

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、备考合并财务报表	第 3—4 页
（一）备考合并资产负债表.....	第 3 页
（二）备考合并利润表.....	第 4 页
三、备考合并财务报表附注	第 5—105 页

审计报告

天健审〔2019〕7408号

多喜爱集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的多喜爱集团股份有限公司（以下简称多喜爱公司）备考合并财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2018 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表已由多喜爱公司管理层按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

一、管理层对备考合并财务报表的责任

多喜爱公司管理层的责任是：（1）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对备考合并财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师执业准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关备考合并财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的备考合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与备考合并财务报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当

性和作出会计估计的合理性，以及评价备考合并财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，多喜爱公司备考合并财务报表在所有重大方面按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

四、编制基础及使用限制

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三关于编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。

本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇一九年五月三十一日

备考合并资产负债表

会合01表

编制单位：多喜爱集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	2018年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2018年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1	6,854,585,044.14	短期借款	21	7,641,851,871.45
交易性金融资产			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资产	2	175,983.06	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	3	3,171,685,132.56	应付票据	22	1,831,822,136.84
应收账款	4	21,905,181,237.48	应付账款	23	27,751,690,093.97
应收款项融资			预收款项	24	2,483,715,061.87
预付款项	5	1,266,768,027.79	合同负债		
其他应收款	6	3,009,942,899.12	应付职工薪酬	25	5,474,061,956.32
存货	7	12,860,022,892.01	应交税费	26	482,811,396.03
合同资产			其他应付款	27	7,362,817,039.32
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产	8	629,602,116.36	一年内到期的非流动负债	28	585,251,566.89
其他流动资产	9	842,500,006.19	其他流动负债	29	1,508,079,021.70
流动资产合计		50,540,463,338.71	流动负债合计		55,122,100,144.39
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	10	110,206,232.60			
其他债权投资					
持有至到期投资			非流动负债：		
长期应收款	11	10,236,466,654.02	长期借款	30	4,072,966,437.15
长期股权投资	12	296,701,967.53	应付债券		
其他权益工具投资			其中：优先股		
其他非流动金融资产			永续债		
投资性房地产	13	138,172,473.39	租赁负债		
固定资产	14	2,183,826,459.75	长期应付款	31	445,431,146.05
在建工程	15	62,196,823.46	长期应付职工薪酬		
生产性生物资产			预计负债	32	5,264,280.00
油气资产			递延收益	33	132,337,951.69
使用权资产			递延所得税负债	19	1,192,040.31
无形资产	16	592,458,930.52	其他非流动负债		
开发支出			非流动负债合计		4,657,191,855.20
商誉	17	171,622,033.25	负债合计		59,779,291,999.59
长期待摊费用	18	79,538,276.44	所有者权益：		
递延所得税资产	19	395,799,962.79	归属于母公司所有者权益合计	34	3,836,378,675.76
其他非流动资产	20	59,352,868.84	少数股东权益		1,251,135,345.95
非流动资产合计		14,326,342,682.59	所有者权益合计		5,087,514,021.71
资产总计		64,866,806,021.30	负债和所有者权益总计		64,866,806,021.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

会合02表

编制单位：多喜爱集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2018年度
一、营业收入	1	65,674,868,905.23
减：营业成本	1	62,274,529,338.97
税金及附加	2	208,649,137.41
销售费用	3	43,265,861.58
管理费用	4	1,434,626,495.18
研发费用	5	64,109,861.10
财务费用	6	436,215,261.42
其中：利息费用	6	531,244,883.39
利息收入	6	128,471,792.51
加：其他收益	7	38,881,992.68
投资收益（损失以“-”号填列）	8	44,643,313.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,613,928.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	9	-261,215,378.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	28,181,435.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,063,964,312.36
加：营业外收入	11	109,321,481.53
减：营业外支出	12	14,966,877.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,158,318,916.39
减：所得税费用	13	290,965,313.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		867,353,602.40
（一）按经营持续性分类：		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		867,255,908.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		97,693.91
（二）按所有权归属分类：		
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		819,968,854.77
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		47,384,747.63
五、其他综合收益的税后净额		6,495,291.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,097,627.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		7,097,627.74
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
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		7,097,627.74
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-602,336.55
六、综合收益总额		873,848,893.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		827,066,482.51
归属于少数股东的综合收益总额		46,782,411.08
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		0.76
（二）稀释每股收益		0.76

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

多喜爱集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

多喜爱集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经湖南省工商行政管理局批准，由自然人陈军和黄娅妮共同出资组建的湖南多喜爱纺织科技有限公司发起设立，于 2006 年 12 月 21 日在湖南省工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430000796858896G 的营业执照，注册资本 34,680 万元，股份总数 34,680 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 1,782,591 股；无限售条件的流通股份：A 股 345,017,409 股。公司股票已于 2015 年 6 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属纺织行业。主要经营活动为床上用品、床垫、服装、窗帘及家用饰品的开发、生产与销售；纳米银抗菌剂、抗菌织物的研究、开发、生产、销售；宣传用品、展示用品、床上用品生产材料的销售；计算机软硬件技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询及相关应用服务；日用百货、文化体育产品、化妆品、电子产品的研发、生产、销售；企业管理咨询服务。

