述公司不具有重大影响，出于战略投资的考虑将其作为其他权益工具投资核算。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (15) 其他非流动金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>3,352,032,898.82</u>	<u>3,735,876,565.32</u>

#### (a) 本集团持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要包括：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
上海申创新动力股权投资基金合伙企业(有限合伙)	399,792,896.25	442,341,455.52
上海城创城市更新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	305,594,773.39	308,238,162.76
上海国方母基金一期股权投资合伙企业(有限合伙)	300,628,677.22	383,529,336.84
上海申创产城私募基金合伙企业(有限合伙)	296,043,645.29	238,730,310.06
深圳市领汇基石股权投资基金合伙企业(有限合伙)	294,396,245.75	336,946,095.55
上海申创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	261,995,888.58	244,242,543.70
青岛华控成长股权投资合伙企业(有限合伙)	229,081,753.91	191,535,862.98
其他	1,264,499,018.43	1,590,312,797.91
	<u>3,352,032,898.82</u>	<u>3,735,876,565.32</u>

本集团没有以任何方式参与或影响上述公司的财务和经营决策，因此本集团对上述公司不具有重大影响，将其作为其他非流动金融资产核算。

#### (16) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合营企业	1,753,792,650.41	92,790,516.99
联营企业	<u>8,070,375,716.63</u>	<u>8,383,350,424.35</u>
	9,824,168,367.04	8,476,140,941.34
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>9,824,168,367.04</u>	<u>8,476,140,941.34</u>

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (16) 长期股权投资(续)

##### 联营/合营企业

	联营/合营 企业	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动				2023 年 12 月 31 日	减值准备 年初/年末 余额
			本年新增/(减少)	按权益法调整的净 损益	宣告发放现金股 利或利润	其他		
上海上实北外滩新地标建设开发有限公司	联营	1,439,962,689.18	-	(1,580,916.45)	-	-	1,438,381,772.73	-
杭州沪建城市开发建设有限公司	联营	1,123,776,970.41	-	25,343,627.71	-	(868,951.46)	1,148,251,646.66	-
上海临港新片区金港西九置业有限公司(“金港西九”)	联营	925,373,336.60	-	86,390,410.63	-	(17,516,153.85)	994,247,593.38	-
上海锦协置业有限公司	联营	685,681,634.39	-	(5,194,182.11)	-	(380,421.84)	680,107,030.44	-
上海建工安功股权投资基金合伙企业(有限合伙)	联营	667,278,626.62	-	954,931.21	-	-	668,233,557.83	-
盐城沪建靖海企业管理合伙企业(有限合伙)	联营	640,986,605.62	-	(4,439,011.14)	-	(25,917,027.84)	610,630,566.64	-
宁波中心大厦建设发展有限公司	联营	520,234,987.73	-	(22,376,891.60)	-	(404,934.07)	497,453,162.06	-
杭州富阳秦旺建设发展有限公司	联营	306,754,652.89	30,000,000.00	15,970,034.02	-	-	352,724,686.91	-
上海东岸建工置业发展有限公司	联营	192,450,424.12	135,000,000.00	6,266,194.47	-	(10,103,966.24)	323,612,652.35	-
上海保玥房地产有限公司	联营	-	323,400,000.00	(3,154,965.63)	-	-	320,245,034.37	-
上海园区高质量发展私募基金合伙企业	联营	207,998,911.80	61,000,000.00	(4,211,368.07)	-	-	264,787,543.73	-
上海电科智能系统股份有限公司	联营	232,173,550.65	-	(29,714,762.95)	(6,000,000.00)	-	196,458,787.70	-
上海建翊汇企业管理合伙企业(有限合伙)	合营	-	640,000,000.00	(3,717,616.26)	-	-	636,282,383.74	-
Fulton SCG Development LLC	合营	589,444,678.27	(77,260,700.00)	14,414,797.14	-	10,998,724.82	537,597,500.23	-
Fulton SCG Development Phase II LLC	合营	253,780,717.62	10,535,550.00	19,846,432.18	-	3,027,301.75	287,190,001.55	-
其他联营企业	联营	597,452,638.45	30,789,905.30	(51,989,534.01)	-	(1,011,327.91)	575,241,681.83	-
其他合营企业	合营	92,790,516.99	182,434,927.24	38,171,265.20	(11,431,240.41)	(9,242,704.13)	292,722,764.89	-
		<u>8,476,140,941.34</u>	<u>1,335,899,682.54</u>	<u>80,978,444.34</u>	<u>(17,431,240.41)</u>	<u>(51,419,460.77)</u>	<u>9,824,168,367.04</u>	<u>-</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 投资性房地产

原价	已完工投资性房地产
2022 年 12 月 31 日	5,286,923,135.01
本年增加	
从在建工程转入	39,474,088.14
从固定资产转入	72,569,930.91
外币报表折算差异	10,160,311.88
其他	170,589,810.87
本年减少	
转入固定资产	(1,176,708,937.31)
2023 年 12 月 31 日	4,403,008,339.50

累计摊销

2022 年 12 月 31 日	(920,131,602.99)
本年增加	
计提	(161,654,372.17)
从固定资产转入	(20,646,467.63)
外币报表折算差异	(1,095,993.15)
本年减少	
转入固定资产	264,896,457.15
2023 年 12 月 31 日	(838,631,978.79)

账面价值

2023 年 12 月 31 日	3,564,376,360.71
2022 年 12 月 31 日	4,366,791,532.02

2023 年度，投资性房地产计提的折旧金额为人民币 161,654,372.17 元 (2022 年度：184,111,375.99 元)。

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为 1,361,774,254.24 元的投资性房地产项目用于本集团借款之抵押(附注四(36)(b))。

(18) 固定资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	<u>10,034,790,875.41</u>	<u>8,676,066,146.42</u>

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (18) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	生产设备	办公设备及其他设备	临时设施	专用设备	仪器及实验设备	合计
原价									
2022 年 12 月 31 日	8,425,401,257.68	3,923,108,638.37	412,896,701.73	1,071,296,274.06	1,181,343,994.25	6,214,124,311.95	405,849,512.02	255,753,668.59	21,889,774,358.65
本年增加									
购置	490,205,356.05	81,098,521.78	27,565,210.70	116,712,893.40	69,378,688.81	1,508,136,811.58	5,748,922.37	38,953,223.52	2,337,799,628.21
在建工程转入	301,569,827.28	64,556,919.94	13,428,741.51	51,272,214.21	30,486,193.49	24,513,275.24	-	12,861,420.18	498,688,591.85
非同一控制下企业合并	-	5,760,823.44	37,484.65	-	163,278.95	-	-	-	5,961,587.04
投资性房地产转入	1,176,708,937.31	-	-	-	-	-	-	-	1,176,708,937.31
外币报表折算 差异	34,384,216.87	20,557,099.31	2,808,259.75	143,022.33	2,557,758.21	-	2,510.10	33,030.82	60,485,897.39
其他	80,286,816.95	-	72,897.65	1,032,947.65	12,076.06	-	-	14,928,677.47	96,333,415.78
本年减少									
处置及报废	(9,484,042.78)	(83,251,501.10)	(42,584,668.77)	(25,127,911.19)	(67,646,143.64)	(859,988,242.29)	(116,357,108.16)	(27,200,356.02)	(1,231,639,973.95)
转入投资性房地产 (附注四(17))	(72,569,930.91)	-	-	-	-	-	-	-	(72,569,930.91)
其他	(75,255,104.87)	-	(829,160.05)	(319,000.00)	(9,545,409.74)	-	-	-	(85,948,674.66)
2023 年 12 月 31 日	10,351,247,333.58	4,011,830,501.74	413,395,467.17	1,215,010,440.46	1,206,750,436.39	6,886,786,156.48	295,243,836.33	295,329,664.56	24,675,593,836.71



# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (18) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	生产设备	办公设备及其他设备	临时设施	专用设备	仪器及实验设备	合计
累计折旧									
2022 年 12 月 31 日	(3,183,934,051.00)	(2,179,109,055.31)	(294,354,517.06)	(475,876,023.73)	(870,703,535.09)	(5,678,716,675.08)	(367,179,988.41)	(163,367,581.23)	(13,213,241,426.91)
本年增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-
计提	(337,442,125.42)	(285,797,389.04)	(33,954,969.35)	(103,903,794.75)	(111,059,898.55)	(1,433,339,399.28)	(9,275,786.65)	(29,063,710.25)	(2,343,837,073.29)
投资性房地产转入	(264,896,457.15)	-	-	-	-	-	-	-	(264,896,457.15)
外币报表折算差异	(6,626,658.66)	(10,281,851.63)	(850,001.31)	(68,003.21)	(1,772,206.65)	-	(2,658.41)	(34,083.86)	(19,635,463.73)
其他	-	-	(7,771.02)	(206,468.11)	(58,461.40)	-	-	(7,249,865.00)	(7,522,565.53)
本年减少									
处置及报废	5,530,634.19	73,002,146.48	35,797,454.24	11,483,360.33	59,671,753.39	859,988,242.29	110,516,460.22	4,587,490.37	1,160,577,541.51
转入投资性房地产 (附注四(17)(i))	20,646,467.63	-	-	-	-	-	-	-	20,646,467.63
其他	18,718,711.64	-	805,654.59	-	8,048,435.26	-	-	-	27,572,801.49
2023 年 12 月 31 日	(3,748,003,478.77)	(2,402,186,149.50)	(292,564,149.91)	(568,570,929.47)	(915,873,913.04)	(6,252,067,832.07)	(265,941,973.25)	(195,127,749.97)	(14,640,336,175.98)
减值准备									
2022 年 12 月 31 日	(428,759.51)	-	-	-	(38,025.81)	-	-	-	(466,785.32)
2023 年 12 月 31 日	(428,759.51)	-	-	-	(38,025.81)	-	-	-	(466,785.32)
账面价值									
2023 年 12 月 31 日	6,602,815,095.30	1,609,644,352.24	120,831,317.26	646,439,510.99	290,838,497.54	634,718,324.41	29,301,863.08	100,201,914.59	10,034,790,875.41
2022 年 12 月 31 日	5,241,038,447.17	1,743,999,583.06	118,542,184.67	595,420,250.33	310,602,433.35	535,407,636.87	38,669,523.61	92,386,087.36	8,676,066,146.42

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 固定资产(续)

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，账面价值约为 1,203,534,340.66 元(原价 1,460,208,008.66 元)的房屋及建筑物作为 4,500,000.00 元的短期借款(附注四(27)(c))及 941,216,477.32 元的长期借款(附注四(36)(b))的抵押物。

(b) 2023 年度固定资产计提的折旧金额为 2,343,837,073.29 元(2022 年度：2,127,096,162.14 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 1,762,127,422.59 元、7,440,230.31 元、559,245,580.63 元及 15,023,839.76 元。

(19) 在建工程

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程(a)	<u>1,186,378,562.31</u>	<u>1,072,957,620.49</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 在建工程(续)

(a) 在建工程

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
INVESTEL RESORT MGT	621,604,729.15	-	621,604,729.15	482,228,823.42	-	482,228,823.42
球磨机扩建项目	311,601,373.60	-	311,601,373.60	284,984,427.98	-	284,984,427.98
其他项目	253,172,459.56	-	253,172,459.56	305,744,369.09	-	305,744,369.09
	<u>1,186,378,562.31</u>	<u>-</u>	<u>1,186,378,562.31</u>	<u>1,072,957,620.49</u>	<u>-</u>	<u>1,072,957,620.49</u>

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2023 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	借款费用资本化 累计金额	资金来源
INVESTEL RESORT MGT	4,265,870,377.89	482,228,823.42	139,375,905.73	-	621,604,729.15	14.57%	14.57%	17,456,694.06	借款和自筹
球磨机扩建项目	348,182,334.60	284,984,427.98	26,616,945.62	-	311,601,373.60	89.49%	89.49%	-	自筹
合计	<u>4,614,052,712.49</u>	<u>767,213,251.40</u>	<u>165,992,851.35</u>	<u>-</u>	<u>933,206,102.75</u>			<u>17,456,694.06</u>	

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 使用权资产

	房屋及建筑物	机器设备	生产设备	土地使用权	其他	合计
原价						
2022 年 12 月 31 日	2,165,837,868.51	447,991,847.35	863,864,144.99	700,261,890.31	8,492,705.38	4,186,448,456.54
本年增加						
新增租赁合同	660,656,248.59	161,668,737.20	416,967,878.48	142,102,573.91	7,154,239.83	1,388,549,678.01
非同一控制下企业合并	337,827.05	-	-	-	-	337,827.05
本年减少						
租赁变更及退租	(352,713,412.70)	(111,007,277.05)	(55,766,578.72)	(48,515,576.71)	(7,161,290.03)	(575,164,135.21)
2023 年 12 月 31 日	2,474,118,531.45	498,653,307.50	1,225,065,444.75	793,848,887.51	8,485,655.18	5,000,171,826.39
累计折旧						
2022 年 12 月 31 日	(654,738,850.76)	(189,899,638.68)	(196,004,233.27)	(118,142,800.33)	(3,738,695.27)	(1,162,524,218.31)
本年增加						
计提	(424,541,241.65)	(98,289,561.74)	(139,029,201.59)	(86,094,174.98)	(6,617,888.48)	(754,572,068.44)
本年减少						
租赁变更及退租	218,609,796.15	97,217,793.83	14,328,348.18	9,649,452.54	7,005,740.59	346,811,131.29
2023 年 12 月 31 日	(860,670,296.26)	(190,971,406.59)	(320,705,086.68)	(194,587,522.77)	(3,350,843.16)	(1,570,285,155.46)
账面价值						
2023 年 12 月 31 日	1,613,448,235.19	307,681,900.91	904,360,358.07	599,261,364.74	5,134,812.02	3,429,886,670.93
2022 年 12 月 31 日	1,511,099,017.75	258,092,208.67	667,859,911.72	582,119,089.98	4,754,010.11	3,023,924,238.23

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 无形资产

	境内土地使用权	境外土地所有权	矿产资源开采权	PPP 特许经营权	外购经营性资质	计算机软件	客户关系	其他	合计
原值									
2022 年 12 月 31 日	1,634,025,539.16	1,627,399,654.52	1,301,537,298.12	389,645,755.12	270,140,031.69	134,919,467.93	78,650,000.00	343,132,129.40	5,779,449,875.94
本年增加金额									
购置	-	-	474,086,715.88	-	-	9,937,516.00	-	500,714.00	484,524,945.88
外币报表折算差异	-	27,866,915.77	20,058,892.55	-	-	-	-	387,000.00	48,312,808.32
本年减少金额									
处置	(100,000.20)	-	-	-	-	(79,724.29)	-	(598,780.00)	(778,504.49)
2023 年 12 月 31 日	1,633,925,538.96	1,655,266,570.29	1,795,682,906.55	389,645,755.12	270,140,031.69	144,777,259.64	78,650,000.00	343,421,063.40	6,311,509,125.65
累计摊销									
2022 年 12 月 31 日	(349,704,651.86)	-	(873,377,372.89)	(53,358,804.81)	(35,491,308.46)	(109,504,271.42)	(27,633,783.84)	(75,350,216.12)	(1,524,420,409.40)
本年增加金额									
计提	(37,325,427.83)	-	(216,571,618.26)	(19,204,939.44)	(33,814,308.44)	(9,436,594.49)	(13,031,107.23)	(7,349,847.39)	(336,733,843.08)
外币报表折算差异	-	-	(12,030,139.38)	-	-	-	-	-	(12,030,139.38)
本年减少									
处置	-	-	-	-	-	79,724.29	-	248,123.67	327,847.96
2023 年 12 月 31 日	(387,030,079.69)	-	(1,101,979,130.53)	(72,563,744.25)	(69,305,616.90)	(118,861,141.62)	(40,664,891.07)	(82,451,939.84)	(1,872,856,543.90)
减值准备									
2022 年 12 月 31 日	-	-	(200,442,918.42)	-	-	-	-	(87,875,197.77)	(288,318,116.19)
计提	-	-	-	-	-	-	-	(10,167,740.00)	(10,167,740.00)
外币报表折算差异	-	-	(3,398,947.35)	-	-	-	-	(132,950.00)	(3,531,897.35)
2023 年 12 月 31 日	-	-	(203,841,865.77)	-	-	-	-	(98,175,887.77)	(302,017,753.54)
账面价值									
2023 年 12 月 31 日	1,246,895,459.27	1,655,266,570.29	489,861,910.25	317,082,010.87	200,834,414.79	25,916,118.02	37,985,108.93	162,793,235.79	4,136,634,828.21
2022 年 12 月 31 日	1,284,320,887.30	1,627,399,654.52	227,717,006.81	336,286,950.31	234,648,723.23	25,415,196.51	51,016,216.16	179,906,715.51	3,966,711,350.35

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 无形资产(续)

2023 年度无形资产的摊销金额为 336,733,843.08 元。

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值约为 1,295,283,864.94 元(原价 1,300,116,882.48 元)的境内土地使用权分别作为 4,500,000.00 元的短期借款(附注四(27)(c))、556,964,948.78 元的长期借款(附注四(36)(b))的抵押物。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (22) 商誉

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	外币报表折算差额	2023 年 12 月 31 日
商誉 —				
收购天津住宅建设发展集团有限公司形成的商誉(“天津住建”)	299,178,127.18	-	-	299,178,127.18
收购扎拉矿业形成的商誉	184,118,657.39	-	3,122,133.86	187,240,791.25
收购上海格林曼环境技术有限公司形成的商誉(“格林曼”)	157,972,503.81	-	-	157,972,503.81
收购上海建工(浙江)水利水电建设有限公司形成的商誉(“浙江水利”)	100,524,405.10	-	-	100,524,405.10
收购其他子公司形成的商誉	47,030,775.89	270,145.94	-	47,300,921.83
	<u>788,824,469.37</u>	<u>270,145.94</u>	<u>3,122,133.86</u>	<u>792,216,749.17</u>
减：减值准备—				
收购天津住建形成的商誉	(73,457,300.30)	(24,829,763.77)	-	(98,287,064.07)
收购扎拉矿业形成的商誉	(184,118,657.39)	-	(3,122,133.86)	(187,240,791.25)
收购格林曼形成的商誉	-	-	-	-
收购浙江水利形成的商誉	(28,266,105.10)	-	-	(28,266,105.10)
收购其他子公司形成的商誉	(35,412,175.79)	-	-	(35,412,175.79)
	<u>(321,254,238.58)</u>	<u>(24,829,763.77)</u>	<u>(3,122,133.86)</u>	<u>(349,206,136.21)</u>
	<u>467,570,230.79</u>	<u>(24,559,617.83)</u>	<u>-</u>	<u>443,010,612.96</u>

