

**上海久事（集团）有限公司**  
**二〇一九年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-4

合并及公司利润表 5-6

合并及公司现金流量表 7-8

合并及公司所有者权益变动表 9-12

财务报表附注 13-193

## 审计报告

致同审字（2020）第 310ZA8283 号

上海久事（集团）有限公司全体股东：

### 一、审计意见

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

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

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

久事公司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，管理层负责评估久事公司的持续经营能力，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久事公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督久事公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对久事公司的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久事公司不能持续经营。

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

(6) 就久事公司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。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二〇年五月十五日

# 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：上海人事（集团）有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	年初余额	上年末余额
<b>流动资产：</b>				
货币资金	八、1	42,921,074,940.99	37,059,708,326.75	37,059,708,326.75
△结算备付金				
△拆出资金				
☆交易性金融资产	八、2	578,608,324.91		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、3	389,935,243.82	374,487,720.52	374,487,720.52
衍生金融资产				
应收票据	八、4	16,203,568.88	15,938,426.45	15,938,426.45
应收账款	八、5	1,235,023,337.54	1,110,740,399.53	1,110,663,388.07
☆应收款项融资				
预付款项	八、6	5,149,540,336.68	4,996,747,204.50	4,996,747,204.50
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	八、7	4,568,929,447.20	4,856,804,601.53	4,856,804,601.53
△买入返售金融资产				
存货	八、8	2,810,582,841.73	2,774,077,335.03	2,774,077,335.03
其中：原材料	八、8	443,994,606.23	434,417,623.59	434,417,623.59
库存商品（产成品）	八、8	190,757,083.02	187,525,945.57	187,525,945.57
☆合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	八、9	341,955,286.22	2,906,101.75	2,906,101.75
其他流动资产	八、10	12,661,542,779.58	11,935,800,348.48	11,938,068,223.20
<b>流动资产合计</b>		<b>70,673,396,107.55</b>	<b>63,127,210,464.54</b>	<b>63,129,401,327.80</b>
<b>非流动资产：</b>				
△发放贷款和垫款				
☆债权投资	八、11		200,000,000.00	
可供出售金融资产	八、12	50,374,693,135.90	42,609,410,763.79	43,568,480,269.54
☆其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	八、13	260,137,862.04	596,277,950.36	598,769,450.36
长期股权投资	八、14	8,222,192,816.41	7,661,082,047.00	7,661,082,047.00
☆其他权益工具投资	八、15	703,987,503.38	3,739,810.14	
☆其他非流动金融资产	八、16	790,060,105.11	755,329,695.61	
投资性房地产	八、17	4,936,384,781.11	5,196,762,405.11	5,196,762,405.11
固定资产	八、18	300,765,338,187.67	274,679,996,045.70	274,679,996,045.70
在建工程	八、19	91,430,057,240.12	84,739,785,172.26	84,739,785,172.26
生产性生物资产				
油气资产				
☆使用权资产				
无形资产	八、20	2,455,340,651.67	2,035,715,170.37	2,035,715,170.37
开发支出				
商誉	八、21	168,185,897.91	168,185,897.91	168,185,897.91
长期待摊费用	八、22	1,460,911,266.30	965,854,214.33	965,854,214.33
递延所得税资产	八、23	131,296,333.13	115,899,607.76	115,207,327.08
其他非流动资产	八、24	629,143,970.24	253,332,065.82	253,711,965.82
其中：特准储备物资				
<b>非流动资产合计</b>		<b>462,327,729,750.99</b>	<b>419,981,370,846.16</b>	<b>419,983,549,965.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>533,001,125,858.54</b>	<b>483,108,581,310.70</b>	<b>483,112,951,293.28</b>

企业负责人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



编制人：

徐冰清

# 合并资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 上海久事(集团)有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	期末余额	年初余额	上年末余额
<b>流动负债:</b>				
短期借款	八、25	3,406,958,874.86	2,478,031,243.05	2,478,031,243.05
△向中央银行借款				
△拆入资金				
△交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	八、26	37,860,000.00	58,080,000.00	58,080,000.00
应付账款	八、27	28,909,142,465.63	19,896,725,186.16	19,896,725,186.16
预收款项	八、28	2,225,085,114.89	2,576,372,691.40	2,576,372,691.40
☆合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	八、29	435,068,483.64	384,528,616.08	384,528,616.08
其中: 应付工资	八、29	264,972,096.69	200,606,269.75	200,606,269.75
应付福利费	八、29	461,350.70	311,574.97	311,574.97
#其中: 职工奖励及福利基金				
应交税费	八、30	992,208,953.52	835,778,953.09	835,778,953.09
其中: 应交税金	八、30	983,634,391.07	823,732,300.03	823,732,300.03
其他应付款	八、31	16,572,992,130.60	15,385,649,929.16	15,385,649,929.16
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	八、32	699,504,886.02	2,889,309,161.18	2,889,309,161.18
其他流动负债	八、33	1,501,316.92	500,000,000.00	500,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>53,280,322,226.08</b>	<b>45,004,475,780.12</b>	<b>45,004,475,780.12</b>
<b>非流动负债:</b>				
△保险合同准备金				
长期借款	八、34	83,165,809,403.19	82,769,665,561.68	82,769,665,561.68
应付债券	八、35	1,396,677,111.02	200,000,000.00	200,000,000.00
其中: 优先股				
永续债				
☆租赁负债				
长期应付款	八、36	22,638,876,841.86	20,045,710,210.36	20,045,710,210.36
长期应付职工薪酬				
预计负债	八、37	247,230,904.40	167,934,613.57	167,934,613.57
递延收益	八、38	5,942,138,659.99	4,820,053,229.95	4,820,053,229.95
递延所得税负债	八、23	6,357,871,685.34	4,375,765,731.70	4,375,765,731.70
其他非流动负债	八、39	175,000,000.00	175,000,000.00	175,000,000.00
其中: 特准储备基金				
<b>非流动负债合计</b>		<b>119,923,604,605.80</b>	<b>112,554,129,347.26</b>	<b>112,554,129,347.26</b>
<b>负债合计</b>				
		<b>173,203,926,831.88</b>	<b>157,558,605,127.38</b>	<b>157,558,605,127.38</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>				
实收资本(或股本):				
国家资本	八、40	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00
国有法人资本	八、40	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00
集体资本				
民营资本				
外商资本				
#减: 已归还投资				
实收资本(或股本)净额	八、40	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	八、41	193,840,594,993.44	170,566,282,952.10	170,566,282,952.10
减: 库存股				
其他综合收益	八、59	16,419,333,561.25	10,783,480,700.20	10,783,480,700.20
其中: 外币报表折算差额				
专项储备	八、42	9,548,229.77	9,548,229.77	9,548,229.77
盈余公积	八、43	4,027,567,342.74	3,872,417,390.62	3,872,417,390.62
其中: 法定公积金	八、43	1,181,992,165.39	1,104,417,189.33	1,104,417,189.33
任意公积金	八、43	2,845,575,177.35	2,768,000,201.29	2,768,000,201.29
#储备基金				
#企业发展基金				
#利润归还投资				
△一般风险准备				
未分配利润	八、44	-34,112,615,586.84	-30,331,067,479.52	-30,329,308,072.74
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		240,184,428,540.36	214,900,661,793.17	214,902,421,199.95
*少数股东权益		119,612,770,486.30	110,649,314,390.15	110,651,924,965.95
所有者权益(或股东权益)合计		<b>359,797,199,026.66</b>	<b>325,549,976,183.32</b>	<b>325,554,346,165.90</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>533,001,125,858.54</b>	<b>483,108,581,310.70</b>	<b>483,112,951,293.28</b>

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

编制人:



# 公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：上海久事（集团）有限公司

金额单位：元

项	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		21,343,884,046.36	21,293,019,468.46
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		389,867,191.22	374,422,717.12
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1		
☆应收款项融资			
预付款项		2,515,513,708.73	2,511,652,253.58
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	十四、2	19,255,869,979.84	19,037,099,196.62
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		570,700,000.00	550,000,000.00
其他流动资产		2,000,000,000.00	130,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>46,075,834,926.15</b>	<b>43,896,193,635.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产		33,719,361,494.36	26,303,816,894.76
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		96,073,600.00	96,073,600.00
长期股权投资	十四、3	237,959,059,378.29	212,944,994,828.01
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,140,986,475.42	1,230,617,248.08
固定资产		1,585,463,519.36	1,593,489,539.91
在建工程		1,120,180,598.07	190,483,370.25
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,389,913,855.17	1,388,344,775.40
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>277,011,038,920.67</b>	<b>243,747,820,256.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>323,086,873,846.82</b>	<b>287,644,013,892.19</b>

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制人：



公司资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位:上海久事(集团)有限公司

金额单位:元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		2,200,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,359,994.67	29,806.00
预收款项		5,506,666.79	2,946,132.50
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		18,157,900.00	17,956,600.00
其中:应付工资		18,157,900.00	17,956,600.00
应付福利费			
#其中:职工奖励及福利基金			
应交税费		36,851,679.68	99,400,551.66
其中:应交税金		36,725,959.44	99,361,552.78
其他应付款		26,340,866,363.55	26,077,497,074.04
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,881,404.62	2,000,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>28,608,624,009.31</b>	<b>28,197,830,164.20</b>
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款		3,659,386,553.79	3,699,119,351.40
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		18,383,510,639.47	14,989,131,404.61
长期应付职工薪酬			
预计负债		34,674,530.52	39,488,785.92
递延收益			
递延所得税负债		5,908,948,369.95	4,115,088,112.93
其他非流动负债			
其中:特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>27,986,520,093.73</b>	<b>22,842,827,654.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>56,595,144,103.04</b>	<b>51,040,657,819.06</b>
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		60,000,000,000.00	60,000,000,000.00
国家资本		60,000,000,000.00	60,000,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本(或股本)净额		60,000,000,000.00	60,000,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		178,854,739,460.00	155,123,696,321.04
减:库存股			
其他综合收益		15,857,998,497.71	10,476,417,726.66
其中:外币报表折算差额			
专项储备		9,548,229.77	9,548,229.77
盈余公积		4,021,004,225.52	3,865,854,273.40
其中:法定公积金		1,175,429,048.17	1,097,854,072.11
任意公积金		2,845,575,177.35	2,768,000,201.29
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润		7,748,439,330.78	7,127,839,522.26
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>266,491,729,743.78</b>	<b>236,603,356,073.13</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>323,086,873,846.82</b>	<b>287,644,013,892.19</b>

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

编制人:



合并利润表  
2019年度

编制单位：上海久谦（集团）有限公司 金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		21,212,434,159.85	21,327,453,585.44
其中：营业收入	八、45	21,212,434,159.85	21,327,453,585.44
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,324,094,180.30	34,940,026,322.18
其中：营业成本	八、45	34,006,577,599.21	31,616,205,248.23
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		479,202,204.37	675,855,589.95
销售费用	八、46	331,910,232.19	328,713,207.34
管理费用	八、47	2,701,438,388.26	2,552,555,034.57
研发费用	八、48	148,358,651.18	142,407,051.45
财务费用	八、49	-343,392,894.91	-375,709,809.36
其中：利息费用	八、49	258,101,247.69	400,820,799.30
利息收入	八、49	603,560,878.00	801,686,786.82
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八、49	-6,790,797.45	-1,768,848.81
其他			
加：其他收益	八、50	7,478,044,285.94	6,508,500,767.16
投资收益（损失以“-”号填列）	八、51	2,417,756,122.20	1,881,946,673.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、51	265,677,085.40	455,861,792.14
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、52	-51,115,795.89	-13,809,617.40
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、53	-9,780,847.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、54	98,442,649.19	-48,489,354.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、55	4,371,145.96	-13,174,658.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,172,922,460.25	-5,297,598,905.61
加：营业外收入	八、56	81,084,563.54	527,452,421.70
其中：政府补助	八、56	36,406,901.30	53,881,243.55
减：营业外支出	八、57	103,917,311.21	102,460,750.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,195,755,207.92	-4,872,607,234.84
减：所得税费用	八、58	245,181,766.03	399,574,705.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,440,936,973.95	-5,272,181,941.07
（一）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		-3,626,398,155.20	-2,965,181,034.48
*2. 少数股东损益		-2,814,538,818.75	-2,307,000,906.59
（二）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润		-6,440,936,973.95	-5,272,181,941.07
2. 终止经营净利润			
六、公用事业损益		-7,389,224,560.48	-6,474,325,717.57
七、经营性净利润（净亏损以“-”号填列）		948,287,586.53	1,202,143,776.50
归属于母公司所有者的净利润		842,894,553.31	1,071,691,513.06
*少数股东损益		105,393,033.22	130,452,263.44
八、其他综合收益的税后净额		5,637,139,586.83	-5,945,795,837.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,635,652,861.05	-5,943,174,994.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		72,369.68	
其中：1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动		72,369.68	
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		5,635,780,491.37	-5,943,174,994.63
其中：1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		5,635,780,491.37	-5,943,174,994.63
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,286,725.78	-2,620,842.37
七、综合收益总额		-803,797,387.12	-11,217,977,778.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	八、59	2,009,454,705.85	-8,908,356,028.11
*归属于少数股东的综合收益总额		-2,813,252,092.97	-2,309,621,748.56
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			
补充资料一：(由市场监管总局的金融企业按审计后的数据填报)			
营业收入			
加：△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金净收入			
减：△利息支出			
加：△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
△投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
△其它业务收入			
补充资料二：			
和主业相关的投资收益		2,417,756,122.20	1,881,946,673.50
主业利润		-6,126,177,810.32	-5,270,614,630.18

企业负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 编制人：



徐冰清

公司利润表

2019年度

编制单位：上海久事（集团）有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		350,302,544.43	342,510,320.53
其中：营业收入	十四、1	350,302,544.43	342,510,320.53
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		225,134,355.92	255,363,741.44
其中：营业成本	十四、4	183,749,788.10	188,092,518.26
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		96,630,749.95	46,356,782.76
销售费用			
管理费用		112,708,099.71	106,789,194.31
研发费用			
财务费用		32,045,718.16	-85,874,753.89
其中：利息费用		102,794,497.25	233,510,017.91
利息收入		68,717,284.48	313,618,474.14
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-2,362,823.04	-6,880,719.26
其他			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	880,066,413.21	843,654,955.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		52,705,492.13	51,737,109.95
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		10,002,830.00	-13,808,370.00
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		56,707.08	81,760.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,780.54	6,452.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		815,307,919.34	917,081,377.77
加：营业外收入		4,667,229.09	57,857,717.40
其中：政府补助			2,582,826.00
减：营业外支出		11,460,000.00	21,546,200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		808,515,148.43	953,392,895.17
减：所得税费用		32,765,387.79	124,853,171.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		775,749,760.64	828,539,723.74
（一）持续经营净利润		775,749,760.64	828,539,723.74
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		5,381,580,771.05	-5,638,604,087.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		5,381,580,771.05	-5,638,604,087.57
其中：1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		5,381,580,771.05	-5,638,604,087.57
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		6,157,330,531.69	-4,810,064,363.83
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			
补充资料一：（由国资监管的金融企业按审计后的数据填报）			
营业收入			
加：△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金净收入			
减：△利息支出			
加：△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
△投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
△其它业务收入			
补充资料二：			
和主业相关的投资收益		181,383,266.85	285,856,137.44
主业利润		107,874,803.04	373,389,718.57

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制人：



赵淳炜



# 合并现金流量表

2019年度

编制单位：上海久事（集团）有限公司

金额单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		22,951,643,575.55	21,968,454,697.70
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		81,800,353.42	4,070,591.36
收到其他与经营活动有关的现金		25,299,483,309.63	15,289,491,712.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>48,332,927,238.60</b>	<b>37,262,017,001.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,805,876,795.11	12,640,800,735.15
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		15,079,427,647.31	13,912,590,705.46
支付的各项税费		1,469,043,292.86	2,049,852,390.04
支付其他与经营活动有关的现金		10,724,953,396.06	4,253,777,639.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,079,301,131.34</b>	<b>32,857,021,470.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	八、62	<b>8,253,626,107.26</b>	<b>4,404,995,531.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		52,121,304,399.24	54,529,010,154.57
取得投资收益收到的现金		2,940,583,341.85	1,462,024,208.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		163,920,884.43	191,112,697.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-7,998,358.64
收到其他与投资活动有关的现金		3,152,036,001.04	4,494,611,044.13
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>58,377,844,626.56</b>	<b>60,668,759,745.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,399,745,155.26	23,884,545,606.44
投资支付的现金		53,896,551,484.60	55,851,272,397.74
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		99,788,245.66	
支付其他与投资活动有关的现金		2,380,217,874.26	3,393,697,184.67
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>92,776,302,759.78</b>	<b>83,129,515,188.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,398,458,133.22</b>	<b>-22,460,755,443.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		35,530,144,048.20	28,203,117,920.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,935,104,514.87	9,925,940,000.00
取得借款收到的现金		5,563,340,033.27	13,668,231,243.05
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		914,941,401.01	15,351,093,823.74
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>42,008,425,482.48</b>	<b>57,222,442,986.79</b>
偿还债务支付的现金		6,180,825,543.18	36,810,892,199.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,123,099,057.00	5,328,187,249.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		111,829,941.60	96,059,589.00
支付其他与筹资活动有关的现金		614,217,073.15	783,429,775.57
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,918,141,673.33</b>	<b>42,922,509,224.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>31,090,283,809.15</b>	<b>14,299,933,762.79</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,646,957.92	6,800,168.85
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	八、62	<b>4,949,098,741.11</b>	<b>-3,749,025,980.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额	八、62	36,713,797,706.45	40,462,823,686.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	八、62	<b>41,662,896,447.56</b>	<b>36,713,797,706.45</b>

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制人：

徐冰清

# 公司现金流量表

2019年度

编制单位：上海外事（集团）有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<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		370,590,219.38	362,852,535.37
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,356,896,645.11	18,979,089,300.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,727,486,864.49</b>	<b>19,341,941,835.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,416,964.60	103,505,118.68
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		64,148,139.37	61,107,958.77
支付的各项税费		208,909,402.90	163,733,705.85
支付其他与经营活动有关的现金		10,926,763,222.05	8,615,704,640.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,231,237,728.92</b>	<b>8,944,051,423.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十四、6	<b>3,496,249,135.57</b>	<b>10,397,890,411.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		50,928,026,858.01	60,481,696,504.26
取得投资收益收到的现金		804,390,458.33	788,171,064.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,000.00	35,522.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			81,816.90
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>51,732,472,316.34</b>	<b>61,269,984,908.46</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		984,391,000.35	7,551,495.41
投资支付的现金		77,797,417,699.05	81,795,412,787.51
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		55,999,018.66	26,815,474.01
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>78,837,807,718.06</b>	<b>81,829,779,756.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,105,335,401.72</b>	<b>-20,559,794,848.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		23,595,039,533.33	18,277,177,920.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,200,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		41,000,000.00	42,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>25,836,039,533.33</b>	<b>18,319,177,920.00</b>
偿还债务支付的现金		2,032,643,236.68	7,532,485,961.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,805,666.51	433,661,837.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			590,267.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,178,448,903.19</b>	<b>7,966,738,067.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,657,590,630.14</b>	<b>10,352,439,852.94</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,362,823.04	6,880,719.26
五、现金及现金等价物净增加额	十四、6	<b>50,867,187.03</b>	<b>197,416,135.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额	十四、6	21,293,016,859.33	21,095,600,723.87
六、期末现金及现金等价物余额	十四、6	<b>21,343,884,046.36</b>	<b>21,293,016,859.33</b>

企业负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



编制人：

赵淳炜

# 合并所有者权益变动表

2019年度

金额单位：元

本年金额

行次	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
1	60,000,000,000.00				170,562,892,003.20			10,783,480,700.20	9,548,229.77	3,865,854,273.40		214,886,794,809.80	110,647,380,965.37	325,554,346,165.90
2														
3														
4					3,390,946.90					6,563,117.22		15,626,390.15	4,544,000.59	20,170,390.73
5	60,000,000,000.00				170,566,282,952.10			10,783,480,700.20	9,548,229.77	3,872,417,390.62		214,900,661,793.17	110,649,314,390.15	325,549,976,183.32
6					23,274,312,041.34			5,635,852,861.05		155,149,952.12		25,283,766,747.19	8,963,456,096.15	34,247,222,843.34
7								5,635,852,861.05				2,009,454,705.85	-2,813,252,092.87	-803,797,387.12
8					23,274,312,041.34							23,274,312,041.34	11,892,890,518.46	35,167,202,559.80
9					23,272,710,398.14							23,272,710,398.14	12,017,926,547.48	35,290,636,945.62
10														
11														
12														
13														
14					1,601,643.20							1,601,643.20	-125,036,029.02	-123,434,385.82
15									260,735,193.20			260,735,193.20		260,735,193.20
16									-260,735,193.20			-260,735,193.20		-260,735,193.20
17										155,149,952.12		155,149,952.12	-116,182,329.34	-116,182,329.34
18										155,149,952.12		155,149,952.12		
19										155,149,952.12		155,149,952.12		
20										77,574,976.06		77,574,976.06		
21										77,574,976.06		77,574,976.06		
22														
23														
24														
25														
26														
27														
28														
29														
30														
31														
32														
33	60,000,000,000.00				193,840,594,993.44			16,419,333,561.25	9,548,229.77	4,027,557,342.74		240,184,428,540.36	119,612,770,486.30	359,797,199,026.66

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制人：



# 合并所有者权益变动表

金额单位：元

2019年度

上年金额

行次	归属母公司所有者权益										小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	60,000,000,000.00				136,916,806,532.10		16,726,655,694.83	9,548,229.77	3,698,736,328.66		-27,211,806,964.08	190,139,939,821.28	102,579,393,297.41	292,719,333,118.69
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他					-242,804.81				1,410,000.00		5,484,438.12	6,651,633.31	-8,628.80	6,643,004.51
二、本年初余额	60,000,000,000.00				136,919,694,413.89		16,726,655,694.83	9,548,229.77	6,653,117.22		7,903,432.44	17,597,236.26	4,881,285.46	22,478,521.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					33,646,588,538.21		-5,943,174,994.63		3,705,709,445.88		-27,198,419,993.52	190,164,188,690.85	102,584,265,954.07	292,748,454,644.92
（一）综合收益总额							-5,943,174,994.63		185,707,944.74		-3,130,888,979.22	24,735,232,509.10	8,087,659,011.88	32,805,891,520.98
（二）所有者投入和减少资本					33,646,588,538.21						-2,985,181,034.48	-8,908,356,029.11	-2,309,821,748.96	-11,217,977,778.07
1.所有者投入资本														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					33,646,588,538.21							33,646,588,538.21	10,488,829,418.68	44,145,217,956.89
（三）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（四）利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者分配的分配														
4.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	60,000,000,000.00				170,566,282,952.10		10,783,480,700.20	9,548,229.77	3,872,417,390.62		-30,329,308,072.74	214,902,421,199.95	110,651,924,965.95	325,554,346,165.90

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制人：



# 公司所有者权益变动表

2019年度

行次	本年金额										所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	60,000,000,000.00			155,123,696,321.04		10,476,417,726.66	9,548,229.77	3,865,854,273.40		7,127,839,522.26	236,603,356,073.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	60,000,000,000.00			155,123,696,321.04		10,476,417,726.66	9,548,229.77	3,865,854,273.40		7,127,839,522.26	236,603,356,073.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				23,731,043,138.96		5,381,580,771.05		155,149,952.12		620,599,808.52	29,888,373,670.65
（一）综合收益总额				23,731,043,138.96		5,381,580,771.05				775,749,760.64	6,157,330,531.69
（二）所有者投入和减少资本											23,731,043,138.96
1.所有者投入资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备							449,623.49				
2.使用专项储备							-449,623.49				
（四）利润分配											
1.提取盈余公积				1,296,121.21							1,296,121.21
其中：法定公积金											
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
☆5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	60,000,000,000.00			178,854,739,460.00		15,857,998,497.71	9,548,229.77	4,021,004,225.52		7,748,439,330.78	266,491,729,743.78

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制人：



# 公司所有者权益变动表

编制单位：上海飞越（集团）有限公司 2019年度 金额单位：元

行次	项 目	上年金额							未分配利润	所有者权益合计		
		实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	△一般风险准备
			优先股	永续债								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	一、上年年末余额	60,000,000.00										
2	加：会计政策变更											
3	前期差错更正											
4	其他											
5	二、本年初余额	60,000,000.00										
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
7	（一）综合收益总额					16,115,021,814.23		3,698,736,328.66		6,459,367,743.26		207,480,549,604.57
8	（二）所有者投入和减少资本											
9	1.所有者投入资本											
10	2.其他权益工具持有者投入资本											
11	3.股份支付计入所有者权益的金额											
12	4.其他											
13	（三）专项储备提取和使用											
14	1.提取专项储备											
15	2.使用专项储备											
16	（四）利润分配											
17	1.提取盈余公积											
18	其中：法定公积金											
19	任意公积金											
20	#储备基金											
21	#企业发展基金											
22	#利润归还投资											
23	#利润分配											
24	2.对所有者（或股东）的分配											
25	4.其他											
26	（五）所有者权益内部结转											
27	1.资本公积转增资本（或股本）											
28	2.盈余公积转增资本（或股本）											
29	3.盈余公积弥补亏损											
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益											
31	☆5.其他综合收益结转留存收益											
32	6.其他											
33	四、本年年末余额	60,000,000.00			155,123,696,321.04	10,476,417,726.66	9,548,229.77	3,865,854,273.40		7,127,839,522.26		236,603,356,073.13

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

飞越 印

湖邦 印元

鲁国 印

编制人：

赵淳炜



## 一、企业基本情况

上海久事（集团）有限公司（以下简称本公司）系 1987 年 2 月 24 日经上海市人民政府以沪府（1987）15 号文批准成立的国有企业（法人）。公司成立于 1987 年 12 月 12 日，注册资本原为人民币 252.70 亿元。

2015 年，根据上海市国有资产监督管理委员会《关于上海久事公司公司制改制的有关问题批复》（沪国资委改革【2015】195 号）和《关于同意上海久事公司资本公积转增注册资本的批复》（沪国资委产权【2015】201 号）批文，同意上海久事公司进行公司化改制，从原先的全民所有制企业整体改制为国有独资有限责任公司，企业名称由“上海久事公司”变更为“上海久事（集团）有限公司”，同时通过资本公积转增资本的方式将注册资本由人民币 252.7 亿元变更为人民币 600 亿元。公司于 2015 年 11 月 5 日取得变更后的营业执照，注册号/统一社会信用代码为 9131000013221297X9。

本公司总部地址为：上海市中山南路 28 号，法定代表人为过剑飞。

本公司所属行业为投资、服务，主要业务板块包括：城市交通、体育产业、地产置业和资本经营，辅以法制化和信息化为支撑。

经营范围为：利用国内外资金，城市交通运营、基础设施投资管理及资源开发利用，土地及房产开发、经营，物业管理，体育与旅游经营，股权投资、管理及运作，信息技术服务，汽车租赁，咨询业务。

本公司的出资人为上海市国有资产监督管理委员会。

本财务报表及财务报表附注业经本公司一届董事会第十六次会议批准报出。

## 二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

纳入合并范围内的上海申通地铁股份有限公司（以下简称“申通股份”）和上海强生控股股份有限公司（以下简称“强生控股”）于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 3 月 31 日发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号）、于 2017 年 5 月 2 日发布的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财

会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。

其他子公司尚未执行。

根据财会〔2017〕22号文件及其他规定，本公司在编制合并财务报表时，未对合并范围内已执行新金融工具准则的子公司财务报表按照母公司会计政策进行调整。在进行会计政策和会计估计描述时，本公司对相关内容区别“已经执行新金融工具准则的公司”和“尚未执行新金融工具准则的公司”分别描述。

#### 四、重要会计政策、会计估计

##### 1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 4、企业合并

###### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，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。

###### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购

买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### （4）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### 2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### (5) 合并财务报表中的特殊政策

公司对子公司按其所经营的业务性质分类为公用事业类二级（合并）子公司和非公用事业类二级（合并）子公司。

公用事业类二级（合并）子公司是指满足以下条件之一的子公司：提供准公共产品或准公共服务，其提供产品或服务的价格受政府管制，一般难以弥补相应成本；出于社会或城市的形象或总体效益等非主体个别经济目标，政府指定投资、建设或运营，一般难以实现盈利。除此之外，其他子公司均为非公用事业类二级（合并）子公司。

根据以上定义，截至 2019 年 12 月 31 日止，公司二级子公司中属于公用事业类二级（合并）子公司的包括：上海申通地铁集团有限公司（以下简称“申通集团”）、上海久事国际体育中心有限公司（以下简称“久体中心”）、上海久事体育产业发展（集团）有限公司（以下简称“体育集团”）、上海奥林匹克俱乐部（以下简称“奥林匹克”）、上海久事公共交通集团有限公司（以下简称“公交集团”）、上海申铁投资有限公司（以下简称“申铁投资”）。

在合并利润表的列报中，将公用事业损益和经营性损益分别列示，在包括所有合并单位体现的“净利润”之后单独列示“公用事业损益”，以反映公用事业类企业的当期总体损益，但不区分归属母公司所有者和少数股东的部分。在“公用事业损益”后另单独列示的“经营性净利润”，反映公司当期非公用事业类企业的总体损益，并区分归属母公司所有者和少数股东的部分。

### 5、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限

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。

## 6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

## 7、金融工具

### “尚未执行新金融工具准则的公司”：

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 持有至到期投资

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

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注四、8）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

## （2）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 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。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具

的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### （3）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

#### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### （4）金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、29。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### （5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （6）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）委托贷款

本公司于资产负债表日按委托贷款的合同本金和合同约定的名义利率计算确定应收利息，计算确定投资收益，差额计入委托贷款。

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的委托贷款进行全面检查，如有证据表明委托贷款账面价值高于可收回金额的，按其差额确认资产减值损失，计提减值准备；按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定的利息收入确认为投资收益，并减少委托贷款减值准备，同时将按合同本金和合同约定的名义利率计算确定的应收利息金额进行表外登记。

#### “已经执行新金融工具准则的公司”：

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。

#### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 2) 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 2) 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得

或损失计入当期损益。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 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。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、29。

### (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 3) 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入资产；
- 4) 租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、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。

本公司对于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，本公司按照未来 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，本公司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，本公司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，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，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。

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### **债权投资、其他债权投资**

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

### **信用风险显著增加的评估**

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- 4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。
- 5) 根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

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，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分为低风险和账龄组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### **已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### **预期信用损失准备的列报**

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### **核销**

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 8、应收款项

#### “尚未执行新金融工具准则的公司”：

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

应收款项坏账准备提取采用单项测试与组合测试（账龄分析）相结合的方法。

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

本公司单项金额重大的应收款项标准：余额为 1,500 万元以上的应收账款和其他应收款。

#### （2）按组合计提坏账准备应收款项

---

##### 确定组合的依据

---

组合 1

对于经单独测试后未减值的以及单项金额不重大且按信用风险特征组合后该组合的风险也不重大的应收款项而言，相同账龄的应收款项具有类似信用风

确定组合的依据	
	险特征
组合 2	对于经单独测试后未减值的以及单项金额不重大且按信用风险特征组合后该组合的风险也不重大的应收款项而言，不同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 3	对于经单独测试后未减值的以及单项金额不重大且按信用风险特征组合后该组合的风险也不重大的公交集团事故款项
组合 4	对于经单独测试后未减值的以及单项金额不重大且按信用风险特征组合后该组合的风险也不重大的土地储备、代收代付、应收地铁票务款、项目预付款、垫付工程款、应收员工借款及内部往来款等应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	余额百分比法
组合 3	单个事故费用在 50 万元以下的按照 50%计提坏账准备；50 万元到 150 万之间按照 80%计提坏账准备，单个事故费用超过 150 万元的按照 90%计提坏账准备
组合 4	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

1) 子公司上海公共交通卡股份有限公司

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

其下属子公司上海公共交通卡销售服务有限公司应收款项坏账准备计提比例：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3.5	3.5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

其下属子公司上海久誉软件系统有限公司应收款项坏账准备计提比例：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：单项金额不超过 100 万元	0	0
单项金额超过 100 万元	0.5	0.5
1-3 年	1	1
3-4 年	10	10
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

2) 子公司上海久事公共交通集团有限公司下属上海交通投资（集团）有限公司

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0	0
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4 年以上	60	60

3) 子公司上海新联谊大厦有限公司

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	20	20
3 年以上	50	50

4) 子公司上海申通地铁集团有限公司

下属子公司上海申通地铁资产经营管理有限公司部分子公司及子公司上海地铁资产投资管理有限公司应收款项坏账准备计提比例：

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收款项账龄	应收商业承兑汇票计提	应收账款计提	其他应收款计提
	比例(%)	比例(%)	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10	10
2-3 年（含 3 年）	20	20	20
3-4 年（含 4 年）	30	30	30
4-5 年（含 5 年）	50	50	50
5 年以上	100	100	100

下属子公司上海磁浮交通发展有限公司应收款项坏账准备计提比例：

应收款项账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.5	0.5
1-2 年（含 2 年）	5	5
2-3 年（含 3 年）	30	30
3 年以上	100	100

下属子公司上海市隧道工程轨道交通设计研究院应收款项坏账准备计提比例：

应收款项账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

公司的子公司上海申通地铁资产经营管理有限公司下属上海地铁盾构设备工程有限公司和上海谢尔德构件配套有限公司的坏账准备计提比例：

组合名称	应收账款计提比例(%)
余额百分比法计提坏账准备组合	5.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
采用其他组合方法计提坏账准备的组合	个别认定法

#### 5) 子公司上海久事体育产业发展（集团）有限公司

下属子公司上海久事体育资产经营有限公司（以下简称“资产经营”）及其下属子公司上海国际网球中心有限公司、上海国际网球中心有限公司、子公司上海申奥工程有限公

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

司应收款项坏账准备计提比例：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内	0	0
6个月-1年以内（含1年）	10	10
1-2年（含2年）	30	30
2-3年（含3年）	50	50
3年以上	100	100

下属子公司上海体育场地建设开发有限公司、上海东亚停车管理有限公司应收款项坏账准备计提比例：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	10	10
1-2年（含2年）	30	30
2-3年（含3年）	50	50
3年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
余额百分比法组合	5	5

6) 子公司上海久事北外滩建设发展有限公司

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	0	0
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	20	20
3-4年（含4年）	30	30
4-5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
余额百分比法组合	5	5

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
组合 4	个别认定法

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：客户信用状况恶化或其他原因致使的单项应收款项信用风险特征不同与按组合计提坏账准备的应收款项。

坏账准备的计提方法：根据其预计未来现金流量现值与其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 其他说明