二、重大资产重组方案及交易标的相关情况

（一）重大资产重组方案

根据本公司 2019 年 4 月 16 日第三届董事会第十五次会议决议通过的《关于公司重大资产置换及换股吸收合并浙江省建设投资集团股份有限公司暨关联交易方案的议案》（以下简称重组议案），本公司拟进行重大资产重组（以下简称本次重组）。重组议案内容主要包括：

（1）重大资产置换，（2）换股吸收合并，（3）剩余股份转让。

1. 重大资产置换

本公司将截至评估基准日 2018 年 12 月 31 日的全部资产及负债作为置出资产，与浙江省国有资本运营有限公司（以下简称国资公司）拥有的浙江省建设投资集团股份有限公司（以

下简称浙建集团公司)中的等值部分进行资产置换。根据沃克森(北京)国际资产评估有限公司出具的《多喜爱集团股份有限公司拟进行重大资产重组涉及的置出资产价值评估项目资产评估报告》(沃克森评报字(2019)第0637号),截至评估基准日2018年12月31日,在持续经营前提下,本公司股利分配前置出资产及负债净额评估价值为719,583,066.80元,扣除4,080,000.00元现金红利后,置出资产评估价值为715,503,066.80元。

2. 换股吸收合并

根据坤元资产评估有限公司出具的《多喜爱集团股份有限公司拟置入资产涉及的浙江省建设投资集团股份有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》(坤元评报(2019)267号),截至评估基准日2018年12月31日,采用收益法确定浙建集团公司股利分配前扣除在股东权益中列示的永续债后的归属于母公司股东权益的评估价值为8,266,157,300.00元,扣除现金股利268,416,000.00元后,置入资产评估价值为7,997,741,300.00元。本公司向浙建集团公司所有股东以非公开发行股份的方式购买置入资产超出置出资产定价的差额部分7,282,238,233.20元,并对浙建集团公司进行吸收合并。吸收合并完成后,浙建集团公司将注销法人资格,本公司作为存续主体,将承接浙建集团公司的全部资产、负债、业务、人员、合同、资质及其他一切权利和义务。同时,浙建集团公司持有的本公司股票将相应注销。

本次交易的股份发行价格为定价基准日前60天均价的90%,即14.79元/股,公司的股票在定价基准日至发行日期间如有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项的,发行价格亦将作相应调整。2019年3月28日,本公司第三届董事会第十三次会议审议通过了2018年度利润分配和资本公积转增股本预案,以2018年12月31日总股本20,400万股为基数,向全体股东每10股派发现金红利人民币0.20元(含税),共计派发现金408.00万元(含税),同时以资本公积每10股转增7股,转增股本总数14,280万股,转增后公司总股本将增加至34,680万股。该利润分配和资本公积转增股本预案于2019年4月19日经股东大会审议通过并于4月30日实施完毕。本次重组的股份发行价格按照分红和转股后计算交易定价为8.69元/股,据此计算,本公司向浙建集团公司全体股东合计需发行股份838,002,098股。

3. 剩余股份转让

在本公司、国资公司及置出资产承接方对置出资产交易定价达成一致的前提下,国资公司以置出资产为对价(作价金额等于置出资产交易定价)受让控股股东陈军、黄娅妮持有的剩余本公司股份69,411,970股,剩余股份的转让价格为人民币12.0989元/股,股份转让价

款为 839,808,483.83 元，经陈军、黄娅妮和国资公司协商一致，由国资公司以置出资产作价 715,503,066.80 元向陈军、黄娅妮支付部分股份转让价款，差额部分 124,305,417.03 元由国资公司以现金方式向陈军、黄娅妮补足。

上述重大资产置换、换股吸收合并、剩余股份转让互为条件，共同构成本次重组不可分割的组成部分，其中任何一项不生效或因故无法实施，则其他各项交易均自动失效并终止实施。

本次重组前，浙建集团公司与陈军、黄娅妮于 2019 年 4 月 12 日签署《陈军、黄娅妮与浙江省建设投资集团股份有限公司关于多喜爱集团股份有限公司之股份转让协议》（以下简称《股份转让协议》），浙建集团公司拟通过协议转让的方式受让取得陈军、黄娅妮持有的本公司 60,860,000 股股份（对应持股比例为 29.83%）。本次老股转让的价款合计为 1,252,997,852.00 元，转让价格为 20.5882 元/股，扣减股利分配 1,217,200.00 元后，应支付本次老股转让价款 1,251,780,652.00 元。浙建集团公司已于 2019 年 4 月 16 日支付第一期标的股份转让价款 873,556,000.00 元，于 2019 年 5 月 9 日支付第二期标的股份转让价款 278,224,652.00 元，于 2019 年 5 月 14 日支付第三期标的股份转让价款 100,000,000.00 元，浙建集团公司已按协议约定累计支付股权转让款 1,251,780,652.00 元。上述股份转让完成后，浙建集团公司将持有本公司 29.83%的股份，成为本公司第一大股东。本次老股转让不以本公司本次重大资产重组为前提。