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益(附注四(58))。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (22) 商誉(续)

(a) 本公司于2020年10月收购了天津住建51%股权并形成商誉299,178,127.18元。于2023年，本集团在进行减值测试时，经比较相关资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额，并计提减值准备24,829,763.77元，累计商誉减值准备98,287,064.07元。确认相关资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额采用市场法，涉及对重置成本、成新率以及可比交易价格的判断。

(b) 使用价值采用未来现金流量折现方法的主要假设：

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定收入增长率和毛利率，预测期增长率基于经批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，与权威行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率，折现率为反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税前折现率。

2023 年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	格林曼	浙江水利
预测期增长率	5.00%-9.00%	3.00%-17.86%
稳定期增长率	0.00%	0.00%
毛利率	29.17%-35.39%	8.26%
税前折现率	11.30%	12.65%
可收回金额	213,000,000.00	220,000,000.00

于 2022 年，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	格林曼	浙江水利
预测期增长率	-24.6%-5.5%	3.00%-4.78%
稳定期增长率	0.00%	0.00%
毛利率	31.98%-39.43%	7.34%
税前折现率	12.50%	14.40%

#### (23) 长期待摊费用

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2023 年 12 月 31 日
使用权资产改良	450,795,098.11	66,173,635.61	(105,518,226.79)	(4,212,014.20)	407,238,492.73
其它	47,038,199.50	52,423,430.08	(17,620,336.59)	-	81,841,292.99
	<u>497,833,297.61</u>	<u>118,597,065.69</u>	<u>(123,138,563.38)</u>	<u>(4,212,014.20)</u>	<u>489,079,785.72</u>



上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	8,893,944,630.25	1,606,695,946.49	7,767,927,750.93	1,458,274,319.13
租赁负债(附注二(30))	3,313,346,357.47	745,093,955.08	2,924,590,253.69	671,031,107.84
抵销内部未实现利润	812,780,987.71	203,265,207.65	467,458,561.04	115,508,653.25
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	254,737,030.67	87,720,743.77	120,907,313.81	30,211,198.68
预提费用	205,273,879.83	51,318,469.97	342,163,992.18	62,554,814.54
应付职工辞退及离职后福利费	207,869,090.43	35,188,980.30	177,601,398.77	29,745,457.10
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的公允价值变动	169,447,252.33	35,355,017.51	161,419,563.26	40,259,599.38
可抵扣亏损	119,560,347.33	19,474,107.84	141,025,011.23	23,566,616.76
固定资产折旧	40,568,406.56	7,615,116.17	1,815,506.80	453,876.70
递延收益	100,525,316.82	16,656,556.19	-	-
预计负债	5,044,258.68	1,261,064.67	2,412,313.13	603,078.28
其他	114,406,168.96	18,290,648.29	19,377,728.80	3,944,371.14
	<u>14,237,503,727.04</u>	<u>2,827,935,813.93</u>	<u>12,126,699,393.64</u>	<u>2,436,153,092.80</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		2,134,837,254.42		1,885,158,789.09
预计于 1 年后转回的金额		<u>693,098,559.51</u>		<u>550,994,303.71</u>
		<u>2,827,935,813.93</u>		<u>2,436,153,092.80</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产(附注二(30))	3,246,100,367.60	731,663,330.35	2,898,477,627.54	650,424,687.26
非同一控制下企业合并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	1,465,470,332.74	370,195,694.79	1,733,088,863.04	433,285,850.52
资产评估增值以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的公允价值变动	553,639,201.10	138,413,007.86	579,605,929.42	144,895,017.98
PPP 项目收入	-	-	56,034,798.74	14,008,699.68
固定资产折旧	44,602,897.10	6,697,629.60	17,150,442.40	2,572,566.36
其他	79,928,275.72	19,982,068.93	-	-
	<u>5,615,163,417.40</u>	<u>1,311,500,582.37</u>	<u>5,431,570,823.02</u>	<u>1,281,238,529.00</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		224,673,685.41		222,917,897.90
预计于 1 年后转回的金额		<u>1,086,826,896.96</u>		<u>1,058,320,631.10</u>
		<u>1,311,500,582.37</u>		<u>1,281,238,529.00</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	4,293,777,364.35	2,832,671,421.99
可抵扣亏损	<u>11,714,339,176.40</u>	<u>9,638,430,217.56</u>
	<u>16,008,116,540.75</u>	<u>12,471,101,639.55</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2023 年	—	748,117,804.43
2024 年	1,463,969,738.53	1,503,328,844.17
2025 年	1,711,585,336.08	1,725,842,031.70
2026 年	1,955,165,887.51	1,960,701,391.47
2027 年及以后	6,583,618,214.28	3,700,440,145.79
	<u>11,714,339,176.40</u>	<u>9,638,430,217.56</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	878,765,992.93	1,949,169,821.00	825,578,968.96	1,610,574,123.84
递延所得税负债	<u>878,765,992.93</u>	<u>432,734,589.44</u>	<u>825,578,968.96</u>	<u>455,659,560.04</u>

(25) 其他非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产(附注四(9))	33,343,532,335.23	28,096,392,084.79
定期存款	2,605,170,491.06	-
待抵债房屋建筑物	209,842,904.00	209,842,904.00
项目准备金	204,450,377.80	85,862,393.44
其他	176,167,166.39	154,664,583.00
	<u>36,539,163,274.48</u>	<u>28,546,761,965.23</u>
减：合同资产减值准备(附注四(9))	(811,808,477.39)	(602,985,315.58)
其他减值准备	(66,268,330.03)	(66,268,330.03)
	<u>35,661,086,467.06</u>	<u>27,877,508,319.62</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 资产减值及损失准备

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少				2023 年 12 月 31 日
			转回	转销	处置子公司	其他	
应收票据坏账准备	105,908,803.76	13,038,549.58	(70,356,355.48)	-	-	-	48,590,997.86
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	105,908,803.76	13,038,549.58	(70,356,355.48)	-	-	-	48,590,997.86
应收账款坏账准备	7,888,316,366.57	1,766,147,534.69	(362,795,016.61)	(9,700,872.27)	-	9,844.33	9,281,977,856.71
其中：单项计提坏账准备	3,076,113,425.37	1,255,785,067.68	(109,216,592.00)	(6,261,767.77)	-	-	4,216,420,133.28
组合计提坏账准备	4,812,202,941.20	510,362,467.01	(253,578,424.61)	(3,439,104.50)	-	9,844.33	5,065,557,723.43
其他应收款坏账准备	528,567,792.91	13,773,841.31	(52,409,014.52)	(2,055,577.13)	-	0.29	487,877,042.86
长期应收款坏账准备	501,577,486.71	26,661,042.23	-	-	-	1,961,101.91	530,199,630.85
存货跌价准备	1,571,248,962.97	287,347,306.73	-	(343,074,143.93)	(155,872,937.42)	-	1,359,649,188.35
合同资产减值准备	1,396,433,621.40	319,262,425.73	(87,371,497.79)	-	-	1,801,001.33	1,630,125,550.67
固定资产减值准备	466,785.32	-	-	-	-	-	466,785.32
无形资产减值准备	288,318,116.19	10,167,740.00	-	-	-	3,531,897.35	302,017,753.54
商誉减值准备	321,254,238.58	24,829,763.77	-	-	-	3,122,133.86	349,206,136.21
其他非流动资产减值准备	66,268,330.03	-	-	-	-	-	66,268,330.03
	<u>12,668,360,504.44</u>	<u>2,461,228,204.04</u>	<u>(572,931,884.40)</u>	<u>(354,830,593.33)</u>	<u>(155,872,937.42)</u>	<u>10,425,979.07</u>	<u>14,056,379,272.40</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 资产减值及损失准备

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少				2022 年 12 月 31 日
			转回	转销	处置子公司	其他	
应收票据坏账准备	403,256,520.27	-	(297,347,716.51)	-	-	-	105,908,803.76
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	403,256,520.27	-	(297,347,716.51)	-	-	-	105,908,803.76
应收账款坏账准备	6,179,419,284.85	1,860,941,156.79	(76,710,466.28)	(8,754,839.46)	(371,181.23)	(66,207,588.10)	7,888,316,366.57
其中：单项计提坏账准备	2,077,617,568.53	1,075,206,323.12	(76,710,466.28)	-	-	-	3,076,113,425.37
组合计提坏账准备	4,101,801,716.32	785,734,833.67	-	(8,754,839.46)	(371,181.23)	(66,207,588.10)	4,812,202,941.20
其他应收款坏账准备	516,002,535.22	16,422,266.95	(3,856,544.34)	-	(464.92)	-	528,567,792.91
长期应收款坏账准备	390,402,918.33	111,174,568.38	-	-	-	-	501,577,486.71
存货跌价准备及合同履约成本减值准备	1,393,796,913.81	424,922,810.22	-	(247,470,761.06)	-	-	1,571,248,962.97
合同资产减值准备	1,027,200,394.17	374,103,914.96	(4,937,189.72)	-	-	66,501.99	1,396,433,621.40
投资性房地产减值准备	63,577,063.52	-	-	-	(63,577,063.52)	-	-
固定资产减值准备	466,785.32	-	-	-	-	-	466,785.32
无形资产减值准备	271,013,637.88	-	-	-	-	17,304,478.31	288,318,116.19
商誉减值准备	287,541,808.31	43,684,329.14	-	-	(25,540,269.96)	15,568,371.09	321,254,238.58
其他非流动资产减值准备	-	-	-	-	-	66,268,330.03	66,268,330.03
	<u>10,532,677,861.68</u>	<u>2,831,249,046.44</u>	<u>(382,851,916.85)</u>	<u>(256,225,600.52)</u>	<u>(89,488,979.63)</u>	<u>33,000,093.32</u>	<u>12,668,360,504.44</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 短期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
质押借款(a)	4,346,275,138.98	2,430,369,986.77
保证借款(b)	2,766,674,188.92	836,662,384.71
信用借款	2,539,606,820.91	4,560,263,049.68
抵押借款(c)	4,500,000.00	8,000,000.00
关联方委托借款	-	1,752,326,041.67
抵押加保证借款	-	400,777,777.78
	<u>9,657,056,148.81</u>	<u>9,988,399,240.61</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，银行质押借款 4,346,275,138.98 元(2022 年 12 月 31 日：2,430,369,986.77 元)包括国内信用证贴现取得的短期借款 2,809,356,405.19 元(2022 年 12 月 31 日：2,089,035,831.03 元)；商业承兑汇票贴现取得的短期借款 527,279,445.77 元(2022 年 12 月 31 日：73,435,936.43 元)；电子债权凭证贴现取得的短期借款 539,045,628.26 元；以及以账面价值 770,317,966.74 元的长期应收款作为质押物取得的短期借款 470,593,659.76 元(2022 年 12 月 31 日：267,898,219.31 元)。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，银行保证借款 993,061,965.29 元系由本公司提供担保；银行保证借款 1,698,534,737.52 元系由本公司之母公司建工控股提供担保；银行保证借款 75,077,486.11 元系由本公司和江苏广亚建设集团有限公司共同提供担保。

(c) 于 2023 年 12 月 31 日，抵押借款共计 4,500,000.00 元(2022 年 12 月 31 日：8,000,000.00 元)系由以下固定资产、无形资产等长期资产作为抵押物。

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	原值	净值	原值	净值
固定资产 - 房屋建筑物	26,226,343.92	18,518,575.60	26,226,343.92	19,372,923.40
无形资产	15,836,199.32	11,844,157.62	15,836,199.32	12,240,062.58
合计	<u>42,062,543.24</u>	<u>30,362,733.22</u>	<u>42,062,543.24</u>	<u>31,612,985.98</u>

(d) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团短期借款利率区间为 2.40%至 6.88%。

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应付票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	2,560,314,876.70	4,807,141,186.60
银行承兑汇票	3,347,767,338.91	7,806,632,727.39
不可撤销国内信用证	-	796,266,438.40
	<u>5,908,082,215.61</u>	<u>13,410,040,352.39</u>

(29) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付第三方款项	171,343,979,213.49	156,029,135,089.97
应付关联方款项	743,846,565.32	831,824,257.55
	<u>172,087,825,778.81</u>	<u>156,860,959,347.52</u>

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 14,295,102,734.58 元，主要为应付工程款。

(30) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收工程款	25,418,470,664.50	23,332,489,154.04
预收房产销售款	8,221,207,590.45	3,758,615,015.26
预收货款	1,911,726,504.81	2,899,352,034.43
其他	45,314,338.24	28,230,076.82
	<u>35,596,719,098.00</u>	<u>30,018,686,280.55</u>

包括在 2022 年 12 月 31 日账面价值中的 29,794,850,424.10 元合同负债已于 2023 年度转入营业收入。

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	1,259,230,575.19	1,090,864,513.30
应付设定提存计划(b)	56,507,861.67	65,155,359.14
应付辞退福利	939,389.29	180,000.00
	<u>1,316,677,826.15</u>	<u>1,156,199,872.44</u>

(a) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	983,159,980.99	11,654,555,130.32	(11,496,127,091.73)	1,141,588,019.58
职工福利费	-	438,637,985.05	(438,613,290.93)	24,694.12
社会保险费	42,156,054.87	953,212,698.62	(964,848,829.69)	30,519,923.80
其中：医疗保险费及生育保险费	40,293,075.74	898,080,423.51	(909,753,077.18)	28,620,422.07
工伤保险费	1,862,979.13	55,132,275.11	(55,095,752.51)	1,899,501.73
住房公积金	27,643,695.35	946,902,056.54	(949,499,790.24)	25,045,961.65
工会经费和职工教育经费	30,731,138.65	295,501,834.05	(293,416,579.74)	32,816,392.96
短期带薪缺勤	3,850.00	-	(3,850.00)	-
其他短期薪酬	7,169,793.44	379,506,160.82	(379,996,725.18)	6,679,229.08
一年内到期的长期应付职工薪酬	-	22,556,354.00	-	22,556,354.00
	<u>1,090,864,513.30</u>	<u>14,690,872,219.40</u>	<u>(14,522,506,157.51)</u>	<u>1,259,230,575.19</u>

(b) 设定提存计划

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	60,657,707.83	1,444,371,206.81	(1,452,271,005.93)	52,757,908.71
失业保险费	2,862,881.53	45,773,401.75	(46,049,639.74)	2,586,643.54
企业年金缴费	1,634,769.78	183,154,343.70	(183,625,804.06)	1,163,309.42
	<u>65,155,359.14</u>	<u>1,673,298,952.26</u>	<u>(1,681,946,449.73)</u>	<u>56,507,861.67</u>



上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
土地增值税	1,634,518,860.25	2,548,515,393.98
应交企业所得税	1,129,511,305.05	1,187,055,017.13
应交增值税	639,015,189.33	1,128,389,240.16
个人所得税	146,565,842.31	197,304,138.54
城市维护建设税	117,385,838.79	99,042,186.11
教育费附加	86,847,923.40	74,678,880.36
房产税	14,791,745.18	14,518,323.24
资源税	8,356,488.49	24,685,061.95
其他	115,908,174.28	107,495,925.70
	<u>3,892,901,367.08</u>	<u>5,381,684,167.17</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
履约保证金	8,907,865,368.97	6,468,563,942.55
第三方往来款	6,817,325,805.46	4,011,705,754.15
关联方往来款	2,435,275,663.07	800,473,503.29
押金及保证金	1,795,928,706.83	2,760,554,153.28
动拆迁补偿款	361,634,651.54	347,385,575.05
预提费用	288,055,968.71	169,478,523.70
房源预订款	220,419,587.80	932,988,706.65
工程项目承包风险金	170,508,799.30	61,994,611.78
职工保障基金	91,745,233.97	1,428,929.34
物业维修基金	24,158,532.44	25,039,262.62
应付股利	23,732,674.97	35,557,776.24
其他	2,943,025,102.96	3,245,680,985.09
	<u>24,079,676,096.02</u>	<u>18,860,851,723.74</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款主要如下：

	2023 年 12 月 31 日	未偿还原因
押金保证金及履约保证金	<u>4,636,109,476.16</u>	因部分项目周期较长 尚未完工

(34) 一年内到期的非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(36))	10,455,602,962.58	10,502,333,815.56
一年内到期的应付债券(附注四(37))	190,268,605.28	43,635,903.96
一年内到期的租赁负债(附注四(38))	614,774,142.64	655,663,805.61
一年内到期的长期应付款(附注四(39))	627,581.86	481,373,215.19
	<u>11,261,273,292.36</u>	<u>11,683,006,740.32</u>

(35) 其他流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	<u>1,268,011,196.59</u>	<u>1,054,837,530.32</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 长期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款(a)	27,452,093,495.70	30,279,923,932.27
抵押借款(b)	21,097,962,389.33	21,726,894,761.34
信用借款	4,693,971,467.89	5,149,713,022.40
质押借款(c)	3,858,924,887.33	4,218,031,230.63
质押加保证借款(a)	4,206,651,666.18	3,613,986,477.80
关联方委托借款(d)	1,081,087,500.00	1,481,919,444.46
抵押加保证借款(a)	260,392,455.55	644,872,422.22
	<u>62,651,083,861.98</u>	<u>67,115,341,291.12</u>
减：一年内到期的长期借款 (附注四(34))		
保证借款	(6,718,971,211.57)	(5,237,649,463.72)
信用借款	(1,237,362,300.69)	(1,577,952,714.40)
抵押借款	(836,920,477.15)	(2,234,798,879.91)
质押借款	(823,544,836.33)	(770,270,059.65)
关联方委托借款	(401,087,500.00)	(481,919,444.46)
质押加保证借款	(397,324,181.29)	(168,870,831.20)
抵押加保证借款	(40,392,455.55)	(30,872,422.22)
	<u>(10,455,602,962.58)</u>	<u>(10,502,333,815.56)</u>
	<u>52,195,480,899.40</u>	<u>56,613,007,475.56</u>

- (a) 于 2023 年 12 月 31 日，银行保证借款 12,811,098,505.27 元系由本公司提供担保；银行保证借款 13,932,724,990.43 元系由本公司之母公司建工控股提供担保；银行保证借款 708,270,000.00 元系由本公司之子公司 SCG AMERICA GROUP INC 提供担保。

银行质押加保证借款 3,064,077,286.50 元系由本公司之母公司建工控股提供担保及本集团账面价值 3,284,922,377.64 元的长期应收款、账面价值 475,986,215.86 元的应收账款、账面价值 123,033,258.15 元的其他非流动资产、账面价值 338,442,460.28 元的一年内到期的非流动资产及账面价值 101,571,663.78 元的无形资产作为质押物。银行质押加保证借款 1,142,574,379.68 元系由本公司提供担保及本集团账面价值 628,173,217.69 元的长期应收款、账面价值 1,032,703,503.74 元的其他非流动资产及账面价值 71,216,460.59 的一年内到期的非流动资产作为质押物。