1) 公司合并范围内关联方之间的内部往来款一般不计提坏账准备；

2) 应收款项余额中的备用金、押金、保证金等性质的款项一般不计提坏账准备；

3) 除上述款项外，其余不计提坏账准备的内容还包括：

A、子公司上海久虹土地发展有限公司（以下简称“久虹”）、上海久汇地产发展有限公司（以下简称“久汇”）和上海新联谊大厦有限公司（以下简称“新联谊”）应收款项余额中的政府指定投资项目的前期款项；

B、子公司申通集团经单独测试未发生减值的应收地铁票务款、项目预付款、垫付工程款及应收员工借款等。

C、子公司上海公交集团应收账款中应收预售票、交通卡等款项，其他应收款中应收燃料补贴、优惠换乘收入、老人免费乘车补贴等款项，不计提坏帐准备。

(5) 本公司坏账损失的确认标准：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

1) 债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

2) 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

3) 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

4) 逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何

业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

5) 逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

6) 债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

**“已经执行新金融工具准则的公司”：**

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、7、“已经执行新金融工具准则的公司” - (6) 金融资产减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险组合	根据特定性质及特定对象，认定信用损失风险极低，包括强生控股、申通股份合并财务报表范围内的应收款项、隔月即可收回的通过交通卡等结算方式形成的应收款项。	参考历史信用损失的方法，结合当期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。
账龄组合	根据以往的历史经验并结合当前状况和前瞻性信息，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

**9、存货**

**(1) 存货的分类**

本公司存货分为原材料、周转材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、发出商品、委托加工物资、工程施工（建造合同形成的已完工未结算资产）、开发成本和开发产品等。

**(2) 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销**

本公司存货取得时按实际成本计价。

原材料、在产品、库存商品、发出商品等存货发出时分别采用先进先出法、加权平均法和个别计价法计价。

低值易耗品用时采用一次转销法摊销；子公司申通集团周转用包装物按照预计使用次数分次计入成本费用，除申通集团外其余公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

存货盘存制度采用永续盘存制。

下属房地产企业子公司，其存货的核算方法如下：

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

#### 1) 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

#### 2) 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商品房成本；

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。

#### 3) 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

#### 4) 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

房地产企业期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

#### （4）存货可变现净值的确认方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 10、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，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。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩

余股权应当改按在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、19。

### 11、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、19。

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差额计入当期损益。

### 12、固定资产

#### （1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
轨道交通一号线、轨道交通一号线北延伸、轨道交通二号线、轨道交通二号线西延伸、轨道交通二号线东延伸、轨道交通三号线、轨道交通三号线北延伸、轨道交通三号线宝钢车辆段、轨道交通四号线、轨道交通五号线、轨道交通六号线、轨道交通七号线、轨道交通八号线、轨道交通九号线、轨道交通十号线、轨道交通十一号线、轨道交通十二号线、轨道交通十三号线、轨道交通十六号线、轨道交通十七号线土建	10 - 100	5	0.95—9.5
注 轨道交通一号线、轨道交通一号线北延伸、轨道交通二号线、轨道交通二号线西延伸、轨道交通二号线东延伸、轨道交通三号线、轨道交通三号线北延伸、轨道交通三号线宝钢车辆段、轨道交通四号线、轨道交通五号线、轨道交通六号线、轨道交通七号线、轨道交通八号线、轨道交通九号线、轨道交通十号线、轨道交通十一号线、轨道交通十二号线、轨道交通十三号线、轨道交通十六号线、轨道交通十七号线车辆和专用设备及设施	5 - 35	5	2.17 - 19.00
上海南站改建工程	5 - 95	5	1 - 19.00
磁悬浮土建	80	5	1.19
磁悬浮车辆和专用设备及设施	10 - 80	5	1.19 - 9.50
一、三、四号线车辆增购	35	5	2.71
南浦大桥	不确定	不计提	不计提
徐浦大桥	不确定	不计提	不计提
房屋及建筑物	5 - 70	4、5	1.36—19.20
机器设备	3 - 55	0、4、5	1.73 - 31.67
专用设备	3—5	0、4、5	19.00—33.33
通用设备	5	4、5	19.00、19.20
运输设备	3 - 12	4 - 5	7.92—31.67
电子及办公设备、其他设备	2—30	0 - 5	3.17—47.50
固定资产装修	3-10	0、5	9.50 - 31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

注：轨道交通各线路土建资产中，轨道交通三号线土建中的土地不计提折旧。下属公司上海地铁盾构设备工程公司（以下简称“地铁盾构”）和上海谢尔德构件配套有限公司

（以下简称“谢尔德”）机器设备按照工作量法在使用寿命内计提折旧。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、19。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 13、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、19。

#### 14、借款费用

##### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

##### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### 15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、房屋使用权、地铁沿线市政设施、线路经营权、车辆牌照、软件、球员转会费、球员长期交流费、核心资源（参赛权、品牌及商标等）等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命
房屋使用权	20、35
土地使用权	33.5、40、50
地铁沿线市政设施	10
线路经营权	5—30
车辆牌照	10—50

项目	预计使用寿命
软件	1—10
球员转会费	1-3 年
球员长期交流费	1-4 年
核心资源（参赛权、品牌及商标等）	10 年
其他	按受益年限

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、19。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

子公司强生控股下属子公司拥有的出租汽车特许经营权、租赁车特许经营权未规定使用期限；强生控股及子公司上海久事置业有限公司（以下简称“久事置业”）部分土地使用权属于划拨性质，房地产权证上未确定其使用年限；子公司申铁投资根据公司所在地规定，在旧的车辆报废以后，其车辆牌照可用于新购入的车辆，申铁投资估计在有限的未来，将持续使用车辆，因此车辆牌照为公司带来未来经济利益的期限从目前情况看无法可靠估计。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，强生控股，久事置业和申铁投资均认为在可预见的将来上述特许经营权，土地使用权和车辆牌照均会带来预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

## 16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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

日转为无形资产。

## 17、商誉

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

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## 18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：迎世博轨道交通装修整容改造项目、ATP1000 大师赛会费、年度许可费及相关税费、识别服、装修改造费、赛车场绿化费用、场地维修、市政配套、新能源车电池租赁费以及其他长期待摊费用。

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

## 19、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 2) 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述 A 项和 B 项计入当期损益；C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 21、应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 23、收入的确认原则

### （1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已完工作的测量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：1）收入的金额能够可靠地计量；2）相关的经济利益很可能流入企业；3）交易的完工程度能够可靠地确定；4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### （3）让渡资产使用权

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

1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(5) 房地产业务收入

对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限（如仅能对基本设计方案做微小变动）的，本公司按照《企业会计准则第 14 号—收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本公司房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

1) 开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

2) 分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

### 3) 出租物业收入确认方法

以经营租赁方式订立租赁合同或协议，在合同或协议规定的租赁期，与租赁相关的经济利益能够流入企业，并且与该租赁相关的收入和成本费用能够可靠地计量时，确认营业收入。

### 4) 其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

## 24、建造合同

建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的

所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 27、租赁

### （1）租赁业务的分类

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

### （2）经营租赁会计处理

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

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

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

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

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

### （3）融资租赁的判断标准和会计处理

1) 满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

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

## 28、持有待售

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未

被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

1) 该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

## (2) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 29、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司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无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

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

本公司采用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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列

规定处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。（2）可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 30、资产证券化业务

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

（1）当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

（2）当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

（3）如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

### 31、安全生产费用

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）的有关规定，子公司申通集团、子公司强生控股下属出租车营运公司、车辆租赁营运公司、水上游轮营运公司均参照交通运输企业适用的标准，按上年度实际营业收入的1.5%提取安全生产费用，不足列支部分则按实列支。公司及子公司公交集团则按实列支安全生产费。

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

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

## 32、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

### （1）划入企业的会计处理

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

本公司的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末产生的现金流量。

本公司合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### （2）划出企业的会计处理

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## 五、会计政策、会计估计变更及差错更正

### （一）会计政策变更

#### 1、财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。

根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

受影响的报表项目名称

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
报表项目	上年余额	报表项目	年初余额
应收票据及应收账款	1,126,678,825.98	应收票据	15,938,426.45
		应收账款	1,110,740,399.53
应付票据及应付账款	19,954,805,186.16	应付票据	58,080,000.00
		应付账款	19,896,725,186.16

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## 2、新金融工具准则（已经执行新金融工具准则的公司）

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司之子公司申通股份及强生控股（以下简称“已执行新金融工具准则的子公司”）经各自董事会决议自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、7。

按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于 2019 年 1 月 1 日，本公司子公司强生控股和子公司申通集团下属子公司申通股份金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

项 目	原金融工具准则		项 目	新金融工具准则	
	类别	账面价值		类别	账面价值
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益（权益工具）	3,739,810.14	其他权益工具投资 （注）	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益	3,739,810.14
	以成本计量（权益工具）	955,329,695.61	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	755,329,695.61
应收票据	摊余成本	4,393,000.00	债权投资	摊余成本	200,000,000.00
应收账款	摊余成本	173,220,526.40	应收票据	摊余成本	4,393,000.00
其他应收款	摊余成本	61,435,511.96	应收账款	摊余成本	173,297,537.86
一年内到期的非流 动资产	摊余成本	2,906,101.75	其他应收款	摊余成本	61,435,511.96
其他流动资产	摊余成本	227,982,086.11	一年内到期的非流动 资产	摊余成本	2,906,101.75
长期应收款	摊余成本	502,695,850.36	其他流动资产	摊余成本	225,714,211.39
其他非流动资产	摊余成本	95,947,241.88	长期应收款	摊余成本	500,204,350.36
			其他非流动资产	摊余成本	95,567,341.88

注：子公司申通集团下属子公司申通股份期初持有子公司申通集团下属子公司上海轨道交通上盖物业股权投资基金合伙企业（有限合伙）的股权350,000,000.00元，按原金融工具准则列报可供出售金融资产，已经抵销，该事项对本公司比较财务报表的净利润、其他综合收益等无影响。

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
<b>资产：</b>				
以公允价值计量且				
其变动计入当期损				
益的金融资产				
应收票据	15,938,426.45			15,938,426.45
应收账款	1,110,663,388.07		77,011.46	1,110,740,399.53
其他应收款	4,856,804,601.53			4,856,804,601.53
一年内到期的非				
流动资产				
以摊余成本计量	2,906,101.75			2,906,101.75
其他流动资产	11,938,068,223.20		-2,267,874.72	11,935,800,348.48
可供出售金融资产	43,568,480,269.54	-959,069,505.75		42,609,410,763.79
债权投资		200,000,000.00		200,000,000.00
长期应收款	598,769,450.36		-2,491,500.00	596,277,950.36
其他权益工具投资		3,739,810.14		3,739,810.14
其他非流动金融资				
产				
递延所得税资产	115,207,327.08		692,280.68	115,899,607.76
其他非流动资产	253,711,965.82		-379,900.00	253,332,065.82
<b>负债：</b>				
以公允价值计量且				
其变动计入当期损				
益的金融负债				
交易性金融负债				
<b>股东权益：</b>				
其他综合收益	10,783,480,700.20			10,783,480,700.20
盈余公积	3,872,417,390.62			3,872,417,390.62
未分配利润	-30,329,308,072.74		-1,759,406.78	-30,331,067,479.52
少数股东权益	110,651,924,965.95		-2,610,575.80	110,649,314,390.15

已执行新金融工具准则的子公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	32,118,890.76		-77,011.46	32,041,879.30
其他应收款减值准备	24,247,585.11			24,247,585.11
其他流动资产减值准备			2,267,874.72	2,267,874.72
长期应收款减值准备			2,491,500.00	2,491,500.00
其他非流动资产减值准备			379,900.00	379,900.00

## （二）会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更的事项。

## （三）前期重大差错更正

1、本公司和谐汇物业管理（上海）有限公司（以下简称“和谐汇公司”）中山东一路 1 号大楼房屋租赁合同纠纷 2016 年 9 月 19 日经上海市第二中级人民法院一审判决。本公司于 2016 年 1 月 18 日兑付的 940 万履约保函依法认定用以抵扣和谐汇公司欠付的租金。该已兑付的 940 万履约保函本公司长期挂账其他应付款，本次调整增加以前年度主营业务收入 940 万元，补提企业所得税 235 万元和盈余公积 141 万元。

由于更正上述前期重大差错，调整 2018 年年初留存收益及相关项目期初数，其中：应交税费项目调增 235 万元，盈余公积项目调增 141 万元，未分配利润项目调增 564 万元。

2、本公司控股子公司久体中心于 2017 年 8 月至 2018 年末将 2.8 平方公里的部分储备土地对外经营租赁，共收取土地租金 179.21 万元，均作为久体中心经营收入，未上缴国库。久体中心于 2019 年 12 月将该租赁收入上缴国库。

由于更正上述前期重大差错，调整了 2017 年度、2018 年度主营业务收入及相关项目期初数，其中：其他应付款调增 179.21 万元，主营业务收入 2017 年度调减 40.70 万元、2018 年度调减 138.51 万元。

3、本公司控股子公司久体中心驾驶体验中心项目于 2018 年 4 月正式投入使用，公司对 2018 年度会计报表进行追溯调整，按竣工决算金额 12,167.53 万元调整项目成本与补提折旧；

由于更正上述前期重大差错，调整了 2018 年度管理费用及相关项目期初数，其中：固定资产调增 11,907.96 万元，在建工程调减 12,264.02 万元，应付账款调减 96.49 万元，管理费用调增 259.57 万元。

4、本公司控股子公司久体中心 2018 年度少计提无形资产摊销 15.13 万元，公司对 2018 年度会计报表进行追溯调整。

由于更正上述前期重大差错，调整了 2018 年度管理费用及相关项目期初数，其中：无

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

形资产调减 15.13 万元，管理费用调增 15.13 万元。

（四）其他调整事项

本期发生的同一控制下企业合并详见附注七、七。

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（五）对期初所有者权益的累积影响

项 目	2019年1月1日					
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
追溯调整前余额	170,562,892,005.20	10,783,480,700.20	9,548,229.77	3,865,854,273.40	-30,334,980,398.77	110,647,380,965.37
会计政策追溯调整					-1,759,406.78	-2,610,575.80
会计差错更正追溯调整						
同一控制下企业合并	3,390,946.90			6,563,117.22	5,672,326.03	4,544,000.58
追溯调整后余额	170,566,282,952.10	10,783,480,700.20	9,548,229.77	3,872,417,390.62	-30,331,067,479.52	110,649,314,390.15

续上表：

项 目	2018年1月1日					
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
追溯调整前余额	136,916,806,532.10	16,726,655,694.83	9,548,229.77	3,698,736,328.66	-27,211,806,964.08	102,579,393,297.41
会计政策追溯调整						
会计差错更正追溯调整	-242,804.81			1,410,000.00	5,484,438.12	-8,628.80
同一控制下企业合并	3,130,686.60			6,563,117.22	7,903,432.44	4,881,285.46
追溯调整后余额	136,919,694,413.89	16,726,655,694.83	9,548,229.77	3,706,709,445.88	-27,198,419,093.52	102,584,265,954.07

## 六、 税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、5、6、9、10、11、13、16
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1、5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	注

注：子公司强生控股下属房地产公司上海君强置业有限公司按当地税务机关规定，暂按预售收入额的 3.50%预缴土地增值税，待所开发的房产项目达到规定清算条件后，按四级超率累进税率进行土地增值税汇算清缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海申通轨道交通研究咨询有限公司	15
上海地铁盾构设备工程有限公司	15
上海市隧道工程轨道交通设计研究院	15
上海久誉软件系统有限公司	15
上海公共交通卡股份有限公司	15
上海地铁建筑工程有限公司	20
上海嘉利实业有限公司	20
上海申瓴建设工程审图有限公司	20
上海申隧建设工程咨询有限公司	20
上海申通轨道交通工程审图有限公司	20
上海申通轨道交通检测认证有限公司	20
上海谢尔德构件配套有限公司	20
上海贡惠商务信息咨询有限公司	20
上海地铁旅行社有限公司	20
上海公共交通物业有限公司	20
上海源杨加油站有限公司	20
苏州上强汽车修理有限公司	20
嘉兴市南海巴士出租汽车有限公司	20
上海巴士广利汽车租赁有限公司	20
上海空港汽车租赁有限公司	20
上海强生科技有限公司	20
盐城市大丰巴士汽车服务有限公司	20
上海上强汽车配件销售有限公司	20
上海天孚汽车贸易有限公司	20

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海强生大凤国际贸易有限公司	20
上海城北汽车修理厂有限公司	20
上海强生庆浦汽车租赁有限公司	20
江苏久通汽车租赁服务有限公司	20
上海中公房地产开发有限公司	20
上海江桥大酒店有限公司	20
上海强生机动车驾驶员培训中心有限公司	20
上海巴士机动车驾驶员培训有限公司	20
上海强生人力资源有限公司	20
上海巴士顾问服务培训中心	20
上海北亚实业有限公司	20
上海八万人商务有限公司	20
上海东亚票务营销有限公司	20
上海八万人足球俱乐部有限公司	20
上海东亚绿化有限公司	20
上海东亚停车管理有限公司	20
上海锦亚实业有限公司	20
上海亚悦投资管理有限公司	20
上海运筹国际广告有限公司	20
上海东亚演出有限公司	20
上海盛强射击俱乐部	20
上海久事体育建设管理有限公司	20
上海久事数字科技有限公司	20

## （二）优惠税负及批文

- 1、根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。
- 2、子公司上海公共交通卡股份有限公司（以下简称“交通卡公司”），子公司申通集团下属子公司上海申通轨道交通研究咨询有限公司、上海地铁盾构设备工程有限公司、上海市隧道工程轨道交通设计研究院为高新技术企业，享受企业所得税税率减按 15%的优惠政策。
- 3、根据财税【2008】1 号文规定，子公司交通卡公司下属子公司久誉软件作为软件生产企业享受企业所得税两免三减半的优惠政策，即自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本年减半征收企业所得税优惠到期，当年企业申请高新技术企业获批，按 15%征收企业所得税。
- 4、根据财政部、国家税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），本公司下属子公司（六（一）所列小型微利企业）符合小型微利企业所得税优惠政策范围，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过

300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

5、子公司强生控股下属子公司上海强生浦西出租汽车有限公司和上海协源轿车修理有限公司企业所得税采用核定征收，分别按照营业收入总额的 7%和 5%作为应纳税所得额，并按 25%的企业所得税税率计征。

6、根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税〔2019〕39 号)规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况（仅披露到二级子公司）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
1	上海申通地铁集团有限公司（注 1）	二级	境内非金融子企业	上海	上海	轨道交通	27,254,500.00	66.67	66.67	18,330,017.38	投资设立
2	上海久事国际体育中心有限公司	二级	境内非金融子企业	上海	上海	实业投资	1,130,000.00	97.88	97.88	1,099,633.72	投资设立
3	上海公共交通卡股份有限公司（注 2）	二级	境内非金融子企业	上海	上海	交通服务	24,216.59	73.74	70.00	36,497.65	非同一控制下企业合并
4	上海久事公共交通集团有限公司	二级	境内非金融子企业	上海	上海	交通运输	306,760.06	100.00	100.00	1,306,595.01	投资设立
5	上海强生控股股份有限公司	二级	境内非金融子企业	上海	上海	交通运输	105,336.22	45.00	45.00	131,561.63	投资设立
6	上海久事置业有限公司	二级	境内非金融子企业	上海	上海	房地产	163,000.00	100.00	100.00	270,395.62	投资设立
7	上海申铁投资有限公司	二级	境内非金融子企业	上海	上海	基础设施建设	1,919,335.00	99.74	99.74	1,914,348.88	投资设立
8	上海新联谊大厦有限公司	二级	境内非金融子企业	上海	上海	住宿及餐饮	85,000.00	51.00	51.00	43,145.32	非同一控制下企业合并
9	上海久虹土地发展有限公司	二级	境内非金融子企业	上海	上海	房地产	15,000.00	100.00	100.00	15,000.00	投资设立
10	上海久汇地产发展有限公司	二级	境内非金融子企业	上海	上海	房地产	10,000.00	80.00	80.00	8,000.00	投资设立
11	上海久事投资管理有限公司	二级	境内非金融子企业	上海	上海	实业投资	65,200.00	100.00	100.00	69,209.83	非同一控制下企业合并
12	上海奥林匹克俱乐部	二级	境内非金融子企业	上海	上海	住宿及餐饮	1,300.00	100.00	100.00	1,920.16	非同一控制下企业合并
13	上海久事体育产业发展（集团）有限公司	二级	境内非金融子企业	上海	上海	实业投资	242,000.00	100.00	100.00	522,374.12	投资设立
14	上海久事北外滩建设发展有限公司	二级	境内非金融子企业	上海	上海	基础设施建设	40,000.00	100.00	100.00	40,000.00	投资设立
15	上海久事数字科技有限公司	二级	境内非金融子企业	上海	上海	信息技术	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立

注 1：根据申通集团公司章程等规定，本公司与申通集团另一股东上海城投（集团）有限公司（以下简称“城投集团”）一贯按照 2:1 的比例承担出资额及并分享或承担权益等，即本公司持股比例为 66.67%。申通集团年末实收资本中按照双方股东实际出资额，本公司出资比例为 66.61%；

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注 2: 本公司持有交通卡公司 52.64% 的股权，通过全资子公司上海久事公共交通集团有限公司及其下属三级子公司上海交通投资（集团）有限公司（以下简称“交投集团”）分别持有交通卡公司 9.28 % 和 2.02 % 的股权，通过控股子公司上海申通地铁集团有限公司（以下简称“申通集团”）下属全资子公司上海地铁运营有限公司持有交通卡公司 9.33 % 股权，通过控股子公司上海强生控股股份有限公司持有交通卡公司 7.97 % 的股权，本公司直接和间接合计享有交通卡公司表决权比例为 70.00%，持股比例为 73.74%。

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本（万元）	投资额（万元）	级次	纳入合并范围原因
1	上海强生控股股份有限公司	45.00	45.00	105,336.22	131,561.63	二级	公司系第一大股东
2	上海地铁盾构设备工程有限公司	26.67	40.00	16,000.00	6,400.00	四级	主持日常经营活动，实际控制
3	上海谢尔德构件配套有限公司	26.67	40.00	145.00	145.00	五级	系上海地铁盾构设备工程有限公司全资子公司
4	上海东亚票务营销有限公司	46.00	46.00	100.00	46.00	四级	主持日常经营活动，实际控制

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

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本（万元）	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	上海大学巴士汽车学院	100.00	100.00	6,000.00	6,067.53	四级	事业单位
2	上海阳光液化气汽车加气有限公司（注 1）	22.05	50.00	250.00	175.00	六级	在最高权力机构中表决权未超过半数，无法实施控制
3	上海九海实业有限公司（注 2）	52.00	56.00	4,000.00	2,241.30	二级	没有实质控制权
4	上海黄浦江大桥工程建设处（注 3）	66.67	100.00	2,588.00	无偿划拨	三级	事业单位
5	上海黄浦江大桥建设有限公司（注 3）	66.67	100.00	2,000.00	无偿划拨	四级	事业单位子公司
6	上海地铁运营人力资源服务有限公司（注 3）	66.67	100.00	200.00	无偿划拨	五级	事业单位子公司
7	上海地铁东方旅馆（注 3）	66.67	100.00	10.00	117.26	三级	对外承包，只收取固定收益
8	上海久事金浦股权投资基金管理有限公司	51.75	60.00	1,000.00	180.00	三级	根据其章程重大事项需经 2/3 以上董事通过，无法实施控制
9	上海虹莘加油站有限公司	51.00	51.00	50.00	无偿划拨	三级	仅收取固定收益，无法达到控制

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本（万元）	投资额	级次	未纳入合并范围原因
10	上海环城加油站有限公司	50.00	50.00	180.00	无偿划拨	三级	仅收取固定收益，无法达到控制
11	上海环隆加油站有限公司	51.00	51.00	250.00	无偿划拨	三级	仅收取固定收益，无法达到控制
12	上海炼星加油站有限公司	50.00	50.00	100.00	无偿划拨	三级	仅收取固定收益，无法达到控制
13	上海绿畅加油站有限公司	50.00	50.00	200.00	无偿划拨	三级	仅收取固定收益，无法达到控制

注 1：本年子公司强生控股向子公司上海强生集团有限公司（以下简称“强生集团”）收购上海公华实业有限公司（以下简称“公华实业”）70%的股权，公华实业持有上海阳光液化气汽车加气有限公司（以下简称“阳光液化气公司”）70%的股权，由此公司间接拥有阳光液化气公司 22.05%的股权。根据阳光液化气公司章程规定董事会为该公司最高权利机构且一般决议需要二分之一以上有表决权的董事同意才能通过。阳光液化气公司董事会成员共四人，其中公华实业占两人，实际享有表决权比例为 50%，但无法对该公司实施控制。

注 2：本公司持有上海九海实业有限公司（以下简称“九海实业”）44%的股权，通过子公司申通集团间接拥有九海实业 12%的股权，本公司直接和间接拥有九海实业 52%的股权。

注 3：子公司申通集团通过直接和间接拥有相关公司 100%的股权，本公司间接拥有相关公司 66.67%的股权。

（四）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	上海申通地铁集团有限公司	33.33	-2,907,715,561.12	3,968,762.12	117,127,540,850.56
2	上海久事国际体育中心有限公司	2.12	-3,679,210.95		38,706,953.99
3	上海强生控股股份有限公司	55.00	47,310,556.41	41,242,233.88	1,902,196,328.36
4	上海公共交通卡股份有限公司	26.25	6,365,422.64	1,471,333.34	216,998,735.38

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、主要财务信息（金额单位：万元）

项 目	上海申通地铁集团有限公司		上海久事国际体育中心有限公司		上海强生控股股份有限公司		上海公共交通卡股份有限公司	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	3,042,431.46	2,470,264.30	249,370.48	251,280.59	287,116.43	162,365.15	719,941.06	722,051.77
非流动资产	38,101,132.34	34,829,268.24	188,097.21	200,082.38	415,287.32	449,112.04	14,110.63	14,632.56
<b>资产合计</b>	<b>41,143,563.80</b>	<b>37,299,532.54</b>	<b>437,467.69</b>	<b>451,362.97</b>	<b>702,403.75</b>	<b>611,477.19</b>	<b>734,051.69</b>	<b>736,684.33</b>
流动负债	4,189,504.98	3,191,298.70	56,134.27	49,234.54	327,999.26	224,289.88	629,910.50	682,191.78
非流动负债	8,138,229.59	8,021,804.32	208,190.00	208,190.00	18,889.68	26,818.01	21,446.91	13,336.52
<b>负债合计</b>	<b>12,327,734.57</b>	<b>11,213,103.02</b>	<b>264,324.27</b>	<b>257,424.54</b>	<b>346,888.94</b>	<b>251,107.89</b>	<b>651,357.41</b>	<b>695,528.30</b>
营业收入	1,185,475.54	1,092,715.62	24,209.17	21,405.19	383,630.38	409,378.84	47,819.39	23,155.34
净利润	-693,244.01	-609,599.33	-20,795.01	-30,560.96	9,773.07	6,581.35	2,146.25	1,313.49
综合收益总额	-692,853.54	-610,160.55	-20,795.01	-30,560.96	9,773.07	6,581.35	2,146.25	1,313.49
经营活动现金流量	283,205.24	-55,900.64	-4,657.27	-75,306.16	58,282.96	61,222.96	-14,703.56	-17,255.87

（五）本期不再纳入合并范围的原子公司：

1、原子公司的基本情况

企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为 子公司的原因
上海市普陀区沪西业余 职业技术学校	上海	职业教育	100.00	100.00	注销

2、原子公司主要财务信息：

项 目	上海市普陀区沪西业余职业技术学校
年初资产总额	408,902.35
年初负债总额	
年初所有者权益	408,902.35
处置日资产总额	
处置日负债总额	
处置日所有者权益	
年初至处置日营业收入	
年初至处置日成本费用	
年初至处置日净利润	23,361.31

（六）本期新纳入合并范围的子公司

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	上海盛强射击俱乐部	同一控制企业合并	1,246,868.23	1,831.81
2	上海久事体育建设管理有限公司	投资设立	14,057,590.27	-5,942,409.73
3	上海久事篮球俱乐部有限公司	非同一控制企业合并	-494,580,917.27	-84,904,424.26
4	上海公交客运票务结算有限公司	同一控制下企业合并	5,414,403.63	-17,364.31
5	上海彩虹广告装潢有限公司	同一控制下企业合并	8,952,228.12	859,738.91
6	上海社区服务有限公司	同一控制下企业合并	4,031,083.67	-737,677.41
7	上海摩登广告有限公司	同一控制下企业合并	917,575.14	-232,126.83
8	上海盛城房地产有限公司	股权无偿划转	122,473,991.47	-1,032,847.07

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（七）本期发生的同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面 净资产	交易对价	实际控 制人	本年初至合并日的相关情况			
					收入	净利润	现金净 增加额	经营活动现 金流量净额
上海公交客运票务结算有限公司(注 1)	2019.1.1	5,414,403.63	无偿划转	上海久事投资管理有限公司				
上海彩虹广告装潢有限公司(注 1)	2019.1.1	8,952,228.12	无偿划转	上海久事投资管理有限公司				
上海社区服务有限公司(注 1)	2019.1.1	4,031,083.67	无偿划转	上海久事投资管理有限公司				
上海摩登广告有限公司(注 1)	2019.1.1	917,575.14	无偿划转	上海久事投资管理有限公司				
上海盛强射击俱乐部(注 2)	2019.1.1	1,246,868.23	无偿划转	上海久事体育产业发展(集团)有限公司				

注 1: 根据 2018 年 1 月 31 日上海市国有资产监督管理委员会出具《关于上海外环石油有限公司等企业股权无偿划转的通知》(沪国资委评价[2018]46 号), 2017 年 12 月 31 日起, 上海市国有资产监督管理委员会所持的上海公交客运票务结算有限公司 100% 股权、上海彩虹广告装潢有限公司 52% 股权、上海社区服务有限公司 90.99% 股权和上海摩登广告有限公司 35% 股权等无偿划转至本公司。2018 年 4 月 8 日本公司出具《关于上海都市旅游卡发展有限公司企业股权无偿划转的通知》(沪久[2018]64 号) 和 2018 年 8 月 28 日本公司出具《关于上海九环汽车天然气发展有限公司等企业股权无偿划转的通知》(沪久[2018]157 号) 将上述所持有的股权无偿划转至上海久事投资有限公司(以下简称“久事投资”), 划转基准日定为 2017 年 12 月 31 日。2019 年 1 月 1 日, 久事投资根据划转资料及股权划转协议, 对被划转股权以 2017 年 12 月 31 日为基准日, 按照天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 审计的被划转股权 2017 年 12 月 31 日净资产入账。

注 2: 根据 2018 年 1 月 31 日上海市国有资产监督管理委员会出具《关于上海外环石油有限公司等企业股权无偿划转的通知》(沪国资委评价[2018]46 号), 2017 年 12 月 31 日起, 上海市国有资产监督管理委员会所持的上海盛强射击俱乐部 100% 股权无偿划转至本公司。2018 年 8 月 28 日本公司出具《关于上海盛强射击俱乐部企业股权无偿划转的通知》(沪久[2018]156 号), 将所持有的上海盛强射击俱乐部 100% 股权无偿划转至体育集团, 划转基准日定为 2017 年 12 月 31 日。2019 年 1 月 1 日, 体育集团根据划转资料及股权划转协议, 对被划转股权以 2017 年 12 月 31 日为基准日, 按照天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 审计的被划转股权 2017 年 12 月 31 日净资产入账。

（八）本期发生的非同一控制下企业合并情况：

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
上海久事篮球俱乐部有限公司	2019.1.1	-40,967.65	10,195.04	评估	10,154.01	无	无	7,454.81	-8,490.40

（九）本期发生的吸收合并：

1、原子公司的基本情况

企业名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再成为子公司的原因
上海申通地铁一号线发展有限公司	上海	轨道交通建设及运营	100.00	100.00	吸收合并

注：2019年5月24日，子公司申通集团与其下属子公司申通股份签订股权转让协议，于2019年7月1日取得申通股份下属子公司上海申通地铁一号线发展有限公司（以下简称“一号线公司”）的100%股权，并于2019年7月31日对一号线公司进行了吸收合并，相关业务合并至本公司，一号线公司于2019年11月7日因吸收合并已办理工商注销。

2、本期吸收合并的子公司交割日的财务状况

公司名称	上海申通地铁一号线发展有限公司	
	2019年7月31日	本年年初余额
截止日期		
流动资产	1,872,316,785.76	842,026,267.61
非流动资产	1,143,944,873.54	1,354,437,124.51
其中：长期股权投资		173,187,920.18
固定资产	1,132,743,906.01	1,172,505,792.85
资产合计	3,016,261,659.30	2,196,463,392.12
流动负债	230,873,201.54	169,625,506.73
其中：短期借款	120,000,000.00	87,000,000.00
应付账款	110,169,180.11	56,714,827.20
非流动负债	1,040,427,451.21	276,248,497.64
其中：长期应付款	1,040,427,451.21	276,248,497.64
负债合计	1,271,300,652.75	445,874,004.37
所有者权益	1,744,961,006.55	1,750,589,387.75

3、本期吸收合并的子公司交割日的经营成果

公司名称 期间	上海申通地铁一号线发展有限公司	
	2019.1.1-2019.7.31	上年发生额
营业收入	418,164,444.51	689,380,028.60
营业成本	428,517,018.62	695,149,727.65
期间费用	12,618,223.01	23,103,658.23
营业利润	-8,708,146.17	-933,966.20
利润总额	-4,818,146.17	1,376,637.25
所得税费用	-2,457,556.05	-2,254,241.73
净利润	-2,360,590.12	3,630,878.98

(十) 母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

在子公司所有者权益份额发生变化的情况：

子企业名称	期初持有份额 (%)	期末持有份额 (%)	持有份额变化 (%，若下降为-)	持有份额变化的原因
上海公共交通卡股份有限公司	69.99	73.75	3.76	增资
上海都市旅游卡发展有限公司	62.99	76.37	13.38	无偿划拨股权
上海宝隆（集团）有限公司	71.00	74.74	3.74	回购自然人少数股东股权
上海宝隆宾馆有限公司	69.05	72.84	3.79	回购自然人少数股东股权
上海公华实业开发有限公司	70.00	31.50	-38.50	
上海阳光液化气汽车加气有限公司	49.00	22.05	-26.95	注 1
上海轨道交通明珠线发展有限公司	56.70	56.75	0.05	增资
上海轨道交通申嘉线发展有限公司	54.62	53.57	-1.05	增资
上海轨道交通七号线发展有限公司	65.92	65.96	0.03	增资
上海轨道交通申松线发展有限公司	55.12	55.65	0.53	增资
上海轨道交通十号线发展有限公司	65.63	65.64	0.01	增资
上海轨道交通十六号线发展有限公司	40.84	41.18	0.35	增资
上海轨道交通二号线东延伸发展有限公司	51.32	52.61	1.29	增资
上海轨道交通十三号线发展有限公司	59.78	60.80	1.02	增资
上海轨道交通十七号线发展有限公司	50.18	52.28	2.10	增资