本次重组完成后，浙建集团公司目前的全体股东将成为本公司股东，本公司的控股股东将变更为国资公司，本公司的实际控制人将变更为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）浙建集团公司的相关情况

1. 浙建集团公司设立及历次变更情况

浙建集团公司（原名浙江省建工集团有限责任公司）系根据浙江省人民政府《关于浙江省建筑工程集团总公司在企业改制中有关问题的批复》（浙政发[97]230 号文）组建而成的浙江省政府直属国有独资公司，于 1998 年 4 月 14 日在浙江省工商行政管理局登记注册成立，取得注册号为 14291279-3 的企业法人营业执照，注册资本 21,397 万元。2001 年 5 月，根据浙江省财政厅《关于浙江省建工集团有限责任公司转增资本金的批复》（浙财国资字（2001）138 号文），浙建集团公司新增注册资本 8,974 万元，变更后的注册资本为 30,371 万元。2009 年 6 月 18 日经浙江省人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意省建设投资集团有限公

司转增注册资本的批复》（浙国资发产[2009]29号）同意，浙建集团公司以未分配利润转增注册资本 18,629 万元，变更后注册资本为 49,000 万元。2009 年 6 月 29 日经浙江省人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意省建设投资集团有限公司国有股权管理方案的批复》（浙国资产[2009]34 号）同意，浙建集团公司新增注册资本 21,000 万元，变更后注册资本 70,000 万元。浙建集团公司以 2015 年 3 月 31 日为基准日进行股份制改制工作，并于 2016 年 3 月完成股份制改制工作，名称变更为浙江省建设投资集团股份有限公司。2017 年 8 月 31 日，经浙江省人民政府国有资产监督管理委员会《浙江省国资委关于省建设集团公司债转股方案的批复》（浙国资企改[2017]21 号）同意，浙建集团公司新增注册资本 26,000 万元，变更后注册资本 96,000 万元。总部位于浙江省杭州市。浙建集团公司现持有社会统一信用代码为 91330000142912793U 的营业执照，注册资本 96,000 万元，营业期限为长期。浙建集团公司注册地为杭州市文三西路 52 号。

2. 浙建集团公司的业务性质和主要活动

浙建集团公司属建筑施工行业。主要经营活动：建设工程总承包，建筑工程、路桥工程、市政工程、机场跑道、机械施工，设备安装，建筑工程设计与咨询，工程技术开发，建筑机械制造及设备租赁，建筑构配件生产、销售，机电设备、五金工具、建筑材料、金属材料、化工原料（不含危险品）、计算机及办公自动化设备的批发及其进出口业务，工程技术培训及咨询服务，国际工程承包、劳务输出及其所需设备、材料的出口，物业管理。

本次重组及相关事项尚须获得中国证券监督管理委员会的核准。

三、备考合并财务报表的编制基础

（一）本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。

（二）除下述事项外，本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的备考合并财务状况，以及 2018 年度的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于本备考合并财务报表最早期初（2018 年 1 月 1 日）实施完成，即上述重大资产重组交易完成后的架构在 2018 年 1 月 1 日已经存在。

在备考合并财务报表中，被吸收合并方——浙建集团公司的资产、负债以其在合并前的账面价值进行确认和计量。而本公司在本次重大资产重组完成时已将原有全部资产、负债置出，不再保留资产、负债及业务，成为一家净壳公司。故备考合并财务报表中仅包括浙建集团公司的资产、负债和权益情况。

2. 本备考合并财务报表系以业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的浙建集团公司 2018 年度的财务报表为基础，按以下方法编制。

(1) 购买成本

由于本公司拟以发行股份购买资产的方式完成本次重大资产重组，本公司在编制备考合并财务报表时，将按重组方案确定的拟发行股份总数和发行价格计算的支付对价 7,282,238,233.20 元作为备考合并财务报表 2018 年 1 月 1 日的购买成本，并相应确认为归属于母公司所有者权益。

(2) 浙建集团公司的各项资产、负债在假设购买日（2018 年 1 月 1 日）的初始计量

对于按照公允价值进行后续计量的各项资产、负债，按照 2018 年 1 月 1 日的公允价值确定。

对于按照历史成本进行后续计量的各项资产和负债（包括浙建集团公司个别财务报表未予确认，但在备考合并财务报表中确认的各项资产和负债），本备考合并财务报表以本次重组交易评估基准日的账面价值为基础调整确定 2018 年 1 月 1 日浙建集团公司各项可辨认资产、负债的账面价值，并以此为基础在备考合并财务报表中根据本附注四所述的会计政策和会计估计进行后续计量。对于 2018 年 1 月 1 日存在而于重组交易评估基准日已不存在的资产和负债按照账面价值进行备考。