银行抵押加保证借款 260,392,455.55 元及系由本公司之母公司建工控股提供担保及本集团账面价值 300,241,253.25 元的固定资产(原值：517,476,817.41 元)作为抵押物。

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 长期借款(续)

- (b) 于 2023 年 12 月 31 日，银行抵押借款共计 21,097,962,389.33 元，是由以下存货、投资性房地产、固定资产、无形资产等资产作为抵押物。

	2023 年 12 月 31 日	
	原值	净值
存货	10,368,579,170.40	9,555,078,910.84
投资性房地产	1,675,333,171.18	1,361,774,254.24
固定资产	1,407,755,320.82	1,166,497,189.46
无形资产	1,284,280,683.16	1,283,439,707.32
已出租融资租赁资产	223,710,000.00	220,504,689.58
合计	14,959,658,345.56	13,587,294,751.44

- (c) 于 2023 年 12 月 31 日，银行质押借款 3,858,924,887.33 元系由本集团账面价值为 4,560,682,104.89 元的长期应收款、账面价值为 11,968,256.34 元的应收账款、账面价值为 2,141,115,652.88 元的其他非流动资产、账面价值为 190,510,365.39 元的一年内到期的非流动资产及作为质押物。

- (d) 于 2023 年 12 月 31 日，关联方委托借款包括本公司之母公司及关联方委托商业银行向本集团提供的以下长期借款。

借款方	2023 年 12 月 31 日余额
建工控股	400,527,777.78
上海国际招标有限公司	400,427,777.78
中国上海外经(集团)有限公司	180,000,000.00
建工控股	100,131,944.44
	1,081,087,500.00

- (e) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期长期借款，利率区间为 2.7%至 8.98%。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (37) 应付债券

	2022 年 12 月 31 日	本年发行/重分类	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	外币报表折算差异	2023 年 12 月 31 日
境外美元债券	4,164,912,557.32	-	99,003,008.17	9,368,077.42	(94,819,950.00)	64,352,290.34	4,242,815,983.25
平安证券-上海建工安置房资产支持专项计划	-	2,500,000,000.00	95,120,290.41	-	(142,824,582.19)	-	2,452,295,708.22
上海建工集团股份有限公司 2020 年度第一期中期票据	2,039,500,000.00	-	79,000,000.00	-	(79,000,000.00)	-	2,039,500,000.00
开源-上海建工房产铂金大厦资产支持专项计划	-	1,014,294,758.89	36,217,888.61	-	(43,222,808.61)	-	1,007,289,838.89
	<u>6,204,412,557.32</u>						<u>9,741,901,530.36</u>
减：一年内到期的应付债券 (附注四(34))							<u>(190,268,605.28)</u>
	<u>6,160,776,653.36</u>						<u>9,551,632,925.08</u>

债券有关信息如下：

	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	是否违约
境外美元债券(a)	600,000,000.00 美元	2.25%	2020 年 6 月 16 日	5 年	600,000,000.00 美元	否
平安证券-上海建工安置房资产支持专项计划(b)	2,500,000,000.00	3.42%	2023 年 3 月 20 日	6 年	2,640,000,000.00	否
上海建工集团股份有限公司 2020 年度第一期中期票据(c)	2,000,000,000.00	3.95%	2020 年 8 月 7 日	5 年	2,000,000,000.00	否
开源-上海建工房产铂金大厦资产支持专项计划(d)	1,001,000,000.00	浮动利率	2020 年 9 月 11 日	21 年	1,001,000,000.00	否

## 上海建工集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (37) 应付债券

- (a) 本集团于 2020 年 6 月在香港联交所发行 5 年期境外公司债券，发行金额为 600,000,000.00 美元。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 2.25%，每半年付息一次，到期偿还本金。
- (b) 本集团于 2023 年 3 月在深圳证券交易所发行 6 年期公司债券，发行金额为人民币 2,640,000,000.00 元。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 3.42%，每年付息一次，按照还款计划归还本金。于 2023 年 12 月 31 日，本集团将于一年内支付的应付债券本金及利息为 122,295,708.22 元，列示于一年内到期的非流动负债。
- (c) 本集团于 2020 年 8 月在中国银行间市场交易商协会发行 5 年期公司中期票据，发行金额为人民币 2,000,000,000.00 元。此票据采用单利按年计息，固定年利率为 3.95%，每半年付息一次，到期偿还本金。于 2023 年 12 月 31 日，本集团将于一年内支付的应付债券利息为 39,500,000.00 元，列示于一年内到期的非流动负债。
- (d) 本集团于 2020 年 9 月在上海证券交易所发行 21 年期债券，发行金额为人民币 1,001,000,000.00 元，产品类型优先 A 级，发行规模 10.00 亿元；产品类型优先 B 级，发行规模 100 万元。此债券采用单利按年计息，不设固定年利率，根据专项计划成功设立后存续期间的资产支持证券预期收益和相关税费确定具体还款期间的利息金额，每年付息一次。于 2023 年 12 月 31 日，本集团将于一年内支付的应付债券本金及利息 24,289,838.89 元，列示于一年内到期的非流动负债。
- (e) 于 2023 年 12 月 31 日，应付债券 3,459,585,547.11 元系由本集团账面价值 281,869,521.96 元的存货和账面价值 336,305,996.17 元的投资性房地产作为抵押物，账面价值 122,444,217.00 元的应收账款作为质押物。

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 租赁负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	3,366,439,777.75	3,075,542,678.05
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(34))	<u>(614,774,142.64)</u>	<u>(655,663,805.61)</u>
	<u>2,751,665,635.11</u>	<u>2,419,878,872.44</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团简化处理的短期租赁和低价值资产租赁合同的未来最低应支付租金分别为 87,048,763.92 元和 2,671,029.97 元，均为一年内支付。

(39) 长期应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
拆迁补偿款	113,820,396.01	34,702,095.02
应付履约保证金	121,418,603.26	124,570,209.82
开源-上海建工房产铂金大厦资产支持专项计划(a)	-	1,014,294,758.89
津融资产债务重组业务	-	401,588,888.88
招银融资租赁业务	-	56,037,744.51
其他	<u>38,719,329.16</u>	<u>33,687,421.93</u>
	<u>273,958,328.43</u>	<u>1,664,881,119.05</u>
减：一年内到期的长期应付款 (附注四(34))	<u>(627,581.86)</u>	<u>(481,373,215.19)</u>
	<u>273,330,746.57</u>	<u>1,183,507,903.86</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，开源-上海建工房产铂金大厦资产支持专项计划债务余额列报于应付债券。

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 预计负债

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
未决诉讼	<u>50,934,954.39</u>	<u>75,073,084.03</u>	<u>-</u>	<u>126,008,038.42</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团对关联方及第三方提供财务担保的责任上限金额为 2,465,228,165.35 元。上述金额代表关联方及第三方违约将给本集团造成的最大损失。本集团基于上述关联方的财务状况及其他有关方提供的财务反担保，判断上述财务担保合同不存在重大信用风险，因此未计提财务担保合同损失。

(41) 递延收益

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
政府补助(a)	135,520,556.45	121,868,982.78	(42,131,733.29)	215,257,805.94
其他	<u>2,750,848.76</u>	<u>-</u>	<u>(433,287.31)</u>	<u>2,317,561.45</u>
	<u>138,271,405.21</u>	<u>121,868,982.78</u>	<u>(42,565,020.60)</u>	<u>217,575,367.39</u>

(a) 政府补助

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
			计入其他收益	
与资产相关的政府补助	73,106,041.57	88,396,359.45	(9,274,698.24)	152,227,702.78
与收益相关的政府补助	<u>62,414,514.88</u>	<u>33,472,623.33</u>	<u>(32,857,035.05)</u>	<u>63,030,103.16</u>
	<u>135,520,556.45</u>	<u>121,868,982.78</u>	<u>(42,131,733.29)</u>	<u>215,257,805.94</u>



上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 长期应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
离职后福利-设定受益计划 净负债	216,996,032.00	224,815,164.00
其他长期福利	20,801,340.00	24,693,981.00
减：将于一年内支付的部分	(22,556,354.00)	-
	<u>215,241,018.00</u>	<u>249,509,145.00</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 股本

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	<u>8,904,397,728.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(18,457,984.00)</u>	<u>(18,457,984.00)</u>	<u>8,885,939,744.00</u>

于 2023 年 5 月 9 日，依照本公司 2019 年第一次临时股东大会决议和第八届董事会第三十二次会议决议，鉴于上海建工股份回购完成后 3 年的期限届满，本公司回购专用证券账户中的 18,457,984 股库存股份并予以注销，导致股本减少 18,457,984.00 元，回购价格与本次注销股本的差额计入资本公积 45,246,784.29 元(附注(四)(44)(49))。

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	<u>8,904,397,728.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,904,397,728.00</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 资本公积

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价(附注四(43))	1,527,330,202.31	-	(45,246,784.29)	1,482,083,418.02
其他资本公积—				
原制度资本公积转入	341,194,292.95	-	-	341,194,292.95
政府因公共利益搬迁 给予的搬迁补偿款的 结余	922,901,701.39	-	-	922,901,701.39
	<u>2,791,426,196.65</u>	<u>-</u>	<u>(45,246,784.29)</u>	<u>2,746,179,412.36</u>

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	1,618,140,046.61	-	(90,809,844.30)	1,527,330,202.31
其他资本公积—				
原制度资本公积转入	341,194,292.95	-	-	341,194,292.95
政府因公共利益搬迁 给予的搬迁补偿款的 结余	922,901,701.39	-	-	922,901,701.39
	<u>2,882,236,040.95</u>	<u>-</u>	<u>(90,809,844.30)</u>	<u>2,791,426,196.65</u>

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (45) 其他权益工具

	发行日期	发行利率	面值
上海建工集团股份有限公司公开发行 2018 年可续期公司债券(第二期)(a)	2016 年 10 月	5.45%	-
陕国投 上海建工股份永续集合资金信托计划可续期债权投资协议(第一期)(b)	2020 年 8 月	5.30%	1,840,000,000.00
陕国投 上海建工股份永续集合资金信托计划可续期债权投资协议(第二期)(b)	2020 年 8 月	5.30%	1,350,000,000.00
陕国投 上海建工股份永续集合资金信托计划可续期债权投资协议(第三期)(b)	2020 年 8 月	5.25%	1,810,000,000.00
上海建工集团股份有限公司 2021 年度第一期中期票据(c)	2021 年 8 月	3.50%	2,000,000,000.00
上海建工集团股份有限公司 2021 年度第二期中期票据(c)	2021 年 11 月	3.49%	2,000,000,000.00
上海建工集团股份有限公司 2023 年度第一期中期票据(d)	2023 年 7 月	4.07%	1,500,000,000.00
			<u>10,500,000,000.00</u>

#### (a) 上海建工集团股份有限公司公开发行 2018 年可续期公司债券

本公司于 2016 年 10 月 24 日获得中国证监会“证监许可【2016】2388 号”文核准面向合格投资者公开发行，核准规模为不超过 50 亿元，2018 年度分两次发行，发行总额为 1,500,000,000.00 元。于 2023 年，发行期满 5 年，本公司自主选择不行使续期选择权，并于 2023 年 10 月 10 日偿还全部债券本金 1,500,000,000.00 元。

#### (b) 陕国投上海建工股份永续集合资金信托计划

本公司于 2020 年 8 月发行并可于 2025 年及以后期间赎回的永续集合资金信托计划，发行总额为 5,000,000,000.00 元。根据发行条款，该永续集合资金计划初始投资期限为 5 年，各笔投资资金初始投资期限届满后，每年为该笔投资的资金的一个延续投资期限。信托计划于 2020 年 8 月 14 日、2020 年 9 月 27 日及 2021 年 1 月 12 日分别实际向本公司划付投资资金 1,840,000,000.00 元、1,350,000,000.00 元及 1,810,000,000.00 元。

上述信托计划于本集团根据发行条款实际赎回之前长期存续，并在本集团依据发行条款的约定主动赎回时到期。除非发生本集团可控的强制付息事件，本集团可于信托计划的每个付息日自行选择将当期利息以及递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。上述信托计划符合权益工具确认条件，计入股东权益。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (45) 其他权益工具(续)

- (c) 于 2021 年 8 月及 2021 年 11 月，本公司发行总额为人民币 4,000,000,000.00 元的中期票据。

上述中期票据于本集团根据发行条款实际主动赎回之前长期存续，并在本集团依据发行条款的约定赎回时到期。上述中期票据的赎回权为本集团所有，投资者无回售权。除非发生本集团可控的强制付息事件，本集团可于中期票据的每个付息日自行选择将当期利息以及递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。上述中期票据符合权益工具确认条件，计入股东权益。

- (d) 于 2023 年 7 月，本公司发行总额为人民币 1,500,000,000.00 元的中期票据。

上述中期票据于本集团根据发行条款实际主动赎回之前长期存续，并在本集团依据发行条款的约定赎回时到期。上述中期票据的赎回权为本集团所有，投资者无回售权。除非发生本集团可控的强制付息事件，本集团可于中期票据的每个付息日自行选择将当期利息以及递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。上述中期票据符合权益工具确认条件，计入股东权益。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (46) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2023 年度利润表中其他综合收益			
	2022 年 12 月 31 日	税后归属于母公司	2023 年 12 月 31 日	所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	(115,323,890.12)	75,003,080.80	(40,320,809.32)	99,500,181.60	24,886,650.80	75,003,080.80	(389,550.00)
重新计量设定受益计划变动额	(38,318,162.92)	(5,775,424.62)	(44,093,587.54)	(6,179,595.99)	(404,171.37)	(5,775,424.62)	-
将重分类进损益的其他综合收益							
权益法下可转损益的其他综合收益	1,572,612.94	-	1,572,612.94	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	32,540,982.71	(103,805,585.53)	(71,264,602.82)	(80,361,845.14)	-	(103,805,585.53)	23,443,740.39
	<u>(119,528,457.39)</u>	<u>(34,577,929.35)</u>	<u>(154,106,386.74)</u>	<u>12,958,740.47</u>	<u>24,482,479.43</u>	<u>(34,577,929.35)</u>	<u>23,054,190.39</u>
	资产负债表中其他综合收益			2022 年度利润表中其他综合收益			
	2021 年 12 月 31 日	税后归属于母公司	2022 年 12 月 31 日	所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	(151,792,619.95)	36,468,729.83	(115,323,890.12)	48,184,077.49	12,060,797.66	36,468,729.83	(345,450.00)
重新计量设定受益计划变动额	(44,912,852.86)	6,594,689.94	(38,318,162.92)	7,488,774.00	894,084.06	6,594,689.94	-
将重分类进损益的其他综合收益							
权益法下可转损益的其他综合收益	1,572,612.94	-	1,572,612.94	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	71,221,339.60	(38,680,356.89)	32,540,982.71	13,545,698.96	-	(38,680,356.89)	52,226,055.85
	<u>(123,911,520.27)</u>	<u>4,383,062.88</u>	<u>(119,528,457.39)</u>	<u>69,218,550.45</u>	<u>12,954,881.72</u>	<u>4,383,062.88</u>	<u>51,880,605.85</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 盈余公积

	2022 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>2,427,202,402.86</u>	<u>248,046,088.14</u>	<u>-</u>	<u>2,675,248,491.00</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>2,176,200,969.54</u>	<u>251,001,433.32</u>	<u>-</u>	<u>2,427,202,402.86</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2023 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 248,046,088.14 元(2022 年度：按净利润的 10% 提取，共 251,001,433.32 元)。

(48) 未分配利润

	2023 年度	2022 年度
年初未分配利润	16,004,618,761.18	16,677,709,479.48
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,557,863,416.17	1,355,684,964.02
减：提取法定盈余公积	(248,046,088.14)	(251,001,433.32)
应付普通股股利(a)	(444,296,987.20)	(1,288,461,262.88)
本年归属于其他权益工具持有人的权益	(559,449,775.03)	(489,312,986.12)
年末未分配利润	<u>16,310,689,326.98</u>	<u>16,004,618,761.18</u>

- (a) 根据 2023 年 6 月 30 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.05 元，按照已发行股份 8,885,939,744 股计算，共计 444,296,987.20 元。

根据 2024 年 4 月 22 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.06 元，按已发行股份 8,885,939,744 股计算，拟派发现金股利共计 533,156,384.64 元，上述提议尚待股东大会批准(附注十二(2))。

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 库存股

	2022 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2023 年 12 月 31 日
库存股	<u>63,704,768.29</u>	-	<u>(63,704,768.29)</u>	-
	2021 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2022 年 12 月 31 日
库存股	<u>63,704,768.29</u>	-	-	<u>63,704,768.29</u>

根据附注四(43)(44)所提及的库存股注销，于 2023 年度鉴于股份回购完成后 3 年的期限届满，注销库存股，相应调整库存股 63,704,768.29 元。

(50) 专项储备

	2022 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2023 年 12 月 31 日
安全生产费	<u>10,839,668.60</u>	<u>5,669,639,953.44</u>	<u>(5,665,530,875.96)</u>	<u>14,948,746.08</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	<u>8,637,748.43</u>	<u>4,494,993,376.05</u>	<u>(4,492,791,455.88)</u>	<u>10,839,668.60</u>



上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 营业收入和营业成本

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入	303,531,097,579.21	284,985,918,626.75
其他业务收入	1,096,548,307.12	1,050,696,033.13
	<u>304,627,645,886.33</u>	<u>286,036,614,659.88</u>
	2023 年度	2022 年度
主营业务成本	276,889,446,203.25	259,367,522,573.23
其他业务成本	721,288,594.37	800,759,372.67
	<u>277,610,734,797.62</u>	<u>260,168,281,945.90</u>

(a) 营业收入和营业成本明细如下：

	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建筑施工	264,965,200,341.82	245,112,642,396.88	246,627,326,778.61	228,462,423,151.65
销售商品	19,419,730,026.34	16,663,516,878.66	15,706,102,981.26	13,319,124,684.41
房地产开发	8,332,096,714.56	8,246,358,776.63	13,321,842,282.48	12,545,561,968.13
设计咨询	5,858,037,718.42	4,481,862,554.76	5,312,908,096.31	3,596,568,311.25
城市建设投资	1,722,121,117.29	172,166,789.41	1,707,701,230.92	255,982,322.56
租赁收入	400,803,182.27	246,323,965.16	438,208,355.71	351,798,864.55
提供服务收入	3,929,656,785.63	2,687,863,436.12	2,922,524,934.59	1,636,822,643.35
	<u>304,627,645,886.33</u>	<u>277,610,734,797.62</u>	<u>286,036,614,659.88</u>	<u>260,168,281,945.90</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 营业收入和营业成本(续)