子企业名称	期初持有份额 (%)	期末持有份额 (%)	持有份额变化 (%，若下降为-)	持有份额变化的原因
上海轨道交通五号线南延伸发展有限公司	52.71	54.95	2.24	增资
上海轨道交通十五号线发展有限公司	52.15	57.78	5.63	增资
上海轨道交通十八号线发展有限公司	43.90	51.36	7.46	增资
上海轨道交通十四号线发展有限公司	41.58	49.69	8.11	增资
上海轨道交通八号线三期发展有限公司	54.02	56.68	2.66	增资
上海申凯公共交通运营管理有限公司	34.00	19.87	-14.13	注 2

注 1: 本年本公司持有 45%股权的二级子公司强生控股向本公司持有 100%股权的三级子公司强生集团收购公华实业 70%股权，公华实业同时持有阳光液化 70%股权，导致本公司对公华实业及阳光液化持有的股权相应减少。

注 2: 本年申通集团持有 58.43%股权的三级子公司申通股份向其持有 100.00%的三级子公司上海申通轨道交通研究咨询有限公司收购上海申凯公共交通运营管理有限公司（以下简称“申凯公交”）51.00%的股权，导致本公司对申凯公交的持有股权相应减少。

## 八、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	2,344,443.57	2,752,565.05
银行存款	41,823,994,187.47	36,846,952,824.31
其他货币资金	1,094,736,309.95	210,002,937.39
<b>合计</b>	<b>42,921,074,940.99</b>	<b>37,059,708,326.75</b>

受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	11,576,000.00	12,012,604.27
旅游保证金	2,450,000.00	2,450,000.00
信用证保证金	398,000.00	398,000.00
诉讼冻结		2,000,000.00
保函保证金	105,763,990.65	107,955,998.74
履约保证金	4,663,687.07	2,248,328.55
股权转让收入		2,609.13
定期存款、大额存单	923,000,000.00	
验资户	3,373,407.96	3,666,223.61

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额
交存客户备付金（注）	206,866,207.75	215,176,856.00
ETC 押金	87,200.00	
<b>合 计</b>	<b>1,258,178,493.43</b>	<b>345,910,620.30</b>

注：系本公司交通卡公司子公司上海都市旅游卡发展有限公司根据银办发[2017]45号《中国人民银行办公厅关于印发<支付机构将部分客户备付金交存人民银行操作指引>的通知》交存至交存专户的客户备付金。

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	578,608,324.91	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	278,608,324.91	
理财产品	300,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>578,608,324.91</b>	

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	389,935,243.82	374,487,720.52
其中：债务工具投资		
权益工具投资	40,617,806.13	30,327,916.54
其他	349,317,437.69	344,159,803.98
<b>合 计</b>	<b>389,935,243.82</b>	<b>374,487,720.52</b>

注：资产负债表日以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产市价的来源为上海证券交易所公布的2019年12月31日证券收盘价。

4、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	15,728,568.88		15,728,568.88	15,938,426.45		15,938,426.45
商业承兑 汇票	500,000.00	25,000.00	475,000.00			
<b>合计</b>	<b>16,228,568.88</b>	<b>25,000.00</b>	<b>16,203,568.88</b>	<b>15,938,426.45</b>		<b>15,938,426.45</b>

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	410,000.00	
<b>合计</b>	<b>410,000.00</b>	

(3) 坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”:

采用账龄组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	500,000.00	100.00	25,000.00			

“已经执行新金融工具准则的公司”:

无。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		25,000.00			25,000.00

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、应收账款

项目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	1,092,585,098.44	79,374,048.99	1,013,211,049.45	1,009,876,446.36	72,433,584.69	937,442,861.67
已经执行新金融工具准则的公司	257,269,976.04	35,457,687.95	221,812,288.09	205,185,145.95	31,887,608.09	173,297,537.86
<b>合计</b>	<b>1,349,855,074.48</b>	<b>114,831,736.94</b>	<b>1,235,023,337.54</b>	<b>1,215,061,592.31</b>	<b>104,321,192.78</b>	<b>1,110,740,399.53</b>

(1) 坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,914,984.23	1.46	15,914,984.23	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	222,071,248.38	20.33	17,523,401.85	7.89
余额百分比法	100,548,189.37	9.20	5,027,449.48	5.00
其他组合	713,065,171.77	65.26		
组合小计	1,035,684,609.52	94.79	22,550,851.33	2.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	40,985,504.69	3.75	40,908,213.43	99.81
<b>合计</b>	<b>1,092,585,098.44</b>	<b>100.00</b>	<b>79,374,048.99</b>	

应收账款按种类披露（续）：

种类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,914,984.23	1.58	15,914,984.23	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	170,892,216.46	16.92	12,369,244.68	7.24
余额百分比组合	138,626,024.21	13.73	6,931,301.23	5.00

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
其他	646,217,159.71	63.99		
组合小计	955,735,400.38	94.64	19,300,545.91	2.02
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	38,226,061.75	3.78	37,218,054.55	97.36
<b>合 计</b>	<b>1,009,876,446.36</b>	<b>100.00</b>	<b>72,433,584.69</b>	

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海钢洲实 业发展有限 公司	15,914,984.23	15,914,984.23	3年以上	100.00	收回可能性较小

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含 1年)	185,976,824.73	83.75	7,110,354.59	155,728,766.90	91.13	5,917,888.91
1至2年	23,532,833.80	10.60	2,788,993.16	4,032,048.42	2.36	449,854.90
2至3年	3,123,251.49	1.41	583,621.70	4,197,014.09	2.46	1,443,508.43
3年以上	9,438,338.36	4.24	7,040,432.40	6,934,387.05	4.05	4,557,992.44
<b>合 计</b>	<b>222,071,248.38</b>	<b>100.00</b>	<b>17,523,401.85</b>	<b>170,892,216.46</b>	<b>100.00</b>	<b>12,369,244.68</b>

B、采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提 比例(%)	坏账准备	账面余额	计提 比例(%)	坏账准备
采用余额百 分比法的应 收账款	100,548,189.37	5.00	5,027,449.48	138,626,024.21	5.00	6,931,301.23

C、采用其他组合百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提 比例 (%)	坏账准备
押金, 票款, 代收代付等 应收账款	713,065,171.77			646,217,159.71		

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海浦铠钢铁有 限公司	11,179,430.89	11,179,430.89	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海畅雅广告有 限公司	4,951,694.24	4,951,694.24	2-3 年以上	100.00	预计无法收回
乐视体育文化产 业发展（北京） 有限公司	3,785,320.00	3,785,320.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
美国洛克斯运动 制衣有限公司	3,755,894.06	3,755,894.06	3 年以上	100.00	预计无法收回
浙江南欧金属粉 有限公司	2,930,839.09	2,930,839.09	3 年以上	100.00	预计无法收回
萨尔瓦多轮胎公 司	2,714,777.63	2,714,777.63	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海和通发展有 限公司	2,634,113.35	2,634,113.35	3 年以上	100.00	预计无法收回
巴士在线科技有 限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	1-3 年	100.00	债务人已被列 入失信执行人名单
美国有金公司 （YOJIN INTL INC）	1,665,827.96	1,665,827.96	3 年以上	100.00	预计无法收回
常州华夏钢铁有 限公司	1,016,055.15	1,016,055.15	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海虹浦汽修服 务有限公司	780,892.85	780,892.85	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海名岛企业管 理有限公司	662,475.00	662,475.00	1-2 年	100.00	预计无法收回

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
久欣高层房屋业主	265,272.87	265,272.87	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海海丰居民服务有限公司	218,792.00	218,792.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海福达汽配公司	197,389.50	197,389.50	5 年以上	100.00	预计无法收回
申海实业公司	168,800.00	168,800.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海春宇科技发展有限公司	158,492.75	158,492.75	5 年以上	100.00	已破产，预计无法收回
中国福莱西宝车辆有限公司	114,219.77	114,219.77	5 年以上	100.00	预计无法收回
计委机关工会	108,600.00	108,600.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海来伊份股份有限公司	108,000.00	108,000.00	3-4 年	100.00	败诉，预计无法收回
普天银通支付有限公司	87,000.00	87,000.00	3-4 年	100.00	公司已清算
市计划干部培训中心	69,992.00	69,992.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
江西建工第三建筑有限责任公司	38,733.00	38,733.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
广中街道办事处	15,330.00	15,330.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
其他	1,557,562.58	1,480,271.32	1 年以上	95.04	预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>40,985,504.69</b>	<b>40,908,213.43</b>			

“已经执行新金融工具准则的公司”：

应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	232,781,656.20
1 至 2 年	9,014,893.44
2 至 3 年	2,874,257.63
3 年以上	12,599,168.77
<b>小 计</b>	<b>257,269,976.04</b>
减：坏账准备	35,457,687.95
<b>合 计</b>	<b>221,812,288.09</b>

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	19,433,193.48	7.55	19,105,046.00	98.31	328,147.48	19,716,839.28	9.61	19,716,839.28	100.00	
按组合计提坏账准备	237,836,782.56	92.45	16,352,641.95	6.88	221,484,140.61	185,468,306.67	90.39	12,170,768.81	6.56	173,297,537.86
其中：										
账龄组合	236,495,158.48	91.92	16,352,641.95	6.91	220,142,516.53	175,097,153.85	85.34	12,170,768.81	6.95	162,926,385.04
低风险组合	1,341,624.08	0.53			1,341,624.08	10,371,152.82	5.05			10,371,152.82
<b>合计</b>	<b>257,269,976.04</b>	<b>100.00</b>	<b>35,457,687.95</b>		<b>221,812,288.09</b>	<b>205,185,145.95</b>	<b>100.00</b>	<b>31,887,608.09</b>		<b>173,297,537.86</b>

期末，按单项计提坏账准备：

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
上海沁鸾汽车服务有限公司	1,293,210.67	1,293,210.67	100	收回可能性较小
上海莫其旅游咨询有限公司	993,719.00	993,719.00	100	收回可能性较小
上海迅羽新能源汽车有限公司	764,167.50	764,167.50	100	收回可能性较小
中嘉汽车制造（上海）有限公司	697,270.89	697,270.89	100	收回可能性较小
上海盈杰石油化工有限公司	574,290.00	574,290.00	100	收回可能性较小
其他	15,110,535.42	14,782,387.94	97.83	收回可能性较小
<b>合计</b>	<b>19,433,193.48</b>	<b>19,105,046.00</b>		

期末，按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄法

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	230,177,951.60	12,211,352.21	5.31
1-2年	2,513,234.47	455,267.92	18.11
2-3年	298,411.13	180,460.54	60.47

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
3年以上	3,505,561.28	3,505,561.28	100.00
<b>合计</b>	<b>236,495,158.48</b>	<b>16,352,641.95</b>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
尚未执行新金融工具准则的公司	72,433,584.69	7,434,138.06	283,973.76	209,700.00	79,374,048.99
已经执行新金融工具准则的公司	31,887,608.09	4,181,873.14	611,793.28		35,457,687.95
<b>合计</b>	<b>104,321,192.78</b>	<b>11,616,011.20</b>	<b>895,767.04</b>	<b>209,700.00</b>	<b>114,831,736.94</b>

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海扬子集团 滁州客车厂有限公司	销售配件	209,700.00	对方公司破产 无财产可供执行	集团 审批	否

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
申通南车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	137,365,880.33	10.18	
申通北车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	132,255,386.21	9.80	
上海申通德高地铁广告有限公司	103,057,702.92	7.63	
上海隧道工程股份有限公司	70,379,910.46	5.21	
申通庞巴迪（上海）轨道交通车辆维修有限公司	51,378,313.44	3.81	
<b>合计</b>	<b>494,437,193.36</b>	<b>36.63</b>	

## 6、预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

账龄	期末数		坏账准备	年初数		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	821,678,957.78	15.96		901,538,796.72	18.04	
1 至 2 年	245,982,335.72	4.78		78,357,340.24	1.57	
2 至 3 年	73,722,146.35	1.42		111,461,526.39	2.23	
3 年以上	4,008,156,896.83	77.84		3,905,389,541.15	78.16	
<b>合计</b>	<b>5,149,540,336.68</b>	<b>100.00</b>		<b>4,996,747,204.50</b>	<b>100.00</b>	

### （2）账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
上海申通地铁集团有限公司	磁浮沪杭机场联络线工程	3,612,565,971.65	1-3 年以上	项目尚在进行
上海久事（集团）有限公司	东方体育中心	307,180,000.00	3 年以上	尚未明确结算方式
上海久事（集团）有限公司	外高桥粮库	175,330,000.00	3 年以上	尚未明确结算方式
上海久事（集团）有限公司	武警上海政治学院	53,655,122.05	3 年以上	尚未明确结算方式
<b>合计</b>		<b>4,148,731,093.70</b>		

### （3）按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
磁浮沪杭机场联络线工程	3,691,486,051.53	71.68	
东方体育中心	307,180,000.00	5.97	
预付团费	217,933,012.46	4.23	
外高桥粮库	175,330,000.00	3.40	
Formula One World Championship Limited	150,111,016.66	2.92	
<b>合计</b>	<b>4,542,040,080.65</b>	<b>88.20</b>	

7、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	5,530,617.67	5,653,367.01
应收股利	13,931,261.89	1,042,716.43
其他应收款项	4,549,467,567.64	4,850,108,518.09
<b>合 计</b>	<b>4,568,929,447.20</b>	<b>4,856,804,601.53</b>

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
通知存款	2,459,362.50	
委托贷款	2,229,133.33	1,552,466.66
定期存款	842,121.84	2,149,265.91
银行理财产品利息		1,937,222.22
资金中心利息		14,412.22
<b>小 计:</b>	<b>5,530,617.67</b>	<b>5,653,367.01</b>
减: 坏账准备		
<b>合 计</b>	<b>5,530,617.67</b>	<b>5,653,367.01</b>

2) 坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”应收利息的坏账准备计提情况：无。

“已经执行新金融工具准则的公司”应收利息的坏账准备计提情况：无。

(2) 应收股利

项 目	期末余额	年初余额	未收回的原 因	是否发 生减值
账龄一年以内的应收股利				
其中：(1) 上海绿源油气供应有限公 司		1,042,716.43		
(2) 中篮联（北京）体育有限 公司	3,750,000.00		预计转做风 险押金	否
(3) 上海申通金浦一期新产业股 权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,181,261.89		待资金安排	否
<b>小计:</b>	<b>13,931,261.89</b>	<b>1,042,716.43</b>		

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值
减：坏账准备				
<b>合 计</b>	<b>13,931,261.89</b>	<b>1,042,716.43</b>		

坏账准备计提情况：

“尚未执行新金融工具准则的公司” 应收利息的坏账准备计提情况：无。

“已经执行新金融工具准则的公司” 应收利息的坏账准备计提情况：无。

(3) 其他应收款项

1) 其他应收款项按款项性质披露

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	4,566,388,491.65	158,060,287.38	4,408,328,204.27	5,051,132,979.78	262,438,891.45	4,788,694,088.33
已经执行新金融工具准则的公司	172,057,165.61	30,917,802.24	141,139,363.37	85,538,413.87	24,123,984.11	61,414,429.76
<b>合 计</b>	<b>4,738,445,657.26</b>	<b>188,978,089.62</b>	<b>4,549,467,567.64</b>	<b>5,136,671,393.65</b>	<b>286,562,875.56</b>	<b>4,850,108,518.09</b>

2) 坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

其他应收款项按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	57,580,973.56	1.26	57,580,973.56	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	148,682,020.58	3.26	36,575,811.76	24.60
余额百分比法	22,570,558.28	0.49	1,128,527.92	5.00
事故款组合	51,835,754.83	1.14	28,561,866.41	55.10
其他	4,251,501,396.67	93.10		
组合小计	4,474,589,730.36	97.99	66,266,206.09	1.48

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期 末 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	34,217,787.73	0.75	34,213,107.73	99.99
<b>合 计</b>	<b>4,566,388,491.65</b>	<b>100.00</b>	<b>158,060,287.38</b>	

其他应收款项按种类披露（续）

种 类	年 初 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	58,596,885.07	1.16	58,596,885.07	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	436,437,350.29	8.64	52,290,397.46	11.98
余额百分比组合	22,008,552.13	0.44	1,100,427.64	5.00
事故款组合	202,076,163.47	4.00	118,179,705.71	58.48
其他	4,299,737,873.23	85.12		
组合小计	4,960,259,939.12	98.20	171,570,530.81	3.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	32,276,155.59	0.64	32,271,475.57	99.99
<b>合 计</b>	<b>5,051,132,979.78</b>	<b>100.00</b>	<b>262,438,891.45</b>	

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海新新体育文化有限公司	42,535,954.60	42,535,954.60	3年以上	100.00	预计无法收回
置换应收款	15,045,018.96	15,045,018.96	3年以上	100.00	预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>57,580,973.56</b>	<b>57,580,973.56</b>			

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

a、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	113,746,503.36	76.50	5,242,818.05	399,069,870.07	91.44	19,149,433.31
1 至 2 年	3,523,794.13	2.37	3,370,234.57	3,230,465.70	0.74	1,308,160.80
2 至 3 年	2,087,653.42	1.41	881,825.95	13,812,864.64	3.16	12,577,217.53
3 年以上	29,324,069.67	19.72	27,080,933.19	20,324,149.88	4.66	19,255,585.82
<b>合 计</b>	<b>148,682,020.58</b>	<b>100.00</b>	<b>36,575,811.76</b>	<b>436,437,350.29</b>	<b>100.00</b>	<b>52,290,397.46</b>

b、采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
采用余额百分比法的其他应收款	22,570,558.28	5.00	1,128,527.92	22,008,552.13	5.00	1,100,427.64

c、采用事故款组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
事故借款 (小于 50 万元)	43,022,458.22	50.00	21,511,229.11	152,039,756.15	50.00	76,019,878.08
单个事故费用在 50 万元到 150 万元之间的事故借款	8,813,296.61	80.00	7,050,637.30	28,729,389.61	80.00	22,983,511.69
单个事故费用超过 150 万元的事事故借款				21,307,017.71	90.00	19,176,315.94
<b>合 计</b>	<b>51,835,754.83</b>		<b>28,561,866.41</b>	<b>202,076,163.47</b>		<b>118,179,705.71</b>

d、采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金、项目 预付款、垫 付工程款等 其他应收款	4,251,501,396.67			4,299,737,873.23		

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
Brasilux Ind Com Imp Exp Ltda(巴西)	14,374,125.87	14,374,125.87	3年以上	100.00	预计无法收回
深新纺织实业 (深圳)有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
杭州高新区(滨江) 物业维修基金管理专户	3,674,229.96	3,674,229.96	3年以上	100.00	预计无法收回
上海市虹口区运输公司 第二汽车队	3,440,600.00	3,440,600.00	3年以上	100.00	预计无法收回
太仓东隆服饰有限公司	1,920,000.00	1,920,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
应收华能执行款	1,080,286.65	1,080,286.65	3年以上	100.00	预计无法收回
江苏天源自动化公司	778,240.00	778,240.00	3年以上	100.00	预计无法收回
工程项目管理保证金	737,367.10	737,367.10	5年以上	100.00	预计无法收回
上海市体委	500,000.00	500,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
上海巴士新联旅游客运有限公司	426,691.31	426,691.31	5年以上	100.00	预计无法收回
上海强生制衣有限公司	414,963.86	414,963.86	3年以上	100.00	预计无法收回

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海公路桥梁（集团）有限公司	187,192.50	187,192.50	3-4 年	100.00	预计无法收回
浦东新区城市交通运输管理	113,564.00	113,564.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
付费通卡	64,328.82	64,328.82	2-3 年、3 年以上	100.00	预计无法收回
上海宝山旅游咨询服务	42,000.00	42,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
服务超市服务证	17,592.00	17,592.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
其他	1,646,605.66	1,641,925.66	3 年以上	99.72	预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>34,217,787.73</b>	<b>34,213,107.73</b>			

“已经执行新金融工具准则的公司”：

其他应收款项按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	122,943,685.56
1 至 2 年	3,561,734.43
2 至 3 年	1,339,008.95
3 年以上	44,212,736.67
<b>小 计</b>	<b>172,057,165.61</b>
减：坏账准备	30,917,802.24
<b>合 计</b>	<b>141,139,363.37</b>

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
低风险组合	15,882,595.62			15,882,595.62	预计可收回
账龄组合	105,061,830.50	6.00	6,303,709.83	98,758,120.67	该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段
<b>合 计</b>	<b>120,944,426.12</b>		<b>6,303,709.83</b>	<b>114,640,716.29</b>	

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	8,840,000.00	27.29	2,412,000.00	6,428,000.00	该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段
账龄组合	27,198,308.81	26.91	7,320,424.37	19,877,884.44	该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段
<b>合计</b>	<b>36,038,308.81</b>		<b>9,732,424.37</b>	<b>26,305,884.44</b>	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	15,074,430.68	98.72	14,881,668.04	192,762.64	该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

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	15,119,470.20	17.68	15,119,470.20	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	51,605,768.45	60.33	8,741,751.26	16.94	42,864,017.19
其他组合	18,287,649.92	21.38			18,287,649.92
组合小计	69,893,418.37	81.71	8,741,751.26	12.51	61,151,667.11

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	525,525.30	0.61	262,762.65	50.00	262,762.65
<b>合 计</b>	<b>85,538,413.87</b>	<b>100.00</b>	<b>24,123,984.11</b>		<b>61,414,429.76</b>

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	年初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
尚未执行新金融工具准则的公司	262,438,891.45	-100,115,245.90	4,263,358.17		158,060,287.38
已经执行新金融工具准则的公司	24,123,984.11	7,353,062.95	500,654.52	58,590.30	30,917,802.24
<b>合 计</b>	<b>286,562,875.56</b>	<b>-92,762,182.95</b>	<b>4,764,012.69</b>	<b>58,590.30</b>	<b>188,978,089.62</b>

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4) 本期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
公务暂借款	暂借款	47,682.90	分公司停业注销事故损失	审批	否
人员类代收代付	代收代付	10,907.40	旧版发票核销	审批	否
<b>合 计</b>		<b>58,590.30</b>			

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例	坏账准备
上海静安地铁投资有限公司	动拆迁结余款	636,718,400.00	2-3年	13.44	
上海城投（集团）有限公司	关联方往来款	519,531,424.56	3年以上	10.96	
上海宝山城乡建设投资经营有限公司	带征地结余款	283,822,372.71	3年以上	5.99	
上海浦东轨道交通投资有限公司	暂付款及动迁结余款	185,000,000.00	1-3年以上	3.90	

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例	坏账准备
上海杉瑞投资有限公司	股权转让款	79,993,000.00	1年以内	1.69	4,799,580.00
<b>合计</b>		<b>1,705,065,197.27</b>		<b>35.98</b>	<b>4,799,580.00</b>

6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄
上海市财政收付中心	油价补贴	58,376,976.09	1年以内（含1年）
上海市财政收付中心	公交智能化应用示范工程项目补贴	1,887,347.00	2-3年（含3年）
上海市财政收付中心	绕道补贴	33,352.00	1年以内（含1年）
上海市财政收付中心	西藏路公交优化系统示范项目补贴	3,710,170.30	1年以内（含1年）
<b>合计</b>		<b>64,007,845.39</b>	

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	449,210,717.50	5,216,111.27	443,994,606.23	440,325,626.94	5,908,003.35	434,417,623.59
自制半成品及在产品	305,800.93		305,800.93	1,573,934.34		1,573,934.34
库存商品（产成品）	214,196,258.70	23,439,175.68	190,757,083.02	211,458,296.84	23,932,351.27	187,525,945.57
发出商品	5,412,024.62		5,412,024.62	5,900.00		5,900.00
周转材料（包装物、低值易耗品等）	18,388,474.93		18,388,474.93	24,187,474.17		24,187,474.17
工程施工（建造合同形成的已完工未结算资产）	86,502,766.69		86,502,766.69	82,878,646.98		82,878,646.98
委托加工物资	2,461,088.39		2,461,088.39	2,177,999.14		2,177,999.14
房地产企业资产	2,067,935,249.69	5,174,252.77	2,062,760,996.92	2,046,241,490.40	5,174,252.77	2,041,067,237.63
其他				242,573.61		242,573.61
<b>合计</b>	<b>2,844,412,381.45</b>	<b>33,829,539.72</b>	<b>2,810,582,841.73</b>	<b>2,809,091,942.42</b>	<b>35,014,607.39</b>	<b>2,774,077,335.03</b>

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1) 房地产企业资产情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	1,585,333,661.36		1,585,333,661.36	1,173,897,536.11		1,173,897,536.11
开发产品	482,601,588.33	5,174,252.77	477,427,335.56	872,343,954.29	5,174,252.77	867,169,701.52
<b>合 计</b>	<b>2,067,935,249.69</b>	<b>5,174,252.77</b>	<b>2,062,760,996.92</b>	<b>2,046,241,490.40</b>	<b>5,174,252.77</b>	<b>2,041,067,237.63</b>

2) 开发成本情况

项 目	期末数	年初数
陈行东方公寓	15,767,332.81	15,716,258.06
斜土街道 108-03 地块商办楼新建项目	892,748,098.60	770,262,103.40
莲花路商业广场项目 注 1	502,482,892.41	330,874,433.67
东亚九博大厦 注 2	57,144,557.55	55,795,287.55
锦华名苑 22 号楼酒店式公寓	117,000,041.51	
其他	190,738.48	1,249,453.43
<b>合 计</b>	<b>1,585,333,661.36</b>	<b>1,173,897,536.11</b>

注 1: 莲花路商业广场项目抵押用于银行借款，见附注八、64。

注 2: 已竣工尚未取得产证。

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3) 开发产品情况

项 目	竣工时间	年初数	本年增加	本年减少	期末数	存货跌价准备
君悦湾公寓	2014 年 8 月	349,364,157.48		74,794,833.55	274,569,323.93	
江桥酒店式公寓	2008 年 4 月	12,400,000.00		100,000.00	12,300,000.00	
蒙自大楼	2000 年 8 月	1,880,499.82			1,880,499.82	
强生花苑地下车库	2004 年 12 月	114,579.71			114,579.71	114,579.71
久事商务大厦	2012 年 8 月	126,559,935.84		38,896,427.24	87,663,508.60	
久事西郊名墅 AB 地块	2014 年	3,111,997.83		3,111,997.83		
强生古北花园	2007 年 6 月	16,649,650.32			16,649,650.32	5,059,673.06
上海宝隆一方大厦	2011 年 1 月	16,587,058.63			16,587,058.63	
官邸国际寓所一期	2009 年 1 月	4,264,639.61		1,525,347.35	2,739,292.26	
观邸国际寓所二期	2017 年 1-3 月	311,210,501.32	9,233,744.40	280,547,504.39	39,896,741.33	
长风二村 3 号 1007-8 室	1991 年	950,608.40			950,608.40	
临汾花园	2004 年 11 月	5,166,604.48			5,166,604.48	
康悦亚洲花园	2005 年.1 月	24,083,720.85			24,083,720.85	
<b>合 计</b>		<b>872,343,954.29</b>	<b>9,233,744.40</b>	<b>398,976,110.36</b>	<b>482,601,588.33</b>	<b>5,174,252.77</b>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	年初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	5,908,003.35	73,775.06		765,667.14			5,216,111.27
库存商品 (产成品)	23,932,351.27	2,479,211.44		2,972,387.03			23,439,175.68
房地产企业 资产	5,174,252.77						5,174,252.77
<b>合计</b>	<b>35,014,607.39</b>	<b>2,552,986.50</b>		<b>3,738,054.17</b>			<b>33,829,539.72</b>

(3) 借款费用资本化

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			完工减少	其他减少	
斜土街道 108-03 地块 商办楼新 建项目	19,121,208.96	13,836,177.68			32,957,386.64
君悦湾项 目	22,592,691.01	26,828,875.49			49,421,566.50
<b>合计</b>	<b>41,713,899.97</b>	<b>40,665,053.17</b>			<b>82,378,953.14</b>

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末余额
累计已发生成本	390,931,431.21
累计已确认毛利	148,130,869.84
减：预计损失	
已办理结算的金额	452,559,534.36
<b>建造合同形成的已完工未结算资产</b>	<b>86,502,766.69</b>

9、一年内到期的非流动资产

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

无。

“已经执行新金融工具准则的公司”：

项 目	期末余额	年初余额
剩余期限一年内到期的商业保理款	25,762,500.30	
一年内到期的融资租赁款	317,380,410.92	2,906,101.75
小 计	343,142,911.22	
减：坏账准备	1,187,625.00	
合 计	<b>341,955,286.22</b>	<b>2,906,101.75</b>

坏账准备计提情况：

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
一年内到期的融资租赁款	317,380,410.92	0.30	930,000.00	316,450,410.92	按单项计提坏账准备
剩余期限一年内到期的商业保理款	25,762,500.30	1.00	257,625.00	25,504,875.30	按单项计提坏账准备
合 计	<b>343,142,911.22</b>		<b>1,187,625.00</b>	<b>341,955,286.22</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段的一年内到期的融资租赁款和剩余期限一年内到期的商业保理款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的一年内到期的融资租赁款和剩余期限一年内到期的商业保理款。

10、其他流动资产

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款	3,922,782,150.00	4,136,722,000.00
增值税留抵扣额	8,371,915,370.22	6,414,642,173.63
预缴税费	80,524,422.89	97,934,544.64
银行理财产品	129,000,000.00	1,013,634,439.60
待认证进项税	1,731,144.24	1,392,191.17
其他	196,370.69	454,918.26
合 计	<b>12,506,149,458.04</b>	<b>11,664,780,267.30</b>

“已经执行新金融工具准则的公司”：

项 目	期末余额	年初余额
增值税留抵扣额	33,230,921.72	41,848,923.08
原始期限一年内的商业保 理款	120,857,458.36	226,787,471.87
房地产企业预缴流转税额	2,121,813.14	2,104,982.56
待退税额	391,702.90	2,546,578.39
<b>小计</b>	<b>156,601,896.12</b>	<b>273,287,955.90</b>
减：坏账准备	1,208,574.58	2,267,874.72
<b>合 计</b>	<b>155,393,321.54</b>	<b>271,020,081.18</b>

坏账准备计提情况：

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
原始期限一年内的商业 保理款	120,857,458.36	1.00	1,208,574.58	119,648,883.78

期末，本公司不存在处于第二阶段的原始期限一年内的商业保理款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的原始期限一年内的商业保理款。

11、债权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信托计划			200,000,000.00			200,000,000.00
<b>合 计</b>			<b>200,000,000.00</b>			<b>200,000,000.00</b>

## 12、可供出售金融资产

### （1）可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量的	30,450,917,912.76		30,450,917,912.76	22,887,895,035.35		22,887,895,035.35
按成本计量的	19,996,380,284.78	72,605,061.64	19,923,775,223.14	19,806,570,790.08	85,055,061.64	19,721,515,728.44
<b>合 计</b>	<b>50,447,298,197.54</b>	<b>72,605,061.64</b>	<b>50,374,693,135.90</b>	<b>42,694,465,825.43</b>	<b>85,055,061.64</b>	<b>42,609,410,763.79</b>

注 1: 资产负债表日以公允价值计量的可供出售金融资产市价的来源为上海证券交易所公布的 2019 年 12 月 31 日证券和基金收盘价。

注 2: 本公司截至 2019 年 12 月 31 日，上海家化有 22.20 万股对应公允价值 6,868,680.00 元证券借出详见本附注八、64。

### （2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	7,936,347,150.80			7,936,347,150.80
公允价值	30,450,917,912.76			30,450,917,912.76
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	22,514,570,761.96			22,514,570,761.96
已计提减值金额				

## 13、长期应收款

### （1）长期应收款按性质披露

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	96,073,600.00		96,073,600.00	96,073,600.00		96,073,600.00
<b>合 计</b>	<b>96,073,600.00</b>		<b>96,073,600.00</b>	<b>96,073,600.00</b>		<b>96,073,600.00</b>

“已经执行新金融工具准则的公司”：

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	482,248,172.96	803,500.00	481,444,672.96	505,601,952.11	2,491,500.00	503,110,452.11
其中：未实现融资收益	20,296,522.24		20,296,522.24	64,118,759.26		64,118,759.26
小 计	<b>482,248,172.96</b>	<b>803,500.00</b>	<b>481,444,672.96</b>	<b>505,601,952.11</b>	<b>2,491,500.00</b>	<b>503,110,452.11</b>
减：1 年内到期的长期应收款	317,380,410.92		317,380,410.92	2,906,101.75		2,906,101.75
合 计	<b>164,867,762.04</b>	<b>803,500.00</b>	<b>164,064,262.04</b>	<b>502,695,850.36</b>	<b>2,491,500.00</b>	<b>500,204,350.36</b>

注：截至 2019 年 12 月 31 日，申通集团下属子公司申通股份将长期应收申通集团的融资租赁固定资产的款项进行保理、质押，受限金额为 768,523,972.29 元，涉及交易为申通集团合并范围内母子公司之间交易，相关金额已经抵销，详见本附注八、64 和九、1、（2）、注 6。

（2）坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

无。

“已经执行新金融工具准则的公司”：

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
融资租赁款	164,867,762.04	0.50	803,500.00	164,064,262.04

期末，本公司不存在处于第二阶段的融资租赁款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的融资租赁款。

14、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	138,944,847.66		500,000.00	138,444,847.66
对合营企业投资	5,051,457,196.33	693,684,921.62	245,420,845.58	5,499,721,272.37
对联营企业投资	1,821,417,494.45	227,597,070.50	114,250,377.13	1,934,764,187.82

上海久事（集团）有限公司  
财务报表附注  
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对其他企业投资	655,018,997.33			655,018,997.33
小 计	<b>7,666,838,535.77</b>	<b>921,281,992.12</b>	<b>360,171,222.71</b>	<b>8,227,949,305.18</b>
减：长期股权投资减值准备	5,756,488.77			5,756,488.77
合 计	<b>7,661,082,047.00</b>	<b>921,281,992.12</b>	<b>360,171,222.71</b>	<b>8,222,192,816.41</b>