(3) 权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”“资本公积”“其他综合收益”“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

(4) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

(5) 由本次重大资产重组交易而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

四、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（四）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生

的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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，按照如下方法处理：（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，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，本公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对单项金额重大但未单项计提坏账准备的应收款项纳入信用风险特征组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
质保金组合	质保期内的应收质量保证金按 3%计提坏账准备
履约保证金组合	履约期内的履约保证金不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3-4 年	20	20
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在施工过程中的未完工程施工成本、在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等、在开发过程中的开发成本, 以及在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

(1) 发出材料、设备采用月末一次加权平均法。

(2) 项目开发时, 开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(5) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的, 在公共配套设施完工决算后, 按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本; 如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的, 则先由有关开发产品预提公共配套设施费, 待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3. 工程施工成本的具体核算方法: 以工程项目为核算对象, 按支出分别核算各工程项

目的工程施工成本。期末，工程施工成本根据完工百分比法确认的营业收入，配比结转至营业成本。

4. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销；钢模板、木模板、脚手架等按预计使用次数或年限分次或分期进行摊销。

（十一）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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长期股权投资，采用权益法核算。

4. 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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按公允价值计量。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，符合固定资产确认条件的，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。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3、5	1.90—4.85
通用设备	年限平均法	3-10	3、5	9.50—32.33
专用设备	年限平均法	5-15	3、5	6.33-19.40
运输工具	年限平均法	5-10	3、5	9.50—19.40
临时设施 [注]	年限平均法	施工期		

注：临时设施按工程项目实际工期进行摊销，不留残值。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 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；(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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 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 [90%以上（含 90%）]；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 [90%以上（含 90%）]；

(5) 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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
软件	2-5
车位使用权	10
特许经营权	30
专利权	10
特许权[注]	工程项目预计施工年限

注：系工程弃方统料采购权。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。
4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目

不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）应付债券

应付债券价值应根据约定的未来应予偿还的本金和支付的所有利息之和的折现值来计量。折现采用的贴现率应当是债券发行日的市场利率。企业债券应按期计提利息；溢价或折价发行债券，其债券发行价格总额与债券面值总额的差额，应当在债券存续期间分期摊销。摊销方法可以采用实际利率法，也可以采用直线法。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）维修基金核算方法

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。

（二十三）质量保证金核算方法

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。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

（1）建造合同

1) 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。

2) 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。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 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。

(2) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(5) 房地产销售收入

在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，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的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。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的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. 收入确认的具体方法

公司主要提供工程施工、工程建筑材料、机械等产品。

建筑施工业务收入确认适用建造合同。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。

工业制造业销售收入、工程相关其他业务收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定按完工进度或将产品交付给购货方，且销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）持有待售

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组

中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、10%、6%、3%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	按增值额与扣除项目金额的比率，实行四级超率累

		进税率 (30%~60%)
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、3%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

注：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江省建设机械集团有限公司 (以下简称建机集团)	15%
浙江省建设机械钢结构有限公司[注 1]	20%
浙江建机科技研发有限公司[注 1]	20%
中国浙江建设集团(香港)有限公司及其子公司	16.50%
浙江建设投资(新)有限公司 (以下简称浙建新加坡公司)	17%
中国浙江建设集团日本株式会社 (以下简称浙建株式会社)	30%
日中建设实业有限公司(以下简称日中实业)	30%
浙江建设投资(尼)有限公司及其子公司	30%
西藏大成交通工程建设有限责任公司[注 2]	9%
杭州浙建工盈投资合伙企业(有限合伙) (以下简称浙建工盈)	[注 3]
浙江鹏成交通投资有限公司	[注 4]
中卫南站黄河大桥建设投资管理有限公司[注 5]	15%
芜湖市雷霆建设有限公司	[注 6]
张家口大成投资有限公司	[注 7]
龙游大成交通投资有限公司	[注 7]
遂昌大成交通投资有限公司	[注 7]
嵊州大成交通投资有限公司	[注 7]
江山大成交通投资有限公司	[注 7]
丽水大成交通投资有限公司(以下简称丽水大成)	[注 7]

浙江旭成交通投资有限公司（以下简称旭成交通）	[注 7]
浙江省建工建筑设计院有限公司	
芜湖益坚基础工程有限公司[注 8]	25%
浙江德清天和新型建材有限公司[注 9]	20%
海宁市天骏建材有限公司[注 9]	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注 1：浙江省建设机械钢结构有限公司和浙江建机科技研发有限公司被认定为小型微利企业，企业所得税税率为 20%。