(b) 本集团按报告分部与产品及服务转让时间分解的营业收入信息列示如下(附注八):

	2023年度							合计
	建筑、承包、设计、施工	建筑业	房地产开发	成套设备及其他商品贸易	城市基础设施投资建设	工程项目管理咨询与劳务派遣及其他	黄金销售业务	
主营业务收入	270,823,238,060.24	16,757,550,328.37	8,332,096,714.56	1,701,254,776.24	1,722,121,117.29	3,233,911,660.78	960,924,921.73	303,531,097,579.21
其中：在某一时点确认	-	16,757,550,328.37	8,332,096,714.56	1,701,254,776.24	-	-	960,924,921.73	27,751,826,740.90
在某一时段内确认	270,823,238,060.24	-	-	-	1,722,121,117.29	3,233,911,660.78	-	275,779,270,838.31
其他业务收入	43,202,596.90	5,931,462.69	110,642,426.04	-	838,472.58	935,933,348.91	-	1,096,548,307.12
	<u>270,866,440,657.14</u>	<u>16,763,481,791.06</u>	<u>8,442,739,140.60</u>	<u>1,701,254,776.24</u>	<u>1,722,959,589.87</u>	<u>4,169,845,009.69</u>	<u>960,924,921.73</u>	<u>304,627,645,886.33</u>
	2022年度							
	建筑、承包、设计、施工	建筑业	房地产开发	成套设备及其他商品贸易	城市基础设施投资建设	工程项目管理咨询与劳务派遣及其他	黄金销售业务	合计
主营业务收入	251,940,234,874.92	13,515,984,714.33	13,321,842,282.48	1,124,414,205.78	1,707,701,230.92	2,310,037,257.17	1,065,704,061.15	284,985,918,626.75
其中：在某一时点确认	-	13,515,984,714.33	13,321,842,282.48	1,124,414,205.78	-	-	1,065,704,061.15	29,027,945,263.74
在某一时段内确认	251,940,234,874.92	-	-	-	1,707,701,230.92	2,310,037,257.17	-	255,957,973,363.01
其他业务收入	33,276,400.08	18,546,500.78	140,400,500.52	-	5,512,000.08	852,960,631.67	-	1,050,696,033.13
	<u>251,973,511,275.00</u>	<u>13,534,531,215.11</u>	<u>13,462,242,783.00</u>	<u>1,124,414,205.78</u>	<u>1,713,213,231.00</u>	<u>3,162,997,888.84</u>	<u>1,065,704,061.15</u>	<u>286,036,614,659.88</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 税金及附加

	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	290,895,674.68	273,901,137.69
教育费附加	225,332,586.06	212,894,829.55
印花税	180,186,769.46	175,928,444.00
房产及土增税	102,742,853.84	410,791,817.34
资源税	56,113,337.32	59,084,302.78
其他	62,335,754.30	64,597,903.86
	<u>917,606,975.66</u>	<u>1,197,198,435.22</u>

(53) 销售费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬及福利	329,866,859.90	311,566,142.49
佣金代理费	231,251,239.35	294,230,218.82
广告宣传费	62,551,113.58	54,730,255.78
办公费	44,954,555.43	33,710,547.78
交通差旅费	9,513,804.05	5,673,773.57
折旧及摊销	7,440,230.31	4,590,202.65
其他	81,860,364.90	87,169,896.68
	<u>767,438,167.52</u>	<u>791,671,037.77</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 管理费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬及福利	5,679,806,574.30	5,290,581,893.22
折旧及摊销	706,993,162.76	606,061,528.92
办公费	413,714,480.88	352,208,812.00
交通差旅费	92,298,759.65	56,115,350.46
保险费	54,812,379.07	42,801,472.25
业务招待费	39,955,675.01	34,084,893.53
修理费	19,616,010.63	17,966,321.24
其他	794,325,275.42	640,252,217.53
	<u>7,801,522,317.72</u>	<u>7,040,072,489.15</u>

(55) 研发费用

	2023 年度	2022 年度
直接材料	4,332,816,610.39	4,061,704,988.65
人员费用	1,687,836,808.33	1,691,540,849.84
维修改造费	351,770,591.70	199,098,026.43
折旧费	101,026,534.78	45,041,690.20
租赁费用	95,541,644.11	42,276,261.36
无形资产摊销	12,257,386.45	5,353,731.49
其他费用	4,233,845,647.24	4,139,847,561.05
	<u>10,815,095,223.00</u>	<u>10,184,863,109.02</u>

本集团 2023 年度研究开发活动的支出均为研发费用，无符合资本化条件的开发支出(2022 年：无)。

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 财务费用

	2023 年度	2022 年度
借款利息支出(i)	3,579,744,214.06	4,051,758,676.61
加：租赁负债利息支出	134,861,769.34	114,436,889.74
减：资本化利息	<u>(557,379,292.70)</u>	<u>(700,056,827.78)</u>
小计	<u>3,157,226,690.70</u>	<u>3,466,138,738.57</u>
减：利息收入	(946,380,133.76)	(790,675,903.43)
汇兑损益	(54,386,252.52)	(110,058,521.20)
其他	<u>238,855,945.31</u>	<u>159,923,221.72</u>
	<u>2,395,316,249.73</u>	<u>2,725,327,535.66</u>

(i) 本集团将不满足终止确认条件的应收票据贴现取得的现金确认为短期借款(附注四(27))，并按实际利率法计算利息费用，计入借款利息支出。

(57) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2023 年度	2022 年度
产成品及在产品存货变动	7,425,762,734.20	10,079,770,789.92
耗用的原材料和低值易耗品等	88,991,522,721.49	76,935,530,195.20
人工及分包成本	168,052,027,144.16	159,076,414,811.79
施工间接费	2,958,950,957.38	2,721,519,905.69
折旧费和摊销费用	3,719,935,920.36	3,356,757,848.70
租金	1,111,691,761.11	761,641,783.09
其他	<u>24,734,899,267.16</u>	<u>25,253,253,247.45</u>
	<u>296,994,790,505.86</u>	<u>278,184,888,581.84</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 资产减值损失

	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	287,347,306.73	424,922,810.22
合同资产减值损失	231,890,927.94	369,166,725.24
商誉减值损失	24,829,763.77	43,684,329.14
无形资产减值损失	10,167,740.00	-
	<u>554,235,738.44</u>	<u>837,773,864.60</u>

(59) 信用减值损失

	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	1,403,352,518.08	1,784,230,690.51
长期应收款坏账损失	26,661,042.23	111,174,568.38
应收票据坏账转回	(57,317,805.90)	(297,347,716.51)
其他应收款坏账(转回)/损失	(38,635,173.21)	12,565,722.61
	<u>1,334,060,581.20</u>	<u>1,610,623,264.99</u>

(60) 其他收益

	2023 年度	2022 年度
政府补助	661,021,910.18	147,985,610.73
—与资产相关	9,274,698.24	-
—与收益相关	651,747,211.94	147,985,610.73
增值税进项加计抵减	29,449,907.55	8,131,120.43
代扣代缴个人所得税手续费返还	12,767,663.12	17,424,231.14
增值税减免	912,905.33	14,139.45
	<u>704,152,386.18</u>	<u>173,555,101.75</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	101,690,025.12	47,910,077.93
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	80,978,444.34	(17,975,122.90)
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	25,565,589.85	38,290,635.22
债权投资持有期间取得的利息收入	5,747,996.91	6,031,428.71
处置长期股权投资产生的投资收益	2,577,063.58	896,577,541.42
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,450,757.72	9,447,953.22
满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失 (附注四(5))	(21,470,125.12)	-
以摊余成本计量的应收款项贴现和保理损失	(18,766,235.58)	-
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-	51,650,976.24
处置交易性金融资产取得的投资损失	-	(737,829.54)
其他	7,626,502.69	(1,254,638.20)
	<u>186,400,019.51</u>	<u>1,029,941,022.10</u>

(62) 公允价值变动损益

	2023 年度	2022 年度
其他非流动金融资产公允价值变动损失	116,885,936.50	284,812,654.16
交易性金融资产公允价值变动损失	139,155,748.16	592,137,272.12
	<u>256,041,684.66</u>	<u>876,949,926.28</u>

(63) 资产处置收益

	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年度 非经常性损益的 金额
固定资产处置利得	8,365,941.00	21,650,916.39	8,365,941.00
处置使用权资产	5,306,191.04	1,920,864.27	5,306,191.04
无形资产处置损失	1,093,044.63	268,394.03	1,093,044.63
	<u>14,765,176.67</u>	<u>23,840,174.69</u>	<u>14,765,176.67</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 营业外收入

	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年度 非经常性损益的 金额
违约金、罚款收入	22,594,805.77	30,365,215.58	22,594,805.77
政府补助	-	469,368,799.59	-
其他	31,262,393.95	43,548,032.29	31,262,393.95
	<u>53,857,199.72</u>	<u>543,282,047.46</u>	<u>53,857,199.72</u>

(a) 政府补助明细

	2023 年度	2022 年度
与资产相关	-	2,816,255.44
与收益相关	-	466,552,544.15
	<u>-</u>	<u>469,368,799.59</u>

(65) 营业外支出

	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年度 非经常性损益的 金额
罚款滞纳金支出	54,242,749.21	30,493,114.31	54,242,749.21
赔偿支出	109,996,456.83	57,037,984.00	109,996,456.83
其他	16,382,350.83	15,869,378.20	16,382,350.83
	<u>180,621,556.87</u>	<u>103,400,476.51</u>	<u>180,621,556.87</u>



上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(66) 所得税费用

	2023 年度	2022 年度
按税法及相关规定计算的当期		
所得税	1,653,495,546.05	1,376,939,295.53
当期所得税汇算清缴差异	29,382,999.61	(221,909,786.58)
递延所得税	(386,748,142.05)	(563,994,160.25)
	<u>1,296,130,403.61</u>	<u>591,035,348.70</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2023 年度	2022 年度
利润总额	<u>2,954,147,375.99</u>	<u>2,271,070,920.78</u>
按适用税率计算的所得税	744,002,802.27	567,767,730.20
子公司使用不同税率的影响	(328,441,026.90)	(296,934,868.96)
终止确认已到期的预缴所得税	204,793,509.00	-
调整以前期间所得税的影响	29,382,999.61	(221,909,786.58)
永续债利息	(122,328,246.53)	(112,486,002.09)
非应纳税收入	(54,558,603.71)	(27,193,699.59)
不得扣除的成本、费用和损失	88,432,238.66	24,862,333.51
税率变动对前期递延所得税余额的影响	4,446,209.51	7,181,633.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	(85,372,534.92)	(89,722,643.31)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	1,124,952,064.61	1,115,913,507.13
研发费用及其他加计扣除	(225,045,862.44)	(253,408,392.86)
合伙企业由股东承担的所得税费用	(84,133,145.55)	(123,034,461.96)
所得税费用	<u>1,296,130,403.61</u>	<u>591,035,348.70</u>

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (67) 每股收益

##### (a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2023 年度	2022 年度
归属于母公司股东的合并净利润	1,557,863,416.17	1,355,684,964.02
减：归属于其他权益工具持有人的权益	<u>(499,836,483.37)</u>	<u>(489,312,986.12)</u>
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,058,026,932.80	866,371,977.90
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>8,885,939,744.00</u>	<u>8,885,939,744.00</u>
基本每股收益	<u>0.12</u>	<u>0.10</u>

其中：

— 持续经营基本每股收益：	0.12	0.10
— 终止经营基本每股收益：	-	-

##### (b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2023 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2022 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(68) 现金流量表项目注释

本集团不存在以净额列报现金流量的情况，重大的现金流量项目列示如下：

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
收到保证金	4,231,044,159.74	1,770,447,552.51
收到各方往来	2,103,506,361.13	5,244,243,997.79
收到业主方 BT 项目及 PPP 项目 建设资金本金	1,350,024,798.26	1,808,998,954.82
收到政府补助	694,710,640.16	652,929,338.17
其他	1,488,659,353.78	1,432,580,180.91
	<u>9,867,945,313.07</u>	<u>10,909,200,024.20</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
支付的经营性费用	9,078,866,709.02	9,598,163,958.10
支付押金及保证金	3,130,353,925.37	2,022,500,496.02
支付各方往来	587,810,778.98	4,705,503,316.61
支付 BT 项目及 PPP 项目资金	167,006,321.35	3,382,186,259.34
其他	1,766,642,307.89	2,284,070,561.78
	<u>14,730,680,042.61</u>	<u>21,992,424,591.85</u>

(c) 收回投资收到的现金

	2023 年度	2022 年度
处置其他非流动金融资产收到的 款项	478,922,985.00	1,344,611,266.49
处置其他权益工具投资收到的 款项	14,619,883.04	32,163,742.69
收回交易性金融资产	-	43,726,683.58
收回联营公司	-	64,010,100.00
收回结构性存款	-	14,953,681.59
	<u>493,542,868.04</u>	<u>1,499,465,474.35</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(68) 现金流量表项目注释

(d) 投资所支付的现金

	2023 年度	2022 年度
向合联营公司增资	1,230,725,455.30	2,464,573,200.00
购买金融工具支付的现金	616,556,351.34	782,698,149.63
	<u>1,847,281,806.64</u>	<u>3,247,271,349.63</u>

(e) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
收回持有到期定期存款	2,760,806,250.14	3,790,998,665.63
收到动拆迁补偿	408,009,208.42	24,820,078.74
联营公司偿还借款	871,140,000.60	-
收到利息收入	279,848,220.87	811,016,268.62
其他	240,620.78	1,302,650.68
	<u>4,320,044,300.81</u>	<u>4,628,137,663.67</u>

(f) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
拟持有到期的定期存款本金	4,191,673,087.21	3,227,732,907.05
向联营公司提供借款	868,397,251.93	-
支付土地搬迁相关费用	350,060,213.78	355,210.38
	<u>5,410,130,552.92</u>	<u>3,228,088,117.43</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(68) 现金流量表项目注释(续)

(g) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
取得关联方借款	2,044,967,694.88	-
收信托保证基金	51,560,000.00	-
	<u>2,096,527,694.88</u>	<u>-</u>

(h) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
支付融资、偿还关联方借款、 债权转让及保理相关款项	3,143,509,263.89	392,676,666.90
支付租赁负债	779,698,116.37	767,793,998.35
支付发行债券等相关费用	24,333,962.26	20,010,337.58
支付子公司少数股东减资款	-	59,998,541.54
收购少数股权支付成本	-	111,814,800.00
	<u>3,947,541,342.52</u>	<u>1,352,294,344.37</u>

2023 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 1,891,389,877.48 元，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(69) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	1,658,016,972.38	1,680,035,572.08
加/减：资产减值损失	554,235,738.44	837,773,864.60
信用减值损失	1,334,060,581.20	1,610,623,264.99
固定资产及投资性房地产折旧	2,505,491,445.46	2,312,046,073.77
使用权资产折旧	754,572,068.44	746,734,941.13
无形资产摊销	336,733,843.08	193,858,387.23
长期待摊费用摊销	123,138,563.38	104,118,446.57
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的收益	(14,765,176.67)	(23,840,174.69)
固定资产报废损失	2,405,390.06	2,948,305.47
公允价值变动损失	256,041,684.66	876,949,926.28
财务费用	2,938,610,554.29	2,620,206,978.14
投资收益	(186,400,019.51)	(1,029,941,022.10)
递延所得税资产增加	(338,595,697.16)	(387,478,114.64)
递延所得税负债减少	(22,924,970.60)	(176,516,045.61)
存货的减少	4,763,971,211.70	5,533,580,783.59
经营性应收项目的增加	(7,286,634,043.75)	(13,305,954,431.93)
经营性应付项目的增加	13,603,298,103.51	7,362,357,387.70
经营活动产生的现金流量净额	<u>20,981,256,248.91</u>	<u>8,957,504,142.58</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团因以合同资产、其他非流动资产清偿应付账款而终止确认的相关资产账面价值 109,734,533,093.18 元。此外，其他不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动如下：

	2023 年度	2022 年度
以银行承兑汇票支付的存货采购款	2,081,184,966.37	3,562,220,566.99
当期新增的使用权资产	1,390,551,168.78	1,253,735,103.38
以固定资产收回投资	428,445,700.00	-
	<u>3,900,181,835.15</u>	<u>4,815,955,670.37</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(69) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金的年末余额	90,399,522,130.55	80,884,964,281.28
减：现金的年初余额	(80,884,964,281.28)	(77,095,477,715.85)
现金及现金等价物净增加额	<u>9,514,557,849.27</u>	<u>3,789,486,565.43</u>

(b) 处置子公司

	2023 年度	2022 年度
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	1,752,384,827.12	1,047,690,168.48
其中：上海建工佳龙房产有限公司	-	310,421,121.77
上海嘉定高科技园区建设有限公司	-	285,694,690.63
上海达豪置业有限公司	-	451,574,356.08
天津津玥房地产开发有限责任公司	1,028,256,896.31	-
江西建豪房地产有限责任公司	724,127,930.81	-
减：丧失控制日子公司持有的现金和现金等价物	(50,349,715.07)	(87,347,281.29)
处置子公司收到的现金净额	<u>1,702,035,112.05</u>	<u>960,342,887.19</u>

2023 年度处置子公司收到款项 1,752,384,827.12 元。子公司净资产 1,749,807,763.54 元，处置收益 2,577,063.58 元

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(69) 现金流量表补充资料(续)

(c) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

	银行借款 (含一年内到期)	应付债券 (含一年内到期)	租赁负债 (含一年内到期)	合计
2022 年 12 月 31 日	77,103,740,531.73	6,204,412,557.32	3,075,542,678.05	86,383,695,767.10
筹资活动收到的现金	17,706,410,629.28	2,500,000,000.00	-	20,206,410,629.28
筹资活动支付的现金	(26,570,971,072.65)	(421,867,340.80)	(779,698,116.37)	(27,772,536,529.82)
本年计提的利息	3,174,740,190.56	405,004,023.50	134,861,769.34	3,714,605,983.40
不涉及现金收支的变动	894,700,434.42	1,054,352,290.34	935,733,446.73	2,884,786,171.49
2023 年 12 月 31 日	<u>72,308,620,713.34</u>	<u>9,741,901,530.36</u>	<u>3,366,439,777.75</u>	<u>85,416,962,021.45</u>



上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(69) 现金流量表补充资料(续)

(d) 现金及现金等价物

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
现金	90,399,522,130.55	80,884,964,281.28
其中：库存现金	3,148,933.35	6,726,999.03
可随时用于支付的银行存款	90,296,629,491.88	80,817,391,091.56
可随时用于支付的其他货币资金	99,743,705.32	60,846,190.69
年末现金及现金等价物余额	<u>90,399,522,130.55</u>	<u>80,884,964,281.28</u>