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
合 计		7,666,838,535.77	405,279,320.00	1,963,679.08	265,677,085.40		2,266,032.30	358,207,543.63		248,059,554.42	8,227,949,305.18	5,756,488.77
一、子公司		138,944,847.66		500,000.00							138,444,847.66	
上海黄浦江大桥工程建设处（注1）	无偿划拨	77,769,546.80									77,769,546.80	
上海亚宏物业管理有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00								
上海大学巴士汽车学院	57,000,000.00	60,675,300.86									60,675,300.86	
二、合营企业		5,051,457,196.33	303,000,000.00		141,567,235.22			245,420,845.58		249,117,686.40	5,499,721,272.37	
上海浦东铁路发展有限公司	1,269,000,000.00	758,635,576.14			-20,022,683.74						738,612,892.40	
上海铁路集装箱中心站发展有限公司	698,000,000.00	397,410,028.17			2,132,060.20						399,542,088.37	
上海绿重电贸易有限公司	597,628.04	1,435,390.64			643,801.67						2,079,192.31	
上海绿源油气供应有限公司	2,250,000.00	3,416,158.89			1,153,408.25			1,166,158.88			3,403,408.26	
上海巴士永达汽车销售有限公司	14,262,703.22	29,369,661.19			2,380,806.49			7,524,573.11			24,225,894.57	
上海嘉通建设开发有限公司	50,000,000.00	94,732,734.88			11,172,653.05						105,905,387.93	
上海环通建设开发有限公司	300,000,000.00	148,864,119.74			-27,958,543.59						120,905,576.15	
上海至尊衡山酒店投资有限公司	815,000,000.00	611,392,796.27			-11,562,076.93						599,830,719.34	
上海通益置业有限公司	614,000,000.00	887,646,813.85			121,356,198.24						1,009,003,012.09	
申通庞巴迪（上海）轨道交通车辆维修有限公司	20,000,000.00	67,267,224.82			21,042,825.28			8,975,113.59			79,334,936.51	
上海地铁电子科技有限公司	10,000,000.00	20,772,230.58			2,003,835.33			1,555,000.00			21,221,065.91	

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
申通北车（上海）轨道交通车辆维修 有限公司	20,000,000.00	53,800,169.75			255,550.34						54,055,720.09	
申通南车（上海）轨道交通车辆维修 有限公司	15,000,000.00	30,721,724.05			6,693,205.46			975,000.00			36,439,929.51	
上海盛世申金投资发展有限公司	603,639,696.72	582,989,365.17			-2,187,481.89						580,801,883.28	
上海申通中车轨道交通运行安全工程 技术研究有限公司	5,000,000.00	6,364,816.72			177,544.94			225,000.00			6,317,361.66	
上海新新体育文化有限公司	740,996.04											
上海通鹏置业有限公司	5,000,000.00	4,393,120.12			-1,207,718.05						3,185,402.07	
上海广皓置业有限公司	15,000,000.00	8,291,505.91			-667,224.20						7,624,281.71	
上海元莲置业发展有限公司	400,000,000.00	99,833,886.48	300,000,000.00		6,205.64						399,840,092.12	
上海久事金浦股权投资基金管理有限 公司（注2）	1,800,000.00	1,800,055.35			251,811.04						2,051,866.39	
上海申通鉴衡轨道交通检测认证有限 公司	3,000,000.00		3,000,000.00		520,892.67						3,520,892.67	
上海广欣投资发展有限公司	1,252,773,957.51	1,242,319,817.61			35,382,165.02			225,000,000.00		249,117,686.40	1,301,819,669.03	
三、联营企业		1,821,417,494.45	102,279,320.00	1,463,679.08	124,109,850.18	0.00	2,266,032.30	112,786,698.05	0.00	-1,058,131.98	1,934,764,187.82	356,488.77
上海九海实业有限公司	22,413,000.00	169,891,783.65			35,087,703.52			28,000,000.00			176,979,487.17	

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他			
上海国际汽车城新安亭联合发展有限 公司	133,626,714.01	142,857,287.65			12,985,268.98							155,842,556.63	
上海澳马车辆物资采购有限公司	6,702,275.95	12,668,384.75			2,571,884.16				450,000.00			14,790,268.91	
上海高盈巴士一汽油品有限公司	350,000.00	415,507.39			70,262.43							485,769.82	
上海石油集团虹光大众三汽油品销售 有限公司	718,522.79	908,647.38			217,006.35				397,477.29			728,176.44	
株洲公交巴士有限责任公司	10,799,250.00	20,969,797.38			837,116.99				540,000.00			21,266,914.37	
上海交运巴士拆车有限公司	3,300,000.00	6,547,916.14			2,909,241.35				1,584,128.40			7,873,029.09	
上海巴士观光游览有限公司	2,044,740.00	2,785,806.50			85,652.18				95,400.00			2,776,058.68	
常州巴士公共交通有限公司	9,000,000.00												
上海久乐汽车俱乐部有限公司	300,000.00	118,382.61										118,382.61	118,382.61
浙江中宁巴士汽车租赁有限公司（注 3）	2,500,000.00	924,178.84			-924,178.84								
上海海博宏通投资发展有限公司	14,000,000.00	23,670,608.63			1,273,023.38				1,535,305.83			23,408,326.18	
上海映祥文化传媒有限公司（注4）	6,000,000.00	3,131,434.46			-3,131,434.46								
上海强生便捷货运有限公司	4,900,000.00												
上海红坊文化发展有限公司	16,500,000.00	12,358,160.28			-258,134.60					-1,058,131.98		11,041,893.70	
上海宝隆旅店管理有限公司	3,280,000.00	5,883,286.42			628,796.45				328,000.00			6,184,082.87	

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
上海阳光液化气汽车加气有限公司 (注5)	1,750,000.00	11,214,508.62			7,265,423.41		969,911.09		8,168,420.86		11,281,422.26	
上海浦东国际机场进出口有限公司	5,663,859.17	38,884,506.95			13,178,745.89				21,720,800.00		30,342,452.84	
上海申通德高地铁广告有限公司	24,500,000.00	63,626,132.99			27,975,686.74				41,347,606.08		50,254,213.65	
上海广川置业有限公司	408,240,000.00	345,573,781.89			7,071,102.35						352,644,884.24	
上海东方银谷科技有限公司	4,900,000.00	4,086,867.55			-43,417.50						4,043,450.05	
上海银捷实业有限公司	1,200,000.00	2,068,856.02			627,065.83				760,761.87		1,935,159.98	
上海交海信息科技有限公司	364,500.00	682,272.94			37,050.28						719,323.22	
上海瑞亚房地产有限公司	238,106.16	238,106.16									238,106.16	238,106.16
上海运动草坪景观工程有限公司	5,000,000.00	5,809,606.60			121,621.58						5,931,228.18	
上海申通金浦新兴产业投资管理有限公 司	4,700,000.00	2,015,423.06			-137,246.77						1,878,176.29	
上实商业保理有限公司	137,500,000.00	144,997,910.01			8,338,426.75				6,714,715.79		146,621,620.97	
上海浦江游览集团有限公司	312,880,910.00	318,317,882.49			11,251,183.04		1,296,121.21		1,144,081.93		329,721,104.81	
五星体育传媒有限公司	400,000,000.00	399,462,916.24			-1,188,231.57						398,274,684.67	
上海金山巴士公共交通有限公司	33,471,465.98	32,484,127.80	6,976,560.00		1,169,674.52						40,630,362.32	
上海崇明巴士公共交通有限公司	33,952,204.91	17,558,976.97	14,552,760.00		-3,616,201.11						28,495,535.86	
强生伴你行汽车科技（上海）有限公	3,500,000.00	3,153,475.94			-2,017,544.95						1,135,930.99	
上海新高度旅游有限公	4,900,000.00	4,012,961.71			-695,702.71						3,317,259.00	

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
上海中兆信息技术有限公司	800,000.00	1,463,679.08		1,463,679.08								
上海通驰数字科技有限公司	8,000,000.00	7,451,441.67			-643,841.40						6,807,600.27	
上海通银数字技术有限公司	8,000,000.00	8,209,756.62			1,807,445.47						10,017,202.09	
上海都畅数字技术有限公司	8,000,000.00	6,973,121.06			2,146,592.65						9,119,713.71	
上海城泰置业有限公司	4,000,000.00											
上海地铁时代传媒发展有限公司	8,821,900.00											
上海通杨企业管理有限公司（注 6）	65,000,000.00		65,000,000.00		-298,047.04						64,701,952.96	
上海城艺通文化传媒有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00		53,445.25						4,553,445.25	
上海强生瑞扬汽车销售服务有限公司	5,250,000.00		5,250,000.00		-645,588.42						4,604,411.58	
上海宝诚悦鑫汽车销售有限公司（注 7）	6,000,000.00		6,000,000.00								6,000,000.00	
四、其他企业		655,018,997.33									655,018,997.33	5,400,000.00
上海体育	649,618,997.33	649,618,997.33									649,618,997.33	
上海五环国贸有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00									5,400,000.00	5,400,000.00

注 1: 上海市黄浦江大桥工程建设处系事业单位，本公司间接对其拥有半数以上的表决权但未能对其形成控制。

注 2: 子公司强生控股、上海久事投资管理有限公司分别持有上海久事金浦股权投资基金管理有限公司 15%、45% 股份，但根据其章程重大事项需经 2/3 以上董事通过，董事会成员 5 名，本公司共提名 3 名，故本公司团对上海久事金浦股权投资基金管理有限公司不具有控制权。

注 3: 子公司强生控股下属子公司上海巴士汽车租赁服务有限公司参与投资企业浙江中宁巴士汽车租赁有限公司，认缴资本 250 万元，持有其 50% 股权，由于根据 2019 年浙江中宁巴士汽车租赁有限公司报表，本年公司对其享有的净利润会导致公司长期股权投资为负

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

数，综合考虑公司经营策略，公司已于去年将公司账面对其应收款全额计提坏账准备，本年确认投资亏损 924,178.84 元，且该公司已进入破产清算流程。

注 4：子公司强生控股下属子公司上海强生广告有限公司参与投资企业上海映祥文化传媒有限公司，认缴资本 600 万元，持有其 30% 股权，本年确认投资亏损 3,131,434.46 元。

注 5：子公司强生控股下属子公司公华实业持有上海阳光液化气汽车加气有限公司（以下简称“阳光液化气公司”）70.00%的股权。根据阳光液化气公司章程规定公华实业对其表决权比例为 50.00%，无法对该公司实施控制，故公司原对阳光液化气采用权益法核算，未将其纳入合并财务报表范围。

注 6：子公司申通地铁下属子公司上海申通地铁资产经营管理有限公司新设成立上海通杨企业管理有限公司，在该公司的董事会席位不到半数，故无期初数/上年同期数，并将其作为联营企业按权益法核算。

注 7：子公司强生控股下属子公司上海强生集团汽车修理有限公司本年参与投资成立上海宝诚悦鑫汽车销售有限公司（原名上海宝诚尊牧汽车销售有限公司），本年已出资 600 万元。

（3）重要合营企业的主要财务信息

项目	上海浦东铁路发展有限公司		上海铁路集装箱中心站发展有限公司		上海嘉通建设开发有限公司		上海元莲置业发展有限公司		上海至尊衡山酒店投资有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	7,510,017.92	11,789,572.36	40,004,880.68	28,903,383.48	285,383,809.84	288,080,909.59	799,786,627.25	370,491,746.76	15,557,559.34	15,599,041.76
非流动资产	1,525,225,992.34	1,551,530,017.32	831,279,119.08	848,810,971.51	173,794,184.21	148,560,676.78	63,951.89	81,036.05	1,277,844,108.63	1,311,699,984.24
<b>资产合计</b>	<b>1,532,736,010.26</b>	<b>1,563,319,589.68</b>	<b>871,283,999.76</b>	<b>877,714,354.99</b>	<b>459,177,994.05</b>	<b>436,641,586.37</b>	<b>799,850,579.14</b>	<b>370,572,782.81</b>	<b>1,293,401,667.97</b>	<b>1,327,299,026.00</b>
流动负债	55,510,225.47	46,048,437.37	30,199,823.03	28,894,298.66	181,366,472.34	181,175,370.75	170,394.89	170,869,993.42	27,076,433.09	32,136,725.53
非流动负债			42,000,000.00	54,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00			62,700,000.00	68,300,000.00
<b>负债合计</b>	<b>55,510,225.47</b>	<b>46,048,437.37</b>	<b>72,199,823.03</b>	<b>82,894,298.66</b>	<b>247,366,472.34</b>	<b>247,175,370.75</b>	<b>170,394.89</b>	<b>170,869,993.42</b>	<b>89,776,433.09</b>	<b>100,436,725.53</b>
<b>净资产</b>	<b>1,477,225,784.79</b>	<b>1,517,271,152.31</b>	<b>799,084,176.73</b>	<b>794,820,056.33</b>	<b>211,811,521.71</b>	<b>189,466,215.62</b>	<b>799,680,184.25</b>	<b>199,702,789.39</b>	<b>1,203,625,234.88</b>	<b>1,226,862,300.47</b>
按持股比例计算的净资产份额	738,614,292.40	758,635,576.14	399,542,088.37	397,410,028.17	105,905,387.93	94,732,734.88	399,840,092.12	99,833,886.48	601,812,617.44	613,431,150.23

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	上海浦东铁路发展有限公司		上海铁路集装箱中心站发展有限公司		上海嘉通建设开发有限公司		上海元莲置业发展有限公司		上海至尊衡山酒店投资有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
调整事项									-1,981,898.11	-2,038,353.97
<b>对合营企业权益投资的账面价值</b>	<b>738,614,292.40</b>	<b>758,635,576.14</b>	<b>399,542,088.37</b>	<b>397,410,028.17</b>	<b>105,905,387.93</b>	<b>94,732,734.88</b>	<b>399,840,092.12</b>	<b>99,833,886.48</b>	<b>599,830,719.33</b>	<b>611,392,796.26</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值										
营业收入	13,032,945.57	13,032,947.11	74,882,486.94	58,165,504.30	6,033,700.34	4,875,194.15			17,192,660.54	19,948,812.46
财务费用	-33,470.83	-33,470.83	-314,622.27	-257,845.24	-372,240.93	-453,990.13	2,478.40	633.70	3,514,748.69	3,936,102.72
所得税费用					7,039,120.70	11,225,935.85				
净利润	-40,060,661.79	-32,410,294.55	4,264,120.40	-7,809,015.24	22,345,306.09	32,992,384.74	-32,605.14	-279,895.03	-23,237,065.59	-22,651,409.99
其他综合收益										
综合收益总额	-40,060,661.79	-32,410,294.55	4,264,120.40	-7,809,015.24	22,345,306.09	32,992,384.74	-32,605.14	-279,895.03	-23,237,065.59	-22,651,409.99
企业本期收到的来自合营企业的股利										

续上表：

项目	上海通益置业有限公司		上海盛世申金投资发展有限公司		上海申通鉴衡轨道交通检测认证有限公司		上海广欣投资发展有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	1,126,572,066.08	1,864,957,178.38	3,845,960,699.83	3,294,214,569.69	7,173,688.67		11,751,727,752.15	9,143,359,087.91
非流动资产	2,611,987,201.51	2,223,166,785.46	160,597.16	261,821.43	49,722.44		77,070,321.46	471,587.73
<b>资产合计</b>	<b>3,738,559,267.59</b>	<b>4,088,123,963.84</b>	<b>3,846,121,296.99</b>	<b>3,294,476,391.12</b>	<b>7,223,411.11</b>		<b>11,828,798,073.61</b>	<b>9,143,830,675.64</b>

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	上海通益置业有限公司		上海盛世申金投资发展有限公司		上海申通鉴衡轨道交通检测认证有限公司		上海广欣投资发展有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动负债	689,466,185.97	1,278,706,066.04	1,252,876.23	201,484,187.36	181,625.77		7,272,255,967.73	4,091,054,623.95
非流动负债	1,002,021,450.89	1,005,058,663.55	2,637,580,206.21	1,885,716,056.74			1,951,800,000.00	1,951,800,000.00
<b>负债合计</b>	<b>1,691,487,636.86</b>	<b>2,283,764,729.59</b>	<b>2,638,833,082.44</b>	<b>2,087,200,244.10</b>	<b>181,625.77</b>		<b>9,224,055,967.73</b>	<b>6,042,854,623.95</b>
<b>净资产</b>	<b>2,047,071,630.73</b>	<b>1,804,359,234.25</b>	<b>1,207,288,214.55</b>	<b>1,207,276,147.02</b>	<b>7,041,785.34</b>		<b>2,604,742,105.88</b>	<b>3,100,976,051.69</b>
按持股比例计算的净资产份额	1,023,535,815.37	902,179,617.13	603,644,107.28	603,638,073.51	3,520,892.67		1,302,371,052.93	1,242,871,201.51
调整事项	-14,532,803.28	-14,532,803.28	-22,842,224.00	-20,648,708.34			-551,383.90	-551,383.90
<b>对合营企业权益投资的账面价值</b>	<b>1,009,003,012.09</b>	<b>887,646,813.85</b>	<b>580,801,883.28</b>	<b>582,989,365.17</b>	<b>3,520,892.67</b>		<b>1,301,819,669.03</b>	<b>1,242,319,817.61</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值								
营业收入	890,640,007.82	2,236,902,629.15			1,650,086.61		12,826,576.81	2,038,932,197.04
财务费用	37,084,535.50	51,981,218.77			-46,973.11		-8,061,836.32	-6,094,535.38
所得税费用	81,114,998.64	69,725,213.75	3,672.61		115,753.93		-15,017,165.23	208,316,959.20
净利润	242,712,396.48	203,546,603.69	12,067.53	-1,049.70	1,041,785.34		-46,233,945.81	624,567,471.17
其他综合收益								
综合收益总额	242,712,396.48	203,546,603.69	12,067.53	-1,049.70	1,041,785.34		-46,233,945.81	624,567,471.17
企业本期收到的来自合营企业的股利							225,000,000.00	

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（4）重要联营企业的主要财务信息

项目	上海九海实业有限公司		上海国际汽车城新安亭联合发展有限公司		上海申通德高地铁广告有限公司		上海广川置业有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	238,242,863.09	219,256,240.81	576,934,408.75	1,555,799,753.01	244,421,154.62	361,476,411.77	1,423,479,552.32	1,154,574,345.28
非流动资产	151,180,468.89	163,602,540.67	817,098,616.91	803,290,556.60	74,499,186.16	95,095,013.45	1,693,839,068.00	1,758,177,012.50
<b>资产合计</b>	<b>389,423,331.98</b>	<b>382,858,781.48</b>	<b>1,394,033,025.66</b>	<b>2,359,090,309.61</b>	<b>318,920,340.78</b>	<b>456,571,425.22</b>	<b>3,117,318,620.32</b>	<b>2,912,751,357.78</b>
流动负债	70,885,337.43	77,040,839.57	391,407,862.04	1,490,817,704.60	199,557,079.62	291,926,362.54	655,823,164.45	357,698,182.77
非流动负债			403,000,090.00	318,610,090.00			1,191,989,000.00	1,306,649,000.00
<b>负债合计</b>	<b>70,885,337.43</b>	<b>77,040,839.57</b>	<b>794,407,952.04</b>	<b>1,809,427,794.60</b>	<b>199,557,079.62</b>	<b>291,926,362.54</b>	<b>1,847,812,164.45</b>	<b>1,664,347,182.77</b>
<b>净资产</b>	<b>318,537,994.55</b>	<b>305,817,941.91</b>	<b>599,625,073.62</b>	<b>549,662,515.01</b>	<b>119,363,261.16</b>	<b>164,645,062.68</b>	<b>1,269,506,455.87</b>	<b>1,248,404,175.01</b>
按持股比例计算的净 资产份额	139,055,311.34	133,486,401.43	155,842,556.63	142,857,287.65	58,487,997.97	80,676,080.71	380,851,936.76	374,521,252.50
调整事项	10,576.61				-8,233,784.32	-17,049,947.72	-28,207,052.52	-28,947,470.61
<b>对联营企业权益投资 的账面价值</b>	<b>139,065,887.95</b>	<b>133,486,401.43</b>	<b>155,842,556.63</b>	<b>142,857,287.65</b>	<b>50,254,213.65</b>	<b>63,626,132.99</b>	<b>352,644,884.24</b>	<b>345,573,781.89</b>
存在公开报价的权益 投资的公允价值								
营业收入	62,709,579.60	63,381,300.40	31,013,071.18	17,862,590.41	711,626,945.34	962,956,074.26	176,653,811.90	143,595,444.08
净利润	62,680,651.18	57,857,570.64	49,962,558.61	78,351,982.15	59,568,714.08	93,184,882.18	21,102,280.86	-22,860,094.44
其他综合收益								
综合收益总额	62,680,651.18	57,857,570.64	49,962,558.61	78,351,982.15	59,568,714.08	93,184,882.18	21,102,280.86	-22,860,094.44
企业本期收到的来自 联营企业的股利	22,000,000.00	22,000,000.00		566,600.00	41,347,606.08	36,105,581.56		

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续上表

项目	上实商业保理有限公司		五星体育传媒有限公司		上海浦江游览集团有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	1,285,930,106.47	682,892,824.48	598,889,845.63	608,452,141.13	351,205,028.64	386,377,785.71
非流动资产	194,376,798.16	193,559,035.01	5,449,169.93	2,720,731.26	348,681,505.34	294,920,116.94
<b>资产合计</b>	<b>1,480,306,904.63</b>	<b>876,451,859.49</b>	<b>604,339,015.56</b>	<b>611,172,872.39</b>	<b>699,886,533.98</b>	<b>681,297,902.65</b>
流动负债	947,137,539.42	349,186,897.78	73,989,169.20	79,374,813.78	76,034,726.25	76,764,178.38
非流动负债			17,040,381.48	14,568,592.60		
<b>负债合计</b>	<b>947,137,539.42</b>	<b>349,186,897.78</b>	<b>91,029,550.68</b>	<b>93,943,406.38</b>	<b>76,034,726.25</b>	<b>76,764,178.38</b>
<b>净资产</b>	<b>533,169,365.21</b>	<b>527,264,961.71</b>	<b>513,309,464.88</b>	<b>517,229,466.01</b>	<b>623,851,807.73</b>	<b>604,533,724.27</b>
按持股比例计算的净资产份额	146,621,620.97	144,997,910.01	96,245,524.67	96,980,524.88	279,379,575.30	270,686,437.74
调整事项					49,055,580.70	47,631,444.75
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>146,621,620.97</b>	<b>144,997,910.01</b>	<b>298,706,013.50</b>	<b>300,139,823.91</b>	<b>328,435,156.00</b>	<b>318,317,882.49</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	72,380,283.59	50,723,641.92	187,626,824.74	214,057,189.98	307,981,798.35	224,175,978.82
净利润	30,321,551.83	27,130,164.81	-1,186,001.94	745,727.52	25,025,234.31	19,899,675.87
其他综合收益						
综合收益总额	30,321,551.83	27,130,164.81	-1,186,001.94	745,727.52	25,025,234.31	19,899,675.87
企业本期收到的来自联营企业的股利	6,714,715.79	333,622.32			1,144,081.93	

(5) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上年数
<b>合营企业：</b>		
投资账面价值合计	360,843,235.15	227,632,058.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	42,014,121.92	56,891,510.72
其他综合收益		
综合收益总额	42,014,121.92	56,891,510.72
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	476,015,754.88	385,240,174.08
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	28,035,117.27	15,697,637.80
其他综合收益		
综合收益总额	28,035,117.27	15,697,637.80

15、其他权益工具投资

项目	期末余额	年初余额
上海建元股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	700,000,000.00	
上海环境集团股份有限公司	1,547,417.70	1,423,021.72
上海城投控股股份有限公司	2,208,572.08	2,112,043.58
上海爱建集团股份有限公司	231,513.60	204,744.84
<b>合计</b>	<b>703,987,503.38</b>	<b>3,739,810.14</b>

16、其他非流动金融资产

项目	期末余额	年初余额
权益工具投资	620,060,105.11	655,329,695.61
债务工具投资	170,000,000.00	100,000,000.00
<b>合计</b>	<b>790,060,105.11</b>	<b>755,329,695.61</b>

注：子公司强生控股年末持有的债务工具投资为安信信托股份有限公司发行的“安赢 42 号·上海董家渡金融城项目集合资信托计划（优先级）”份额 2 亿元，已逾期兑付，其年末公允价值为 1.7 亿元。

17、投资性房地产

（1）以成本计量

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或 计提	自用房地 产或存货 转入	处 置	转为自用 房地产	
一、账面原值合计	7,624,280,028.31	59,322,869.29	1,658,611.62	105,639,893.38	1,682,055.75	7,577,939,560.09
其中：房屋、建筑物	7,624,280,028.31	59,322,869.29	1,658,611.62	105,639,893.38	1,682,055.75	7,577,939,560.09
二、累计折旧和累计摊销合计	2,425,390,485.10	224,459,058.87	4,412,530.16	13,087,978.25	1,746,455.00	2,639,427,640.88
其中：房屋、建筑物	2,425,390,485.10	224,459,058.87	4,412,530.16	13,087,978.25	1,746,455.00	2,639,427,640.88
三、投资性房地产账面净值合计	5,198,889,543.21					4,938,511,919.21
其中：房屋、建筑物	5,198,889,543.21					4,938,511,919.21
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	2,127,138.10					2,127,138.10
其中：房屋、建筑物	2,127,138.10					2,127,138.10
五、投资性房地产账面价值合计	5,196,762,405.11					4,936,384,781.11
其中：房屋、建筑物	5,196,762,405.11					4,936,384,781.11

注 1：本年投资性房地产账面原值增加中，固定资产转入投资性房地产 30,578,896.33 元，存货转入投资性房地产 28,743,972.96 元；本年投资性房地产账面原值减少中，转入固定资产 56,194,074.33 元；

注 2：本年累计折旧增加中固定资产转入 3,356,914.29 元，本年累计折旧减少中转入固定资产 8,083,218.09 元。

（2）未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面价值	原因
房屋建筑物	2,566,848.60	不具备办理房地产权证条件
房屋及建筑物	5,556,173.03	历史遗留问题
合 计	8,123,021.63	

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	300,728,237,691.08	274,642,278,598.49
固定资产清理	37,100,496.59	37,717,447.21
<b>合 计</b>	<b>300,765,338,187.67</b>	<b>274,679,996,045.70</b>

(1) 固定资产

1) 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计:</b>	<b>334,835,636,149.87</b>	<b>36,025,890,674.96</b>	<b>1,884,806,275.38</b>	<b>368,976,720,549.45</b>
其中：房屋、建筑物	11,312,494,705.57	586,733,068.51	60,659,298.01	11,838,568,476.07
电子及办公设备	360,315,926.48	40,891,040.10	4,717,251.59	396,489,714.99
机器设备	2,864,135,829.19	433,872,173.42	385,559,668.20	2,912,448,334.41
专用设备	211,478,941.43	11,763,071.64	4,616,233.45	218,625,779.62
通用设备	65,266,382.79	3,136,626.43	1,378,067.39	67,024,941.83
运输设备	9,090,199,228.19	1,051,882,554.54	965,658,941.72	9,176,422,841.01
其他设备	496,962,285.09	186,162,454.07	78,343,656.28	604,781,082.88
南浦大桥	1,146,926,218.86			1,146,926,218.86
徐浦大桥	922,230,635.79			922,230,635.79
固定资产装修	479,393,721.20	1,184,157.33		480,577,878.53
轨道交通一号线（含延伸段）	15,967,634,517.35	5,655,853.42	52,300,191.26	15,920,990,179.51
轨道交通二号线（含延伸段）	27,128,778,896.49	1,027,802,766.75	245,043,336.52	27,911,538,326.72
轨道交通三号线（含延伸段）	11,953,016,396.03		69,065,769.13	11,883,950,626.90
轨道交通四号线	12,481,653,364.46		1,096,844.84	12,480,556,519.62
轨道交通五号线	2,874,770,107.75	10,342,290,939.52	4,387,879.23	13,212,673,168.04
轨道交通六号线	11,261,561,218.46	30,200,850.38		11,291,762,068.84
轨道交通七号线	19,745,560,481.59	1,215,384,615.30		20,960,945,096.89
轨道交通八号线	20,466,245,262.85	3,311,583,617.00		23,777,828,879.85
轨道交通九号线	31,339,889,210.85			31,339,889,210.85
轨道交通十号线	23,320,759,417.57			23,320,759,417.57
轨道交通十一号线	33,610,470,555.50			33,610,470,555.50
轨道交通十二号线	35,544,423,771.17			35,544,423,771.17
轨道交通十三号线	18,237,123,267.38	16,063,766,315.58		34,300,889,582.96

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
轨道交通十六号线	17,757,551,975.00			17,757,551,975.00
轨道交通十七号线	14,456,190,192.78	547,214,430.86		15,003,404,623.64
磁悬浮	9,670,466,887.91	9,747,137.21	11,979,137.76	9,668,234,887.36
增购 一、三、四号线车辆	2,070,136,752.14	887,397,435.90		2,957,534,188.04
轨道交通三号线宝钢 车辆段		269,221,567.00		269,221,567.00
<b>二、累计折旧合计:</b>	<b>60,147,910,754.41</b>	<b>9,527,197,589.75</b>	<b>1,456,988,521.46</b>	<b>68,218,119,822.70</b>
其中：房屋、建筑物	3,656,305,080.76	357,370,498.72	17,112,219.07	3,996,563,360.41
电子及办公设备	263,103,530.25	29,823,488.40	4,425,895.35	288,501,123.30
机器设备	1,572,514,490.71	220,075,650.66	226,309,663.66	1,566,280,477.71
专用设备	191,659,183.62	9,504,873.97	4,405,199.28	196,758,858.31
通用设备	55,397,549.98	2,478,522.49	1,310,867.02	56,565,205.45
运输设备	4,333,096,358.12	1,124,416,993.96	772,937,341.83	4,684,576,010.25
其他设备	326,585,172.82	148,105,739.70	73,998,871.12	400,692,041.40
南浦大桥	350,959,422.60			350,959,422.60
徐浦大桥	211,059,472.65			211,059,472.65
固定资产装修	269,356,389.36	18,552,870.51		287,909,259.87
轨道交通一号线（含 延伸段）	5,069,137,875.10	354,004,072.83	46,479,913.37	5,376,662,034.56
轨道交通二号线（含 延伸段）	7,010,239,786.87	729,586,315.05	232,644,704.49	7,507,181,397.43
轨道交通三号线（含 延伸段）	2,960,007,851.25	249,759,912.98	64,005,052.62	3,145,762,711.61
轨道交通四号线	2,714,696,658.10	282,444,565.03	931,483.23	2,996,209,739.90
轨道交通五号线	832,737,437.50	95,056,899.90	4,163,446.62	923,630,890.78
轨道交通六号线	2,604,361,313.32	281,665,932.75		2,886,027,246.07
轨道交通七号线	3,337,464,767.38	513,573,648.67		3,851,038,416.05
轨道交通八号线	4,325,983,803.40	533,218,160.93		4,859,201,964.33
轨道交通九号线	4,000,259,025.58	700,438,556.07		4,700,697,581.65
轨道交通十号线	4,260,717,368.32	494,851,377.15		4,755,568,745.47
轨道交通十一号线	4,237,203,534.66	660,994,021.03		4,898,197,555.69
轨道交通十二号线	1,880,620,417.62	655,836,126.35		2,536,456,543.97
轨道交通十三号线	1,458,406,836.01	417,510,139.10		1,875,916,975.11
轨道交通十六号线	1,315,244,930.61	913,046,621.17		2,228,291,551.78
轨道交通十七号线	134,053.94	375,159,257.21		375,293,311.15
磁悬浮	2,811,890,350.27	281,744,953.18	8,263,863.80	3,085,371,439.65

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增购 一、三、四号线车辆	98,768,093.61	66,225,468.56		164,993,562.17
轨道交通三号线宝钢 车辆段		11,752,923.38		11,752,923.38
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>274,687,725,395.46</b>			<b>300,758,600,726.75</b>
其中：房屋、建筑物	7,656,189,624.81			7,842,005,115.66
电子及办公设备	97,212,396.23			107,988,591.69
机器设备	1,291,621,338.48			1,346,167,856.70
专用设备	19,819,757.81			21,866,921.31
通用设备	9,868,832.81			10,459,736.38
运输设备	4,757,102,870.07			4,491,846,830.76
其他设备	170,377,112.27			204,089,041.48
南浦大桥	795,966,796.26			795,966,796.26
徐浦大桥	711,171,163.14			711,171,163.14
固定资产装修	210,037,331.84			192,668,618.66
轨道交通一号线（含 延伸段）	10,898,496,642.25			10,544,328,144.95
轨道交通二号线（含 延伸段）	20,118,539,109.62			20,404,356,929.29
轨道交通三号线（含 延伸段）	8,993,008,544.78			8,738,187,915.29
轨道交通四号线	9,766,956,706.36			9,484,346,779.72
轨道交通五号线	2,042,032,670.25			12,289,042,277.26
轨道交通六号线	8,657,199,905.14			8,405,734,822.77
轨道交通七号线	16,408,095,714.21			17,109,906,680.84
轨道交通八号线	16,140,261,459.45			18,918,626,915.52
轨道交通九号线	27,339,630,185.27			26,639,191,629.20
轨道交通十号线	19,060,042,049.25			18,565,190,672.10
轨道交通十一号线	29,373,267,020.84			28,712,272,999.81
轨道交通十二号线	33,663,803,353.55			33,007,967,227.20
轨道交通十三号线	16,778,716,431.37			32,424,972,607.85
轨道交通十六号线	16,442,307,044.39			15,529,260,423.22
轨道交通十七号线	14,456,056,138.84			14,628,111,312.49
磁悬浮	6,858,576,537.64			6,582,863,447.71
增购 一、三、四号线车辆	1,971,368,658.53			2,792,540,625.87
轨道交通三号线宝钢 车辆段				257,468,643.62

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>四、减值准备合计</b>	<b>45,446,796.97</b>	<b>15,341.42</b>	<b>15,099,102.72</b>	<b>30,363,035.67</b>
其中：房屋、建筑物	17,567,496.90		15,099,102.72	2,468,394.18
电子及办公设备	91,456.86	15,341.42		106,798.28
机器设备	14,885.86			14,885.86
专用设备	1,819,970.51			1,819,970.51
运输设备				
其他设备				
轨道交通一号线（含延伸段）	25,952,986.84			25,952,986.84
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>274,642,278,598.49</b>			<b>300,728,237,691.08</b>
其中：房屋、建筑物	7,638,622,127.91			7,839,536,721.48
电子及办公设备	97,120,939.37			107,881,793.41
机器设备	1,291,621,338.48			1,346,167,856.70
专用设备	17,999,787.30			20,046,950.80
通用设备	9,853,946.95			10,444,850.52
运输设备	4,757,102,870.07			4,491,846,830.76
其他设备	170,377,112.27			204,089,041.48
南浦大桥	795,966,796.26			795,966,796.26
徐浦大桥	711,171,163.14			711,171,163.14
固定资产装修	210,037,331.84			192,668,618.66
轨道交通一号线（含延伸段）	10,872,543,655.41			10,518,375,158.11
轨道交通二号线（含延伸段）	20,118,539,109.62			20,404,356,929.29
轨道交通三号线（含延伸段）	8,993,008,544.78			8,738,187,915.29
轨道交通四号线	9,766,956,706.36			9,484,346,779.72
轨道交通五号线	2,042,032,670.25			12,289,042,277.26
轨道交通六号线	8,657,199,905.14			8,405,734,822.77
轨道交通七号线	16,408,095,714.21			17,109,906,680.84
轨道交通八号线	16,140,261,459.45			18,918,626,915.52
轨道交通九号线	27,339,630,185.27			26,639,191,629.20
轨道交通十号线	19,060,042,049.25			18,565,190,672.10
轨道交通十一号线	29,373,267,020.84			28,712,272,999.81
轨道交通十二号线	33,663,803,353.55			33,007,967,227.20
轨道交通十三号线	16,778,716,431.37			32,424,972,607.85