注 2：西藏大成交通工程建设有限责任公司（以下简称西藏大成公司）系在西藏注册并经营的公司，根据西藏自治区人民政府下发的《关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法》的通知》（藏政发〔2014〕51 号）以及《关于印发西藏自治区企业招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》（藏政发〔2018〕25 号），按 15%的优惠税率计缴企业所得税，自 2015 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止，免缴企业所得税中属于地方分享的部分。因此，西藏大成公司 2018 年度按 9%的实际税率计缴企业所得税。

注 3：合伙企业以每一个合伙人为纳税义务人。合伙企业合伙人是自然人的，按照 5%~35%的超额累进税率缴纳个人所得税；合伙人是法人和其他组织的，按照 25%缴纳企业所得税。

注 4：浙江鹏成交通投资有限公司主营业务符合《财政部国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕46 号）和《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80 号）的规定，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。2018 年为免税第三年。

注 5：中卫南站黄河大桥建设投资管理有限公司（以下简称中卫南站公司）主营业务符合《财政部国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕46 号）和《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80 号）的规定，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。2018 年尚未取得生产经营收入。根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020

年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

注 6：芜湖市雷霆建设有限公司企业所得税按营业收入的 8%核定应纳税所得额。

注 7：张家口大成投资有限公司、龙游大成交通投资有限公司、遂昌大成交通投资有限公司、嵊州大成交通投资有限公司、江山大成交通投资有限公司、丽水大成、旭成交通主营业务符合《财政部国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕46 号）和《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80 号）的规定，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。2018 年尚未取得生产经营收入。

注 8：根据芜湖市地方税务局所得税核定征收通知书（〔2012〕芜弋地税字第 13034 号）的规定，芜湖益坚基础工程有限公司自 2012 年 1 月 1 日起实行核定征收方式征收企业所得税，应税所得率核定为 8%。

注 9：浙江德清天和新型建材有限公司和海宁市天骏建材有限公司自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额 50 万元以下的小型微利企业所得减半计算应纳税所得额并按 20%优惠税率缴纳企业所得税。

（二）税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕70 号），建机集团被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，减按 15%的税率征收企业所得税。企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

六、备考合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2018 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2018 年度。

（一）备考合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数
库存现金	4,733,792.78
银行存款	6,317,956,447.97

其他货币资金	531,894,803.39
合 计	6,854,585,044.14
其中：存放在境外的款项总额	871,109,145.78

(2) 其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数
因诉讼而冻结的银行存款	319,584,090.95
民工工资保证金	42,624,885.62
保函保证金	116,394,420.09
定期存款[注]	1,926,460.46
银行承兑汇票保证金	277,843,818.76
职工住房基金	1,465,863.59
担保保证金	33,710,304.90
复耕保证金	6,962,790.01
信用证保证金	23,696,620.23
其他	9,940,250.23
合 计	834,149,504.84

注：期末受限定期存款中 380,000.00 元系电费质押金，1,546,460.46 元系质押担保金；期初受限定期存款 230,000.00 元系电费质押金。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	175,983.06
其中：权益工具投资	175,983.06
合 计	175,983.06

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	335,697,496.20		335,697,496.20
商业承兑汇票	2,928,093,226.12	92,105,589.76	2,835,987,636.36
小 计	3,263,790,722.32	92,105,589.76	3,171,685,132.56

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
商业承兑汇票	692,710,591.81
小 计	692,710,591.81

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	797,495,417.05	
商业承兑汇票	524,599,771.34	692,710,591.81
小 计	1,322,095,188.39	692,710,591.81

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故浙建集团公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人是非金融机构企业，由于非金融机构企业经过浙建集团公司评定具有较好的信用，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故浙建集团公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,100,000.00
小 计	1,100,000.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

		(%)		(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,225,837,916.14	99.57	1,320,656,678.66	5.69	21,905,181,237.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	99,856,174.98	0.43	99,856,174.98	100.00	
合 计	23,325,694,091.12	100.00	1,420,512,853.64	6.09	21,905,181,237.48

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	18,783,213,469.93	563,496,404.63	3.00
1 至 2 年	1,491,552,647.60	149,155,264.77	10.00
2 至 3 年	915,275,496.30	137,291,324.43	15.00
3 至 4 年	454,132,301.28	90,826,460.27	20.00
4 至 5 年	171,424,790.59	85,712,395.33	50.00
5 年以上	259,657,374.10	259,657,374.10	100.00
小 计	22,075,256,079.80	1,286,139,223.53	5.83

2) 质保金组合

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	639,911,551.40	19,197,346.56	3.00
1 至 2 年	181,774,792.82	5,453,243.79	3.00
2 至 3 年	162,204,699.79	4,866,141.00	3.00
3 至 4 年	113,665,360.46	3,409,960.82	3.00
4 至 5 年	22,145,798.75	664,373.96	3.00
5 年以上	30,879,633.12	926,389.00	3.00
小 计	1,150,581,836.34	34,517,455.13	3.00