(70) 外币货币性项目

	2023 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	232,354,256.25	7.0827	1,645,695,490.74
特立尼达和多巴哥	154,769,091.91	1.0460	161,888,470.14
澳门元	29,423,288.47	0.8792	25,868,955.22
日元	441,351,474.94	0.0502	22,155,844.04
港元	19,460,285.78	0.9087	17,683,561.69
林吉特	7,449,818.85	1.5452	11,511,460.09
哈萨卡斯坦坚戈	709,188,353.85	0.0156	11,063,338.32
欧元	1,183,598.97	7.8592	9,302,141.03
加拿大元	1,715,787.00	5.3673	9,209,143.57
纳克法	17,221,767.50	0.4722	8,132,118.61
新加坡元	1,166,476.35	5.3771	6,272,259.98
其他			3,530,606.31
			<u>1,932,313,389.74</u>

	2023 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应收账款—			
美元	49,198,449.92	7.0827	348,457,861.25
加拿大元	12,008,020.00	5.3673	64,450,645.75
澳门元	61,314,329.41	0.8792	53,907,558.42
港元	40,741,619.13	0.9087	37,021,909.30
特立尼达和多巴哥	33,904,253.77	1.0460	35,463,849.44
			<u>539,301,824.16</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(70) 外币货币性项目(续)

	2023 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应收款—			
美元	56,482,934.78	7.0827	400,051,682.17
港元	122,091,357.18	0.9087	110,944,416.27
哈萨卡斯坦坚戈	5,565,135,290.38	0.0156	86,816,110.53
加拿大元	2,831,233.00	5.3673	15,196,076.88
其他			2,583,066.71
			<u>615,591,352.56</u>
其他应付款—			
美元	379,219,676.10	7.0827	2,685,899,199.91
加拿大元	41,205,647.00	5.3673	221,163,069.14
特立尼达和多巴哥	289,802,729.04	1.0460	303,133,654.58
港元	312,883,974.16	0.9087	284,317,667.32
澳门元	72,351,708.85	0.8792	63,611,622.42
其他			522,592.00
			<u>3,558,647,805.37</u>
长期借款—			
美元	234,669,104.32	7.0827	<u>1,662,090,865.17</u>
应付债券—			
美元	600,000,000.00	7.0827	<u>4,249,620,000.00</u>
应付账款—			
澳门元	476,984,289.59	0.8792	419,364,587.41
美元	16,820,449.12	7.0827	119,134,194.98
加拿大元	13,082,757.00	5.3673	70,219,081.65
港元	43,252,701.62	0.9087	39,303,729.96
乌兹别克苏姆	14,759,558,857.76	0.0006	8,855,735.31
其他			2,565,345.96
			<u>659,442,675.27</u>
短期借款—			
美元	180,000,000.00	7.0827	<u>1,274,886,000.00</u>
一年内到期的非流动负债—			
美元	370,137,354.39	7.0827	<u>2,621,571,839.94</u>

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十四(1)(a)中的外币项目不同)。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更

#### (1) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	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
天津津玥房地产开发有限责任公司	1,028,256,896.31	100.00%	股权转让	2023.12	实际完成控制权变更	1,622,650.71
江西建豪房地产有限责任公司	724,127,930.81	100.00%	股权转让	2023.12	实际完成控制权变更	954,412.87
合计	<u>1,752,384,827.12</u>					<u>2,577,063.58</u>

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更(续)

#### (1) 处置子公司(续)

##### (b) 处置损益信息如下：

##### (i) 江西建豪房地产有限责任公司

处置损益计算如下：

金额

处置价格	724,127,930.81
减：合并财务报表层面享有的江西建豪房地产有限责任公司净 资产份额	<u>(723,173,517.94)</u>
处置产生的投资收益	<u>954,412.87</u>

##### (ii) 天津津玥房地产开发有限责任公司

处置损益计算如下：

金额

处置价格	1,028,256,896.31
减：合并财务报表层面享有的江西建豪房地产有限责任公司净 资产份额	<u>(1,026,634,245.60)</u>
处置产生的投资收益	<u>1,622,650.71</u>

#### (2) 本年未发生二级子公司合并范围的变更，合并范围内的二级子公司情况请参见附注六(1)(a)。本公司下属三级子公司及以下级次的子公司众多，在此未列示。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益

#### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 企业集团的构成

此处列示的仅为本公司的二级子公司，本公司下属各级次子公司众多，未予全部列示。

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海建工一建集团有限公司	上海市	上海市	1,000,000,000.00	建筑施工	100%	-	同一控制下合并
上海建工二建集团有限公司	上海市	上海市	1,000,000,000.00	建筑施工	100%	-	同一控制下合并
上海建工四建集团有限公司	上海市	上海市	1,000,000,000.00	建筑施工	100%	-	同一控制下合并
上海建工五建集团有限公司	上海市	上海市	1,000,000,000.00	建筑施工	100%	-	同一控制下合并
上海建工七建集团有限公司	上海市	上海市	1,000,000,000.00	建筑施工	100%	-	同一控制下合并
上海市建筑装饰工程集团有限公司	上海市	上海市	800,000,000.00	建筑施工	100%	-	同一控制下合并
上海市建设计研究总院有限公司	上海市	上海市	150,000,000.00	建筑设计	100%	-	同一控制下合并
上海建工房产有限公司	上海市	上海市	3,900,000,000.00	房地产开发	100%	-	同一控制下合并
上海建工金山建设发展有限公司	上海市	上海市	200,000,000.00	房地产开发	-	70%	设立
上海悦恒建设发展有限公司	上海市	上海市	140,000,000.00	房地产开发	50%	50%	设立
上海建工建材科技集团股份有限公司	上海市	上海市	300,000,000.00	建筑业	97%	3%	同一控制下合并
上海华东建筑机械厂有限公司	上海市	上海市	200,000,000.00	建筑施工机械的生产及销售	100%	-	同一控制下合并
上海市安装工程集团有限公司	上海市	上海市	500,000,000.00	建筑施工	100%	-	同一控制下合并
上海新晃空调设备股份有限公司	上海市	上海市	355,000,000.00	生产、销售空调设备	50%	-	非同一控制下合并
上海市基础工程集团有限公司	上海市	上海市	800,000,000.00	建筑施工	100%	-	同一控制下合并
上海市机械施工集团有限公司	上海市	上海市	800,000,000.00	建筑施工	100%	-	同一控制下合并
上海园林(集团)有限公司	上海市	上海市	500,000,000.00	建筑施工	100%	-	同一控制下合并
上海建工集团大连建筑工程有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	6,000,000.00	城市基础设施投资建设	100%	-	设立

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海建工常州武进高架建设有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	400,000,000.00	城市基础设施投资建设	100%	-	设立
上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司	上海市	上海市	1,500,000,000.00	建筑设计	100%	-	同一控制下合并
上海建工(浙江)水利水电建设有限公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	230,000,000.00	建筑施工	100%	-	非同一控制下合并
绍兴通达盛水务科技有限公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	28,000,000.00	建筑施工	100%	-	设立
				境内外工程承包、代理进出口业务			
上海外经集团控股有限公司	上海市	上海市	300,000,000.00	建筑施工	100%	-	同一控制下合并
上海建工(美国)有限公司	美国特拉华州	美国特拉华州	119,000,000.00	建筑施工	100%	-	设立
上海建工昆山中环建设有限公司	江苏省昆山市	江苏省昆山市	3,450,000,000.00	城市基础设施投资建设	70%	30%	设立
上海建工集团江西九龙湖市政建设有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	70,000,000.00	城市基础设施投资建设	60%	40%	设立
珠海市申海建筑工程有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	6,000,000.00	建筑施工	100%	-	设立
上海建工集团泰州田许线建设有限公司	江苏省泰州市	江苏省泰州市	10,000,000.00	城市基础设施投资建设	60%	40%	设立
上海建工常州武进金武路建设有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	180,000,000.00	城市基础设施投资建设	70%	30%	设立
上海国际旅游度假区工程建设有限公司	上海市	上海市	50,000,000.00	建筑施工	100%	-	同一控制下合并
上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司	上海市	上海市	1,500,000,000.00	建筑设计	100%	-	同一控制下合并
上海建工(浙江)水利水电建设有限公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	230,000,000.00	建筑施工	100%	-	非同一控制下合并
上海建工集团南昌前湖建设有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	673,000,000.00	城市基础设施投资建设	60%	40%	设立
上海建工集团宜宾大溪口建设有限公司	四川省宜宾市	四川省宜宾市	10,000,000.00	城市基础设施投资建设	60%	40%	设立

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海建工集团成都建设工程有限公司	四川省成都市	四川省成都市	140,000,000.00	城市基础设施投资建设	70%	30%	设立
上海建工集团温州瓯江口建设有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	2,560,000,000.00	城市基础设施投资建设	100%	-	设立
上海建工集团温州七都大桥建设有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	500,000,000.00	城市基础设施投资建设	100%	-	设立
上海建工集团投资有限公司	上海市	上海市	3,000,000,000.00	投资管理	100%	-	设立
上海建工海外(控股)有限公司	中国香港	中国香港	1,250,000.00 港元	投资管理	100%	-	设立
上海建工(加勒比)有限公司	特立尼达和多巴哥西班牙港	特立尼达和多巴哥西班牙港	6,356,100.00 特立尼达元	建筑施工	100%	-	设立
上海建工(加拿大)有限公司	加拿大阿尔伯塔	加拿大阿尔伯塔	100,000.00 加元	建筑施工	100%	-	设立
上海建工羿云科技有限公司	上海市	上海市	10,000,000.00	信息服务	100%	-	设立
上海建工电子商务有限公司	上海市	上海市	100,000,000.00	电子商务	100%	-	设立
上海建工(柬埔寨)有限公司	柬埔寨堆谷区	柬埔寨堆谷区	1,000,000.00 美元	建筑施工	100%	-	设立
上海建工集团眉山建设工程有限公司	四川省眉山市	四川省眉山市	2,273,000,000.00	城市基础设施投资建设	100%	-	设立
肇庆市汇建火车站综合体建设发展有限公司	广东省肇庆市	广东省肇庆市	457,800,000.00	城市基础设施投资建设	95%	-	设立
四会市会建道路改造建设发展有限公司	广东省肇庆市	广东省肇庆市	380,000,000.00	城市基础设施投资建设	90%	-	设立
常州市金坛区茅山旅游大道建设有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	716,210,000.00	城市基础设施投资建设	70%	-	设立
南京桥院建设管理有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	295,100,000.00	城市基础设施投资建设	100%	-	设立
济宁市凤凰台建设有限公司	山东省济宁市	山东省济宁市	179,120,000.00	城市基础设施投资建设	36%	54%	设立
上海合裕知识产权代理有限公司	上海市	上海市	500,000.00	商业服务	100%	-	设立

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
湖州织里文体中心建设发展有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	251,940,000.00	城市基础设施投资建设	63%	27%	设立
上海建工集团温州瓯江口交通工程建设有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	491,280,000.00	城市基础设施投资建设	95%	-	设立
珠海市金湾区建金生态城市建设有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	512,160,000.00	城市基础设施投资建设	100%	-	设立
上海建工装备工程有限公司	上海市	上海市	15,000,000.00	建筑施工	100%	-	同一控制下合并
上海建工集团宜宾翠屏建设有限公司	四川省宜宾市	四川省宜宾市	10,000,000.00	城市基础设施投资建设	100%	-	非同一控制下合并
上海闵川体育发展有限公司	上海市	上海市	91,864,300.00	城市基础设施投资建设	56%	24%	设立
日照沪建城市开发建设有限公司	山东省日照市	山东省日照市	345,740,000.00	城市基础设施投资建设	63%	27%	设立
青岛轨交园区沪建投资开发有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	956,340,000.00	城市基础设施投资建设	90%	-	设立
海南省沪建建设有限公司	海南省海口市	海南省海口市	110,000,000.00	建筑施工	100%	-	设立
天津住宅建设发展集团有限公司	天津市	天津市	1,000,000,000.00	房地产开发	51%	-	非同一控制下合并
上海建谐职业技能培训有限公司	上海市	上海市	1,000,000.00	职业技能培训	100%	-	设立
上海建工智慧营造有限公司	上海市	上海市	500,000,000.00	建筑施工	100%	-	设立
厦门上建建设集团有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	100,100,000.00	建筑施工	51%	49%	其他购买
上海建工集团(海南)投资有限公司	海南省海口市	海南省海口市	800,000,000.00	建筑施工及投资	100%	-	设立
上海建工环境科技有限公司	上海市	上海市	500,000,000.00	建筑施工及技术服务	76%	24%	设立
杭州沪建建设有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	10,000,000.00	建筑施工	100%	-	设立



## 上海建工集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 六 在其他主体中的权益(续)

##### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (b) 存在重要少数股东权益的子公司

本集团综合考虑子公司是否为上市公司、其少数股东权益占本集团合并股东权益的比例、少数股东损益占本集团合并净利润的比例等因素，确定存在重要少数股东权益的子公司，列示如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	2023 年度 归属于少数股东的损益	2023 年度 向少数股东分派的股利(i)	2023 年 12 月 31 日 少数股东权益
上海建凡企业管理合伙企业(有限合伙) (“建凡”)	79.98%	186,071,045.56	(186,078,115.13)	3,999,490,871.35
上海建颐企业管理合伙企业(有限合伙) (“建颐”)	79.98%	168,401,796.06	(168,411,390.93)	3,997,492,239.98
天津住建	49.00%	(421,068,112.71)	-	(1,519,378,719.26)

##### (i) 2023 年度向少数股东宣告分派的股利，均已于当年支付。

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2023 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
建凡	463,451.38	5,000,000,000.00	5,000,463,451.38	-	-	-
建颐	475,713.51	4,997,750,000.00	4,998,225,713.51	-	-	-
天津住建	17,308,988,252.82	3,575,442,583.32	20,884,430,836.14	(22,581,302,414.90)	(1,288,826,251.63)	(23,870,128,666.53)

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下(续):

	2022 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
建凡	472,288.08	5,000,000,000.00	5,000,472,288.08	-	-	-
建颐	483,496.00	4,997,750,000.00	4,998,233,496.00	-	-	-
天津住建	18,798,770,560.78	3,584,151,817.14	22,382,922,377.92	(21,937,603,867.32)	(2,569,469,954.11)	(24,507,073,821.43)

  

	2023 年度				2022 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
建凡	-	232,581,831.03	-	(11,346.60)	-	232,568,086.65	232,568,086.65	(11,473.66)
建颐	-	210,506,456.18	-	(11,786.60)	-	210,822,424.44	210,822,424.44	(6,983.54)
天津住建	4,216,130,163.66	(860,751,386.88)	(795,000.00)	941,745,776.04	6,001,366,669.28	(955,688,171.23)	(956,393,171.23)	2,616,736,668.29

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益

##### (a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

本集团综合考虑合营企业和联营企业是否为上市公司、其账面价值占本集团合并净资产的比例、权益法核算的长期股权投资收益占本集团合并净利润的比例等因素，确定重要的合营企业和联营企业，列示如下：

	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例	
				直接	间接
联营企业 – 金港西九	上海市	上海市	房地产开发	49%	-

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

##### (b) 重要联营企业的主要财务信息

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	金港西九	金港西九
流动资产	5,442,424,319.59	2,481,910,827.09
非流动资产	85,821,305.94	1,623,389.97
资产合计	<u>5,528,245,625.53</u>	<u>2,483,534,217.06</u>
流动负债	3,463,421,651.60	568,404,386.96
非流动负债	-	-
负债合计	<u>3,463,421,651.60</u>	<u>568,404,386.96</u>
归属于母公司股东权益	2,064,823,973.93	1,915,129,830.10
按持股比例计算的净资产份额(i)	1,011,763,747.23	938,413,616.75
调整事项		
—内部交易未实现利润	(17,516,153.85)	
对联营企业权益投资的账面价值	994,247,593.38	938,413,616.75
营业收入	1,177,977,757.80	-
净利润	176,306,960.46	(3,621,858.49)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	176,306,960.46	(3,621,858.49)

- (i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算相应的净资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。本集团与联营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2023 年度	2022 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	1,753,792,650.41	92,790,516.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	68,714,878.26	45,513,774.82
其他综合收益(i)	14,026,026.57	-
综合收益总额	82,740,904.83	45,513,774.82
联营企业：		
投资账面价值合计	7,076,128,123.26	7,457,977,087.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	(74,126,844.56)	(28,483,475.85)
其他综合收益(i)	-	69,693,897.51
综合收益总额	(74,126,844.56)	41,210,421.66

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

见附注四(15)。

### 八 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 7 个报告分部，分别为：

- 建筑、承包、设计、施工分部，负责房屋工程、基建工程、专业工程、建筑装饰等领域的建筑施工及勘测设计；
- 房产开发分部，负责房地产开发建设、销售、租赁以及物业管理等业务；
- 建筑工业分部，负责混凝土及预制构件、钢结构等产品的生产和销售；
- 城市基础设施投资建设分部，负责以 PPP(即政府与社会资本合作)方式投资、建设市政基础设施项目；
- 成套设备及其他商品服务分部，负责成套设备及其他商品的销售；
- 黄金销售业务分部，负责扎拉矿业金矿开采与黄金销售；
- 工程项目管理咨询与劳务派遣及其他业务分部，负责提供工程项目管理咨询、劳务派遣及其他业务服务。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 分部信息(续)