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
轨道交通十六号线	16,442,307,044.39			15,529,260,423.22
轨道交通十七号线	14,456,056,138.84			14,628,111,312.49
磁悬浮	6,858,576,537.64			6,582,863,447.71
一、三、四号线车辆	1,971,368,658.53			2,792,540,625.87
增购 轨道交通三号线宝钢 车辆段				257,468,643.62

注 1: 子公司申通集团下属子公司上海地铁运营有限公司于 2014 年 8 月 1 日将恒通路 236 号抵押登记给上海浦东发展银行第一营业部，相关抵押房产期末账面价值为 206,505,987.72 元，抵押土地使用权期末账面价值为 14,342,916.90 元，详见附注八、64 和附注九、1、(2)。

注 2: 子公司强生控股下属子公司强生出租汽车有限公司下属的 1162 辆出租车，期末账面价值 28,712,567.24 元，强生出租以融资租赁的方式购买车辆并上牌，融资租入的固定资产，其法律上的所有权是属于出租人的，承租人只能使用，而不能再将其用于出售、抵押、对外投资等，所以受限。详见附注八、64。

注 3: 子公司宝隆宾馆以位于逸仙路 180 号的房产（产权证号为沪房地虹字（2013）第 015226 号，2019 年 12 月 31 日账面原值为 173,637,562.95 元、净值为 58,892,132.07 元）和土地使用权（其账面原值为 43,894,105.08 元，净值为 28,854,284.27 元）为宝隆集团最高额 111,550,000.00 元短期借款提供抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日止，上述最高额短期借款已提款 20,000,000.00 元。详见附注八、64 和附注九、1、(2)。

2) 未办妥产权证书的固定资产情况。

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	132,002.12	历史遗留问题
房屋及建筑物	1,099,143,649.72	历史原因不具备办理产权证条件
房屋及建筑物	552,956,372.46	尚未竣工结算
房屋及建筑物	1,155,082.09	临时钢结构建筑，无法取得产证
合 计	1,653,387,106.39	

(2) 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	30,922,616.81	30,922,616.81	待清理
机器设备	670,186.37	670,186.37	待清理
酒店业家具	168,469.77	168,469.77	待清理
电器及影视	256,481.78	256,481.78	待清理
文娱设备	6,204.04	6,204.04	待清理

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
CDG区看台清理		5,478,902.15	尚未清理完毕
其他设备	5,076,537.82	214,586.29	待清理
<b>合 计</b>	<b>37,100,496.59</b>	<b>37,717,447.21</b>	

19、在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
在建工程	91,464,491,368.38	34,434,128.26	91,430,057,240.12	84,774,219,300.52	34,434,128.26	84,739,785,172.26
工程物资						
<b>合 计</b>	<b>91,464,491,368.38</b>	<b>34,434,128.26</b>	<b>91,430,057,240.12</b>	<b>84,774,219,300.52</b>	<b>34,434,128.26</b>	<b>84,739,785,172.26</b>

(1) 在建工程

1) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
轨道交通各线路工程	85,190,115,228.02		85,190,115,228.02	79,550,440,629.12		79,550,440,629.12
金山铁路项目	1,856,498,241.44		1,856,498,241.44	1,856,498,241.44		1,856,498,241.44
轨道交通相关设施设备	867,367,692.60		867,367,692.60	817,274,770.45		817,274,770.45
延安路中运量公交系统工程	93,477,456.50		93,477,456.50	867,642,952.00		867,642,952.00
COCC控制中心大楼	512,908,258.27		512,908,258.27	448,987,902.42		448,987,902.42
徐汇区体育公园项目	411,253,249.20		411,253,249.20	262,317,045.89		262,317,045.89
BRT项目	231,256,521.84		231,256,521.84	225,751,171.75		225,751,171.75
浦东足球场	862,537,149.69		862,537,149.69	112,234,779.45		112,234,779.45
市民体育公园	224,975,069.14		224,975,069.14	78,248,590.80		78,248,590.80

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
地铁物业开发工程	74,965,671.48		74,965,671.48	74,965,671.48		74,965,671.48
新闻路控制中心	69,376,553.02		69,376,553.02	69,376,553.02		69,376,553.02
充电桩项目	80,687,432.85		80,687,432.85	36,409,878.56		36,409,878.56
酒店俱乐部及安驾中心	34,135,487.01	34,135,487.01		34,135,487.01	34,135,487.01	
车辆改造项目	14,627,700.00		14,627,700.00	14,627,700.00		14,627,700.00
其他	940,309,657.32	298,641.25	940,011,016.07	325,307,927.13	298,641.25	325,009,285.88
<b>合 计</b>	<b>91,464,491,368.38</b>	<b>34,434,128.26</b>	<b>91,430,057,240.12</b>	<b>84,774,219,300.52</b>	<b>34,434,128.26</b>	<b>84,739,785,172.26</b>

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期 增加	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金 来源
1. 上海轨道交通 十四号线	21,110,657,336.10	8,047,008,486.82			29,157,665,822.92	1,362,562,951.38	402,751,250.00	5.52	金融机构贷款和 其他来源
2. 上海轨道交通 十八号线	16,288,115,065.52	6,100,112,521.41			22,388,227,586.93	747,941,887.28	210,416,986.20	5.47	金融机构贷款和其他 来源
3. 上海轨道交通 十五号线	12,830,354,774.48	8,346,688,232.89			21,177,043,007.37				金融机构贷款和其他 来源
4. 上海轨道交通 十三号线	10,063,648,488.23	6,013,425,152.53	16,063,766,315.58		13,307,325.18		131,968,518.00	4.41	其他来源
5. 上海轨道交通 五号线南延伸	7,170,701,817.76	3,171,589,121.76	10,342,290,939.52				60,361,875.00	4.41	其他来源
6. 上海轨道交通 十号线	4,349,265,792.17	1,016,801,845.66			5,366,067,637.83	275,458,228.50	80,482,500.00	4.41	其他来源
7. 上海轨道交通 八号线三期	2,352,896,712.12	598,783,535.88	2,951,680,248.00			109,866,330.00	105,840,00.00	0.0181	金融机构贷款和其他 来源
8. 上海轨道交通 九号线	1,752,038,195.21	352,423,223.24			2,104,461,418.45	508,861,576.70			其他来源
9. 上海轨道交通 八号线	937,755,390.75	566,656,843.23	359,903,369.00		1,144,508,864.98				其他来源
10. 上海轨道交 通二号线东延伸 “4改8”工程	792,452,974.36	1,071,590,789.57	1,027,802,766.75		836,240,997.18				其他来源

上海久事（集团）有限公司  
财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	年初余额	本期 增加	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金 来源
11. 三四号线改 造工程	543,695,746.22	773,348.29			544,469,094.51				其他来源
12. COCC 控制中 心大楼	448,987,902.42	63,920,355.85			512,908,258.27				财政安排和银行贷款
13. 上海轨道交 通七号线	378,677,502.87	1,110,289,272.27	1,215,384,615.30		273,582,159.84				其他来源
14. 1 号线信号设 备大修	177,680,796.89				177,680,796.89				其他来源
15. 三号线宝钢 车辆段	288,806,705.18	14,149,385.56	269,221,567.00		33,734,523.74				自筹
16. 上海轨道交 通六号线	187,893,571.80	249,271,715.13	30,200,850.38		406,964,436.55				其他来源
17. 五号线车辆 增购	161,059,744.27	55,404,706.68			216,464,450.95				其他来源
18. 上海轨道交 通三号线	60,981,168.56	26,723,883.01			87,705,051.57				其他来源
19. 上海轨道交 通十一号线	111,504,965.79	233,753,982.83			345,258,948.62				其他来源
20. 上海轨道交 通十二号线	102,606,292.08	411,405,217.30			514,011,509.38				其他来源
21. 地铁物业开 发工程	74,965,671.48				74,965,671.48				申通资产

上海久事（集团）有限公司  
财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	年初余额	本期 增加	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金 来源
22. 上海轨道交通十六号线	72,822,183.87			72822183.87					其他来源
23. 新闸路控制中心	69,376,553.02				69,376,553.02				其他来源
24. 一号线北延伸资本性改造	66,099,070.42	7,015,722.09			73,114,792.51				其他来源
25. 5 号线通信系统设备更新改造	52,813,388.16	10,973,769.74			63,787,157.90				其他来源
26. 三四号线车辆增购	71,486,286.86	238,168,387.84			309,654,674.70				自筹
27. 一号线车辆增购	48,924,683.50	838,472,752.40	887,397,435.90						财政安排与金融机构 贷款
28. 金山铁路项目	1,856,498,241.44	170,281,355.48			170,281,355.48				自有资金
29. BRT 项目	225,751,171.75			410,920.48	225,340,251.27				财政安排
30. 延安路中运量公交系统工程	867,642,952.00		568,913,990.03	205,251,505.47	93,477,456.50				财政安排
31. 徐汇区体育公园项目	262,317,045.89	148,936,203.31			411,253,249.20				自筹
32. 浦东足球场	112,234,779.45	750,302,370.24			862,537,149.69				自有资金、财政安排

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<b>一、原价合计</b>	<b>2,992,915,882.25</b>	<b>558,660,906.48</b>	<b>5,221,315.00</b>	<b>3,546,355,473.73</b>
其中：出租租赁车特许经营权	1,603,342,295.31	3,630,000.00	1,500,000.00	1,605,472,295.31
线路经营权	86,407,894.19			86,407,894.19
车辆牌照	49,105,223.93	255,000.00		49,360,223.93
土地使用权	920,670,784.80			920,670,784.80
房屋使用权	1,742,027.95			1,742,027.95
地铁沿线市政设施	212,394,132.60			212,394,132.60
软件	118,918,673.47	22,194,493.63	3,721,315.00	137,391,852.10
球员转会费		21,698,112.85		21,698,112.85
球员长期交流费		98,818,600.00		98,818,600.00
核心资源（参赛权、品牌及商标等）		412,064,700.00		412,064,700.00
其他	334,850.00			334,850.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>955,715,454.88</b>	<b>137,478,258.51</b>	<b>3,664,148.33</b>	<b>1,089,529,565.06</b>
其中：出租租赁车特许经营权	311,529,034.24			311,529,034.24
线路经营权	53,817,213.73	3,076,403.91		56,893,617.64
车辆牌照	20,037,231.90	993,985.53		21,031,217.43
土地使用权	263,814,123.25	20,612,816.56		284,426,939.81
房屋使用权	1,070,855.65	57,460.20		1,128,315.85
地铁沿线市政设施	212,394,132.60			212,394,132.60
软件	92,718,013.51	8,560,618.41	3,664,148.33	97,614,483.59
球员转会费		4,454,926.57		4,454,926.57
球员长期交流费		58,515,577.33		58,515,577.33
核心资源（参赛权、品牌及商标等）		41,206,470.00		41,206,470.00
其他	334,850.00			334,850.00
<b>三、减值准备合计</b>	<b>1,485,257.00</b>			<b>1,485,257.00</b>
其中：出租租赁车特许经营权	1,485,257.00			1,485,257.00
线路经营权				
车辆牌照				
土地使用权				
房屋使用权				

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
地铁沿线市政设施				
软件				
球员转会费				
球员长期交流费				
核心资源（参赛权、品牌及商标等）				
其他				
<b>四、账面价值合计</b>	<b>2,035,715,170.37</b>			<b>2,455,340,651.67</b>
其中：出租租赁车特许经营权	1,290,328,004.07			1,292,458,004.07
线路经营权	32,590,680.46			29,514,276.55
车辆牌照	29,067,992.03			28,329,006.50
土地使用权	656,856,661.55			636,243,844.99
房屋使用权	671,172.30			613,712.10
地铁沿线市政设施				
软件	26,200,659.96			39,777,368.51
球员转会费				17,243,186.28
球员长期交流费				40,303,022.67
核心资源（参赛权、品牌及商标等）				370,858,230.00
其他				

注 1: 截止 2019 年 12 月 31 日，无形资产中有 7,762,750.00 元的土地使用权因使用年限不确定，未予以摊销；

注 2: 截至 2019 年 12 月 31 日止，无形资产-土地使用权和其相关的房产部分用于抵押，抵押的土地使用权期末账面价值为 43,197,201.17 元，相关抵押房产期末账面价值为 206,505,987.72 元，详见附注八、64 和附注九、1、（2）、注 7。

（2）未办妥产权证书的无形资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	3,149,575.88	历史遗留问题

21、商誉

（1）商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海鸿舸机动车排放检测技术有限公司	4,017,153.09			4,017,153.09

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海市隧道工程轨道交通设计研究院	150,937,868.02			150,937,868.02
浙江和创置业有限公司	6,330,876.80			6,330,876.80
上海申公实业有限公司	6,900,000.00			6,900,000.00
上海市地铁总公司	245,561,396.53			245,561,396.53
<b>小 计</b>	<b>413,747,294.44</b>			<b>413,747,294.44</b>
减：商誉减值准备	245,561,396.53			245,561,396.53
<b>合 计</b>	<b>168,185,897.91</b>			<b>168,185,897.91</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海市地铁总公司	245,561,396.53			245,561,396.53
<b>合 计</b>	<b>245,561,396.53</b>			<b>245,561,396.53</b>

注：商誉减值准备计提的依据是上海市地铁总公司资不抵债且没有业务发生，按照商誉的账面余额全额计提减值准备。

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
迎世博轨道交通装修整容改造项目	18,677,363.65		18,478,003.59		199,360.06	
会费及相关税金（注 1）	96,751,225.80		2,418,780.65		94,332,445.15	
年度许可费及相关税金（注 2）	61,047,737.26		1,550,878.50		59,496,858.76	
装修费	55,192,775.31	33,111,412.28	30,438,311.80		57,865,875.79	
赛车场绿化	5,227,265.66		5,227,265.66			
识别服	145,162.66	85,275.00	84,045.03		146,392.63	
夜间赛道灯光工程	11,282,106.71		11,282,106.71			
固定资产改良支出	72,274,906.20		9,034,363.27		63,240,542.93	
新能源车电池租赁费用	622,419,064.56	911,612,870.82	421,253,924.30		1,112,778,011.08	
设施设备改造	15,156,490.21	5,527,422.93	7,041,297.08		13,642,616.06	
东方体育中心景观工程		55,592,622.15			55,592,622.15	
其他	7,680,116.31	2,612,905.59	6,676,480.21		3,616,541.69	
<b>合 计</b>	<b>965,854,214.33</b>	<b>1,008,542,508.77</b>	<b>513,485,456.80</b>		<b>1,460,911,266.30</b>	

注 1: 会费系子公司体育集团下属子公司上海久事体育赛事运营管理有限公司（以下简称“赛事公司”）经 ATP TOUR, INC 批准成为冠军级别系列赛事成员，自 2009 年至 2018 年在上海承办 ATP 大师赛 1000 赛事所支付的会费，金额为 1,550 万美元，折合人民币 109,512,100.00 元。

会费相关税金系 2011 年支付的会费所得税，金额为 10,969,855.00 元，按照会费原摊销的剩余年限进行摊销。

注 2: 根据大师赛 1000 赛事协议规定，赛事公司在 2009 年至 2018 年共需支付美元 1,180 万元的年度许可费，其中 2009 年支付人民币 6,830,000.00 元，2010 年至 2018 年需支付的款项按照 2009 年末国债利率进行折现后价值为人民币 62,091,325.10 元，按折现金额计算的许可费原价共计 68,921,325.10 元。

年度许可费相关税金系 2011 年根据累计应付的年度许可费及 2011 年确定的相关所得税费率计算确定累计需支付的相关所得税共计 8,277,700.00 元，按照当时最近国债利率折现后价值为 7,290,293.16 元。按照年度许可费原摊销的剩余年限进行摊销。

会费以及年度许可费均按照 50 年进行摊销。

### 23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
<b>一、递延所得税资产</b>	<b>131,296,333.13</b>	<b>627,796,662.39</b>	<b>115,899,607.76</b>	<b>530,681,281.09</b>
资产减值准备	23,081,166.31	109,200,910.89	38,072,554.76	165,774,043.11
合并报表抵消未实现内部销售损益	28,681,812.12	115,056,014.57	34,360,536.98	137,935,297.02
预提费用	1,537,070.46	6,148,281.73	1,382,615.56	5,530,462.24
房地产预缴利润及暂不予税前扣除费用	30,688,496.15	122,753,984.58	16,983,849.80	67,935,399.21
预计负债	26,571,322.72	177,142,151.53	14,622,657.44	97,484,382.96
递延收益	5,456,046.60	36,373,644.00	5,249,496.60	34,996,644.00
公允价值变动	15,280,418.77	61,121,675.09		
可抵扣亏损			4,268,660.50	17,188,108.06
其他			959,236.12	3,836,944.49

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
<b>二、递延所得税负债</b>	<b>6,357,871,685.34</b>	<b>25,432,868,007.45</b>	<b>4,375,765,731.70</b>	<b>17,506,104,171.30</b>
计入其他综合收益的 可供出售金融资产公 允价值变动	5,626,885,790.89	22,508,924,430.34	3,749,453,570.29	15,000,855,526.35
股权转让收益	620,920,537.52	2,483,682,150.07	620,920,537.52	2,483,682,150.07
企业因改制、收购等原 因资产评估增值	105,522,683.70	422,090,734.12	2,559,994.79	10,239,978.48
权益法影响	2,021,768.69	8,087,074.76	2,021,768.69	8,087,074.76
计入其他综合收益的 其他权益工具投资公 允价值变动	1,089,302.05	4,357,208.18		
其他	1,431,602.49	5,726,409.98	809,860.41	3,239,441.64

#### 24、其他非流动资产

##### （1）其他非流动资产情况

##### “尚未执行新金融工具准则的公司”：

项 目	期末余额	年初余额
股权分置流通权	34,855,384.77	34,855,384.77
长期资产预付款	416,243,508.67	120,941,969.49
其他	16,569,032.22	4,967,369.68
<b>小计</b>	<b>467,667,925.66</b>	<b>160,764,723.94</b>
减：坏账准备	3,000,000.00	3,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>464,667,925.66</b>	<b>157,764,723.94</b>

##### “已经执行新金融工具准则的公司”：

项 目	期末余额	年初余额
长期资产预付款	38,627,244.58	57,957,241.88
原始期限一年内的商业保理款	127,120,000.00	37,990,000.00
<b>小计</b>	<b>165,747,244.58</b>	<b>95,947,241.88</b>

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额
减：坏账准备	1,271,200.00	379,900.00
<b>合 计</b>	<b>164,476,044.58</b>	<b>95,567,341.88</b>

(2) 坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

类 别	用款单位	账面余额	计提比例（100%）	坏账准备
其他	巾帼园筹建处	3,000,000.00	100	3,000,000.00

“已经执行新金融工具准则的公司”：

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
一年以上应收 账款保理业务	127,120,000.00	1.00	1,271,200.00	125,848,800.00

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他非流动资产。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他非流动资产。

25、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款（注）	20,000,000.00	45,000,000.00
信用借款	3,386,958,874.86	2,433,031,243.05
<b>合 计</b>	<b>3,406,958,874.86</b>	<b>2,478,031,243.05</b>

注：抵押借款抵押情况见附注八、64 和九、1、（2）。

26、应付票据

类 别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	37,860,000.00	58,080,000.00
<b>合 计</b>	<b>37,860,000.00</b>	<b>58,080,000.00</b>

27、应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	17,802,860,154.09	13,625,033,424.09

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额	年初余额
1至2年（含2年）	7,521,619,503.44	2,651,838,564.44
2至3年（含3年）	686,960,758.93	427,444,838.64
3年以上	2,897,702,049.17	3,192,408,358.99
<b>合计</b>	<b>28,909,142,465.63</b>	<b>19,896,725,186.16</b>

账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海建工四建集团有限公司	1,131,998,311.92	工程款尚未结算
南车株洲电力机车有限公司	947,667,509.42	工程款尚未结算
申通北车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	276,992,872.01	工程款尚未结算
上海隧道工程股份有限公司	223,766,470.40	工程款尚未结算
上海隧道工程有限公司	223,742,389.55	工程款尚未结算
卡斯柯信号有限公司	200,934,946.36	工程款尚未结算
上海市机械施工集团有限公司	199,488,044.89	工程款尚未结算
上海第二市政工程有限公司	191,686,925.55	工程款尚未结算
宏润建设集团股份有限公司	190,584,152.55	工程款尚未结算
上海市基础工程集团有限公司	188,980,125.59	工程款尚未结算
中车长春轨道客车股份有限公司	186,941,193.37	车辆采购款未结清
中国铁路通信信号集团公司	182,067,961.40	工程款尚未结算
市政项目工程拨款	173,473,810.33	待上级批复处理
上海贝尔阿尔卡特股份有限公司	145,910,551.00	工程款尚未结算
中铁二局集团有限公司	128,561,314.49	工程款尚未结算
上海市徐汇区建设和交通委员会	125,488,031.00	工程款尚未结算
中铁二十三局集团轨道交通工程有限公司	107,865,523.23	工程款尚未结算
上海市第二建筑有限公司	102,383,785.24	工程款尚未结算
中铁一局集团有限公司	101,056,734.47	工程款尚未结算
上海公路桥梁（集团）有限公司	97,577,632.75	工程款尚未结算
申通南车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	95,910,935.58	工程款尚未结算
上海市浦东新区建设（集团）有限公司	86,882,163.00	工程款尚未结算
上海建工材料工程有限公司	85,699,308.17	工程款尚未结算
中铁二局集团有限公司	84,886,096.00	工程款尚未结算
上海市建筑构件制品有限公司	80,453,350.00	工程款尚未结算

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中铁十五局集团有限公司	78,987,698.47	工程款尚未结算
中铁四局集团有限公司	77,315,836.91	工程款尚未结算
腾达建设集团股份有限公司	76,803,949.21	工程款尚未结算
中交第三航务工程局有限公司	74,451,658.14	工程款尚未结算
上海城建（集团）公司	68,984,729.16	工程款尚未结算
中交隧道工程局有限公司	67,328,600.08	工程款尚未结算
中交第一公路工程局有限公司	65,866,864.06	工程款尚未结算
上海城建市政工程（集团）有限公司	65,133,710.85	工程款尚未结算
上海住总工程材料有限公司	62,373,325.29	工程款尚未结算
中铁二十三局集团第五工程有限公司	62,082,141.00	工程款尚未结算
<b>合计</b>	<b>6,260,328,651.44</b>	

28、预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	1,360,751,325.97	1,896,227,177.01
1年以上	864,333,788.92	680,145,514.39
<b>合计</b>	<b>2,225,085,114.89</b>	<b>2,576,372,691.40</b>

账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
重庆市轨道交通（集团）有限公司	104,938,623.26	未满足收入确认条件
预售房款	85,442,988.36	未到结算日期
预售车位款	54,828,572.38	未到结算日期
宁波市轨道交通集团有限公司	37,636,725.65	未满足收入确认条件
成都轨道交通集团有限公司	36,910,505.89	未满足收入确认条件
深圳地铁前海国际发展有限公司	36,567,048.28	未满足收入确认条件
福州市城市地铁有限责任公司	25,340,295.21	未满足收入确认条件
南昌轨道交通集团有限公司	22,650,903.11	未满足收入确认条件
济南轨道交通集团建设投资有限公司	16,447,929.88	未满足收入确认条件
上海长江隧桥建设发展有限公司	14,907,388.68	未满足收入确认条件
上海浦东工程建设管理有限公司	14,107,190.36	未满足收入确认条件
杭州市地铁集团有限责任公司	13,444,520.53	未满足收入确认条件
上海莘天置业有限公司	12,603,613.98	未满足收入确认条件

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位名称	期末余额	未结转原因
预收出租车 IC 卡款	12,389,797.15	未到结算日期
福州地铁集团有限公司	12,083,080.57	未满足收入确认条件
上海市沪申高速公路建设发展有限公司	11,534,811.31	未满足收入确认条件
预收交通卡等销售款	8,658,241.32	未到结算日期
<b>合 计</b>	<b>520,492,235.92</b>	

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	290,619,983.97	12,890,605,556.09	12,825,592,663.15	355,632,876.91
离职后福利-设定 提存计划	86,097,721.69	2,122,355,016.16	2,130,499,866.35	77,952,871.50
辞退福利	6,273,198.82	67,357,833.56	73,408,391.75	222,640.63
一年内到期的其他 福利				
其他	1,537,711.60	1,025,111.97	1,302,728.97	1,260,094.60
<b>合 计</b>	<b>384,528,616.08</b>	<b>15,081,343,517.78</b>	<b>15,030,803,650.22</b>	<b>435,068,483.64</b>

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	200,606,269.75	10,226,172,854.34	10,161,807,027.40	264,972,096.69
职工福利费	311,574.97	302,271,605.54	302,121,829.81	461,350.70
社会保险费	46,360,285.52	1,005,435,027.17	1,001,398,977.02	50,396,335.67
其中：医疗保险费	39,545,938.03	856,140,409.32	852,197,873.33	43,488,474.02
工伤保险费	1,261,657.34	41,640,354.77	40,488,502.08	2,413,510.03
生育保险费	4,063,605.35	89,813,526.58	89,384,442.21	4,492,689.72
其他	1,489,084.80	17,840,736.50	19,328,159.40	1,661.90
住房公积金	3,185,342.70	840,997,175.82	842,230,930.42	1,951,588.10
工会经费和职工教 育经费	38,943,087.68	251,692,724.70	253,889,179.11	36,746,633.27
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	1,213,423.35	264,036,168.52	264,144,719.39	1,104,872.48

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	290,619,983.97	12,890,605,556.09	12,825,592,663.15	355,632,876.91

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	82,261,055.88	1,575,981,288.46	1,584,356,566.53	73,885,777.81
失业保险费	2,464,892.15	44,844,746.31	44,713,531.37	2,596,107.09
企业年金缴费	1,371,773.66	501,528,981.39	501,429,768.45	1,470,986.60
合 计	86,097,721.69	2,122,355,016.16	2,130,499,866.35	77,952,871.50

30、应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	96,630,962.19	766,681,964.42	731,723,247.47	131,589,679.14
个人所得税	86,886,172.76	242,855,752.80	259,748,265.61	69,993,659.95
企业所得税	227,732,592.70	411,726,419.72	439,389,790.63	200,069,221.79
房产税	18,912,290.37	113,289,480.69	121,208,835.65	10,992,935.41
城市维护建设税	5,532,148.98	46,683,084.14	46,181,395.47	6,033,837.65
营业税	117,148.05	393,187.57	393,187.57	117,148.05
土地使用税	67,894.50	11,003,848.74	11,055,228.24	16,515.00
土地增值税	383,626,301.54	199,343,014.84	20,145,507.79	562,823,808.59
代扣代缴事项	1,020,061.03	2,757,478.28	2,646,672.41	1,130,866.90
教育费附加（含 地方教育费附 加）	3,441,786.73	33,461,799.65	32,150,132.51	4,753,453.87
河道管理费	4,546.00	5.19	33.50	4,517.69
印花税	4,226,788.94	61,644,474.99	63,873,678.44	1,997,585.49
其他	7,580,259.30	19,903,227.35	24,797,762.66	2,685,723.99
合 计	835,778,953.09	1,909,743,738.38	1,753,313,737.95	992,208,953.52

31、其他应付款

类 别	期末余额	年初余额
应付利息	21,147,500.26	24,390,408.11
应付股利	5,241,481.30	5,241,481.12
其他应付款项	16,546,603,149.04	15,356,018,039.93
合 计	16,572,992,130.60	15,385,649,929.16

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
企业债券利息	7,107,047.19	2,606,666.67
应付资金拆借利息	5,757,717.78	3,534,800.00
上盖基金有限合伙人投资年化收益	4,447,916.67	4,447,916.67
短期借款应付利息	2,625,379.08	5,232,380.39
分期付息到期还本的长期借款利息	1,209,439.54	4,883,181.95
短期融资券利息		3,083,333.00
保理业务应付利息		602,129.43
<b>合 计</b>	<b>21,147,500.26</b>	<b>24,390,408.11</b>

(2) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	5,241,481.30	5,241,481.12

(3) 其他应付款项

1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
交通卡充资款	4,780,372,332.25	4,995,427,925.59
交通卡押金	1,058,517,388.85	1,080,133,621.00
待结转股东投入款项	3,336,029,715.25	3,023,509,510.38
代收代付往来款	1,358,733,476.48	1,019,441,622.17
其他押金、保证金等	850,330,172.13	1,004,484,652.71
财政资金及贴息等	699,158,987.47	699,158,987.47
应付未付项目款、费用等	281,888,618.52	385,026,075.77
预分配股利	2,158,953,000.00	1,351,953,000.00
动迁补偿款	467,270,932.87	513,626,312.94
偿债基金	273,817,000.00	273,817,000.00
置换应付款	226,624,369.24	222,430,384.35
更新、增添、维修等基金	236,469,838.80	204,162,173.70
安全基金-基本互助金	13,297,104.21	7,023,600.12
暂收股权转让款	19,992,595.40	19,992,595.44
代扣代缴社保	31,898,502.11	28,972,295.57
定金、意向金	18,063,715.00	43,920,317.36

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额
海门路 55 号地块清算预估费	23,315,927.02	23,315,927.02
佣金	2,001,364.00	2,066,658.40
其他	709,868,109.44	457,555,379.94
<b>合 计</b>	<b>16,546,603,149.04</b>	<b>15,356,018,039.93</b>

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
七号线各股东动迁费投入款	1,874,849,942.06	待结转股东投入款项
上海广欣投资发展有限公司	1,050,000,000.00	尚未决议分配金额
上海城通轨道交通投资开发建设有限公司	699,762,808.94	待结转股东投入款项
上海市虹口区土地发展中心	633,297,480.00	地块尚未清算
交通卡押金	494,517,018.85	退卡时结算
偿债基金	273,817,000.00	拨入专项基金
上海浦东工程建设管理有限公司	258,255,007.21	尚未结算
置换公司应付款	226,624,369.24	原置换公司应付款转入
沪杭铁路客运专线股份有限公司（注 1）	203,406,481.00	代收代付沪杭项目动迁资金
南汇轨道前期动拆迁	146,179,337.06	尚未结算
沪宁城际铁路股份有限公司（注 2）	124,782,773.21	代收代付沪宁项目动迁资金
保时捷（中国）汽车销售有限公司	101,363,535.58	驾驶体验中心保证金
浦东线代征地	93,747,100.00	尚未结算
驾驶员风险保证金	84,258,176.81	尚未结算
预提更新、增添家具、用具及设备基金	64,530,000.00	尚未结算
上海青浦发展（集团）有限公司	48,000,000.00	尚处借款期
武宁场 14 号线征地补偿	44,806,064.55	动迁未结束
中国南车集团株洲电力机车有限公司	40,194,095.98	质保金
逸仙路改建工程	33,273,618.61	工程未竣工决算
<b>合 计</b>	<b>6,495,664,809.10</b>	

注 1: 子公司申铁投资投资的沪杭铁路客运专线股份有限公司委托申铁投资代为办理沪杭铁路客运专线上海境内征地拆迁工作，所需资金由沪杭铁路客运专线股份有限公司划入申铁投资账户，由申铁投资向项目具体实施单位划拨资金。截至 2019 年 12 月 31 日止，申铁投资已收到专项资金 3,517,682,334.00 元，已支付相关费用 3,314,275,853.00 元，年末余额为 203,406,481.00 元。

注 2: 子公司申铁投资投资的沪宁城际铁路股份有限公司委托申铁投资代为办理沪宁城际铁路和沪通铁路上海境内征地拆迁工作，所需资金由沪宁城际铁路股份有限公司划入申铁投资账户，由申铁投资向项目具体实施单位划拨资金。截至 2019 年 12 月 31 日止，申铁投资已累计收到专项资金 3,469,000,000.00 元，已累计支付相关费用 3,344,217,226.79 元，年末余额为 124,782,773.21 元。

### 32、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	380,181,404.62	706,484,587.72
1 年内到期的应付债券		2,000,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	319,323,481.40	182,824,573.46
<b>合 计</b>	<b>699,504,886.02</b>	<b>2,889,309,161.18</b>

### 33、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
短期应付债券		500,000,000.00
待转销项税额	1,501,316.92	
<b>合 计</b>	<b>1,501,316.92</b>	<b>500,000,000.00</b>

短期应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
18 沪强生 CP001	500,000,000.00	2018/10/24	90 天	500,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>500,000,000.00</b>			<b>500,000,000.00</b>

债券名称	年初余额	本年发行	本年偿还	年末余额
18 沪强生 CP001	500,000,000.00		500,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>500,000,000.00</b>		<b>500,000,000.00</b>	

### 34、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款（注 1）	497,000,000.00	
抵押借款（注 2）	115,436,892.99	
保证借款（注 3）	78,385,356,064.01	78,866,916,317.88
信用借款	4,031,016,446.19	3,902,749,243.80
保理借款（注 1）	137,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>83,165,809,403.19</b>	<b>82,769,665,561.68</b>

注 1：质押和保理借款质押情况详见附注八、64

注 2：抵押借款抵押情况详见本附注八、64

注 3：保证借款担保情况详见本附注九、1、（2）

### 35、应付债券

#### （1）应付债券

项目	期末余额	年初余额
18申通MTN001（产品代码：101801108）	200,000,000.00	200,000,000.00
19申资01（产品代码：163014）	1,196,677,111.02	
<b>合 计</b>	<b>1,396,677,111.02</b>	<b>200,000,000.00</b>

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
18 申通 MTN001 (产品代码： 101801108)	200,000,000.00	2018/9/20	3 年	200,000,000.00	200,000,000.00					200,000,000.00
19 申资 01 (产品 代码：163014 )	1,200,000,000.00	2019/11/27	3 年	1,200,000,000.00		1,196,571,698.12		-105,412.90		1,196,677,111.02
合计					200,000,000.00	1,196,571,698.12		-105,412.90		1,396,677,111.02

### 36、长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	12,304,364,678.98	424,140,617.93	455,205,376.67	12,273,299,920.24
专项应付款	7,741,345,531.38	6,292,059,214.74	3,667,827,824.50	10,365,576,921.62
<b>合 计</b>	<b>20,045,710,210.36</b>	<b>6,716,199,832.67</b>	<b>4,123,033,201.17</b>	<b>22,638,876,841.86</b>

#### (1) 长期应付款项

1) 长期应付款项期末余额最大的前 5 项:

项 目	期末余额	年初余额
1. 国家专项拨款	10,834,733,610.16	10,836,955,621.97
2. 城投公司贷款	596,811,208.91	596,811,208.91
3. 上海市体育发展基金会	360,000,000.00	
4. 上海报业集团	175,000,000.00	175,000,000.00
5. 上海文化广播影视集团有限公司	175,000,000.00	175,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>12,141,544,819.07</b>	<b>11,783,766,830.88</b>