(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
浙江中宁硅业有限公司	24,179,526.38	24,179,526.38	5 年以上	100.00	预计无法收回
杭州世茂世纪置业有限公司	12,361,870.00	12,361,870.00	5 年以上	100.00	预计无法收回

永业建工集团有限公司	6,443,268.00	6,443,268.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
建德市星辰金属制品有限公司	6,075,378.86	6,075,378.86	5 年以上	100.00	预计无法收回
金厦建设集团有限公司	5,178,492.54	5,178,492.54	5 年以上	100.00	预计无法收回
阿尔及利亚及尔省住房改善和发展司	3,188,775.38	3,188,775.38	4-5 年	100.00	预计无法收回
华丰建设股份有限公司	2,503,120.78	2,503,120.78	5 年以上	100.00	预计无法收回
浙江万驰建设集团有限公司	2,183,186.38	2,183,186.38	5 年以上	100.00	预计无法收回
苏州新锦发房地产有限公司	2,158,000.00	2,158,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
浙江龙舜建设有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
	850,486.00	850,486.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
兴银建设有限公司	2,127,334.02	2,127,334.02	5 年以上	100.00	预计无法收回
湖州利农金属材料有限公司	2,119,689.65	2,119,689.65	5 年以上	100.00	预计无法收回
苏州嘉和欣实业有限公司	2,107,246.00	2,107,246.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
其他零星款项	1,276,382.00	1,276,382.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
	2,078,320.41	2,078,320.41	3-4 年	100.00	预计无法收回
	7,466,433.28	7,466,433.28	4-5 年	100.00	预计无法收回
	16,258,665.30	16,258,665.30	5 年以上	100.00	预计无法收回
小 计	99,856,174.98	99,856,174.98	--	--	--

(4) 本期计提坏账准备 81,886,555.32 元。

(5) 本期无实际核销应收账款。

(6) 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
浙江石油化工有限公司	215,980,441.26	0.93	6,479,413.24
海宁市社会发展建设投资集团	197,623,164.60	0.85	5,928,694.94

有限公司			
武汉光谷建设投资有限公司	192,200,029.58	0.82	12,766,000.89
句容恒毅旅游开发有限公司	162,236,477.02	0.70	4,867,094.31
BRAND RISE LTD	150,667,847.20	0.65	4,520,035.42
小 计	918,707,959.66	3.95	34,561,238.80

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账 准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	533,611,329.62	42.12	
1 至 2 年	668,562,928.82	52.78	
2 至 3 年	20,790,843.29	1.64	
3 年以上	43,802,926.06	3.46	
合 计	1,266,768,027.79	—	

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	期末数	未结算 的原因
南通顺宁建筑工程有限公司	139,498,574.94	尚未结算
泰兴市环宇建筑劳务有限公司	117,732,975.49	尚未结算
江苏坤龙建设工程有限公司	91,832,418.92	尚未结算
江苏荣腾建设工程有限公司	80,698,662.49	尚未结算
华汇建设集团有限公司	49,214,011.47	尚未结算
江苏双全建筑安装劳务有限公司	27,494,718.95	尚未结算
江苏圣通建设集团有限公司	16,303,779.62	尚未结算
合 计	522,775,141.88	——

(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
南通顺宁建筑工程有限公司	146,992,441.59	11.60	

泰兴市环宇建筑劳务有限公司	117,986,148.82	9.31	
江苏坤龙建设工程有限公司	100,779,516.70	7.96	
江苏荣腾建设工程有限公司	81,125,771.87	6.40	
华汇建设集团有限公司	49,649,290.65	3.92	
合 计	496,533,169.63	39.19	

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数
应收利息	17,249,170.03
应收股利	3,518,644.52
其他应收款	2,989,175,084.57
合 计	3,009,942,899.12

(2) 应收利息

项 目	期末数
文成县交通运输局	15,586,246.11
其他	1,662,923.92
小 计	17,249,170.03

(3) 应收股利

项 目	期末数	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利			
其中：浙江农发小额贷款股份有限公司	1,400,000.00	尚未支付	
海杰德发展（香港）有限公司	2,118,644.52	尚未支付	
小 计	3,518,644.52	--	--

(4) 其他应收款

1) 明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,300,011,678.28	93.69	310,836,593.71	9.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	222,180,774.76	6.31	222,180,774.76	100.00
小 计	3,522,192,453.04	100.00	533,017,368.47	--

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含, 下同)	946,565,038.64	49.69	28,395,411.79
1 至 2 年	388,728,042.70	20.40	38,872,804.26
2 至 3 年	234,799,424.29	12.32	35,219,913.67
3 至 4 年	132,640,810.60	6.96	26,528,162.12
4 至 5 年	41,342,621.94	2.17	20,671,310.99
5 年以上	161,148,990.88	8.46	161,148,990.88
小 计	1,905,224,929.05	100.00	310,836,593.71