(a) 2023年度及2023年12月31日分部信息列示如下：

	建筑、承包、设计、施工	房产开发	建筑业	城市基础设施投资建设	成套设备及其他商品贸易	黄金销售业务	工程项目管理咨询与劳务派遣及其他业务	未分配金额	分部的抵消	合计
对外交易收入	270,866,440,657.14	8,442,739,140.60	16,763,481,791.06	1,722,959,589.87	1,701,254,776.24	960,924,921.73	4,169,845,009.69	-	-	304,627,645,886.33
分部间交易收入	2,359,778,490.69	33,984,070.63	12,190,740,148.24	-	243,266,175.04	-	1,760,552,153.68	-	(16,588,321,038.28)	-
营业成本	249,833,265,666.47	10,401,521,583.30	26,659,779,494.82	172,166,789.41	1,857,688,960.87	584,854,157.34	4,383,733,540.95	-	(16,282,275,395.54)	277,610,734,797.62
对联营和合营企业的投资收益/(亏损)								80,978,444.34	-	80,978,444.34
信用减值损失及资产减值损失	913,162,359.99	123,477,730.90	792,907,824.30	40,874,795.04	8,877,216.63	-	19,802,459.97	-	(10,806,067.19)	1,888,296,319.64
折旧费和摊销费	2,428,560,736.43	146,644,811.48	836,817,987.85	38,216,821.83	17,201,044.87	111,784,460.00	212,620,882.56	-	(71,910,824.66)	3,719,935,920.36
利润/(亏损)总额								5,637,548,451.65	(2,683,401,075.66)	2,954,147,375.99
所得税费用								1,289,103,784.86	7,026,618.75	1,296,130,403.61
净利润/(亏损)								4,348,444,666.79	(2,690,427,694.41)	1,658,016,972.38
资产总额	318,452,967,384.30	73,778,841,984.47	43,338,356,439.27	37,616,986,464.53	2,265,501,970.36	1,835,112,793.99	36,470,367,608.90	-	(131,680,475,729.92)	382,077,658,915.90
负债总额	261,292,512,573.71	66,268,222,400.46	38,845,610,586.46	24,555,468,576.64	1,767,096,588.43	851,407,206.61	17,847,671,659.05	-	(80,559,774,188.78)	330,868,215,402.58
对联营企业和合营企业的长期股权投资								9,824,168,367.04	-	9,824,168,367.04
非流动资产增加/(减少)额(i)	5,431,913,964.98	(38,560,966.41)	781,202,503.66	(19,095,947.15)	19,182,250.21	91,499,414.73	237,805,561.13	-	2,491,934,646.63	8,995,881,427.78

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 分部信息(续)

(a) 2022 年度及 2022 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	建筑、承包、 设计、施工	房产开发	建筑业	城市基础设施 投资建设	成套设备及其他商 品贸易	黄金销售业务	工程项目管理咨询与 劳务派遣及其他业务	未分配金额	分部的抵消	合计
对外交易收入	251,973,511,275.00	13,462,242,783.00	13,534,531,215.11	1,713,213,231.00	1,124,414,205.78	1,065,704,061.15	3,162,997,888.84	-	-	286,036,614,659.88
分部间交易收入	4,333,445,900.00	44,216,100.00	9,275,575,000.00	32,594,100.00	209,820,100.00	129,549,800.00	3,634,907,500.00	-	(17,660,108,500.00)	-
对联营和合营企业的 投资亏损								(17,975,122.90)	-	(17,975,122.90)
资产减值损失及信用 减值损失	1,429,026,500.00	434,558,600.00	529,915,500.00	81,401,900.00	295,000.00	-	100,466,500.00	-	(127,266,870.41)	2,448,397,129.59
折旧费和摊销费	2,244,965,600.00	201,514,600.00	620,987,500.00	21,805,900.00	24,323,500.00	100,204,200.00	237,162,000.00	-	(94,205,451.30)	3,356,757,848.70
利润总额								4,802,733,300.00	(2,531,662,379.22)	2,271,070,920.78
所得税费用								553,122,600.00	37,912,748.70	591,035,348.70
净利润								4,249,610,700.00	(2,569,575,127.92)	1,680,035,572.08
资产总额	299,111,643,700.00	76,614,489,600.00	35,835,113,900.00	36,111,594,400.00	3,260,642,200.00	1,630,453,400.00	39,311,135,700.00	-	(125,071,453,806.76)	366,803,619,093.24
负债总额	247,440,412,900.00	64,441,334,200.00	31,123,118,600.00	23,224,768,700.00	2,649,076,700.00	858,312,500.00	22,420,331,400.00	-	(76,433,788,607.95)	315,723,566,392.05
对联营企业和合营企 业的长期股权投资								8,476,140,941.34	-	8,476,140,941.34
非流动资产增加额(i)	3,552,872,600.00	600,674,400.00	534,104,000.00	1,438,581,600.00	7,676,500.00	82,881,600.00	215,057,800.00	-	(53,845,738,900.00)	(47,413,890,400.00)

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
建工控股	上海市	建设工程施工、非居住 房地产租赁、住房租赁

本公司的最终控制方为建工控股。

##### (b) 母公司注册资本及其变化

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
建工控股	<u>3,000,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,000,000,000</u>

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
建工控股	<u>30.26%</u>	<u>30.26%</u>	<u>30.19%</u>	<u>30.19%</u>

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。



# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (3) 合营企业和联营企业情况

除附注六中已披露的重要合营和联营企业的情况外，与本集团发生关联交易的其他合营企业和联营企业的情况如下：

公司名称	与本集团的关系
苏州建嘉建筑构件制品有限公司	本公司之合营企业
无锡建安建筑构件制品有限公司	本公司之合营企业
中新天津生态城环境与绿色建筑实验中心有限公司	本公司之合营企业
天津市华桂房地产开发有限公司	本公司之联营企业
南京奥建置业有限公司	本公司之合营企业
上海麦斯特建工高科技建筑化工有限公司	本公司之联营企业
上海地铁盾构设备工程有限公司	本公司之联营企业
<b>Fulton SCG Development LLC</b>	本公司之合营企业
杭州富阳秦旺建设发展有限公司	本公司之联营企业
杭州沪建城市开发建设有限公司	本公司之联营企业
宁波中心大厦建设发展有限公司	本公司之联营企业
上海东岸建工置业发展有限公司	本公司之联营企业
上海电科智能系统股份有限公司	本公司之联营企业
无锡景鸿源供应链管理有限公司	本公司之联营企业
天津滨海新区临碧房地产开发有限公司	本公司之联营企业
天津津西华诚置业有限公司	本公司之联营企业
上海和荻投资中心(有限合伙)	本公司之联营企业
浙江上嘉建设有限公司	本公司之联营企业
上海锦协置业有限公司	本公司之联营企业
盐城崇海城市开发建设有限公司	本公司之联营企业
上海上实北外滩新地标建设开发有限公司	本公司之联营企业
上海保玥房地产有限公司	本公司之联营企业
上海建悦铭企业管理有限责任公司	本公司之联营企业子公司
上海岑沁企业管理有限公司	本公司之联营企业子公司

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
上海建一实业有限公司	受同一母公司控制
上海建二实业有限公司	受同一母公司控制
上海建四实业有限公司	受同一母公司控制
上海建五实业有限公司	受同一母公司控制
上海益建建筑科技咨询有限公司	受同一母公司控制
上海东庆建筑劳务有限公司	受同一母公司控制
上海群利实业有限公司	受同一母公司控制
上海枫景园林实业有限公司	受同一母公司控制
上海市花木有限公司	受同一母公司控制
上海建工医院	其他
上海诚杰华建设工程咨询有限公司	受同一母公司控制
上海市工程建设咨询监理有限公司	受同一母公司控制
中国上海外经(集团)有限公司	受同一母公司控制
上海托博莱特房产有限公司	受同一母公司控制
上海申纬建筑装饰工程有限公司	受同一母公司控制
上海地久保安服务有限公司	受同一母公司控制
上海国际招标有限公司	受同一母公司控制
上海五建实业有限公司	受同一母公司控制
上海市建筑教育培训服务中心有限公司	受同一母公司控制
上海建工国际(加勒比)有限公司	受同一母公司控制
上海建七实业有限公司	受同一母公司控制
上海建工集团(香港)有限公司	受同一母公司控制
天津津玥房地产开发有限责任公司	受同一母公司控制

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易

##### (a) 采购商品、接受劳务：

		2023 年度	2022 年度
上海东庆建筑劳务有限公司	分包工程成本	1,274,741,742.11	1,380,242,304.83
上海电科智能系统股份有限公司	分包工程成本	285,428,740.94	152,695,919.07
上海麦斯特建工高科技建筑化工有限公司	分包工程成本	117,606,216.74	93,614,414.01
上海地铁盾构设备工程有限公司	分包工程成本	53,494,577.84	15,552,466.64
上海地久保安服务有限公司	采购货物及服务	48,770,563.24	50,518,460.34
上海群利实业有限公司	分包工程成本	39,636,497.01	83,648,067.34
上海建工医院	采购货物及服务	15,102,862.50	3,127,006.50
上海诚杰华建设工程咨询有限公司	采购货物及服务	14,234,245.33	3,184,816.98
苏州建嘉建筑构件制品有限公司	采购货物及服务	11,134,681.98	-
无锡景鸿源供应链管理有限公司	采购货物及服务	4,786,092.50	939,855.00
上海市建筑教育培训服务中心有限公司	采购货物及服务	4,454,802.26	615,099.64
上海建二实业有限公司	采购货物及服务	4,372,517.93	3,796,265.02
上海建一实业有限公司	采购货物及服务	4,221,823.12	6,135,916.25
上海建四实业有限公司	采购货物及服务	4,116,657.86	4,201,400.08
建工控股	采购货物及服务	3,835,585.57	2,740,553.88
上海益建建筑科技咨询有限公司	采购货物及服务	3,707,174.79	4,143,363.36
上海市工程建设咨询监理有限公司	采购货物及服务	1,827,854.00	12,182,104.03
上海市花木有限公司	采购货物及服务	1,760,762.88	914,479.98
上海枫景园林实业有限公司	采购货物及服务	1,119,904.91	4,066.62
上海五建实业有限公司	采购货物及服务	1,097,966.61	149,193.49
上海国际招标有限公司	采购货物及服务	609,830.74	9,750,728.12
其他	采购货物及服务	1,180,177.08	949,976.86
		<u>1,897,241,277.94</u>	<u>1,829,106,458.04</u>

本集团 2023 年度采购货物及接受劳务的实际发生额小于经批准的预计交易额度人民币 20.13 亿元。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

#### (b) 销售商品、提供劳务：

	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
杭州沪建城市开发建设有限公司	分包工程收入	620,432,203.75	481,823,981.39
上海东岸建工置业发展有限公司	分包工程收入	375,375,721.24	225,473,375.05
上海上实北外滩新地标建设开发有限公司	分包工程收入	267,864,746.75	-
上海锦协置业有限公司	分包工程收入	197,230,219.41	-
宁波中心大厦建设发展有限公司	分包工程收入	165,435,317.38	170,831,934.06
上海托博莱特房产有限公司	提供劳务	152,358,490.57	-
盐城崇海城市开发建设有限公司	分包工程收入	119,391,352.20	453,146,878.86
上海枫景园林实业有限公司	提供劳务	47,450,180.54	129,742,591.60
杭州富阳秦旺建设发展有限公司	分包工程收入	35,197,008.60	37,914,423.81
苏州建嘉建筑构件制品有限公司	销售货物	20,888,486.39	15,390,424.09
上海建一实业有限公司	提供劳务	18,033,306.42	9,107,089.85
上海建工医院	提供劳务	8,286,406.47	18,688,436.96
上海建二实业有限公司	分包工程收入	7,871,470.70	3,224,445.15
上海建四实业有限公司	销售货物	6,512,613.21	169,577,671.61
建工控股	提供劳务	5,262,055.47	32,466,149.29
浙江上嘉建设有限公司	分包工程收入	4,571,486.97	81,386,364.71
天津津玥房地产开发有限责任公司	提供劳务	3,411,068.11	-
中国上海外经(集团)有限公司	提供劳务	2,894,271.96	1,380,237.70
上海市花木有限公司	提供劳务	2,645,688.93	758,093.33
上海地久保安服务有限公司	提供劳务	1,992,564.17	922,694.00
上海市工程建设咨询监理有限公司	提供劳务	1,867,019.60	1,005,735.50
上海国际招标有限公司	销售货物	1,332,944.40	6,834,028.51
上海市建筑教育培训服务中心有限公司	提供劳务	570,968.77	3,518,933.81
上海建五实业有限公司	分包工程收入	449,691.51	10,800,050.94
上海五建实业有限公司	销售货物	312,333.01	70,423,244.95
上海地铁盾构设备工程有限公司	分包工程收入	248,450.00	1,530,384.10
无锡建安建筑构件制品有限公司	销售货物	31,076.92	1,281,767.91
中新天津生态城环境与绿色建筑实验中心有限公司	提供劳务	1,528,832.70	2,235,101.64
其他		1,443,319.37	2,236,412.56
		<u>2,070,889,295.52</u>	<u>1,931,700,451.38</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为出租方确认的租赁收入：

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度	2022 年度
中国上海外经(集团)有限公司	办公楼	5,405,645.98	4,659,994.52
天津津西华诚置业有限公司	房屋	1,563,669.76	3,634,020.30
上海建四实业有限公司	场地	1,500,000.00	750,000.00
上海建工控股集团有限公司	房屋	1,283,230.47	1,283,230.47
上海建二实业有限公司	房屋	1,199,046.28	1,138,895.20
其他	房屋	536,082.44	684,229.53
		<u>11,487,674.94</u>	<u>12,150,370.02</u>

本集团作为承租方确认支付的租金：

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度	2022 年度
上海建工控股集团有限公司	土地使用 权及房屋 房屋及施	28,555,679.02	15,140,624.67
上海建一实业有限公司	工机械	17,031,670.31	16,225,457.69
上海建二实业有限公司	房屋	11,729,975.76	11,644,714.08
上海建七实业有限公司	房屋	8,637,847.86	2,874,182.05
上海建四实业有限公司	房屋	1,283,761.91	5,015,412.85
上海建工医院	房屋	1,266,666.66	1,092,857.15
上海枫景园林实业有限公司	房屋	231,666.66	1,135,302.20
		<u>68,737,268.18</u>	<u>53,128,550.69</u>

本集团作为承租方新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度	2022 年度
上海建一实业有限公司	施工机械及房屋	63,040,793.72	784,763.91
上海建四实业有限公司	房屋	3,448,725.54	5,403,439.28
上海枫景园林实业有限公司	房屋	-	2,591,744.82
上海市花木有限公司	房屋	-	1,017,937.45
		<u>66,489,519.26</u>	<u>9,797,885.46</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁(续)

本集团作为承租方承担的租赁负债利息支出：

出租方	2023 年度	2022 年度
建工控股	5,383,503.10	5,844,170.96
上海建二实业有限公司	3,394,690.15	3,763,307.78
上海建七实业有限公司	2,869,754.05	2,032,319.47
上海建一实业有限公司	2,324,387.54	1,537,646.38
上海建四实业有限公司	2,256,566.94	2,497,895.71
其他	190,428.71	187,989.44
	<u>16,419,330.49</u>	<u>15,863,329.74</u>

本集团作为承租方直接计入当期损益的短期租赁和低价值租赁的租金费用：

出租方	2023 年度	2022 年度
上海建五实业有限公司	2,353,316.70	2,580,681.90
上海枫景园林实业有限公司	1,651,423.89	-
上海建工医院	1,200,887.95	1,260,932.35
其他	894,232.06	294,214.53
	<u>6,099,860.60</u>	<u>4,135,828.78</u>

(d) 担保

本集团作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波中心大厦建设发展有限公司	79,800,000.00	2022 年 7 月 11 日	2023 年 11 月 10 日	是
苏州建嘉建筑构件制品有限公司	37,000,000.00	2022 年 3 月 29 日	2023 年 9 月 30 日	是
苏州建嘉建筑构件制品有限公司	10,000,000.00	2023 年 10 月 11 日	2024 年 10 月 11 日	否
苏州建嘉建筑构件制品有限公司	12,000,000.00	2023 年 6 月 28 日	2024 年 6 月 27 日	否
苏州建嘉建筑构件制品有限公司	10,000,000.00	2023 年 5 月 12 日	2024 年 5 月 11 日	否
苏州建嘉建筑构件制品有限公司	<u>5,000,000.00</u>	2023 年 8 月 30 日	2024 年 8 月 29 日	否

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 担保(续)

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
建工控股	4,830,521,306.08	2014 年	2030 年 2 月	否
建工控股	4,700,000,000.00	2020 年	2032 年 12 月	否
建工控股	3,700,974,339.96	2017 年	2030 年 5 月	否
建工控股	2,973,420,737.52	2020 年	2024 年 12 月	否
建工控股	1,310,393,052.82	2019 年	2033 年 9 月	否
建工控股	800,000,000.00	2019 年	2030 年 12 月	否
建工控股	518,532,000.00	2020 年	2035 年 12 月	否
建工控股	269,940,122.68	2020 年	2031 年 12 月	否
建工控股	198,100,000.00	2021 年	2031 年 5 月	否
建工控股	163,371,641.94	2020 年	2038 年 10 月	否
建工控股	2,436,000,000.00	2018 年	2023 年 12 月	是
建工控股	22,355,820.00	2020 年	2023 年 1 月	是
建工控股	11,320,347.12	2018 年	2023 年 6 月	是
	<u>21,934,929,368.12</u>			

(e) 关联方向本集团提供的借款：

2023 年度

上海国际招标公司	400,000,000.00
建工控股	100,000,000.00
	<u>500,000,000.00</u>

(f) 本集团向关联方偿还的借款：

2023 年度

上海托博莱特房产有限公司	1,750,000,000.00
建工控股	700,000,000.00
上海国际招标公司	200,000,000.00
	<u>2,650,000,000.00</u>

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

#### (g) 本集团向关联方提供的借款：

2023 年度

上海保玥房地产有限公司	340,305,000.00
杭州沪建城市开发建设有限公司	522,840,978.63
Fulton SCG Development LLC	5,251,273.30
	<u>868,397,251.93</u>

#### (h) 关联方向本集团偿还的借款：

2023 年度

上海锦协置业有限公司	329,852,219.88
上海保玥房地产有限公司	294,000,000.00
杭州沪建城市开发建设有限公司	236,092,835.27
上海岑沁企业管理有限公司	9,694,945.45
上海和荻投资中心(有限合伙)	1,500,000.00
	<u>871,140,000.60</u>

#### (i) 利息费用

2023 年度

2022 年度

上海托博莱特房产有限公司	59,193,833.33	60,054,166.67
建工控股	51,880,555.55	52,962,499.99
上海国际招标有限公司	12,240,277.78	11,152,777.79
中国上海外经(集团)有限公司	5,541,500.00	4,836,250.00
	<u>128,856,166.66</u>	<u>129,005,694.45</u>

#### (j) 利息收入

2023 年度

2022 年度

杭州沪建城市开发建设有限公司	7,849,643.85	-
Fulton SCG Development LLC	419,148.00	19,395,829.34
	<u>8,268,791.85</u>	<u>19,395,829.34</u>



上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(k) 关键管理人员薪酬

	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	<u>13,842,000.00</u>	<u>20,420,800.00</u>