#### (2) 专项应付款

1) 专项应付款期末余额最大的前 5 项:

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 机场线资本金		2,452,030,000.00		2,452,030,000.00
2. 土地储备资金	1,742,843,775.00			1,742,843,775.00
3. 政府项目拨款	734,002,007.64	944,571,246.67		1,678,573,254.31
4. 磁浮公司资金	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
5. 公交建设企业财政拨款	1,215,259,796.00	134,953,190.95	804,537,356.11	545,675,630.84
<b>合 计</b>	<b>5,192,105,578.64</b>	<b>3,531,554,437.62</b>	<b>804,537,356.11</b>	<b>7,919,122,660.15</b>

### 37、预计负债

项 目	期末余额	年初余额
预计营运事故赔款（注 1）	34,992,521.99	30,805,664.72
产品质量保证（注 2）	177,142,151.52	97,484,382.96
未决诉讼	393,331.90	
退休人员费用	34,702,898.99	39,644,565.89
<b>合 计</b>	<b>247,230,904.40</b>	<b>167,934,613.57</b>

注 1: 子公司强生控股预计的本年已发生但尚未结案的出租车、租赁车营运事故赔款损失。

注 2: 子公司交通卡公司预计的交通卡、OBU 设备及网上充设备的返修成本，详见本附注九、1、(3)。

### 38、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
购车、运营补贴	1,999,101,632.10	1,700,751,615.01	955,955,654.20	2,743,897,592.91
公交基础建设项目财政补贴资金	2,182,770,426.19	568,913,990.03	105,180,683.35	2,646,503,732.87
强生客配厂拆迁项目	268,297,796.67		8,092,012.08	260,205,784.59
安检经费补贴	45,192,333.38	496,300,000.00	511,405,000.00	30,087,333.38
高技能基地国家补助	67,616,914.68	3,991,402.26	14,910,979.47	56,697,337.47
世博补贴款	12,241,333.33		9,181,000.00	3,060,333.33
特许经营权使用费	160,000,000.03		53,333,333.33	106,666,666.70
待结转收入	14,610,183.58		3,011,383.58	11,598,800.00
动迁补偿	3,030,223.02		1,398,564.36	1,631,658.66
其他	67,192,386.97	593,451,740.81	578,854,707.70	81,789,420.08
<b>合 计</b>	<b>4,820,053,229.95</b>	<b>3,363,408,748.11</b>	<b>2,241,323,318.07</b>	<b>5,942,138,659.99</b>

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
购车、运营补贴	1,995,713,089.16	1,697,450,394.37	952,889,951.80	其他收益		45,211.00	2,740,228,320.73	与资产相关
		400,000.00		其他收益			400,000.00	与收益相关
公交基础建设 项目财政补贴 资金	2,182,770,426.19	568,913,990.03	105,180,683.35	其他收益			2,646,503,732.87	与资产相关
安检经费补贴	45,192,333.38	496,300,000.00	511,405,000.00	其他收益			30,087,333.38	与资产相关
高技能基地国 家补助	66,847,357.84	3,637,440.00	14,100,524.46	其他收益			56,384,273.38	与资产相关
	769,556.84	353,962.26	810,455.01	其他收益			313,064.09	与收益相关
世博补贴款	12,241,333.33		9,181,000.00	其他收益			3,060,333.33	与资产相关
强生客配厂拆 迁项目	268,297,796.67		8,092,012.08	其他收益			260,205,784.59	与资产相关
	40,600,111.16	27,700,200.00	1,827,184.62	其他收益			66,473,126.54	与资产相关
其他补贴	25,799,925.37	565,751,540.81	577,027,523.08	其他收益、营业 外收入			14,523,943.10	与收益相关
<b>合计</b>	<b>4,638,231,929.94</b>	<b>3,360,507,527.47</b>	<b>2,180,514,334.40</b>			<b>45,211.00</b>	<b>5,818,179,912.01</b>	

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
上海轨道交通上盖物业 股权投资基金合伙企业 （有限合伙）有限合伙 人出资额	175,000,000.00	175,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>175,000,000.00</b>	<b>175,000,000.00</b>

40、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增 加	本期减 少	期末余额	
	投资金额	所占比例 （%）			投资金额	所占比例 （%）
上海市国有 资产监督管 理委员会	60,000,000,000.00	100.00			60,000,000,000.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>60,000,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>60,000,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

41、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价	153,213,958,491.73	23,749,970,006.16	477,259,608.02	176,486,668,889.87
其中：经营性部分	154,363,229,750.30	23,749,970,006.16	27,169,205.60	178,086,030,550.86
公用事业部分	-1,149,271,258.57		450,090,402.42	-1,599,361,660.99
2、其他资本公积	17,352,324,460.37	1,601,643.20		17,353,926,103.57
其中：经营性部分	71,042,651.22	1,601,643.20		72,644,294.42
公用事业部分	17,281,281,809.15			17,281,281,809.15
其中：被投资单位其他权益变动	-97,468,475.89			-97,468,475.89
其中：经营性部分	-35,073,065.32			-35,073,065.32
公用事业部分	-62,395,410.57			-62,395,410.57
其他资本公积	17,449,792,936.26	1,601,643.20		17,451,394,579.46
其中：经营性部分	106,115,716.54	1,601,643.20		107,717,359.74
公用事业部分	17,343,677,219.72			17,343,677,219.72
<b>合 计</b>	<b>170,566,282,952.10</b>	<b>23,751,571,649.36</b>	<b>477,259,608.02</b>	<b>193,840,594,993.44</b>
其中：经营性部分	154,434,272,401.52	23,751,571,649.36	27,169,205.60	178,158,674,845.28
公用事业部分	16,132,010,550.58		450,090,402.42	15,681,920,148.16

注：1、资本溢价本年增加

（1）经营性部分

- 1) 本公司接受财政资本拨入，增加资本公积 23,595,039,533.33 元；
- 2) 根据《关于上海外环石油有限公司等企业股权无偿划转的通知》[沪国资委评价(2018)46号，上海市国有资产监督管理委员会所持的上海环石油有限公司等 19 家企业股权无偿划转至本公司，交通卡公司 0.99% 股权已于 2018 年 3 月 30 日在上海股权托管中心过户，增加资本公积-资本溢价 116,035,056.34 元；
- 3) 2019 年 12 月，子公司强生控股收购上海公华实业开发有限公司 70% 股权，增加资本公积-资本溢价 37,775,149.82 元；
- 4) 本公司对子公司申通集团增资 224.72 亿元，新增的长期股权投资成本与按照持股比例 66.67% 计算应享有该子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产的份额之间的差额在公司合并财务报表中调整增加资本公积-资本溢价 1,120,266.67 元。

2、资本溢价本年减少

（1）经营性部分

- 1) 本公司及其子公司上海地铁运营有限公司对子公司交通卡公司进行增资导致合并持股比例增加，减少资本公积-资本溢价 21,336,017.88 元；
- 2) 本公司子公司久事置业子公司宝隆集团本年度回购李磊等部分自然人股权，回购价格为 14,062,372.57 元，回购价格与上述自然人股东享有的宝隆集团净资产份额之间的差额冲减资本公积---资本溢价 5,242,830.45 元；
- 3) 本公司子公司久事置业子公司宝隆宾馆本年度回购李磊等部分自然人股权，回购价格为 773,670.00 元，久事置业按照享有的宝隆集团净资产份额相应冲减资本公积---资本溢价 590,357.27 元。

（2）公用事业部分

- 1) 1999 年 1 月 26 日，上海市振兴体育事业基金会（以下简称“基金会”）与体育集团子公司资产经营双方签订协议，约定基金会向资产经营投入人民币 3.6 亿元，拥有上海国际网球中心酒店管理公司 60% 的投资收益分配权，但基金会的投资不影响或改变上海国际网球中心酒店管理公司的注册资本结构及现有管理体制。同年 2 至 4 月，资产经营将该笔资金款转至上海国际网球中心酒店的母公司上海国际网球中心有限公司，同年 7 月 1 日，上海国际网球中心有限公司将其转至上海国际网球中心酒店管理公司，上海国际网球中心酒店管理有限公司在资本公积项下列示。2019 年 9 月 10 日，上海市体育局与本公司签订了战略合作框架协议，该协议明确 3.6 亿元作为债权处理。体育集团子公司上海国际网球中心酒店管理有限公司本年将该笔 3.6 亿元款项自资本公积转入长期应付款，其中 0.72 亿元归属少数股东。
- 2) 本年体育集团通过非同一控制企业合并取得子上海久事篮球俱乐部有限公司 100% 股权，相应评估增值确认的递延所得税负债 127,906,733.49 元在体育集团合并层面冲销资本

公积。

3) 申通集团对其子公司股权比例变动减少资本溢价 34,183,668.93 元

3、其他资本公积中其他资本公积本年增加

(1) 经营性部分

1) 根据上海市国有资产监督管理委员会出具的（沪国资委产权[2018]200号）文件，将上海社会福利发展有限公司持有的上海风采航运旅游有限公司 15% 股权无偿划转给本公司联营公司上海浦江游览集团有限公使其资本公积增加 2,814,511.94 元。本公司按持股比例 45% 确认增加其他资本公积 1,266,530.37 元和按持股比例确认的联营公司专项储备变动增加其他资本公积 29,590.84 元。

2) 2019 年 12 月，子公司强生控股收购上海公华实业开发有限公司 70% 股权，按享有份额计算的其他资本公积 305,521.99 元转至其他资本公积。

#### 42、专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,548,229.77	260,735,193.20	260,735,193.20	9,548,229.77
其中：经营性部分	9,548,229.77	74,586,996.57	74,586,996.57	9,548,229.77
公用事业部分		186,148,196.63	186,148,196.63	
<b>合 计</b>	<b>9,548,229.77</b>	<b>260,735,193.20</b>	<b>260,735,193.20</b>	<b>9,548,229.77</b>

#### 43、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,104,417,189.33	77,574,976.06		1,181,992,165.39
任意盈余公积金	2,768,000,201.29	77,574,976.06		2,845,575,177.35
<b>合 计</b>	<b>3,872,417,390.62</b>	<b>155,149,952.12</b>		<b>4,027,567,342.74</b>

#### 44、未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
调整前年初未分配利润	-30,334,980,398.77	-27,211,806,964.08
其中：经营性部分	9,800,746,225.04	8,887,118,053.89
公用事业部分	-40,135,726,623.81	-36,098,925,017.97
调整年初未分配利润合计数	3,912,919.25	13,387,870.56
其中：前期差错更正		5,484,438.12
其中：经营性部分		5,640,000.00
公用事业部分		-155,561.88

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期金额	上年金额
会计政策变更调整	-1,759,406.78	
其中：经营性部分	-257,841.19	
公用事业部分	-1,501,565.59	
同一控制下企业合并	5,672,326.03	7,903,432.44
其中：经营性部分	4,737,655.20	6,742,258.03
公用事业部分	934,670.83	1,161,174.41
本期年初余额	-30,331,067,479.52	-27,198,419,093.52
其中：经营性部分	9,805,226,039.05	8,899,500,311.92
公用事业部分	-40,136,293,518.57	-36,097,919,405.44
本期增加额	-3,626,398,155.20	-2,965,181,034.48
其中：本期净利润转入	-3,626,398,155.20	-2,965,181,034.48
其中：经营性部分	842,894,553.31	1,071,691,513.06
公用事业部分	-4,469,292,708.51	-4,036,872,547.54
本期减少额	155,149,952.12	165,707,944.74
其中：本期提取盈余公积数	155,149,952.12	165,707,944.74
其他减少		
本期期末余额	-34,112,615,586.84	-30,329,308,072.74
其中：经营性部分	10,492,970,640.24	9,805,483,880.24
公用事业部分	-44,605,586,227.08	-40,134,791,952.98

45、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
地铁运营业务	8,934,352,756.70	18,896,436,247.03	8,455,344,522.26	17,611,755,871.34
公交客运业务	1,996,280,837.10	6,603,154,341.26	2,001,798,473.53	5,934,431,179.31
房产销售租赁业务	1,438,956,782.54	922,965,617.38	2,510,887,311.90	1,434,022,486.18
出租车及特约车业务	1,015,927,433.02	1,190,122,909.99	1,043,846,200.73	1,137,337,382.17
汽车服务	708,143,564.63	670,676,446.43	834,267,354.96	719,996,680.67
旅游业务	867,088,770.64	852,840,147.09	890,535,095.21	858,548,208.61
汽车租赁	941,047,605.18	802,560,756.51	898,272,088.23	760,175,829.65
轨道交通延伸服务	761,414,686.93	207,452,397.79	647,172,409.27	192,121,198.32
咨询服务	835,875,894.89	711,783,721.95	639,241,988.98	505,201,215.00

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
汽配件,油料,整车销售	289,847,995.29	298,531,127.52	482,862,764.56	452,967,930.09
演出及赛事	429,620,083.03	709,000,639.72	428,422,877.90	672,119,608.42
宾馆服务	515,663,878.48	141,580,693.43	567,387,563.28	147,074,471.84
物业管理	117,683,468.15	103,667,138.34	105,781,437.34	82,276,565.74
工程及管理费	324,305,053.71	322,569,910.45	235,201,054.41	285,939,625.85
体育场馆运营收入	76,719,509.74	128,880,270.53		
体育事业收入	72,549,834.48	244,895,151.49		
交通卡、旅游卡业务	393,838,842.62	332,318,311.29	123,241,205.09	146,275,749.09
能源收入	1,625,814.15	30,498,229.63	4,010,594.94	14,588,634.79
器材收入			3,422,223.85	2,123,130.22
健身服务收入	7,731,585.70	1,736,856.01	6,658,305.58	49,073.00
其他	190,524,759.49	263,800,666.19	144,742,356.65	227,201,702.59
主营业务小计	19,919,199,156.47	33,435,471,580.03	20,023,095,828.67	31,184,206,542.88
2、其他业务				
广告业务	478,384,340.44	40,229,157.75	714,247,493.20	26,982,285.54
工程业务	241,669,501.31	125,353,781.06	120,334,267.37	91,963,140.82
租赁业务	64,178,347.86	5,082,724.24	112,457,318.23	29,922,571.36
劳务服务费	2,201,015.82	3,030,246.39	11,962,174.55	230,392.10
管理费	31,981,563.99		25,993,026.36	
线路补贴	4,446,925.73		10,337,387.85	
培训	15,262,559.99	16,551,625.77	15,999,358.70	16,174,307.65
其他	455,110,748.24	380,858,483.97	293,026,730.51	266,726,007.88
其他业务小计	1,293,235,003.38	571,106,019.18	1,304,357,756.77	431,998,705.35
<b>合 计</b>	<b>21,212,434,159.85</b>	<b>34,006,577,599.21</b>	<b>21,327,453,585.44</b>	<b>31,616,205,248.23</b>

46、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	156,641,518.28	158,274,296.48
手续费	31,093,146.06	47,958,205.72
广告宣传费	51,491,309.55	17,608,031.07
水电费	6,253,933.12	6,943,855.84
租赁费	5,057,313.17	1,653,719.49

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	81,373,012.01	96,275,098.74
<b>合 计</b>	<b>331,910,232.19</b>	<b>328,713,207.34</b>

47、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,958,615,387.25	1,840,531,667.18
折旧费	201,426,623.64	208,833,697.91
维修及维护费	35,127,630.19	39,545,623.09
办公费	44,715,947.82	34,197,585.07
租赁及物业费	49,717,387.16	31,954,395.15
无形资产摊销	26,015,359.48	26,005,920.62
能源费	26,568,912.68	15,772,575.01
长期待摊费用摊销	16,491,874.74	12,931,963.92
车辆使用费	17,734,911.21	11,216,275.43
其他	325,024,354.09	331,565,331.19
<b>合 计</b>	<b>2,701,438,388.26</b>	<b>2,552,555,034.57</b>

48、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	105,341,006.80	96,668,230.57
科研经费	18,683,014.73	12,813,341.95
科研设备款		4,362,421.90
咨询服务费	1,212,891.69	1,745,283.00
其他	23,121,737.96	26,817,774.03
<b>合 计</b>	<b>148,358,651.18</b>	<b>142,407,051.45</b>

49、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	258,101,247.69	400,820,799.30
减：利息收入	603,560,878.00	801,686,786.82
汇兑损益	-6,790,797.45	-1,768,848.81
其他	8,857,532.85	26,925,026.97
<b>合 计</b>	<b>-343,392,894.91</b>	<b>-375,709,809.36</b>

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

50、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
综合补贴	3,733,940,870.00	3,376,349,473.00
地铁运营补贴	1,652,382,814.80	1,467,160,000.00
安检经费补贴	511,405,000.00	441,968,300.00
车辆运营补贴	625,751,594.44	404,991,600.42
财政补贴和扶持资金	354,985,468.14	312,677,559.12
车辆购置补贴	314,852,378.96	264,901,672.70
公交专项补贴	101,614,231.19	48,899,875.10
动迁补偿款	8,092,012.08	35,740,491.12
稳岗补贴	19,155,556.61	17,962,840.82
高技能基地国家补助	13,721,886.41	13,333,901.70
世博补贴款	9,181,000.00	9,181,000.00
线路补偿	5,992,927.00	6,479,136.00
税收补贴	42,081,091.12	2,348,349.87
高速通行费	2,974,963.00	2,369,688.00
其他补贴	81,912,492.19	104,136,899.31
<b>合 计</b>	<b>7,478,044,285.94</b>	<b>6,508,500,787.16</b>

51、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	265,677,085.40	455,861,792.14
处置长期股权投资产生的投资收益	216,120.56	-22,671,629.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	7,173,845.55	12,420,928.13
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	37,426,677.84	43,719,560.29
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,670,510,680.93	1,219,272,835.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益	28,145,014.09	31,324,709.10
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的		19,605,278.04
交易性金融资产持有期间的投资收益	44,391,184.84	
处置交易性金融资产取得的投资收益	219,070,848.17	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	18,031,314.68	

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
委托贷款收益	75,473,535.43	90,796,701.21
理财产品投资收益	52,697,946.69	32,599,791.88
其他	-1,058,131.98	-983,293.51
<b>合 计</b>	<b>2,417,756,122.20</b>	<b>1,881,946,673.50</b>

52、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）	-13,115,795.89	-13,809,617.40
其他非流动金融资产	-38,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>-51,115,795.89</b>	<b>-13,809,617.40</b>

53、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-9,760,847.20	
<b>合 计</b>	<b>-9,760,847.20</b>	

54、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	98,272,923.83	-41,734,771.58
存货跌价损失	-15,341.42	-5,269,325.52
无形资产减值损失	1,185,066.78	-1,485,257.00
<b>合 计</b>	<b>99,442,649.19</b>	<b>-48,489,354.10</b>

55、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	2,588,065.17	-16,579,677.71	2,588,065.17
无形资产处置利得或损失	1,783,080.79	3,405,019.68	1,783,080.79
<b>合 计</b>	<b>4,371,145.96</b>	<b>-13,174,658.03</b>	<b>4,371,145.96</b>

56、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损毁利得	1,239,834.53	1,012,798.44	1,239,834.53
其中：固定资产报废损毁利得	1,239,834.53	1,012,798.44	1,239,834.53
政府补助	36,406,901.30	53,881,243.55	36,406,901.30
动拆迁补偿	12,316,190.97	448,806,367.04	12,316,190.97
无需支付的款项	6,818,005.16	1,086,619.33	6,818,005.16
违约金罚金收入	2,599,598.28	3,756,668.73	2,599,598.28
其他	21,704,033.30	18,908,724.61	21,704,033.30
<b>合 计</b>	<b>81,084,563.54</b>	<b>527,452,421.70</b>	<b>81,084,563.54</b>

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
财政补贴和扶持资金	32,150,000.00	41,121,693.87
企业扶持发展资金	3,890,000.00	4,060,000.00
立体绿化示范扶持资金	288,628.02	49,988.68
产业发展专项资金	10,000.00	1,030,000.00
专利资助费	7,312.50	15,550.00
用地补偿		2,834,500.00
重点企业表彰款		1,450,000.00
财政局重点企业扶持资金		610,000.00
其他	60,960.78	2,709,511.00
<b>合 计</b>	<b>36,406,901.30</b>	<b>53,881,243.55</b>

57、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损毁损失	72,035,828.46	86,881,394.33	72,035,828.46
其中：固定资产报废损毁损失	72,035,828.46	86,881,394.33	72,035,828.46
罚款滞纳金支出	5,241,567.96	1,864,485.18	5,241,567.96
对外捐赠	23,401,518.00	1,391,000.00	23,401,518.00
赔偿支出	1,125,171.16	100,000.00	1,125,171.16
其他	2,113,225.63	12,223,871.42	2,113,225.63
<b>合 计</b>	<b>103,917,311.21</b>	<b>102,460,750.93</b>	<b>103,917,311.21</b>

58、所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	284,863,938.40	291,002,101.61
递延所得税调整	-39,682,172.37	108,572,604.62
<b>合 计</b>	<b>245,181,766.03</b>	<b>399,574,706.23</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-6,195,755,207.92
按适用/适用税率计算的所得税费用	-1,550,475,953.33
子公司适用不同税率的影响	-29,098,468.52
调整以前期间所得税的影响	441,689.23
非应税收入的影响	-414,951,369.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,754,677.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,839,297.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,189,480,477.02
其他	10,191,416.20
<b>合 计</b>	<b>245,181,766.03</b>

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

59、归属于母公司所有者的其他综合收益

（1）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

1) 经营性部分

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、将重分类进损益的其他综合						
1、权益法下可转损益的其他综合						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
2、可供出售金融资产公允价值变	7,198,928,371.55	1,799,732,092.89	5,399,196,278.66	-7,551,956,675.47	-1,887,989,168.86	-5,663,967,506.61
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-12,339,682.76	-3,084,920.69	-9,254,762.07	3,993,686.65	998,421.66	2,995,264.99
小 计	7,211,268,054.31	1,802,817,013.58	5,408,451,040.73	-7,555,950,362.12	-1,888,987,590.52	-5,666,962,771.60
其他综合收益合计	7,211,268,054.31	1,802,817,013.58	5,408,451,040.73	-7,555,950,362.12	-1,888,987,590.52	-5,666,962,771.60

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2) 公用事业部分

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	96,492.90	24,123.22	72,369.68			
其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	96,492.90	24,123.22	72,369.68			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	302,730,200.95	75,400,750.31	227,329,450.64	-368,235,314.04	-92,023,091.01	-276,212,223.03
可供出售金融资产公允价值变动损益	302,730,200.95	75,400,750.31	227,329,450.64	-368,235,314.04	-92,023,091.01	-276,212,223.03
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
<b>其他综合收益合计</b>	<b>302,826,693.85</b>	<b>75,424,873.53</b>	<b>227,401,820.32</b>	<b>-368,235,314.04</b>	<b>-92,023,091.01</b>	<b>-276,212,223.03</b>

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）其他综合收益各项目的调节情况

项 目	权益法下不能转损益的其他综合收益			其他权益工具投资公允价值变动			可供出售金融资产公允价值变动损益			其他综合收益合计
	经营 性部 分	公用事业 部分	小计	经营 性部 分	公用事业 部分	小计	经营 性部 分	公用事业 部 分	小计	
一、上年年初报告的余额		5,135,869.20	5,135,869.20				16,279,336,871.01	442,182,954.62	16,721,519,825.63	16,726,655,694.83
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、上年年初重述的余额		5,135,869.20	5,135,869.20				16,279,336,871.01	442,182,954.62	16,721,519,825.63	16,726,655,694.83
三、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-5,666,962,771.60	-276,212,223.03	-5,943,174,994.63	-5,943,174,994.63
四、上年年末余额/本年年初余额		5,135,869.20	5,135,869.20				10,612,374,099.41	165,970,731.59	10,778,344,831.00	10,783,480,700.20
加：会计政策变更					1,401,975.16	1,401,975.16		-1,401,975.16	-1,401,975.16	
前期差错更正										
五、本年年初重述的余额		5,135,869.20	5,135,869.20		1,401,975.16	1,401,975.16	10,612,374,099.41	164,568,756.43	10,776,942,855.84	10,783,480,700.20
六、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					72,369.68	72,369.68	5,408,451,040.73	227,329,450.64	5,635,780,491.37	5,635,852,861.05
七、本年年末余额		5,135,869.20	5,135,869.20		1,474,344.84	1,474,344.84	16,020,825,140.14	391,898,207.07	16,412,723,347.21	16,419,333,561.25

60、借款费用

项 目	当期资本化的借款费用金额	资本化率（%）
在建工程		
1.上海轨道交通五号线南延伸	60,361,875.00	4.41
2.上海轨道交通八号线三期	10,584,000.00	1.81
3.上海轨道交通十号线	80,482,500.00	4.41
4.上海轨道交通十三号线	131,968,518.02	4.41
5.上海轨道交通十四号线	402,751,250.00	5.52
6.上海轨道交通十八号线	210,416,986.20	5.47
<b>合 计</b>	<b>896,565,129.22</b>	

61、外币折算

计入当期损益的汇兑净损益为-6,790,797.45元。

62、合并现金流量表相关事项

（1）现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,440,936,973.95	-5,272,181,941.07
加：资产减值损失	-99,442,649.19	48,489,354.10
信用减值损失	9,760,847.20	
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,621,928,003.14	8,376,018,661.76
无形资产摊销	137,478,258.51	36,416,757.35
长期待摊费用摊销	512,099,494.39	410,314,136.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-11,629,392.22	2,234,482.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	70,628,191.85	86,156,273.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	51,115,795.89	13,809,617.40
财务费用（收益以“-”号填列）	248,703,660.35	403,972,358.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,417,756,122.20	-1,881,946,673.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,396,725.37	108,609,460.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-24,260,379.19	-169,284.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	51,174,858.04	706,806,408.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,218,583,743.56	16,018,572,055.66

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,786,834,995.65	-14,616,673,145.24
其他	-8,092,012.08	-35,432,991.12
经营活动产生的现金流量净额	8,253,626,107.26	4,404,995,531.47
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	210,265,233.09	56,279,182.51
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	41,662,896,447.56	36,713,797,706.45
减：现金的期初余额	36,713,797,706.45	40,462,823,686.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,949,098,741.11	-3,749,025,980.03

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	41,662,896,447.56	36,713,797,706.45
其中：库存现金	2,344,443.57	2,752,565.05
可随时用于支付的银行存款	41,610,115,245.33	36,627,445,944.57
可随时用于支付的其他货币资金	50,436,758.66	83,599,196.83
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	41,662,896,447.56	36,713,797,706.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

63、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	21,803,053.88	6.9762	152,102,464.48
欧元	1,150.00	0.8958	1,030.17

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	187,563.00	0.0641	12,022.79
英镑	1,680.00	9.1501	15,372.17
新加坡元	23,401.00	5.1739	121,074.43
越南盾	600,000.00	0.0003	180.00
阿根廷比索	125.00	0.1172	14.65
港币	5,377.30	0.8958	4,816.99
长期借款			
其中：欧元	142,264,033.97	7.8155	1,111,864,557.49
美元	2,555,469.30	6.9762	17,827,464.93

64、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,258,178,493.43	票据、保证金及交存客户备付金
存货	502,482,892.41	抵押借款
可供出售金融资产	6,868,680.00	融券融出、证券出借
长期应收款		保理及质押借款
固定资产	294,110,687.03	抵押及融资租赁
无形资产	43,197,201.17	抵押

65、租赁

“尚未执行新租赁准则的公司”：

(1) 融资租赁出租人

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内（含1年）	371,691,908.36
1年以上2年以内（含2年）	83,095,848.76
2年以上3年以内（含3年）	19,615,930.55
3年以上	37,538,819.45
<b>合 计</b>	<b>511,942,507.12</b>

(2) 经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
1. 机器设备	240,539,395.08	244,905,042.45
2. 运输工具	990,416,583.68	1,020,806,631.03
3. 房屋建筑物房	9,469,272,630.27	8,206,529,637.91
4. 办公设备及其他	34,333,623.26	1,101,520.99
<b>合 计</b>	<b>10,734,562,232.29</b>	<b>9,473,342,832.38</b>

(3) 融资租赁承租人

融资租入固定资产类别	期末余额	年初余额
<b>一、原价</b>		
1. 机器设备	64,410,725.97	108,072,968.72
2. 运输工具	72,442,975.68	71,713,013.03
3. 轨道交通一号线(50 节列车)	409,062,014.96	597,832,438.33
小 计	545,915,716.61	777,618,420.08
<b>二、累计折旧</b>		
1. 机器设备	18,112,891.39	6,225,617.09
2. 运输工具	43,000,445.79	21,004,706.29
3. 轨道交通一号线(50 节列车)	124,928,572.44	166,542,308.98
小 计	186,041,909.62	193,772,632.36
<b>三、减值准备累计金额</b>		
1. 机器设备		
2. 运输工具		
3. 轨道交通一号线(50 节列车)		
小 计		

以后年度将支付的最低租赁付款额:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内(含 1 年)	301,799,612.99
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	16,420,134.32
<b>合 计</b>	<b>318,219,747.31</b>

(4) 经营租赁承租人

剩余租赁期	经营租赁额
1年以内（含1年）	504,311,857.84
1年以上2年以内（含2年）	340,055,249.30
2年以上3年以内（含3年）	243,952,677.20
3年以上	53,613,418.28
合计	1,141,933,202.62

(5) 售后租回交易

无。

“已经执行新租赁准则的公司”：

无。

## 九、或有事项

### 1、或有负债

#### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1) 本公司之控股子公司奥林匹克，因房屋租赁合同纠纷被上海晟枫实业有限公司（以下简称“晟枫”）于2019年3月6日向上海市徐汇区人民法院提起诉讼，要求本公司赔偿晟枫6,291,664.75元，截至2020年4月1日，晟枫已撤诉。

2) 本公司子公司公交集团下属之控股子公司上海巴士第二公共交通有限公司及上海巴士第五公共交通有限公司（原告）于2019年10月分别向巴士在线科技有限公司（被告）提起上诉，要求被告支付原告媒体资源租赁费。其中，被告需向上海巴士第二公共交通有限公司赔付广告媒体租赁费人民币741,300元，向上海巴士第五公共交通有限公司支付广告媒体租赁费1,800,000元。截止报告日，法院判决上述两起诉讼原告胜诉，但被告尚未赔付相应款项。

3) 本公司子公司久事置业下属之控股子公司浙江和创置业有限公司与杭州市滨江区观邸国际寓所一期第二届业主委员会（原告）因房屋外墙纠纷被诉至杭州市滨江区人民法院，本案第一次庭审已于2019年8月审理终结，判决由浙江和创对观邸国际寓所一期房屋外墙进行维修并对外墙面做外墙防护，浙江和创根据工程量暂估维修费用人民币1,000.00万元。截至本财务报告批准报出日止，上述案件仍在二审审理过程中。

4) 本公司子公司体育集团下属之控股子公司上海久事智慧体育有限公司（以下简称“智慧体育”）向北京神州数码有限公司（以下简称“神州数码”）采购华为品牌云计算+传输+服务器产品事宜并签署了《销售合同》，合同金额为人民币5,911,309.50元。2020年1月，神州数码就《销售合同》项下纠纷向上海市长宁区法院提起诉讼，一审案号：（2020）沪0105民初1411号（以下简称“本案”）。经友好协商，智慧体育与神州数码就《销售合同》违约金赔偿及本案撤回起诉事宜达成和解协议。智慧体育与神州数码

一致确认，智慧体育一次性支付神州数码违约金合计人民币 393,331.90 元。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，对集团内、集团外单位提供担保情况：

金额：人民币万元

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	担保金额	期限	备注
上海申通地铁集团有限公司	轨道交通建设板块子公司	信用担保	7,191,913.20	2006年11月至子项目贷款合同项下的最终到期日后满2年之日	注1
上海申通地铁集团有限公司	上海市隧道工程轨道交通设计研究院	保函担保	40,000.00	单体授信业务的主合同签订之日至在该主合同项下的债务履行期限届满之日起后三年止	注2
上海申通地铁集团有限公司	上海申通轨道交通咨询有限公司	保函担保	5,000.00	单体授信业务的主合同签订之日至在该主合同项下的债务履行期限届满之日起后两年止	注3
上海申通地铁集团有限公司	上海轨道交通明珠线发展有限公司	信用担保	1,782.75	2002年1月至2027年1月	注4
上海久事（集团）公司	上海轨道交通明珠线发展有限公司	信用担保	81,669.66	1999年9月至2038年9月	注5
上海地铁融资租赁有限公司	上海地铁融资租赁有限公司	抵押担保、质押担保	50,000.00	2019年6月至被担保债权获得清偿	注6
上海地铁运营有限公司	上海申通地铁集团有限公司	抵押担保	50,000.00	2014年7月23日至2023年12月31日	注7
上海强生控股股份有限公司	上海久通商旅客运有限公司	债权担保	820.08	2019年2月28日至2020年5月28日	
上海强生控股股份有限公司	上海上强汽车配件销售有限公司	债权担保	326.00	2019年9月25日至2020年9月19日	注8
上海强生控股股份有限公司	上海天孚汽车贸易有限公司	保函担保	500.00	2019年9月25日至2020年9月25日	

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	担保金额	期限	备注
上海强生控股股份有限公司	上海强生国际旅行社有限责任公司	保函担保	351.00	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日	已履行完毕
上海宝隆宾馆有限公司	上海宝隆（集团）有限公司	抵押担保	2,000.00	2017 年 9 月 28 日至 2020 年 9 月 28 日	注 9
上海久事（集团）有限公司	上海城投（集团）有限公司	信用担保	300,000.00	2008 年 9 月 8 日至 2023 年 9 月 8 日	注 10
上海申通地铁资产经营管理有限公司	上海盛世申金投资发展有限公司	信用担保	10,070.00	2016 年 6 月 29 日至 2026 年 6 月 29 日	

注 1: 子公司申通集团及部分轨道交通建设板块子公司于 2006 年 3 月与中国工商银行股份有限公司上海市分行、中国农业银行上海市分行、中国建设银行股份有限公司上海市分行、交通银行股份有限公司上海分行、中国银行股份有限公司上海市分行、上海浦东发展银行股份有限公司、上海银行、中国民生银行股份有限公司上海分行、中国光大银行上海分行、广东发展银行股份有限公司上海分行、招商银行股份有限公司上海分行签订了上海轨道交通网络银团贷款总合同及债权人合同，上述银行同意向申通集团及其下属部分轨道交通建设板块子公司提供总额为人民币 1,610.22 亿元的贷款额度。

轨道交通建设板块子公司在贷款额度内，根据其实际情况与部分上述银行另行签署子项目借款合同。根据本公司于 2006 年 11 月与上述银行签订的上海轨道交通网络融资项目之保证合同，子公司申通集团向上述银团贷款提供担保。