② 履约保证金组合

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含, 下同)	353,590,238.98	25.35	
1 至 2 年	301,231,450.25	21.60	
2 至 3 年	261,951,079.53	18.78	
3 至 4 年	161,466,359.80	11.58	
4 至 5 年	140,324,630.65	10.06	
5 年以上	176,222,990.02	12.63	
小 计	1,394,786,749.23	100.00	

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

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
合肥经纬建筑机械租赁有限公司等共 65 户	91,709,838.99	91,709,838.99	[注]	100.00	对方无还款能力或预计无法收回货款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
陈曦曦	28,455,500.10	28,455,500.10	1-2 年	100.00	预计无法收回
浙江长建新型墙体材料公司	20,250,000.00	20,250,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
无锡朋建金属材料有限公司	10,987,887.23	10,987,887.23	1 年以内	100.00	预计无法收回
无锡市荣溢远金属材料有限公司	10,118,517.87	10,118,517.87	1 年以内	100.00	预计无法收回
江阴华中金属制品有限公司	9,256,498.56	9,256,498.56	1 年以内	100.00	预计无法收回
无锡市凌隆恒金属制品有限公司	7,770,832.50	7,770,832.50	1 年以内	100.00	预计无法收回
无锡市道恒科技有限公司	10,385,877.88	10,385,877.88	1 年以内	100.00	预计无法收回
无锡三点国际贸易有限公司	6,172,000.00	6,172,000.00	1 年以内	100.00	预计无法收回
无锡市宝钜金属材料有限公司	6,038,000.00	6,038,000.00	1 年以内	100.00	预计无法收回
安徽省源通塑胶有限公司	3,470,000.03	3,470,000.03	5 年以上	100.00	预计无法收回
无锡通邦金属材料有限公司	1,908,000.00	1,908,000.00	1 年以内	100.00	预计无法收回
永业建工集团有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
杭州环东置业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
浙江长城建设检测科技开发有限公司	81,208.55	81,208.55	5 年以上	100.00	预计无法收回
湖南省天和建材有限公司	160,436.51	160,436.51	1-2 年	100.00	预计无法收回
	320,000.00	320,000.00	2-3 年	100.00	
	320,000.00	320,000.00	3-4 年	100.00	
	182,899.60	182,899.60	4-5 年	100.00	
	2,000,000.00	2,000,000.00	5 年以上	100.00	
其他	10,093,276.94	10,093,276.94	1-2 年	100.00	预计无法收回
小 计	222,180,774.76	222,180,774.76	--	--	--

注：其中 760,545.66 元账龄为 1 年以内，25,808,367.54 元账龄为 1-2 年，48,934,958.85 元账龄为 2-3 年，13,457,983.92 元账龄为 3-4 年，552,597.69 元账龄为 4-5 年，2,195,385.33 元账龄为 5 年以上。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数
履约保证金	1,394,786,749.23
押金保证金	700,816,742.56
应收暂付款	1,028,392,145.81
拆借款	17,061,046.32
备用金	18,382,916.35
其他	362,752,852.77
小 计	3,522,192,453.04

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
满洲里市华元房地产开发有限责任公司项目分公司	应收暂付款	16,258,918.00	1-2 年	0.46	14,419,431.80
		54,000,000.00	3-4 年	1.53	
		3,987,080.00	4-5 年	0.11	
西藏交通建设投资有限公司	押金保证金	78,730,264.94	1 年以内	2.24	3,476,392.31
		11,144,843.64	1-2 年	0.32	
浙大网新建设投资集团有限公司	履约保证金	30,000,000.00	2-3 年	0.85	
		40,000,000.00	4-5 年	1.14	
海口市城市建设投资有限公司	履约保证金	60,462,998.25	1-2 年	1.72	
广州南沙商务机场有限公司	应收暂付款	50,000,000.00	2-3 年	1.42	7,500,000.00
小 计	--	344,584,104.83	--	9.79	25,395,824.11

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	11,715,579,671.15	92,028,862.49	11,623,550,808.66
库存商品	564,364,442.84	31,569,495.50	532,794,947.34
原材料	273,146,747.40	285,062.87	272,861,684.53
开发产品	252,562,532.19		252,562,532.19
开发成本	79,382,687.79		79,382,687.79

周转材料	70,990,452.26		70,990,452.26
生产成本	20,918,846.80		20,918,846.80
自制半成品及在产品	6,768,112.49		6,768,112.49
在途物资	192,819.95		192,819.95
合 计	12,983,906,312.87	123,883,420.86	12,860,022,892.01

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
工程施工	97,526,171.82	1,943,560.04		7,440,869.37		92,028,862.49
库存商品	30,572,953.30	3,610,215.30		2,613,673.10		31,569,495.50
原材料		285,062.87				285,062.87
小 计	128,099,125.12	5,838,838.21		10,054,542.47		123,883,420.86