(l) 预收股权转让款

	2023 年度	2022 年度
上海建悦铭企业管理有限 公司	<u>151,500,000.00</u>	<u>-</u>

(6) 关联方余额

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
上海上实北外滩新地标建设开发 有限公司	143,674,236.19	7,183,711.81	-	-
上海锦协置业有限公司	61,178,218.73	3,058,910.94	47,883,217.70	2,394,160.89
Fulton SCG Development LLC	58,509,004.58	-	37,114,352.91	-
上海枫景园林实业有限公司	38,584,399.56	1,929,219.98	38,482,795.00	10,567.50
建工控股	28,981,132.38	8,438,994.41	44,538,144.20	10,089,491.82
天津津西华诚置业有限公司	26,620,629.15	6,984,263.63	24,916,229.15	6,632,250.13
杭州沪建城市开发建设有限公司	15,179,798.10	847,489.91	44,052,790.15	2,202,639.51
浙江上嘉建设有限公司	14,978,592.92	1,383,578.50	58,529,444.90	3,742,704.29
宁波中心大厦建设发展有限公司	13,992,007.92	699,600.40	18,600,897.16	930,044.86
上海地铁盾构设备工程有限公司	10,579,415.47	1,601,298.57	12,646,259.26	1,649,783.28
天津津玥房地产开发有限责任公司	9,547,073.27	902,792.75	-	-
苏州建嘉建筑构件制品有限公司	2,731,825.68	109,273.03	13,774,855.90	550,994.24
中新天津生态城环境与绿色建筑实 验中心有限公司	2,667,562.68	185,878.13	1,250,000.00	62,500.00
上海建工医院	562,304.09	281,152.05	1,804,728.13	343,273.25
上海建四实业有限公司	67,460.17	6,746.02	128,768,564.63	6,438,428.23
上海建一实业有限公司	27,507.96	1,375.40	4,092,644.57	225,118.79
无锡建安建筑构件制品有限公司	-	-	1,448,397.73	57,935.91
其他	2,945,655.63	204,725.03	1,667,920.70	125,471.28
	<u>430,826,824.48</u>	<u>33,819,010.56</u>	<u>479,571,242.09</u>	<u>35,455,363.98</u>

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方余额(续)

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
Fulton SCG Development LLC	356,704,922.60	-	351,034,501.30	-
杭州沪建城市开发建设有限公司	294,597,787.21	-	3,925,891.92	196,286.25
天津市华桂房地产开发有限公司	122,464,777.22	6,123,238.86	122,464,777.22	6,123,238.86
天津滨海新区临碧房地产开发 有限公司	106,580,788.77	5,329,039.44	106,580,788.77	5,329,039.44
宁波中心大厦建设发展有限公司	15,943,000.01	797,150.00	2,790,000.00	139,500.00
上海地铁盾构设备工程有限公司	1,020,000.00	51,000.00	2,020,000.00	101,000.00
苏州建嘉建筑构件制品有限公司	982,172.40	39,286.90	1,557,594.85	62,303.79
中国上海外经(集团)有限公司	770,398.20	-	2,439.12	-
上海国际招标有限公司	510,442.94	174,745.96	5,007,002.00	247,500.00
上海锦协置业有限公司	-	-	329,852,219.88	16,492,610.99
上海岑沁企业管理有限公司	-	-	9,694,945.45	484,747.27
上海和荻投资中心(有限合伙)	-	-	1,500,000.00	75,000.00
其他	379,537.13	18,264.11	462,679.48	20,990.50
	<u>899,953,826.48</u>	<u>12,532,725.27</u>	<u>936,892,839.99</u>	<u>29,272,217.10</u>

2023 年 12 月 31 日      2022 年 12 月 31 日

#### 预付款项

苏州建嘉建筑构件制品有限公司	11,633,013.08	-
上海地铁盾构设备工程有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00
其他	62,801.71	18,510.50
	<u>12,695,814.79</u>	<u>4,018,510.50</u>

2023 年 12 月 31 日      2022 年 12 月 31 日

#### 其他非流动资产

上海保玥房地产有限公司	<u>46,305,000.00</u>	-
-------------	----------------------	---

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方余额(续)

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付票据		
上海麦斯特建工高科技建筑化工有限公司	8,409,615.00	4,000,000.00
上海东庆建筑劳务有限公司	2,016,637.62	4,200,885.15
上海建一实业有限公司	1,392,900.00	-
上海群利实业有限公司	-	9,028,251.30
	<u>11,819,152.62</u>	<u>17,229,136.45</u>
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款		
上海东庆建筑劳务有限公司	389,634,867.15	511,523,846.20
上海麦斯特建工高科技建筑化工有限公司	154,227,936.35	156,519,961.96
上海电科智能系统股份有限公司	80,662,746.59	59,460,163.54
上海地铁盾构设备工程有限公司	29,571,040.52	11,831,537.48
上海建四实业有限公司	19,147,355.35	18,729,107.98
上海群利实业有限公司	15,881,567.37	22,933,118.51
上海五建实业有限公司	14,570,986.10	158,145.10
苏州建嘉建筑构件制品有限公司	12,582,190.64	-
上海地久保安服务有限公司	10,131,994.32	11,769,917.38
建工控股	-	7,684,682.07
上海建一实业有限公司	6,471,079.55	11,349,286.68
上海市花木有限公司	2,714,849.22	3,909,363.57
无锡景鸿源供应链管理有限公司	2,662,385.00	1,470,190.00
上海诚杰华建设工程咨询有限公司	2,455,600.00	3,250,600.00
上海市工程建设咨询监理有限公司	918,622.28	1,793,310.93
上海建五实业有限公司	883,770.00	2,510,272.63
上海申纬建筑装饰工程有限公司	-	4,530,000.00
其他	1,329,574.88	1,974,316.62
	<u>743,846,565.32</u>	<u>831,397,820.65</u>

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方余额(续)

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期借款		
上海国际招标有限公司	400,000,000.00	-
建工控股	100,000,000.00	1,000,000,000.00
	<u>500,000,000.00</u>	<u>1,000,000,000.00</u>
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款		
建工控股	401,187,500.00	101,583,333.34
上海国际招标有限公司	427,777.78	200,336,111.12
	<u>401,615,277.78</u>	<u>301,919,444.46</u>
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
短期借款		
上海托博莱特房产有限公司	-	1,752,326,041.67
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款		
上海锦协置业有限公司	818,300,000.00	-
上海东岸建工置业发展有限公司	360,000,000.00	-
建工控股	273,625,822.34	207,577,798.14
上海东庆建筑劳务有限公司	251,950,427.23	257,706,695.06
盐城崇海城市开发建设有限公司	212,000,000.00	-
南京奥建置业有限公司	163,065,789.47	-
上海建悦铭企业管理有限责任公司	151,500,000.00	-
上海建工国际(加勒比)有限公司	83,696,561.04	82,054,414.91
上海建四实业有限公司	70,146,485.83	147,337,462.00
上海建工集团(香港)有限公司	34,342,265.80	-
上海枫景园林实业有限公司	6,966,306.82	4,204,173.33
上海群利实业有限公司	3,812,608.90	3,236,480.47
中国上海外经(集团)有限公司	2,358,960.03	1,544,088.76
上海市花木有限公司	1,416,833.33	606,000.00
上海电科智能系统股份有限公司	713,600.00	1,032,577.00
上海托博莱特房产有限公司	-	81,500,000.00
杭州沪建城市开发建设有限公司	-	13,000,000.00
其他	1,380,002.28	673,813.62
	<u>2,435,275,663.07</u>	<u>800,473,503.29</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债		
建工控股	88,745,452.29	108,701,710.35
上海建一实业有限公司	67,484,818.23	9,450,636.67
上海建二实业有限公司	62,142,183.14	70,977,185.79
上海建四实业有限公司	40,356,319.15	43,833,604.06
上海建七实业有限公司	34,617,037.37	40,339,225.18
上海枫景园林实业有限公司	600,859.92	605,176.52
	<u>293,946,670.10</u>	<u>273,907,538.57</u>
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债		
建工控股	15,762,150.23	15,942,097.90
上海建一实业有限公司	2,874,500.18	15,262,234.78
上海建二实业有限公司	8,835,002.65	8,335,285.61
上海建四实业有限公司	4,980,712.28	5,743,524.48
上海建七实业有限公司	3,596,207.75	3,596,207.75
上海枫景园林实业有限公司	1,278,735.92	2,059,203.32
上海建工医院	1,252,982.35	-
上海市花木有限公司	-	1,034,691.92
	<u>38,580,291.36</u>	<u>51,973,245.76</u>

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 或有事项

于 2023 年 12 月 31 日，本集团于日常业务过程中会涉及一些与分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索偿，经咨询相关法律顾问及经本公司管理层合理估计该等未决纠纷、诉讼或索偿的结果后，对于很有可能给本集团造成损失的纠纷、诉讼或索偿等，本集团已计提了相应的准备金。

本集团不存在其他重大未决诉讼及仲裁，由于管理层认为案件相对方主张被支持的可能性较小或对于目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼或索偿，故未对被诉案件计提预计负债。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团为银行向购房客户发放的抵押贷款提供阶段性连带责任保证担保金额为人民币 473,174,906.55 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,606,362,129.87 元)。在此期间内，如果购房客户无法偿还抵押贷款，将可能导致本集团因承担连带责任保证担保而为上述购房客户向银行垫付其无法偿还的银行按揭贷款。在这种情况下，本集团可以根据相关购房合同的约定，通过优先处置相关房产的方式收回上述代垫款项。因此，本集团认为相关的信用风险很低。

### 十一 承诺事项

#### (1) 资本性支出承诺事项

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大资本性支出承诺事项。

### 十二 资产负债表日后事项

(1) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2024]351 号文核准，本公司于 2024 年 3 月 23 日完成 2024 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)发行。本期债券品种一(债券简称：24 沪建 Y1，代码：240782.SH)发行规模 10.00 亿元，票面利率为 2.73%；品种二(债券简称：24 沪建 Y2，代码：240783.SH)发行规模 30.00 亿元，票面利率为 3.05%。

(2) 根据 2024 年 4 月 22 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 533,156,384.64 元，尚待本公司股东大会审议批准，未在本财务报表中确认为负债(附注四(48))。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	190,131,955.11	144,493,260.47
一到二年	137,079,799.36	122,039,245.03
二到三年	75,423,361.09	100,253,861.18
三到四年	103,596,471.19	47,599,152.07
四到五年	77,299,522.57	84,244,779.69
五年以上	154,917,086.21	215,031,414.20
	<u>738,448,195.53</u>	<u>713,661,712.64</u>

### 十四 金融工具及相关风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

#### (1) 市场风险

##### (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2023 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	港币项目	其他 外币项目	
外币金融资产—				
货币资金	757,314,386.27	-	66,964,546.30	824,278,932.57
其他应收款	7,569,564.80	-	-	7,569,564.80
应收账款	100,016.72	-	-	100,016.72
	<u>764,983,967.79</u>	<u>-</u>	<u>66,964,546.30</u>	<u>831,948,514.09</u>
外币金融负债—				
应付账款	50,875,549.51	-	-	50,875,549.51
其他应付款	16,576,741.34	-	-	16,576,741.34
	<u>67,452,290.85</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>67,452,290.85</u>

于 2023 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产、美元合同资产、美元金融负债和美元租赁负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加税前利润约 34,876,583.85 元。



十四 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团短期、一年内到期及长期带息债务主要为浮动利率合同，金额为 57,565,786,237.94 元。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2023 年度本集团并无利率互换安排。

于 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的税前利润会减少或增加约 287,828,931.19 元。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 231,649,321.32 元，增加或减少其他综合收益约 54,839,013.83 元。

#### 十四 金融工具及相关风险(续)

##### (2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、长期应收款和财务担保合同等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 2,938,376,071.90 元。

本集团货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本集团持有的债权投资主要为具有较高信用评级的固定收益类债券。本集团通过设定整体投资额度以控制信用风险敞口，并且每年复核和审批投资额度。本集团会定期监控债券投资的信用风险敞口、债券信用评级的变化及其他相关信息，确保整体信用风险在可控的范围内。

对于应收票据、应收账款、合同资产、应收款项融资、其他应收款和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期、获取保全资产等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

此外，财务担保可能会因为交易对手方违约而产生风险，本集团对财务担保制定了严格的申请和审批要求，综合考虑内外部信用评级等信息，持续监控信用风险敞口、交易对手方信用评级的变化及其他相关信息，确保整体信用风险在可控的范围内。

##### (3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2023 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	13,002,974,183.30	-	-	-	13,002,974,183.30
应付票据	5,908,082,215.61	-	-	-	5,908,082,215.61
应付账款	172,087,825,778.81	-	-	-	172,087,825,778.81
其他应付款	24,079,676,096.02	-	-	-	24,079,676,096.02
其他流动负债	1,268,011,196.59	-	-	-	1,268,011,196.59
长期借款	18,204,313,464.46	10,184,895,785.77	18,008,088,085.45	21,034,686,091.99	67,431,983,427.67
应付债券	186,822,297.42	2,332,797,184.35	7,130,439,853.05	886,940,644.44	10,536,999,979.26
租赁负债	761,584,842.19	684,660,118.99	1,251,179,029.02	846,436,998.12	3,543,860,988.32
长期应付款	158,547,970.67	27,938,815.68	376,571,926.39	27,938,815.68	590,997,528.42
	<u>235,657,838,045.07</u>	<u>13,230,291,904.79</u>	<u>26,766,278,893.91</u>	<u>22,796,002,550.23</u>	<u>298,450,411,394.00</u>

(i) 于资产负债表日，本集团对外提供的财务担保的最大担保金额按照相关方能够要求支付的最早时间段列示如下：

	2023 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
财务担保	<u>862,416,033.86</u>	<u>2,075,960,038.04</u>	-	-	<u>2,938,376,071.90</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团对外提供的财务担保中包含对小业主担保的担保金额人民币 473,147,906.55 元。

	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
财务担保	<u>621,916,000.00</u>	<u>388,000,000.00</u>	<u>1,064,000,000.00</u>	<u>79,800,000.00</u>	<u>2,153,716,000.00</u>

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2023 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
交易性权益工具投资	1,478,251,499.86	-	-	1,478,251,499.86
应收款项融资—				
应收票据	-	-	744,650,986.71	744,650,986.71
其他非流动金融资产—				
权益工具投资	-	-	3,154,734,926.56	3,154,734,926.56
其他	-	-	197,297,972.26	197,297,972.26
其他权益工具投资—				
权益工具	-	-	1,096,780,276.67	1,096,780,276.67
合计	<u>1,478,251,499.86</u>	<u>-</u>	<u>5,193,464,162.20</u>	<u>6,671,715,662.06</u>

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
交易性权益工具投资	1,614,029,125.31	-	-	1,614,029,125.31
应收款项融资—				
应收票据	-	-	591,561,489.37	591,561,489.37
其他非流动金融资产—				
权益工具投资	-	-	3,506,013,553.53	3,506,013,553.53
其他	-	-	229,863,011.79	229,863,011.79
其他权益工具投资—				
权益工具	-	-	610,363,553.59	610,363,553.59
合计	<u>1,614,029,125.31</u>	<u>-</u>	<u>4,937,801,608.28</u>	<u>6,551,830,733.59</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括可比公司市净率、折现率等。

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2022 年 12 月 31 日	购买	出售	结算	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		2023 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日仍持有的资产 计入 2023 年度损益的未实现利得 或损失的变动—公允价值变动损益
							计入当期损益的 利得或损失(a)	计入其他综合 收益的利得或 损失		
金融资产										
应收款项融资—										
应收票据	591,561,489.37	744,650,986.71	(591,561,489.37)	-	-	-	-	-	744,650,986.71	-
其他非流动金融资产— 以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	3,735,876,565.32	201,931,237.33	(468,888,967.32)	-	-	-	(116,885,936.51)	-	3,352,032,898.82	(116,885,936.51)
其他权益工具投资—										
权益工具	610,363,553.59	401,536,424.52	(14,619,883.04)	-	-	-	-	99,500,181.60	1,096,780,276.67	—
金融资产合计	<u>4,937,801,608.28</u>	<u>1,348,118,648.56</u>	<u>(1,075,070,339.73)</u>	-	-	-	<u>(116,885,936.51)</u>	<u>99,500,181.60</u>	<u>5,193,464,162.20</u>	<u>(116,885,936.51)</u>
资产合计	<u>4,937,801,608.28</u>	<u>1,348,118,648.56</u>	<u>(1,075,070,339.73)</u>	-	-	-	<u>(116,885,936.51)</u>	<u>99,500,181.60</u>	<u>5,193,464,162.20</u>	<u>(116,885,936.51)</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

	2021 年 12 月 31 日	购买	出售	结算	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日仍持有的 资产计入 2022 年度损益 的未实现利得或损失的变动 —公允价值变动损益
							计入当期损益的 利得或损失(a)	计入其他综合收 益的利得或损失		
金融资产										
应收款项融资—										
应收票据	544,084,651.46	47,476,837.91	-	-	-	-	-	-	591,561,489.37	-
其他非流动金融资产— 以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金 融资产	3,756,625,611.02	-	(20,000,000.00)	-	-	-	(749,045.70)	-	3,735,876,565.32	(749,045.70)
其他权益工具投资—										
权益工具	592,277,031.69	2,066,187.10	(32,163,742.69)	-	-	-	-	48,184,077.49	610,363,553.59	—
金融资产合计	4,892,987,294.17	49,543,025.01	(52,163,742.69)	-	-	-	(749,045.70)	48,184,077.49	4,937,801,608.28	(749,045.70)
资产合计	4,892,987,294.17	49,543,025.01	(52,163,742.69)	-	-	-	(749,045.70)	48,184,077.49	4,937,801,608.28	(749,045.70)

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下(续):

- (a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益项目。
- (b) 本集团由财务部门负责金融资产及金融负债的估值工作。上述估值结果由本集团财务部门进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

第三层次公允价值计量的相关信息如下:

	2023 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权 平均值	与公允价 值之间的 关系	可观察/ 不可观察
应收款项融资— 应收票据	744,650,986.71	收益法	折现率	3%	负相关	不可观察
其他非流动金融资产— 权益工具	3,154,734,926.56	市场法	市净率	1.00	正相关	不可观察
其他	197,297,972.26	市场法	市净率	1.00	正相关	不可观察
其他权益工具投资— 权益工具	<u>1,096,780,276.67</u>	市场法	市净率	1.00	正相关	不可观察
	<u>5,193,464,162.20</u>					

	2022 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权 平均值	与公允价 值之间的 关系	可观察/ 不可观察
应收款项融资— 应收票据	591,561,489.37	收益法	折现率	3%	负相关	不可观察
其他非流动金融资产— 权益工具	3,506,013,553.53	市场法	市净率	1.00	正相关	不可观察
其他	229,863,011.79	市场法	市净率	1.00	正相关	不可观察
其他权益工具投资— 权益工具	<u>610,363,553.59</u>	市场法	市净率	1.00	正相关	不可观察
	<u>4,937,801,608.28</u>					



# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公允价值估计(续)

#### (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收款项、非流动资产、债权投资、长期应收款、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债、租赁负债、长期借款、应付债券和长期应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产的账面价值与公允价值差异很小。