截至 2019 年 12 月 31 日，子公司申通集团对上海轨道交通总银团贷款的实际担保金额为人民币 7,191,913.20 万元。

注 2: 子公司申通集团为下属子公司上海市隧道工程轨道交通设计研究院（以下简称借款人）2019 年 5 月 1 日至 2021 年 4 月 30 日期间与中国建设银行股份有限公司（以下简称建设银行）签订的资金借款协议、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及其他法律性文件提供不超过人民币 40,000.00 万元的最高额连带责任保证，保证期间按建设银行为借款人办理的单笔授信业务分别计算，即自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人债务履行期限届满日后三年止。

注 3: 子公司申通集团为下属子公司上海申通轨道交通研究咨询有限公司（以下简称借款人）在 2019 年 5 月 1 日至 2022 年 4 月 30 日发生的借款、银行承兑、信用证开证、保函等其他授信业务向中国建设银行股份有限公司上海第五支行（以下简称建设银行）提供不超过人民币 5,000.00 万元的最高额连带责任保证，保证期间按建设银行为自借款人办理的单笔授信业务的主合同签订之日起至债务履行期限届满日后两年止。

注 4: 子公司申通集团下属子公司上海轨道交通明珠线发展有限公司（以下简称借款人）为建设上海轨道交通明珠线引进自动售检票设备，于 2002 年 1 月 25 日签订了西班牙政府转贷合同，使用西班牙政府贷款 1,782.75 万美元，子公司申通集团为借款人提供独立的、无条件的、不可撤销的连带保证责任，被保证人为交通银行上海分行，保证期间

自 2002 年 1 月至 2027 年 1 月止。

截至 2019 年 12 月 31 日，子公司申通集团对借款人的实际担保金额为人民币 1,782.75 万元。

注 5: 为建设上海轨道交通明珠线一期工程项目，子公司申通集团下属子公司上海轨道交通明珠线发展有限公司（以下简称借款人）委托中国建设银行第三支行使用法国政府混合贷款筹措资金 81,669.66 万元，本公司为借款人承担连带责任保证，担保期间自 1999 年 9 月至 2038 年 9 月止。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司对借款人的实际担保金额为人民币 81,669.66 万元。

注 6: 子公司申通集团下属子公司上海地铁融资租赁有限公司为自身的借款合同向银行进行应收账款质押和地铁资产抵押，担保类型为连带责任担保，担保期限为 6 年。

该担保涉及的应收账款及地铁资产系上海地铁融资租赁有限公司与上海申通地铁一号线发展有限公司（工商已注销，相关业务已被吸收合并入子公司申通集团）售后回租形成，该应收款项具有衍生性质，并非两项独立资产。

截至 2019 年 12 月 31 日，担保资产应收款项金额为人民币 76,852.40 万元，担保债权总额为人民币 50,000.00 万元。

注 7: 子公司申通集团于 2014 年 7 月以下属子公司上海地铁运营有限公司的权利证书编号为“沪房地闸字 2008 第 018194 号、沪房地闸字 2008 第 018007 号”的房屋建筑物及国有土地使用权（恒通路 236 号）抵押登记给上海浦东发展银行第一营业部，用于子公司申通集团在抵押期间内与上海浦东发展银行第一营业部办理各类融资业务所发生的的债权，以及双方约定的在先债权（如有）。本次抵押为最高额抵押，抵押限额 100,263.00 万元，抵押期限自 2014 年 7 月 23 日至 2023 年 12 月 31 日止。

抵押期间，交通卡公司于 2014 年 7 月委托本公司作为借款人向浦发银行第一营业部借款 50,000.00 万元，借款利率 4%，该笔借款已于 2015 年还清。

截至 2019 年 12 月 31 日，相关抵押房产期末账面价值为人民币 20,650.60 万元，抵押土地使用权期末账面价值为人民币 1,434.29 万元。

注 8: 子公司强生控股下属子公司上海上强汽车配件销售有限公司与上海银行徐汇支行签订《银行承兑汇票承兑协议》及《担保合同》用于开立银行承兑汇票及汇票项下的付款，强生控股为其提供最高额 1,500 万元的信用担保。

截至 2019 年 12 月 31 日，子公司强生控股对借款人的实际担保金额为人民币 326.00 万元。

注 9: 子公司久事置业下属子公司上海宝隆宾馆有限公司以位于逸仙路 180 号的房产（产权证号为沪房地虹字（2013）第 015226 号，2019 年 12 月 31 日账面原值为 173,637,562.95 元、净值为 58,892,132.07 元）和土地使用权（其账面原值为 43,894,105.08 元，净值为 28,854,284.27 元）为宝隆集团最高额 111,550,000.00 元短期借款提供抵押担保。

截至 2019 年 12 月 31 日止，上述最高额短期借款已提款 20,000,000.00 元。

注 10: 根据公司与城投集团签订的担保协议，公司为城投集团发行 60 亿元“2008 年上海城市建设债券”提供不可撤销连带责任保证担保，债券期限为 10 年和 15 年两种，

担保期限为债券存续期及债券到期之日起二年。同时，城投集团为公司在 2008 年发行企业债券提供不可撤销连带责任保证担保，担保范围为 60 亿元债券本金及利息，担保期限为债券存续期及债券到期之日起二年，若公司债券发行不足 60 亿元的由城投集团以不足部分为限向公司其他融资项目提供担保。

### （3）产品质量保证条款

1) 子公司交通卡公司交通卡发卡后 3 年内自然损坏由制卡单位承担，3 年后的自然损坏由公司自行承担，经公司管理层审批通过，按所有在外流通卡成本金额的 4%计提产品质量保证金。截至 2018 年 12 月 31 日止，公司账面计提的交通卡质量保证金余额为 73,427,438.40 元，2019 年未再计提。

2) 子公司交通卡公司根据 OBU 设备实现销售后的返修率，经公司管理层审批通过，公司自 2012 年起按 OBU 设备销售额的 10%计提产品质量保证金。2019 年，OBU 销量大幅增加，管理层估计 OBU 存量的后续维护费会大幅度增加，经管理层审批决定通过按照 OBU 设备销售额的 25%计提产品质量保证金，截至 2019 年 12 月 31 日止，公司账面计提的 OBU 设备质量保证金余额为 101,231,573.57 元。

3) 子公司交通卡公司根据网上充设备实现销售后的返修率，经公司管理层审批通过，公司自 2011 年起按网上充设备销售额的 10%计提产品质量保证金。截至 2018 年 12 月 31 日止，公司账面计提的网上充设备质量保证金余额为 1,617,851.75 元，2019 年未再计提。

### （4）其他或有负债

1) 根据子公司申通集团下属子公司上海轨道交通十八号线发展有限公司（以下简称“十八号线”）于 2016 年 11 月签订的委托贷款合同，中保投双创上海城市发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“城发基金”）委托中国农业银行股份有限公司上海市分行向十八号线发放委托贷款人民币 20.00 亿元，借款期限从 2016 年 11 月起至 2021 年 11 月，利率为每年 6.38%。

根据申通集团下属子公司上海轨道交通十四号线发展有限公司（以下简称“十四号线”）于 2016 年 11 月签订的委托贷款合同，中保投双创上海城市发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“城发基金”）委托中国建设银行股份有限公司上海第五支行向十四号线发放委托贷款人民币 40.00 亿元，借款期限从 2016 年 11 月起至 2021 年 11 月，利率为每年 6.38%。

城投集团向城发基金就其投资于十四号线、十八号线的定向资金本金（即人民币 60.00 亿元）、利息以及实现债权发生的费用等出具无条件、不可撤销的连带责任担保函。

根据《上海市国有企业担保业务财务核算及内部控制工作指引》（沪国资统[2006]175 号文件的规定），十四号线、十八号线就各自承接的委托贷款本金（即人民币 60.00 亿元）、利息以及实现债权发生的费用等对城投集团同时出具了反担保函。

2) 根据子公司申通集团签署的上盖基金有限合伙协议，申通集团作为普通合伙人，承诺在合伙企业财产不足以清偿合伙企业的全部债务时，将就该债务对合伙企业和其他合伙人以外的人士承担无限连带责任。

## 2、或有资产

本公司本期未发生重大的或有资产事项

## 十、承诺事项

### 1、子公司上海久事国际体育中心有限公司（以下简称“久体中心”）

（1）2017 年 11 月，子公司体育集团与子公司久体中心下属子公司上海国际赛车场经营发展有限公司（以下简称“赛车场经营”）共同与一级方程式世界锦标赛有限公司签订了《关于 2018-2020 年国际汽车运动联合会 F1 世界锦标赛中国大奖赛承办方合同》，体育集团公司作为承办方，与赛车场经营共同承办 2018 年至 2020 年（共 3 个年度）的 F1 世界锦标赛中国站大奖赛，并根据合同约定金额向一级方程式世界锦标赛有限公司支付申办费。作为给与承办权的回报，体育集团公司和赛车场经营承诺将在 2018、2019、2020 年每年支付 25,400,000 美元的申办费。

作为承办方合同的先决条件，体育集团公司与赛车场经营另与一级方程式锦标赛营销有限公司签订了《赛车场权利协议变更之商业契据世界一级方程式锦标赛中国大奖赛 2018-2020》，经授权，体育集团作为推广方，与赛车场经营共同享有在赛事举办期间的广告、赞助、接待及其他商业权利（共计 11 项），作为对价，体育集团公司与赛车场经营联合且各自承诺在协议期每个年度支付 600 万美元。同时，按照 50:50 与一级方程式锦标赛营销有限公司分享来自约定收入源的收入。

（2）赛车场经营与 Tops Equestrian Events B.V. 签订“上海浪琴环球马术冠军赛”赛事协议，双方有意长期合作举办上海赛事，2014 年签订了 3 年协议。2016 年又重新签订新协议，自 2016 年起，赛事每年度举办一场，合同期限 5 年，2016 年申办费为 50 万欧元，以后逐年按 5% 递增。本年赛事已于 2019 年 5 月 3 日至 2019 年 5 月 5 日举办。

### 2、子公司上海公共交通卡股份有限公司

截止 2018 年 12 月 31 日下属子公司上海久誉软件系统有限公司已开具尚未到期的质量保函明细如下：

受益人	保函金额	保函开具日期	保函到期日
上海申通地铁有限公司轨道交通培训中心	461,191.00	2017-10-24	2020-10-23

### 3、子公司上海强生控股股份有限公司

（1）为进一步全面深化公司供给侧结构性改革，顺利推进实现公司的数字化转型，打造聚焦服务、依法合规、助推转型、综合发展的城市交通出行互联网服务平台，公司与久事产业投资基金、小码联城公司共同投资成立强生出行互联网运营公司（公司名称待定）。

互联网运营公司注册资本人民币 4000 万元，其中公司认缴出资额 1600 万元，持有互联网运营公司 40% 股权；久事产业投资基金认缴出资额 1400 万元，持有互联网运营公司 35% 股权；小码联城公司认缴出资额 1000 万元，持有互联网运营公司 25% 股权。公司在本次关联交易事项经董事会审议通过后启动合资协议签署工作，协议主要条款将严格

依照公司法、上市规则等规定要求，公司将在后续进展公告中予以披露。

（2）截止 2019 年 12 月 31 日，强生控股下属子公司上海天孚汽车贸易有限公司已开具尚未到期的保函明细如下

受益人	保函金额	保函开具日期	保函到期日
埃克森美孚（中国）投资有限公司	5,000,000.00	2019.9.25	2020.9.25
埃克森美孚化工商务（上海）有限公司			

## 十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明：无。

2、资产负债表日后利润分配情况说明：

根据子公司强生控股第九届董事会第二十一次会议有关利润预分配的决议：以现有股本 1,053,362,191 股为基数，每 10 股派送红利 0.50 元（含税），合计分配股利 52,668,109.55 元。该利润预分配方案尚待股东大会批准。

根据子公司申通集团下属子公司申通地铁第九届董事会第十四次会议，审议通过了关于 2019 年度利润分配预案的决议，以 2019 年末总股本 477,381,905 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.43 元（含税），合计分配股利 20,527,421.92 元。该利润预分配方案已经股东大会批准。

3、销售退回：无。

4、其他资产负债表日后事项说明：

### （1）对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自 2020 年 1 月起新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）在全国爆发以来，子公司强生控股积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，从供应保障、品牌渠道、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家战役。

根据上海市出租汽车暨汽车租赁行业协会发布的《关于上海市出租汽车行业防控疫情期间驾驶员补贴方案的通知》以及《关于本市出租汽车行业防控疫情期间第二阶段驾驶员营运补贴方案的通知》，强生控股自 2020 年 1 月 24 日起至 2020 年 2 月 29 日，对于上岗营运的出租车驾驶员单班车每日每车补贴 80 元，双班车每日每车补贴 120 元；自 2020 年 3 月 1 日起至 2020 年 3 月 31 日，对于上岗营运的出租车驾驶员单班车每日每车补贴 100 元，双班车每日每车补贴 150 元。

强生控股预计此次新冠疫情及防控措施将对公司的生产和经营造成一定的暂时影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

强生控股将继续密切关注新冠疫情发展情况，评估和积极应对其财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作仍在进行当中，尚无法作出合理估计。尽管如此，预计新型冠状病毒疫情爆发将影响强生控股 2020 年上半年及全年度的合并经

营成果。

## （2）投资事项

于2019年10月30日，子公司强生控股第九届董事会第二十七次会议审议通过《关于公司拟投资成立互联网运营公司的关联交易议案》。2019年12月31日，强生控股与上海久事产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“久事产业投资基金”）、武汉小码联城科技有限公司（以下简称“小码联城公司”）签订《合资合同》，共同投资成立强生致行互联网科技（上海）有限公司（以下简称“强生致行公司”或“合资公司”）。2020年1月2日，合资公司已完成工商登记，并取得了《营业执照》。强生致行互联网科技（上海）有限公司的注册资本为人民币4,000万元。其中，公司认缴人民币1,600万元，持有40%股权；久事产业投资基金认缴人民币1,400万元，持有35%股权；小码联城公司认缴人民币1,000万元，持有25%股权。

## 十二、关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	与本企业关系	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
上海市国有资产监督管理委员会	上海市	投资人	100.00	100.00

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、本公司的合营企业、联营企业情况

(1) 重要的合营企业或联营企业基本信息

序号	合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
					直接	间接
1	上海浦东铁路发展有限公司	上海	上海	铁路运输		50
2	上海铁路集装箱中心站发展有限公司	上海	上海	铁路运输		50
3	上海绿重电贸易有限公司	上海	上海	油气销售		50
4	上海绿源油气供应有限公司	上海	上海	油气销售		50
5	上海巴士永达汽车销售有限公司	上海	上海	汽车销售		50
6	上海嘉通建设开发有限公司	上海	上海	房地产开发经营		50
7	上海环通建设开发有限公司	上海	上海	房地产开发经营		50
8	上海至尊衡山酒店投资有限公司	上海	上海	酒店管理		50
9	上海通益置业有限公司	上海	上海	房地产开发经营		50
10	申通庞巴迪（上海）轨道交通车辆维修有限公司	上海	上海	轨道交通车辆维修		50
11	上海地铁电子科技有限公司	上海	上海	轨道交通车辆及相关系统控制部件的维修		50
12	申通北车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	上海	上海	轨道交通车辆维修		50
13	申通南车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	上海	上海	轨道交通车辆维修		50
14	上海盛世申金投资发展有限公司	上海	上海	房地产开发经营		50
15	上海申通中车轨道交通运行安全技术研究有限公司	上海	上海	研发及技术服务		50
16	上海新新体育文化有限公司	上海	上海	体育经纪		50
17	上海通鹏置业有限公司	上海	上海	房地产开发经营		50
18	上海广皓置业有限公司	上海	上海	房地产开发经营		50
19	上海元莲置业发展有限公司	上海	上海	房地产开发经营		50
20	上海久事金浦股权投资基金管理有限公司	上海	上海	股权投资管理		51.75
21	上海九海实业有限公司	上海	上海	服务业	44	8
22	上海国际汽车城新安亭联合发展有限公司	上海	上海	市政建设，实业投资	25.99	
23	上海澳马车辆物资采购有限公司	上海	上海	汽车及配件销售		30
24	上海高盈巴士一汽油品有限公司	上海	上海	油品销售		20
25	上海石油集团虹光大众三汽油品销售有限公司	上海	上海	成品油销售		49

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
					直接	间接
26	株洲公交巴士有限责任公司	上海	上海	公共交通		42.35
27	上海交运巴士拆车有限公司	上海	上海	旧车拆解回收利用		33
28	上海巴士观光游览有限公司	上海	上海	步行街巴士观光游览		31.80
29	常州巴士公共交通有限公司	常州	常州	公共客运		39.13
30	上海久乐汽车俱乐部有限公司	上海	上海	咨询服务		30
31	浙江中宁巴士汽车租赁有限公司	宁波	宁波	汽车租赁		50
32	上海海博宏通投资发展有限公司	上海	上海	投资咨询		20
33	上海映祥文化传媒有限公司	上海	上海	广播电视节目制作、广告策划等		30
34	上海强生便捷货运有限公司	上海	上海	交通运输		49
35	上海红坊文化发展有限公司	上海	上海	文化艺术活动策划等		33.33
36	上海宝隆旅店管理有限公司	上海	上海	旅店管理		41
37	上海阳光液化气汽车加气有限公司	上海	上海	汽车液化气加气，成品油销售		31.50
38	上海浦东国际机场进出口有限公司	上海	上海	进出口业务		28.58
39	上海申通德高地铁广告有限公司	上海	上海	广告		49
40	上海广川置业有限公司	上海	上海	房地产开发经营		30
41	上海广欣投资发展有限公司	上海	上海	房地产开发经营		40.08
42	上海东方银谷科技有限公司	上海	上海	投资		49
43	上海银捷实业有限公司	上海	上海	五金交电、百货、汽配销售		40
44	上海交海信息科技有限公司	上海	上海	信息技术		27
45	上海瑞亚房地产有限公司	上海	上海	房地产开发		30
46	上海运动草坪景观工程有限公司	上海	上海	景观工程		50
47	上海申通金浦新兴产业投资管理有限公司	上海	上海	投资		47
48	上实商业保理有限公司	上海	上海	商业保理		27.50
49	上海强生易尚汽车科技有限公司	上海	上海	汽车服务		40
50	上海浦江游览集团有限公司	上海	上海	浦江游览业务	45	
51	五星体育传媒有限公司	上海	上海	广播电视节目制作、发行		25
52	上海金山巴士公共交通有限公司	上海	上海	市内客运、客车出租，省际包车客运		30
53	上海崇明巴士公共交通有限公司	上海	上海	市内公交客运，道路旅客运输		30
54	强生伴你行汽车科技（上海）有限公司	上海	上海	智能化科技		35
55	上海新高度旅游有限公司	上海	上海	道路旅客运输		49
56	上海中兆信息技术有限公司	上海	上海	计算机软硬件、网络工程		40

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	合营企业或联营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
					直接	间接
57	上海通驰数字科技有限公司	上海	上海	数字科技		40
58	上海通银数字技术有限公司	上海	上海	数字技术		40
59	上海都畅数字技术有限公司	上海	上海	信息科技有限公司内的技术开发		40
60	上海城泰置业有限公司	上海	上海	房地产开发经营		40
61	上海地铁时代传媒发展有限公司	上海	上海	广告、市场营销策划		35
62	上海申通鉴衡轨道交通检测认证有限公司	上海	上海	轨道交通车辆检测认证		33.34
63	上海通杨企业管理有限公司	上海	上海	房地产开发经营		33.34
64	上海城艺通文化传媒有限公司	上海	上海	文化艺术交流策划		30
65	上海强生瑞扬汽车销售服务有限公司	上海	上海	汽车服务		15.75
66	上海宝诚悦鑫汽车销售有限公司	上海	上海	汽车服务		13.50

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、13

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江中宁巴士汽车租赁有限公司	联营
申通庞巴迪（上海）轨道交通车辆维修有限公司	合营
申通北车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	合营
上海至尊衡山酒店投资有限公司	合营
上海运动草坪景观工程有限公司	联营
上海元莲置业发展有限公司	合营
上海新新体育文化有限公司	合营
上海通益置业有限公司	合营
上海通鹏置业有限公司	合营
上海铁路集装箱中心站发展有限公司	合营
上海市轮渡有限公司	子公司股东
上海盛世申金投资发展有限公司	合营
上海申通中车轨道交通运行安全工程技术研究有限公司	合营
上海申通鉴衡轨道交通检测认证有限公司	合营
上海申通德高地铁广告有限公司	联营
上海青旅（集团）有限公司	参股企业
上海强生易尚汽车科技有限公司	联营
上海强生便捷货运有限公司	联营
上海浦东国际机场进出口有限公司	联营
上海久事金浦股权投资基金管理有限公司	合营
上海金山铁路有限责任公司	其他
上海金山巴士公共交通有限公司	联营
上海环通建设开发有限公司	合营
上海华汽客运有限公司	其他
上海国际汽车城（集团）有限公司	子公司股东
上海广欣投资发展有限公司	联营
上海广皓置业有限公司	合营
上海广川置业有限公司	联营
上海奉贤巴士公共交通有限公司	其他
上海都畅数字技术有限公司	联营
上海地铁运营人力资源服务有限公司	非合并范围内子公司

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海地铁东方旅馆	子公司托管单位
上海地铁电子科技有限公司	合营
上海大学巴士汽车学院	非合并范围内子公司
上海崇明巴士公共交通有限公司	联营
上海城投（集团）有限公司	子公司股东
上海巴士永达汽车销售有限公司	合营
上海澳马车辆物资采购有限公司	联营
锦江国际（集团）有限公司	子公司股东的母公司
沪宁城际铁路股份有限公司	其他
沪杭铁路客运专线股份有限公司	其他

#### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
上海澳马信息技术服务有限公司	联营企业的子公司	91310113552990428R
上海大学巴士汽车学院	拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的事业单位	123101154251689173

#### 5、关联交易情况

##### （1）关联采购与销售情况

##### 1) 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
申通庞巴迪（上海）轨道交通车辆维修有限公司	运营成本	协议价	167,284,210.46	489,750,386.75
上海地铁运营人力资源服务有限公司	运营成本	协议价	50,102,522.89	
申通北车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	运营成本	协议价	150,810,348.24	251,859,320.30
上海黄浦江大桥建设有限公司	待摊投资	协议价	6,462,072.00	
上海地铁电子科技有限公司	运营成本	协议价	10,039,373.22	30,851,744.91
上海映祥文化传媒有限公司	购买商品	协议价	1,175,566.00	
上海申通中车轨道交通运行安全技术研究有限公司	运营成本	协议价	141,509.43	
上海市轮渡有限公司	代理手续费	协议价	77,339.27	62,020.40
上海强生瑞扬汽车销售服务有限公司	购买商品	协议价	692,599.75	

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
申通南车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	运营成本	协议价	66,748,284.60	342,559,244.90
上海澳马信息技术服务有限公司	信息技术服务和维修服务	协议价	4,817,722.50	4,163,094.13
上海澳马信息技术服务有限公司	设备采购	协议价	598,592.40	6,938,638.00
上海澳马车辆物资采购有限公司	材料配件采购	协议价	896,854.00	10,036,411.00
上海申通鉴衡轨道交通检测认证有限公司	运营成本	协议价	26,415.00	

2) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
上海申通德高地铁广告有限公司	广告阵地及资产使用费	协议价	401,457,015.08	564,680,203.84
申通庞巴迪（上海）轨道交通车辆维修有限公司	地铁运营业务	协议价	26,531,429.35	19,057,917.57
申通庞巴迪（上海）轨道交通车辆维修有限公司	物业管理费收入	协议价	14,712,952.05	29,728,058.57
申通庞巴迪（上海）轨道交通车辆维修有限公司	用电管理费收入	协议价	72,592.32	
申通庞巴迪（上海）轨道交通车辆维修有限公司	借调人员收入	协议价	4,030,460.38	
申通南车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	地铁运营业务	协议价	24,648,266.01	8,270,218.17
申通南车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	物业管理及水电费收入	协议价	7,005,659.54	26,368,551.81
申通北车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	地铁运营业务	协议价	24,171,822.31	24,780,470.77
申通北车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	物业管理及水电费收入	协议价	794,492.01	8,929,202.98
上海地铁电子科技有限公司	物业管理及水电费收入	协议价	6,285,929.32	2,203,821.94
上海申通中车轨道交通运行安全技术研究有限公司	技术服务咨询收入	协议价	28,301.89	
上海地铁东方旅馆	租赁及物业管理	协议价	1,132.08	
上海地铁运营人力资源服务有限公司	租赁及物业管理	协议价	13,584.92	
上海申通鉴衡轨道交通检测认证有限公司	租赁及物业管理	协议价	9,641.50	
上海广川置业有限公司	技术服务咨询收入	协议价		1,169,811.32

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
上海广欣投资发展有限公司	建设单位管理费	协议价		3,330,188.69
上海映祥文化传媒有限公司	提供劳务	协议价	6,071,661.32	
上海澳马信息技术服务有限公司	工程结算收入	协议价	5,489,341.75	
上海强生易尚汽车科技有限公司	汽车用品销售	协议价	4,249,044.25	
上海强生瑞扬汽车销售服务有限公司	修理	协议价	1,561,602.24	
上海崇明巴士公共交通有限公司	出售商品	协议价		36,796,043.56
上海崇明巴士公共交通有限公司	租赁收入	协议价	73,164.82	48,808.82
上海崇明巴士公共交通有限公司	管理费收入	协议价	366,868.72	
上海崇明巴士公共交通有限公司	广告收入	协议价	10,887.93	
上海金山巴士公共交通有限公司	出售商品	协议价		41,719,253.00
上海金山巴士公共交通有限公司	管理费收入	协议价	118,867.92	
上海金山巴士公共交通有限公司	租赁收入	协议价	136,941.02	
上海市轮渡有限公司	手续费收入	协议价	449,283.29	400,105.44
强生伴你行汽车科技（上海）有限公司	提供劳务	协议价	256,516.21	
上海澳马车辆物资采购有限公司	租赁及物业管理	协议价	15,575.86	
上海空港巴士有限公司	管理费收入	协议价	378,029.90	
上海空港巴士有限公司	广告收入	协议价	2,036.36	
上海亚州房地产发展有限公司	工程结算收入	协议价	44,408.26	

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他关联交易

1) 关联租赁情况

A、公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁	租赁	租赁收益定 价依据	本期确认的 租赁收益
			起始日	终止日		
上海地铁维护保障有限公司	申通庞巴迪（上海）轨道交通车辆维修有限公司	场地、设备	2018.10.01	2019.9.30	协议价	1,426,084.46
上海地铁维护保障有限公司	申通庞巴迪（上海）轨道交通车辆维修有限公司	场地、设备	2013.09.01	2020.1.31	协议价	37,971.43
上海地铁维护保障有限公司	申通庞巴迪（上海）轨道交通车辆维修有限公司	场地、设备	2013.02.01	2028.01.31	协议价	5,596,674.28
上海地铁维护保障有限公司	申通南车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	场地、设备	2015.01.01	2019.12.31	协议价	7,185,245.06
上海地铁维护保障有限公司	申通南车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	场地、设备	2017.01.01	2021.12.31	协议价	48,806.44
上海地铁维护保障有限公司	申通南车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	场地、设备	2018.01.01	2021.12.31	协议价	29,396.71
上海地铁维护保障有限公司	申通南车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	场地、设备	2016.07.01	2020.06.29	协议价	5,250,491.44
上海地铁维护保障有限公司	申通南车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	场地、设备	2019.01.01	2019.12.31	协议价	13,419.05
上海地铁维护保障有限公司	申通北车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	场地、设备	2019.01.01	2020.12.31	协议价	6,553,964.88
上海地铁维护保障有限公司	上海地铁电子科技有限公司	场地、设备	2017.11.01	2022.12.31	协议价	1,050,180.40
上海地铁维护保障有限公司	上海地铁电子科技有限公司	场地、设备	2018.01.01	2022.12.31	协议价	339,117.93
上海申通地铁股份有限公司	上海至尊衡山酒店投资有限公司	场地、设备	2014.09.01	2024.08.31	协议价	4,175,794.46

上海久事（集团）有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁	租赁	租赁收益定 价依据	本期确认的 租赁收益
			起始日	终止日		
上海久事（集团）有限公司	上海浦东国际机场进出口有限公司	房屋建筑物	2017.5.1	2020.4.30	市场价	1,269,301.04
上海久事（集团）有限公司	上海久事金浦股权投资基金管理有限公司	房屋建筑物	2019.4.1	2020.3.31	市场价	174,236.41

B、公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依 据	本期确认的租赁收益
锦江国际（集团）有限公司	上海新联谊大厦有限公司	房屋建筑物	2016 年 7 月 1 日	2027 年 12 月 30 日	协议价	16,035,324.24

2) 关联担保情况：详见本附注九（一）

3) 关联方资金拆借

A、向关联方拆出资金

关联方	借出资金	收回资金	本年投资收益
上海广皓置业有限公司	301,500,000.00	411,000,000.00	939,743.41
上海盛世申金房地产开发有限公司	285,000,000.00	385,000,000.00	4,387,031.30
上海通鹏置业有限公司	75,800,000.00	152,800,000.00	1,997,308.02
上海广川置业有限公司	36,000,000.00		2,761,823.92
上海环通建设开发有限公司	31,500,000.00		10,533,443.73
上海通杨企业管理有限公司	5,060,150.00		

B、向关联方拆入资金

关联方	借入资金	归还资金	本年利息支出
上海通益置业有限公司	265,000,000.00		6,156,888.89
锦江国际（集团）有限公司	1,200,600.00	1,344,150.00	4,096,800.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海澳马车辆物资采购有限公司	127,910.00			
	上海澳马信息技术服务有限公司	5,459,448.62			
	上海崇明巴士公共交通有限公司	3,251,650.00	162,582.50	6,191,762.50	309,588.13
	上海地铁电子科技有限公司	18,011,275.46		10,472,256.89	
	上海都畅数字技术有限公司	598,100.00			
	上海广川置业有限公司	2,000,000.00			
	上海广皓置业有限公司	46,326.00			
	上海金山巴士公共交通有限公司	1,968,600.00	98,430.00	3,353,187.50	167,659.38
	上海强生易尚汽车科技有限公司	2,910,700.00	64,035.40		

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海申通德高地 铁广告有限公司	103,057,702.92		161,692,527.68	
	上海申通中车轨 道交通运行安全 工程技术研究有 限公司	30,000.00			
	上海通银数字技 术有限公司	123,445.43			
	申通北车（上海） 轨道交通车辆维 修有限公司	132,255,386.21		97,993,021.84	
	申通南车（上海） 轨道交通车辆维 修有限公司	137,365,880.33		100,134,675.36	
	申通庞巴迪（上 海）轨道交通车 辆维修有限公司	51,378,313.44		50,578,561.88	
	强生伴你行汽车 科技（上海）有 限公司	9,465.50	208.24		
	上海强生瑞扬汽 车销售服务有限 公司	406.70			
	上海广欣投资发 展有限公司			3,530,000.00	
	上海运动草坪景 观工程有限公司			30,000.00	
预付账款					
	上海地铁运营人 力资源服务有限 公司	25,596.01			
	上海浦东国际机 场进出口有限公 司	24,763,451.70		28,276,953.54	
	申通南车（上海） 轨道交通车辆维 修有限公司	6,270,000.00			
	申通庞巴迪（上 海）轨道交通车 辆维修有限公司			6,168,000.00	
	上海澳马信息技 术服务有限公司			86,800.00	
	上海新新体育文 化有限公司			39,000.00	

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	上海城投(集团)有限公司	519,531,424.56		828,627,464.07	
	上海地铁电子科技有限公司	53,345.54			
	上海都畅数字技术有限公司	7,805,778.46		28,985,801.36	
	上海国际汽车城(集团)有限公司	126,220.62		126,220.62	
	上海强生便捷货运有限公司	9,255,818.73	9,255,818.73	9,755,818.73	9,755,818.73
	上海铁路集装箱中心站发展有限公司	21,000,000.00		27,000,000.00	
	上海通益置业有限公司	3,675,173.90			
	上海新新体育文化有限公司	42,535,954.60	42,535,954.60	42,551,866.11	42,551,866.11
	申通北车(上海)轨道交通车辆维修有限公司	2,608,851.46			
	申通南车(上海)轨道交通车辆维修有限公司	3,896,772.89			
	申通庞巴迪(上海)轨道交通车辆维修有限公司	7,026,321.39			
	浙江中宁巴士汽车租赁有限公司	5,432,189.65	5,432,189.65	5,363,651.47	5,363,651.47
	上海通银数字技术有限公司			4,780,879.48	
	上海亚宏物业有限公司			250,392.00	
	上海大学巴士汽车学院	20,500,000.00		19,800,000.00	
	上海奉贤巴士公共交通有限公司	60,969,848.02		60,969,848.02	
	上海新高度旅游有限公司	7,840,000.00	2,352,000.00		
其他流动资产					
	上海环通建设开发有限公司	186,000,000.00			

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	上海通杨企业管理有限公司	5,060,150.00			
	上海徐汇土地发展有限公司	2,070,000,000.00		2,070,000,000.00	
	上海至尊衡山酒店投资有限公司	72,029,580.22		67,267,772.61	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	上海澳马车辆物资采购有限公司	953,054.60	4,034,599.90
	上海澳马信息技术服务有限公司	4,305,386.28	1,688,041.70
	上海巴士永达汽车销售有限公司	768,038.94	975,744.07
	上海强生瑞扬汽车销售服务有限公司	212,244.28	
	上海地铁电子科技有限公司	4,624,145.58	6,149,710.50
	上海申通中车轨道交通运行安全工程技术研究有限公司	150,000.00	
	上海通银数字技术有限公司	7,388,496.40	
	申通北车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	276,992,872.01	276,992,872.01
	申通南车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	106,698,790.22	241,096,092.03
	申通庞巴迪（上海）轨道交通车辆维修有限公司	24,254,552.01	69,750,940.18
	上海城艺通文化传媒有限公司	4,657,500.00	
	上海申通鉴衡轨道交通检测认证有限公司	28,000.00	
	上海崇明巴士公共交通有限公司	110,000.00	
预收账款			
	上海广川置业有限公司	219,615.09	796,030.18
	上海广皓置业有限公司	11,094,339.59	
	上海广欣投资发展有限公司	7,756,253.83	
	上海通鹏置业有限公司	3,735,849.10	
	上海元莲置业发展有限公司	4,716,981.18	