存在活跃市场应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次。不存在活跃市场的债权投资、长期应收款、长期借款、长期应付款、租赁负债，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

### 十六 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>86.60%</u>	<u>86.07%</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	6,218,009,485.37	6,530,992,168.34
减：坏账准备	(651,718,100.45)	(644,122,464.51)
	<u>5,566,291,384.92</u>	<u>5,886,869,703.83</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	4,859,015,469.13	5,423,406,656.53
一到二年	769,738,415.17	693,799,870.59
二到三年	308,040,623.85	107,690,185.47
三到四年	52,981,901.92	123,449,177.41
四到五年	66,847,789.87	88,057,022.62
五年以上	161,385,285.43	94,589,255.72
	<u>6,218,009,485.37</u>	<u>6,530,992,168.34</u>

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产汇总分析如下：

	应收账款余额	合同资产余额	坏账准备 金额	占应收账款 和合同资产 余额总额比例
余额前五名的应收账款和 合同资产总额	<u>721,322,339.99</u>	<u>1,944,328,446.78</u>	<u>31,584,646.14</u>	<u>14.74%</u>

(c) 2023 年度本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收账款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备(i)	443,920,902.33	7.14%	226,235,724.26	50.96%	510,688,254.83	7.82%	220,175,323.82	43.11%
按组合计提坏账准备(ii)	5,774,088,583.04	92.86%	425,482,376.19	7.37%	6,020,303,913.51	92.18%	423,947,140.69	7.04%
	<u>6,218,009,485.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>651,718,100.45</u>	<u>10.48%</u>	<u>6,530,992,168.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>644,122,464.51</u>	<u>9.86%</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	282,576,117.82	55.42%	156,590,406.49	预计存在收回风险
应收账款 2	85,967,291.75	25.00%	21,491,822.93	预计存在收回风险
应收账款 3	28,519,378.92	55.00%	15,685,658.41	预计存在收回风险
应收账款 4	22,823,386.43	70.00%	15,976,370.50	预计存在收回风险
应收账款 5	21,720,315.24	70.00%	15,204,220.67	预计存在收回风险
其他	2,314,412.17	55.62%	1,287,245.26	预计存在收回风险
	<u>443,920,902.33</u>		<u>226,235,724.26</u>	

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	275,845,738.33	40.00%	110,338,295.33	预计存在收回风险
应收账款 2	105,967,291.75	50.00%	52,983,645.88	预计存在收回风险
应收账款 3	53,196,346.32	25.00%	13,299,086.58	预计存在收回风险
应收账款 4	28,519,378.92	40.00%	11,407,751.57	预计存在收回风险
应收账款 5	22,823,386.43	70.00%	15,976,370.50	预计存在收回风险
其他	24,336,113.08	66.45%	16,170,173.96	预计存在收回风险
	<u>510,688,254.83</u>		<u>220,175,323.82</u>	

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 建筑、承包、设计、施工：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	4,498,248,193.80	5.05%	227,195,593.33	5,223,784,456.32	5.00%	261,183,195.11
一到二年	474,466,792.50	9.87%	46,834,360.00	354,362,302.94	10.00%	35,445,188.73
二到三年	269,610,936.05	15.00%	40,441,640.40	88,720,699.07	15.00%	13,308,104.87
三到四年	52,847,701.92	20.00%	10,569,540.39	123,441,877.41	19.99%	24,676,775.46
四到五年	66,782,489.87	29.74%	19,862,265.83	8,752,980.77	30.00%	2,625,894.23
五年以上	161,157,952.40	50.00%	80,578,976.24	173,415,964.53	50.00%	86,707,982.29
	<u>5,523,114,066.54</u>		<u>425,482,376.19</u>	<u>5,972,478,281.04</u>		<u>423,947,140.69</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 子公司:

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损 失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
一年以内	237,321,750.40	-	-	34,452,100.47	-	-
一到二年	731,234.11	-	-	12,786,518.00	-	-
二到三年	12,526,518.00	-	-	134,200.00	-	-
三到四年	134,200.00	-	-	65,300.00	-	-
四到五年	65,300.00	-	-	195,513.99	-	-
五年以上	195,513.99	-	-	192,000.01	-	-
	<u>250,974,516.50</u>	-	-	<u>47,825,632.47</u>	-	-

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为 52,386,545.46 元，收回或转回的坏账准备金额为 44,790,909.52 元。

(iv) 本年度无实际核销的应收账款余额。

(2) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
子公司往来款	16,316,728,928.22	14,533,948,504.31
保证金、押金	410,312,894.24	406,666,557.49
应收股利	305,369,291.58	305,369,291.58
其他	502,966,630.77	545,078,744.95
	<u>17,535,377,744.81</u>	<u>15,791,063,098.33</u>
减：坏账准备	(133,057,149.82)	(42,025,724.91)
	<u>17,402,320,594.99</u>	<u>15,749,037,373.42</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	5,454,209,101.47	7,680,892,495.07
一到二年	3,742,372,137.12	3,885,128,407.41
二到三年	3,113,368,224.48	3,634,589,513.90
三年以上	5,225,428,281.74	590,452,681.95
	<u>17,535,377,744.81</u>	<u>15,791,063,098.33</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备(i)	10,559,224,909.81	60.22%	90,951,526.85	0.86%	-	-	-	-
按组合计提坏账准备(ii)	6,976,152,835.00	39.78%	42,105,622.97	0.60%	15,791,063,098.33	100.00%	42,025,724.91	0.27%
	17,535,377,744.81	100.00%	133,057,149.82	0.76%	15,791,063,098.33	100.00%	42,025,724.91	0.27%

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第三阶段的其他应收款。处于第一阶段和第二阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第二阶段	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
子公司往来款	10,559,224,909.81	0.86%	90,951,526.85	预计存在收回风险

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
押金和保证金组合	410,312,894.24	20,514,860.34	5.00%	406,666,557.49	20,234,086.82	4.98%
其他账龄组合	6,565,839,940.76	21,590,762.63	0.33%	15,384,396,540.84	21,791,638.09	0.14%
	<u>6,976,152,835.00</u>	<u>42,105,622.97</u>	<u>0.60%</u>	<u>15,791,063,098.33</u>	<u>42,025,724.91</u>	<u>0.27%</u>

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 91,031,424.91 元；无收回或转回的坏账准备金额。

(d) 本年度无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
其他应收款 1	子公司往来款	10,559,224,909.81	四年以内	60.22%	90,951,526.85
其他应收款 2	子公司往来款	1,220,351,302.83	三年以内	6.96%	-
其他应收款 3	子公司往来款	932,270,290.41	三年以内	5.32%	-
其他应收款 4	子公司往来款	766,781,593.04	三年以内	4.37%	-
其他应收款 5	子公司往来款	616,018,781.99	五年以内	3.51%	-
		<u>14,094,646,878.08</u>		<u>80.38%</u>	<u>90,951,526.85</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 合同资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	11,870,896,562.02	12,616,961,330.05
减：合同资产减值准备	(125,147,530.44)	(130,812,206.79)
减：列示于其他非流动资产的 合同资产	(3,338,369,631.25)	(3,010,131,499.56)
	<u>8,407,379,400.33</u>	<u>9,476,017,623.70</u>

(a) 合同资产无论是否存在重大重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，本公司单项计提坏账准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	减值准备	理由
合同资产 1	128,015,932.64	55.42%	70,940,414.51	预计存在收回风险
合同资产 2	11,641,367.92	25.89%	3,013,899.57	预计存在收回风险
合同资产 3	3,631,307.47	70.00%	2,541,915.23	预计存在收回风险
合同资产 4	2,239,573.93	70.00%	1,567,701.75	预计存在收回风险
其他	485,132.80	55.00%	266,823.04	预计存在收回风险
	<u>146,013,314.76</u>		<u>78,330,754.10</u>	



上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 合同资产(续)

(c) 于 2023 年 12 月 31 日，组合计提资产减值损失的合同资产分析如下：

组合 — 合同资产：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	资产减值准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	11,724,883,247.26	0.40%	46,816,776.34

于 2022 年 12 月 31 日，组合计提资产减值损失的合同资产分析如下：

组合 — 合同资产：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	资产减值准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	12,393,335,861.71	0.45%	56,104,152.45

(4) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
子公司(a)	40,353,158,152.34	33,731,687,619.15
联营企业(b)	2,922,806,360.43	2,846,176,231.39
	43,275,964,512.77	36,577,863,850.54
减：长期股权投资减值准备	-	-
	43,275,964,512.77	36,577,863,850.54

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (4) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司(续)

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动		2023 年 12 月 31 日	减值准备年末余额	本年宣告分派的 现金股利
		新增	减少			
上海建工九龙房产有限公司	6,344,697,874.20	-	-	6,344,697,874.20	-	-
上海建工房产有限公司	4,241,019,533.97	-	-	4,241,019,533.97	-	-
上海建工集团投资有限公司	3,038,076,145.82	-	-	3,038,076,145.82	-	-
上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司	1,322,980,428.40	1,000,000,000.00	-	2,322,980,428.40	-	884,706,835.00
上海北玖企业管理合伙企业(有限合伙)	-	1,294,885,119.70	-	1,294,885,119.70	-	-
上海建工建材科技集团股份有限公司	1,231,128,715.02	-	-	1,231,128,715.02	-	146,955,000.00
上海建工四建集团有限公司	1,112,642,250.98	-	-	1,112,642,250.98	-	302,468,500.00
上海建工五建集团有限公司	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	-	97,642,900.00
上海建工一建集团有限公司	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	-	124,867,166.17
上海建工七建集团有限公司	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	-	12,624,420.00
上海建工二建集团有限公司	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	-	128,880,200.00
上海建凡企业管理合伙企业(有限合伙)	-	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	-
上海建颐企业管理合伙企业(有限合伙)	-	999,750,000.00	-	999,750,000.00	-	-
上海西九企业管理合伙企业(有限合伙)	-	937,966,797.00	-	937,966,797.00	-	-
上海建工集团眉山建设工程有限公司	909,200,000.00	-	-	909,200,000.00	-	-
青岛轨交园区沪建投资开发有限公司	765,000,000.00	95,706,000.00	-	860,706,000.00	-	103,253,542.95
上海市机械施工集团有限公司	815,085,073.89	-	-	815,085,073.89	-	403,624,908.20
上海市基础工程集团有限公司	462,013,442.48	300,000,000.00	-	762,013,442.48	-	-
上海建工(江苏)钢结构有限公司	698,500,750.00	-	-	698,500,750.00	-	36,367,322.22
上海园林(集团)有限公司	612,193,782.45	-	-	612,193,782.45	-	194,952,586.27
上海市建筑装饰工程集团有限公司	600,000,000.00	-	-	600,000,000.00	-	103,253,542.95
小计	26,152,537,997.21	5,628,307,916.70	-	31,780,845,913.91	-	2,539,596,923.76

# 上海建工集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (4) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司(续)

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动		2023 年 12 月 31 日	减值准备年末余额	本年宣告分派的现金股利
		新增	减少			
上海市安装工程集团有限公司	546,782,623.08	-	-	546,782,623.08	-	68,347,598.96
上海建工集团温州七都大桥建设有限公司	475,000,000.00	-	-	475,000,000.00	-	-
上海建工集团温州瓯江口交通工程建设有限公司	412,300,000.00	54,416,000.00	-	466,716,000.00	-	-
常州市金坛区茅山旅游大道建设有限公司	465,500,000.00	-	-	465,500,000.00	-	-
上海建工建恒股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	450,000,000.00	-	450,000,000.00	-	-
肇庆市汇建火车站综合体建设发展有限公司	434,818,440.00	-	-	434,818,440.00	-	-
上海外经集团控股有限公司	424,883,645.48	-	-	424,883,645.48	-	15,000,000.00
上海建工集团南昌前湖建设有限公司	403,800,000.00	-	-	403,800,000.00	-	-
上海建工常州武进高架建设有限公司	400,000,000.00	-	-	400,000,000.00	-	-
上海建工环境科技有限公司	383,800,000.00	-	-	383,800,000.00	-	-
四会市会建道路改造建设发展有限公司	341,962,000.00	-	-	341,962,000.00	-	-
上海中成融资租赁有限公司	341,599,000.00	-	-	341,599,000.00	-	-
上海华东建筑机械厂有限公司	321,984,504.14	-	-	321,984,504.14	-	-
上海建工集团温州瓯江口建设有限公司	152,293,355.12	137,975,000.00	-	290,268,355.12	-	-
上海建工(浙江)水利水电建设有限公司	251,000,000.00	-	-	251,000,000.00	-	-
上海市机械设备成套(集团)有限公司	234,779,239.64	-	-	234,779,239.64	-	-
珠海市金湾区建金生态城市建设有限公司	232,333,600.00	-	-	232,333,600.00	-	-
其他	1,756,313,214.48	477,771,616.49	(127,000,000.00)	2,107,084,830.97	-	19,865,649.24
小计	7,579,149,621.94	1,120,162,616.49	(127,000,000.00)	8,572,312,238.43	-	103,213,248.20
	33,731,687,619.15	6,748,470,533.19	(127,000,000.00)	40,353,158,152.34	-	2,642,810,171.96

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动				2023 年 12 月 31 日	减值准备 年初/年末余额
		追加投资	按权益法调整的 净损益	其他	计提减值 准备		
杭州沪建城市开发建设有限公司	1,123,776,970.41	-	25,343,627.71	-	-	1,149,120,598.12	-
宁波中心大厦建筑发展有限公司	520,234,987.73	-	(22,376,891.60)	-	-	497,858,096.13	-
杭州富阳秦旺建设发展有限公司	306,754,652.89	30,000,000.00	15,970,034.02	-	-	352,724,686.91	-
上海园区高质量发展私募基金合伙企业 (有限合伙)	207,972,391.58	61,000,000.00	(4,184,847.85)	-	-	264,787,543.73	-
其他联营企业	687,437,228.78	29,400,000.00	(32,604,765.40)	(25,917,027.84)	-	658,315,435.54	-
	<u>2,846,176,231.39</u>	<u>120,400,000.00</u>	<u>(17,852,843.12)</u>	<u>(25,917,027.84)</u>	-	<u>2,922,806,360.43</u>	-

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入	54,702,108,031.86	55,143,843,955.68
其他业务收入	89,280,940.87	844,882,117.69
	<u>54,791,388,972.73</u>	<u>55,988,726,073.37</u>
	2023 年度	2022 年度
主营业务成本	53,299,115,817.34	53,789,753,091.72
其他业务成本	63,127,149.94	39,533,048.42
	<u>53,362,242,967.28</u>	<u>53,829,286,140.14</u>

(a) 营业收入明细如下：

	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建筑施工	54,691,778,131.33	53,293,979,909.86	55,195,558,849.93	53,788,729,459.84
租赁	13,980,724.40	5,073,704.33	14,617,866.43	4,325,840.66
工程项目管理咨询与劳务 派遣及其他业务	85,630,117.00	63,189,353.09	778,549,357.01	36,230,839.64
	<u>54,791,388,972.73</u>	<u>53,362,242,967.28</u>	<u>55,988,726,073.37</u>	<u>53,829,286,140.14</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(b) 本公司营业收入分解如下：

	2023 年度		
	建筑、承包、设计、施工	工程项目管理咨询与劳务派遣及其他	合计
主营业务收入	54,691,778,131.33	10,329,900.53	54,702,108,031.86
其中：在某一时点确认	-	-	-
在某一时段内确认	54,691,778,131.33	10,329,900.53	54,702,108,031.86
其他业务收入	36,754,862.99	52,526,077.88	89,280,940.87
合计	<u>54,728,532,994.32</u>	<u>62,855,978.41</u>	<u>54,791,388,972.73</u>
	2022 年度		
	建筑、承包、设计、施工	工程项目管理咨询与劳务派遣及其他	合计
主营业务收入	55,142,384,497.93	1,459,457.75	55,143,843,955.68
其中：在某一时点确认	-	-	-
在某一时段内确认	55,142,384,497.93	1,459,457.75	55,143,843,955.68
其他业务收入	28,106,552.49	816,775,565.20	844,882,117.69
合计	<u>55,170,491,050.42</u>	<u>818,235,022.95</u>	<u>55,988,726,073.37</u>

上海建工集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(6) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	2,539,556,629.01	2,382,696,116.93
委托贷款利息收入	689,137,202.29	-
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	88,610,749.55	106,794,526.02
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	10,942,180.05	18,236,966.75
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	(43,769,870.95)	40,626,418.67
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-	51,650,976.24
其他权益工具投资持有期间取得的利息收入	-	5,847,953.22
债权投资持有期间取得的利息收入	-	2,762,758.51
	<u>3,284,476,889.95</u>	<u>2,608,615,716.34</u>

# 上海建工集团股份有限公司

## 财务报表补充资料

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 2023 年度非经常性损益明细表

#### 2023 年度非经常性损益明细表

	2023 年度
非流动性资产处置损益	14,921,267.94
计入当期损益的政府补助	688,687,754.83
债务重组损益	(1,323,420.30)
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损失以及处置金融资产和金融负债产生的损益	(256,041,684.66)
单独进行减值测试的应收款项及合同资产减值准备转回	182,025,652.80
对外借款取得的利息收入	8,268,791.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(124,343,384.84)</u>
	512,194,977.62
所得税影响额	(92,954,900.58)
少数股东权益影响额(税后)	<u>34,200,923.91</u>
	<u>453,441,000.95</u>

#### (1) 2023 年度非经常性损益编制基础

中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布了《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》(以下简称“2023 版 1 号解释性公告”)，该规定自公布之日起施行。本集团按照 2023 版 1 号解释性公告的规定编制 2023 年度非经常性损益明细表。

根据 2023 版 1 号解释性公告的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

执行 2023 版 1 号解释性公告对 2022 年度非经常性损益无重大影响。



# 上海建工集团股份有限公司

## 财务报表补充资料

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 2022 年度非经常性损益明细表

	2022 年度
非流动性资产处置损益	489,022,326.18
计入当期损益的政府补助	626,496,854.89
债务重组损益	(1,254,638.20)
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损失以及处置金融资产和金融负债产生的损益	(826,036,779.58)
单独进行减值测试的应收款项及合同资产减值准备转回	85,504,200.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(26,538,923.17)
	<u>347,193,040.46</u>
所得税影响额	119,702,143.71
少数股东权益影响额(税后)	13,494,462.07
	<u>480,389,646.24</u>

#### (1) 2022 年度非经常性损益明细表编制基础

本集团按照 2008 版 1 号解释性公告的相关规定编制 2022 年度非经常性损益明细表。

### 三 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.50	2.86	0.12	0.10	0.12	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.00	1.29	0.07	0.04	0.07	0.04