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	申通南车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	63,607.40	
	申通庞巴迪（上海）轨道交通车辆维修有限公司	153,118.30	
	上海崇明巴士公共交通有限公司		134,602.99
	上海金山巴士公共交通有限公司		75,502.85
	上海澳马信息技术服务有限公司		35,786.00
其他应付款			
	沪杭铁路客运专线股份有限公司	203,406,481.00	231,406,481.00
	沪宁城际铁路股份有限公司	124,782,773.21	125,724,093.94
	京沪高铁股份有限公司		50,300,000.00
	上海澳马车辆物资采购有限公司	56,481.25	229,045.00
	上海澳马信息技术服务有限公司	4,426,333.34	799,844.00
	上海崇明巴士公共交通有限公司		453.5
	上海地铁电子科技有限公司	1,954,090.34	1,283,964.90
	上海广皓置业有限公司	18,246.00	
	上海广欣投资发展有限公司	2,100,000,000.00	1,275,530,000.00
	上海国际汽车城（集团）有限公司	2,050,000.00	2,050,000.00
	上海华汽客运有限公司	200,000.00	
	上海环通建设开发有限公司	530,000.00	530,000.00
	上海金山铁路有限责任公司	4,218,881.60	4,718,881.60
	上海青旅（集团）有限公司	163,875.34	2,793,348.50
	上海盛世申金投资发展有限公司	530,000.00	530,000.00
	上海市轮渡有限公司	1,365,347.32	
	上海通鹏置业有限公司	18,284.00	
	上海通益置业有限公司	500,000.00	500,000.00
	上海运动草坪景观工程有限公司	4,400,766.71	4,400,766.71
	申通北车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	500,000.00	
	申通南车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	5,804,282.52	
	上海空港巴士有限公司	237,400.00	
	上海亚宏物业有限公司		824,000.00
短期借款			
	上海通益置业有限公司	315,000,000.00	50,000,000.00

### 十三、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，强化监督管理，推动国有企业积极稳妥地降低杠杆率和负债水平，不断增强可持续发展能力，促进企业实现高质量发展，充分发挥国有企业资产负债约束机制的作用。

为了保持及调整资本结构，本集团坚持全面覆盖与分类管理相结合，坚持完善企业治理结构，建立健全的长效机制，坚持提质增效，增强内源性资本累积能力。

本集团不受外部强制性资本要求约束，利用资产负债率监控资本。本集团资产负债率如下：

项 目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
资产负债率	32.50%	32.61%	32.61%

### 十四、母公司主要财务报表项目注释

#### 1、应收账款

种 类	期 末 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	347,392.00	100.00	347,392.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>347,392.00</b>		<b>347,392.00</b>	

#### 应收账款按种类披露（续）

种 类	年 初 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	404,099.08	100.00	404,099.08	100.00
<b>合 计</b>	<b>404,099.08</b>		<b>404,099.08</b>	

#### （1）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
申海实业公司	168,800.00	168,800.00	3年以上	100.00	账龄较长，预计回收可能性小
计委机关工会	108,600.00	108,600.00	3年以上	100.00	账龄较长，预计回收可能性小

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
市计划干部培训中心	69,992.00	69,992.00	3 年以上	100.00	账龄较长，预计回收可能性小
<b>合 计</b>	<b>347,392.00</b>	<b>347,392.00</b>			

(2) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
上海浦洋公司	56,707.08	136,707.08	收回欠款
<b>合 计</b>	<b>56,707.08</b>	<b>136,707.08</b>	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
申海实业公司	168,800.00	48.59	168,800.00
计委机关工会	108,600.00	31.26	108,600.00
市计划干部培训中心	69,992.00	20.15	69,992.00
<b>合 计</b>	<b>347,392.00</b>	<b>100.00</b>	<b>347,392.00</b>

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	5,618,840.64	3,457,110.98
应收股利		
其他应收款项	19,250,251,139.20	19,033,642,085.64
<b>合 计</b>	<b>19,255,869,979.84</b>	<b>19,037,099,196.62</b>

(1) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
资金中心利息	5,618,840.64	3,457,110.98
<b>合 计</b>	<b>5,618,840.64</b>	<b>3,457,110.98</b>

(2) 其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	19,264,155,819.47	99.99	15,045,018.96	0.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：采用余额百分比法	1,600.00	0.00	80.00	5.00
组合小计	1,600.00	0.00	80.00	5.00

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,445,914.85	0.01	1,307,096.16	53.44
<b>合 计</b>	<b>19,266,603,334.32</b>	<b>100.00</b>	<b>16,352,195.12</b>	

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	19,048,414,902.01	99.99	15,045,018.96	0.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：采用余额百分比法	1,600.00	0.00	80.00	5.00
组合小计	1,600.00	0.00	80.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	1,577,778.75	0.01	1,307,096.16	82.84
<b>合 计</b>	<b>19,049,994,280.76</b>	<b>100.00</b>	<b>16,352,195.12</b>	

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海久事置业有限公司	7,797,363.91		0-2 年		关联方不计提
上海磁浮交通发展有限公司	1,816,150,000.00		0-2 年		关联方不计提
上海久事体育产业发展（集团）有限公司	55,000,000.00		0-2 年		关联方不计提
土地储备成本	17,370,163,436.60		0-5 年		收回无风险
置换应收款	15,045,018.96	15,045,018.96	3 年以上	100.00	账龄较长，预计回收可能性小
<b>合 计</b>	<b>19,264,155,819.47</b>	<b>15,045,018.96</b>			

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
采用余额百分比法的其他应收款	1,600.00	5.00	80.00	1,600.00	5.00	80.00
<b>合 计</b>	<b>1,600.00</b>	<b>5.00</b>	<b>80.00</b>	<b>1,600.00</b>	<b>5.00</b>	<b>80.00</b>

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
应收华能执行款	1,080,286.65	1,080,286.65	3年以上	100.00	预计无法收回
代收代付款项	1,138,818.69		1年以内		收回无风险
其他	226,809.51	226,809.51	3年以上	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>2,445,914.85</b>	<b>1,307,096.16</b>			

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
土地储备成本	土地前期基础性开发款	17,370,163,436.60	0-5年	90.16	
上海磁浮交通发展有限公司	暂借款	1,816,150,000.00	0-2年	9.43	
上海久事体育产业发展(集团)有限公司	暂借款	55,000,000.00	0-2年	0.29	
置换应收款	代垫款	15,045,018.96	3年以上	0.08	15,045,018.96
上海久事置业有限公司	暂借款及代垫款	7,797,363.91	0-2年	0.04	
<b>合计</b>		<b>19,264,155,819.47</b>		<b>99.99</b>	<b>15,045,018.96</b>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	213,148,506,191.68	25,104,339,409.94	120,532,391.07	238,132,313,210.55
对联营企业投资	598,488,636.33	54,001,613.34	23,744,081.93	628,746,167.74
<b>小计</b>	<b>213,746,994,828.01</b>	<b>25,158,341,023.28</b>	<b>144,276,473.00</b>	<b>238,761,059,378.29</b>
减：长期股权投资减值准备	802,000,000.00			802,000,000.00
<b>合计</b>	<b>212,944,994,828.01</b>	<b>25,158,341,023.28</b>	<b>144,276,473.00</b>	<b>237,959,059,378.29</b>

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动		权益法下确认 的投资损益
			追加投资	减少投资	
一、子公司		213,148,506,191.68	25,104,339,409.94	120,532,391.07	
上海久虹土地发展有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00			
上海久汇地产发展有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00			
上海久事国际体育中心有限公司	10,996,337,237.80	10,996,337,237.80			
上海国际赛车场经营发展有限公司	195,320,000.00	195,320,000.00			
上海久事置业有限公司	2,703,956,157.80	2,608,271,023.39	95,685,134.41		
上海公共交通卡股份有限公司	364,976,527.44	70,416,526.32	294,560,001.12		
上海久事投资管理有限公司	692,098,341.07	642,547,531.06	49,550,810.01		
上海新联谊大厦有限公司	431,453,212.59	303,953,212.59	127,500,000.00		
上海申铁投资有限公司	19,143,488,808.31	19,143,488,808.31			
上海申通地铁集团有限公司	183,300,173,776.28	160,828,170,442.95	22,472,003,333.33		
上海强生控股股份有限公司	1,315,616,299.78	1,315,616,299.78			
上海久事公共交通集团有限公司	13,065,950,079.50	12,142,913,879.50	923,036,200.00		
上海久事体育产业发展（集团）有限公司	5,223,741,162.08	4,402,269,622.08	821,471,540.00		
上海奥林匹克俱乐部	17,849,562.93	19,201,607.90			
上海久事北外滩建设发展有限公司	400,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00		
上海久事数字科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			
上海都市旅游卡发展有限公司 注 1			7,250,020.40	7,250,020.40	
上海公交客运票务结算有限公司 注 1			5,095,383.00	5,095,383.00	
上海社区服务有限公司 注 1			6,289,474.20	6,289,474.20	
上海彩虹广告装潢有限公司 注 1			4,406,217.33	4,406,217.33	
上海摩登广告有限公司 注 1			334,621.73	334,621.73	
上海盛城房地产有限公司 注 1			86,942,488.35	86,942,488.35	
上海盛强射击俱乐部 注 1			1,471,540.00	1,471,540.00	
上海中凡置业有限公司 注 2			8,742,646.06	8,742,646.06	
二、联营企业		598,488,636.33			52,705,492.13
上海九海实业有限公司	17,601,000.00	133,486,401.43			27,568,909.91
上海国际汽车城新安亭联合发展有限公司	133,626,714.01	142,857,287.65			12,985,268.98
上海久誉软件系统 有限公司	2,000,000.00	3,827,064.76			900,130.20
上海浦江游览集团有限公司	312,880,910.00	318,317,882.49			11,251,183.04
<b>合计</b>		<b>213,746,994,828.01</b>	<b>25,104,339,409.94</b>	<b>120,532,391.07</b>	<b>52,705,492.13</b>

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续上表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、子公司				238,132,313,210.55	802,000,000.00
上海久虹土地发展有限公司				150,000,000.00	
上海久汇地产发展有限公司				80,000,000.00	
上海久事国际体育中心有限公司				10,996,337,237.80	802,000,000.00
上海国际赛车场经营发展有限公司				195,320,000.00	
上海久事置业有限公司				2,703,956,157.80	
上海公共交通卡股份有限公司				364,976,527.44	
上海久事投资管理有限公司				692,098,341.07	
上海新联谊大厦有限公司				431,453,212.59	
上海申铁投资有限公司				19,143,488,808.31	
上海申通地铁集团有限公司				183,300,173,776.28	
上海强生控股股份有限公司				1,315,616,299.78	
上海久事公共交通集团有限公司				13,065,950,079.50	
上海久事体育产业发展（集团）有限公司				5,223,741,162.08	
上海奥林匹克俱乐部				19,201,607.90	
上海久事北外滩建设发展有限公司				400,000,000.00	
上海久事数字科技有限公司				50,000,000.00	
上海都市旅游卡发展有限公司 注 1					
上海公交客运票务结算有限公司 注 1					
上海社区服务有限公司 注 1					
上海彩虹广告装潢有限公司 注 1					
上海摩登广告有限公司注 1					
上海盛城房地产有限公司 注 1					
上海盛强射击俱乐部 注 1					
上海中凡置业有限公司 注 2					
二、联营企业	1,296,121.21	23,744,081.93		628,746,167.74	
上海九海实业有限公司		22,000,000.00		139,055,311.34	
上海国际汽车城新安亭联合发展有限公司				155,842,556.63	
上海久誉软件系统有限公司		600,000.00		4,127,194.96	
上海浦江游览集团有限公司	1,296,121.21	1,144,081.93		329,721,104.81	
<b>合计</b>	<b>1,296,121.21</b>	<b>23,744,081.93</b>		<b>238,761,059,378.29</b>	<b>802,000,000.00</b>

注 1：根据《关于上海外环石油有限公司等企业股权无偿划转的通知》[沪国资委评价（2018）46号，上海市国有资产监督管理委员会将所持有的上海环石油有限公司等 19 家股权无偿划入本公司，交通卡公司 0.99% 股权已于 2018 年 3 月 30 日在上海

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股权托管中心过户，剩余 18 家股权本公司于 2019 年办妥划转手续。其中上海都市旅游卡发展有限公司等 7 家公司计入长期股权投资，本公司将该部分股权分别无偿划入二级子公司久事投资、体育集团、久事置业。

注 2：本公司和久事置业原分别持有中凡置业 80%和 20%的股权，但将其委托给上海市发展与改革委员会管理。2019 年，本公司收回其经营管理权，并将其原持有的中凡置业 80.00%股权无偿划拨给久事置业。

（3）重要联营企业的主要财务信息

项 目	上海九海实业有限公司		上海国际汽车城新安亭联合发展有限公司		上海浦江游览集团有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	238,242,863.09	219,256,240.81	576,934,408.75	1,555,799,753.01	357,414,056.59	386,377,785.71
非流动资产	151,180,468.89	163,602,540.67	817,098,616.91	803,290,556.60	347,877,505.30	294,920,116.94
<b>资产合计</b>	<b>389,423,331.98</b>	<b>382,858,781.48</b>	<b>1,394,033,025.66</b>	<b>2,359,090,309.61</b>	<b>705,291,561.89</b>	<b>681,297,902.65</b>
流动负债	70,885,337.43	77,040,839.57	391,407,862.04	1,490,817,704.60	78,037,164.82	76,764,178.38
非流动负债			403,000,090.00	318,610,090.00		
<b>负债合计</b>	<b>70,885,337.43</b>	<b>77,040,839.57</b>	<b>794,407,952.04</b>	<b>1,809,427,794.60</b>	<b>78,037,164.82</b>	<b>76,764,178.38</b>
净资产	318,537,994.55	305,817,941.91	599,625,073.62	549,662,515.01	627,254,397.07	604,533,724.27
按持股比例计算的净资产份额	139,055,311.34	133,486,401.43	155,842,556.63	142,857,287.65	279,366,600.20	270,686,437.74
调整事项					50,354,504.61	47,631,444.75
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>139,055,311.34</b>	<b>133,486,401.43</b>	<b>155,842,556.63</b>	<b>142,857,287.65</b>	<b>329,721,104.81</b>	<b>318,317,882.49</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值						

续上表：

项 目	上海九海实业有限公司		上海国际汽车城新安亭联合发展有限公司		上海浦江游览集团有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	62,709,579.60	63,381,300.40	31,013,071.18	17,862,590.41	307,981,798.35	224,175,978.82
净利润	62,680,651.18	57,797,958.88	49,962,558.61	78,351,982.15	25,002,628.97	19,899,675.87
其他综合收益						
综合收益总额	62,680,651.18	57,797,958.88	49,962,558.61	78,351,982.15	25,002,628.97	19,899,675.87
企业本期收到的来自联营企业的股利	22,000,000.00	22,000,000.00		566,600.00	1,144,081.93	

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 不重要联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上年数
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	4,127,194.96	3,827,064.76
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	900,130.20	536,059.14
其他综合收益		
综合收益总额	900,130.20	536,059.14

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	上海九海实业有限公司		上海国际汽车城新安亭联合发展有限公司		上海浦江游览集团有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	238,242,863.09	219,256,240.81	576,934,408.75	1,555,799,753.0	357,414,056.59	386,377,785.71
非流动资产	151,180,468.89	163,602,540.67	817,098,616.91	803,290,556.60	347,877,505.30	294,920,116.94
<b>资产合计</b>	<b>389,423,331.98</b>	<b>382,858,781.48</b>	<b>1,394,033,025.</b>	<b>2,359,090,309.6</b>	<b>705,291,561.89</b>	<b>681,297,902.65</b>
流动负债	70,885,337.43	77,040,839.57	391,407,862.04	1,490,817,704.6	78,037,164.82	76,764,178.38
非流动负债			403,000,090.00	318,610,090.00		-
<b>负债合计</b>	<b>70,885,337.43</b>	<b>77,040,839.57</b>	<b>794,407,952.04</b>	<b>1,809,427,794.6</b>	<b>78,037,164.82</b>	<b>76,764,178.38</b>
净资产	318,537,994.55	305,817,941.91	599,625,073.62	549,662,515.01	627,254,397.07	604,533,724.27
按持股比例计算的净资产份额	139,055,311.34	133,486,401.43	155,842,556.63	142,857,287.65	279,366,600.20	270,686,437.74
调整事项					50,354,504.61	47,631,444.75
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>139,055,311.34</b>	<b>133,486,401.43</b>	<b>155,842,556.63</b>	<b>142,857,287.65</b>	<b>329,721,104.81</b>	<b>318,317,882.49</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值						

续：

项 目	上海九海实业有限公司		上海国际汽车城新安亭联合发展有限公司		上海浦江游览集团有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	62,709,579.60	63,381,300.40	31,013,071.18	17,862,590.41	307,981,798.35	224,175,978.82
净利润	62,680,651.18	57,797,958.88	49,962,558.61	78,351,982.15	25,002,628.97	19,899,675.87
其他综合收益						

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	上海九海实业有限公司		上海国际汽车城新安亭联合发展有限公司		上海浦江游览集团有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
综合收益总额	62,680,651.18	57,797,958.88	49,962,558.61	78,351,982.15	25,002,628.97	19,899,675.87
企业本期收到的来自联营企业的股利	22,000,000.00	22,000,000.00		566,600.00	1,144,081.93	

（4）不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上年数
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	4,127,194.96	3,827,064.76
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	900,130.20	536,059.14
其他综合收益		
综合收益总额	900,130.20	536,059.14

3、营业收入与营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
房产租赁	350,302,544.43	183,749,788.10	342,510,320.53	188,092,518.26
主营业务小计	350,302,544.43	183,749,788.10	342,510,320.53	188,092,518.26
<b>合 计</b>	<b>350,302,544.43</b>	<b>183,749,788.10</b>	<b>342,510,320.53</b>	<b>188,092,518.26</b>

4、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,947,742.44	34,003,413.66
权益法核算的长期股权投资收益	52,705,492.13	51,737,109.95
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置划分为持有待售资产的长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	7,173,013.95	12,420,096.53
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	37,426,677.84	43,719,560.29
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	644,316,832.65	516,082,588.31

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	9,787,370.93	-14,423,426.69
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）		
委托贷款收益	107,709,283.27	200,115,613.83
<b>合 计</b>	<b>880,066,413.21</b>	<b>843,654,955.88</b>

#### 6、现金流量表补充资料

##### （1）现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	775,749,760.64	828,539,723.74
加：资产减值损失	-56,707.08	-81,760.00
信用减值损失		
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧（不适用的项目，可删除）	99,852,912.70	99,731,597.74
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-13,780.54	-6,452.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-10,002,830.00	13,808,370.00
财务费用（收益以“-”号填列）	100,431,674.21	227,219,566.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-880,066,413.21	-843,654,955.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-218,842,140.66	23,008,155,371.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,629,196,659.51	-12,935,821,049.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,496,249,135.57	10,397,890,411.73

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,343,884,046.36	21,293,016,859.33
减：现金的期初余额	21,293,016,859.33	21,095,600,723.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	50,867,187.03	197,416,135.46

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	21,343,884,046.36	21,293,016,859.33
其中：库存现金	6,248.73	5,021.31
可随时用于支付的银行存款	21,317,810,523.71	21,247,906,344.70
可随时用于支付的其他货币资金	26,067,273.92	45,105,493.32
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,343,884,046.36	21,293,016,859.33

十五、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、上海久事（集团）有限公司

（1）根据上海市发展和改革委员会出具的沪发改城（2007）053号、073号、233号、369号、沪发改城（2008）216号、沪发改投（2009）159号、黄发改投（2009）13号、沪发改城（2013）109号、110号、112号、沪发改城（2014）34号、47号、137号以及沪发改城（2015）032号文件规定，由公司分别对南浦铁路货场、闵行铁路货场、赛车场综合配套区、徐汇区兆丰路地块、虹口区东大名路959号地块、外滩186号地块、北外滩91街坊地块、北外滩92街坊地块、北外滩93街坊地块、普陀区金沙新村地块、北外滩78街坊以及北外滩69街坊地块、北外滩67、71街坊地块旧区改造实施专项土地储备，同时授权公司委托下属子公司进行具体操作。

截至2019年12月31日，本公司共计收到财政拨付的土地储备周转金206.72亿元，

上海久事（集团）有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司累计向下属实施土地储备的子公司拨付土地储备周转金共计 189.30 亿元，其中拨付久汇 20.50 亿元，拨付久虹 131.98 亿元，拨付申铁投资 16.00 亿元，拨付久体中心 20.82 亿元。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司因上述土地储备事宜累计已发生相关支出共计 17,273,748,811.53 元，目前作为其他应收款列支，明细如下：

储备土地	土地面积	实施单位	年末余额	其中：利息支出
南浦铁路货场	570 亩	上海申铁投资有限公司、上海久汇地产发展有限公司、上海久事（集团）有限公司	1,622,061,440.46	265,906,435.75
闵行铁路货场	900 亩	上海久事国际体育中心有限公司	2,120,887,790.62	613,652,994.79
赛车场综合配套区土地	38.6 公顷	上海新联谊大厦有限公司	571,496,891.19	183,353,206.22
外滩 186 号地块	4333.6 平方米	上海久汇地产发展有限公司	8,325,996.14	-41,371,979.93
徐汇区兆丰路地块	325 亩	上海久虹土地发展有限公司	1,117,361,088.77	8,943,151.97
虹口区东大名路 959 号地块	25500 平方米		2,271,149,326.09	127,743,637.50
北外滩 91 街坊地块	23700 平方米		1,414,484,689.17	43,486,445.86
北外滩 92 街坊地块	19600 平方米		1,011,555,955.91	30,250,693.04
北外滩 93 街坊地块	20900 平方米		1,488,870,403.92	34,758,936.40
北外滩 78 街坊地块	26000 平方米	上海久虹土地发展有限公司	2,345,073,493.22	93,030,162.66
金沙新村地块	3.7 公顷		1,848,893,361.11	23,835,361.11
北外滩 69 街坊地块	28531 平方米		1,550,000,000.00	
北外滩 67/71 街坊地块	19050 平方米		1,500.00	
北外滩 59 街坊地块 (注 1)			1,500.00	
北外滩 90 街坊地块 (注 1)			1,500.00	
<b>合 计</b>			<b>17,370,163,436.60</b>	<b>1,383,589,045.37</b>

注 1：子公司久虹（以下简称“久虹公司”）意向代储的地块中北外滩 59 街坊和北外滩 90 街坊地块，仅发生一些零星费用，因政府征询结果未达到 85%，故暂时未启动上述两个项目。

## 2、子公司上海久汇地产发展有限公司

(1) 根据沪建交函[2007]828 号文件规定，由本公司和上海徐汇土地发展有限公司联合对徐汇区兆丰路旧区改造地块实施专项土地储备，同时授权公司进行具体操作，公司属于代建行为。截至 2018 年 12 月 31 日止公司因上述土地储备事宜累计已发生相关净支出共计 10,438,367.01 元，挂账其他应收款。

(2) 2014 年度徐汇区兆丰路旧区改造地块已基本完成动拆迁工作并已腾让土地，相关成本及债权债务已开始清算。截至本报告签发日止，尚未清算完毕。

（3）截至 2018 年 12 月 31 日止，公司委托中国建设银行上海黄浦支行贷予上海徐汇土地发展有限公司的委托贷款 207,000.00 万元均已到期，因土地交接待清算，公司未办理相关展期事宜。

（4）根据久汇公司 2010 年与上海徐汇土地发展有限公司签订的《关于委托贷款合同进行预结算协议》，上海徐汇土地发展有限公司于 2012 年度起，中止执行金额 45,000.00 万元及金额 82,700.00 万元委托贷款合同及其展期合同项下约定的相关收付息约定，不再支付借款利息。其余 79,300 万元委托贷款项下的应付利息也已暂停支付，但尚未签订相关协议。

### 3、子公司上海久事体育产业发展有限公司

（1）根据子公司体育集团下属子公司久事赛事与 ATP TOUR,INC.（简称“ATP”）签订的大师赛 1000 赛事协议约定，久事赛事已被批准成为冠军级别系列赛事成员，自 2009 年至 2018 年每年举办一场 ATP 大师赛 1000 赛事，且在那之后，在遵守 ATP 规则、成立章程、官方规则手册及 ATP 董事会的任何其他决定的前提下，按年度每年给予上述同意。久事赛事支付了 ATP 大师赛会费及年度许可费后具有相应赛事会员资格，按协议规定久事赛事在 2018 年后具有继续举办赛事的权利，赛事的举办期并不限定为 10 年。此外，久事赛事所具有的赛事举办权在决定退出赛事时可以进行有偿转让并获得收益。鉴于上述因素，久事赛事根据稳健性原则，并参照原上海大师赛（喜力赛）的运作方式对所支付的 ATP 大师赛会费及年度许可费（含相应税金）均按照 50 年的期限进行摊销。该事项经久事赛事第二届董事会 2015 年第二次临时会议决议通过。

（2）ATP TOUR,INC（ATP）与久事赛事于 2009 年签订大师赛 1000 赛事协议，批准久事赛事成为冠军级别系列赛事成员，准予久事赛事自 2009 年开始在上海举办 56 名选手参加的为期 8 天的 ATP 大师赛 1000 赛事；在久事赛事遵守相关条款的前提下，2009 年至 2018 年每年举办一场。协议同时规定，久事赛事自 2009 年至 2018 年共需支付年度许可费美元 1,180 万元，截至 2019 年 12 月 31 日止久事赛事已支付 2009 至 2018 年度许可费共计 1,180 万美元。

此外，根据税务局要求，久事赛事自 2009 年至 2018 年共需支付年度许可费所得税 1,311,111.11 美元，截至 2019 年 12 月 31 日止久事赛事已支付 2009 至 2018 年度许可费所得税共计 1,311,111.11 美元。

（3）体育集团下属子公司场地建设目前持有政通路 100 弄 28 号房产的产权证，房屋建筑面积 85.75 平，账面未入账。根据上海市杨浦区人民法院（2015）杨民四（民）初字第 1543 号民事判决书，该房屋的房产产权归小区全体业主所有，场地建设持有的原房地产权证已经无效。

（4）根据 2018 年 6 月 1 日上海东亚体育文化中心有限公司执行董事决定，同意体育集团下属子公司场地建设收回对外投资股份上海运动草坪景观工程有限公司 20%股权投资款 200.00 万元，截止资产负债表日，减资事项尚在办理中。

（5）体育集团下属子公司体育资产经营长期股权投资-上海体育场账面价值系 649,618,997.33 元，系上海体育场所在范围内的部分房屋及建筑物的建造成本。因历史原因上海体育场范围对应的所有房屋建筑物的房地产权利人为体育资产经营，其初始建造

成本分别列示于体育资产经营（长期股权投资）、体育资产经营下属子公司上海体育场酒店管理有限公司（固定资产）及体育文化中心账面（固定资产）。

（6）体育资产经营房屋及建筑物中东亚大厦 1-14 楼账面原值为 59,048,635.37 元，累计计提折旧 2,267,467.67 元，截止 2017 年 12 月 31 日账面净值 56,781,167.70 元，因历史原因权利人为上海体育馆【沪房地徐字（2001）第 002202 号】，自 2004 年起未再计提折旧。该等物业的租赁收入由上海体育馆收取。

（7）1999 年 1 月 26 日，上海市振兴体育事业基金会（以下简称“基金会”）与体育资产经营双方签订协议，约定基金会向体育资产经营投入人民币 3.6 亿元，拥有上海国际网球中心有限公司（以下简称“国际网球中心”）60%的投资收益分配权，但基金会的投资不影响或改变国际网球中心的注册资本结构及现有管理体制。同年 2 至 4 月，体育资产经营将该笔资金款转至国际网球中心；同年 7 月 1 日，国际网球中心将其转至其下属子公司上海国际网球中心酒店管理有限公司（以下简称“网球中心酒店”），网球中心酒店在资本公积项下列示。

2016 年度体育资产经营 100%的股权划转至公司，股东变更为公司。

针对网球中心酒店资本公积中因基金会支付而形成的 3.6 亿元历史遗留问题的确权事宜，公司于 2016 年 11 月 8 日印发沪久（2016）231 号《关于久事集团向上海市体育发展基金会进行公益性捐赠的情况报告》，报告中提出，市体育局与公司为持续推进体育产业改革创新，落实战略合作协议，经与市国资委、市体育局共同研究，公司拟向上海市体育发展基金会进行公益性捐赠，捐赠期限为 2017 年至 2020 年，由公司每年向上海市体育发展基金会捐资 3000 万元人民币，在捐赠事项中，将八运会结余资金 3.6 亿元注入国际网球中心的历史问题一并解决，按照新老划断原则，以 2016 年 12 月 31 日为划断时点，之前按照原协议执行，之后启动捐赠协议，原协议停止执行。同时公司 2016 年 12 月 30 日向上海市国有资产监督管理委员会作出沪久（2016）279 号《关于向上海市体育发展基金会进行公益性捐赠备案的报告》。

2019 年 9 月 10 日，上海市体育局与公司签订了战略合作框架协议，该协议明确 3.6 亿元作为债权处理。本公司子公司上海国际网球中心酒店管理有限公司本年将该笔 3.6 亿元款项自资本公积转入长期应付款。

#### 4、子公司上海久事置业有限公司

（1）久事置业下属子公司上海强生物资有限公司（以下简称“强生物资”）于 2015 年 7 月 23 日就浙江南欧金属粉有限公司拖欠货款事宜向上海市黄浦区人民法院（以下简称“黄浦法院”）提起诉讼，诉讼标的为浙江南欧金属粉有限公司所欠货款 3,369,390.54 元和货款赊欠期间的价格补贴款 19,709.04 元。

黄浦法院受理此案后，于 2015 年 9 月 10 日出具（2015）黄浦民二（商）初字第 849 号财产保全告知书：1、查封（冻结）被保全人徐林松瑞安市塘下镇罗凤东路 189 号的房产，保全期限自 2015 年 8 月 25 日至 2018 年 8 月 24 日；2、查封浙江南欧金属粉有限公司瑞安市塘下镇瑞凤北路 29-31 号的房产，保全期限自 2015 年 8 月 25 日至 2018 年 8 月 24 日。

黄浦法院于 2016 年 1 月、4 月开庭审理。截至本财务报告批准报出日止，上述案件已结案。经法院判决如下：

- 1) 被告浙江南欧金属粉有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告上海强生物资有限公司货款人民币 3,115,603.83 元；
- 2) 被告浙江南欧金属粉有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告上海强生物资有限公司逾期付款的违约金（以货款人民币 3,115,603.83 元为基数，从 2014 年 12 月 23 日至实际付款之日止，按年利率 24% 计算）；
- 3) 被告浙江南欧金属粉有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告上海强生物资有限公司货款人民币 253,786.71 元（2014 年 8 月 1 日之前的欠款）；
- 4) 被告浙江南欧金属粉有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告上海强生物资有限公司逾期付款的利息（以货款人民币 253,786.71 元为基数，从 2014 年 11 月 30 日至实际付款之日止，按银行同期贷款利率计算）。

截至本财务报告批准报出日止，被告浙江南欧金属粉有限公司已偿还强生物资人民币 438,551.45 元，强生物资对其的应收账款余额为人民币 2,930,839.09 元，该应收款项已全额计提坏账准备 2,930,839.09 元。

(2) 公司子公司上海强生集团有限公司 2017 年 11 月就上海呈远拖欠租金事宜向上海市长宁区人民法院提起诉讼，诉讼内容为：1、解除与上海呈远签订的《强生营运大厦整体租赁合同》；2、上海呈远撤离并返还上海市长宁区天山路 601 号房屋；3、上海呈远支付拖欠租金 2,577,631.32 元；4、上海呈远支付 2017 年 11 月 17 日起至迁出之日止的房屋使用费；5、上海呈远支付逾期付款违约金 3,471,396.12 元、免租期退回租金 1,419,051.30 元、合同解除违约金 1,826,320.83 元。

上海市长宁区人民法院于 2018 年 7 月 10 日做出如下判决（2017）沪 0105 民初 24140 号：1、被告上海呈远与上海强生集团有限公司签订的《强生营运大楼整体出租合同》于 2017 年 11 月 16 日解除；2、被告上海呈远于判决生效之日起三十日内搬离上海市长宁区天山路 601 号，并将该房屋返还给原告强生集团；3、被告上海呈远于本判决生效之日起十日内支付原告强生集团租金 2,409,176.16 元；4、被告上海呈远于本判决生效之日起十日内支付原告强生集团免租期租金 1,419,051.30 元；5、被告上海呈远支付自 2017 年 11 月 17 日至讲房屋返还给强生集团之日止的使用费，按 2.50 元/平方米/日，共计 7917.96 平方米标准计算；6、被告支付逾期支付租金违约金 69,428.00 元；7、被告上海呈远支付原告拒付租金的违约金 913,160.00 元；8、驳回强生集团其余诉讼请求。

由于上述收入款项回收存在重大不确定性，故强生集团账面未确认上述租金收入。

截至本财务报告批准报出日止，该案件无进展，公司仍未收到上述款项。

## 5、子公司上海申通地铁集团有限公司

下属子公司上海地铁机械清场有限公司发生如下事项：

- (1) 地铁清场公司与上海万康机械施工有限公司（以下简称万康机械公司）2006 年 9

月 23 日签订的材料租赁合同产生纠纷，根据上海市徐汇区人民法院《民事判决书》（(2009)徐民二（商）初字第 501 号），万康机械公司应支付租赁费及违约金共计人民币 7,379,345.58 元。截至 2019 年 12 月 31 日止，上述款项尚未收到。

(2) 地铁清场公司与万康机械公司租赁合同纠纷，根据上海市黄浦区人民法院《民事判决书》（(2009)黄民二（商）初字第 1134 号），万康机械公司应支付租赁款及利息共计人民币 2,606,933.50 元。截至 2019 年 12 月 31 日止，上述款项尚未收到。

(3) 地铁清场公司与万康机械公司签订的工程分包合同产生纠纷，根据上海市徐汇区人民法院《民事判决书》（(2008)徐民三（民）初字第 1271 号）、上海市第一中级人民法院《民事判决书》（(2009)沪一中民二（民）终字第 611 号）和上海市徐汇区人民法院《执行通知》（(2009)徐执字第 2756 号），地铁清场公司应支付万康机械公司工程款及货款本金和利息共计人民币 32,237,962.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日止，已支付人民币 22,855,424.10 元，尚余人民币 9,382,537.90 元尚未支付。

本公司就上述事项在合并财务报表中计提了预计损失。

#### 6、上海奥林匹克俱乐部有限公司

根据公司于 2016 年 12 月 26 日印发沪久（2016）273 号《关于启动上海奥林匹克俱乐部停业、商户清退及员工安置方案的通知》，作为 2016 年上海城市更新重点项目，徐家汇体育公园环境整治和综合改造工作已经启动，根据该地区新的规划调整续期，奥林匹克主体建筑及附属设施将不予保留，经过公司与上海国际集团资产管理有限公司协商，通知奥林匹克尽快停业，并做好商户清退及员工安置方案，适时启动相关工作。

截至 2019 年 12 月 31 日，奥林匹克员工安置工作已基本完成，除本报告附注（九）或有事项中披露的诉讼以外，其余商户清退工作目前已完成。

#### 十六、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司一届董事会第十六次会议批准报出。



备注：久事集团2019年度全部职工工资总额451631.72万元。