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
工程施工	相关项目的预计可结算金额减去至完工估计将要发生的成本、费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	项目预计亏损金额减少	期初计提存货跌价准备的项目已于本期决算
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

(3) 借款费用资本化情况

存货期末余额中含借款费用资本化金额 33,589,787.62 元。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末数
累计已发生成本	229,521,746,054.21
累计已确认毛利	8,821,093,022.10
累计已完工未结算的工程税金	7,590,883,816.09
减：预计损失	92,028,862.49

已办理结算的金额	234,218,143,221.25
建造合同形成的已完工未结算资产	11,623,550,808.66

(5) 存货——开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初数	期末数
浙江大学舟山校区教师公寓	2014.3	注	4.55 亿元	76,427,579.42	79,382,687.79
小 计				76,427,579.42	79,382,687.79

注：项目一期于 2016 年 12 月竣工验收，二期尚未开工。

(6) 存货——开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
名店广场	2008.11	7,747,314.96		239,524.24	7,507,790.72
尚品庭院	2009.11	44,220,919.25		7,547,288.38	36,673,630.87
枫华紫园三期 [注]	2014.06	137,875,680.40	-34,762,316.33	44,801,248.40	58,312,115.67
浙江大学舟山校区教师公寓	2016.12	254,259,555.46	32,010,139.93	136,200,700.46	150,068,994.93
小 计		444,103,470.07	-2,752,176.40	188,788,761.48	252,562,532.19

注：本期增加为负数系根据实际项目结算情况对项目成本暂估进行调整。

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的长期应收融资租赁款	718,096,129.66	6,359,617.34	711,736,512.32
未实现融资收益	-82,134,395.96		-82,134,395.96
合 计	635,961,733.70	6,359,617.34	629,602,116.36

9. 其他流动资产

项 目	期末数
待抵扣增值税进项税额	836,659,798.50
预缴营业税	2,137,397.51
预缴企业所得税	3,567,213.40

代扣代缴的个人所得税	6,404.48
预缴的城市维护建设税	38,793.63
预缴的教育费附加	16,621.36
预缴的地方教育附加	69,348.45
预缴的印花税	4,428.86
合 计	842,500,006.19

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	129,249,887.94	19,043,655.34	110,206,232.60
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	129,249,887.94	19,043,655.34	110,206,232.60
合 计	129,249,887.94	19,043,655.34	110,206,232.60

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
武义一中建设投资有限公司[注 1]	74,250,000.00			74,250,000.00
新昌县浙建投资管理有限公司 (以下简称新昌浙建投资)	4,500,000.00		4,500,000.00	
中电建华明(新昌)投资发展有限公司		2,137,000.00		2,137,000.00
杭州水务银湖制水有限公司		8,820,000.00		8,820,000.00
武汉和庆金属制品有限公司[注 2]	999,600.00			999,600.00
浙江安吉甬安建设投资有限公司 (以下简称安吉甬安建设)	14,400,000.00			14,400,000.00
遂昌县交投客运建设投资有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
浙江国光生化股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
海杰德发展(香港)有限公司[注 3]	19,043,655.34			19,043,655.34
亚迪机械租赁有限公司	5,599,632.60			5,599,632.60

小 计	119,792,887.94	13,957,000.00	4,500,000.00	129,249,887.94
-----	----------------	---------------	--------------	----------------

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
武义一中建设投资有限公司					55.00 [注 1]	
新昌县浙建投资管理有限公司(以下简称新昌浙建投资)					10.00	
中电建华明(新昌)投资发展有限公司					1.00	
杭州水务银湖制水有限公司					5.00	
武汉和庆金属制品有限公司					42.00	
浙江安吉甬安建设投资有限公司(以下简称安吉甬安建设)					6.67	
遂昌县交投客运建设投资有限公司					10.00	
浙江国光生化股份有限公司					2.50	
海杰德发展(香港)有限公司		19,043,655.34		19,043,655.34	40.00	
亚迪机械租赁有限公司					18.25	
小 计		19,043,655.34		19,043,655.34		

注 1: 浙建集团公司于 2016 年 4 月 19 日与浙江省武义县教育发展有限公司、浙江建设融资租赁有限公司(以下简称建投租赁公司)签订《武义一中迁建工程 PPP 项目合同》，共同出资设立武义一中建设投资有限公司，武义一中建设投资有限公司注册资本为 13,500.00 万元，其中浙建集团公司出资 6,750,000.00 元，占武义一中建设投资有限公司注册资本的 5%，建投租赁公司出资 67,500,000.00 元，占武义一中建设投资有限公司注册资本的 50%。根据《武义一中迁建工程 PPP 项目合同》约定，浙建集团公司及建投租赁公司租赁享受固定回报，不具有控制、共同控制及重大影响。

注 2: 浙江省建材集团有限公司(以下简称建材集团)对武汉和庆金属制品有限公司投资持股比例为 42.00%，系承包经营，收取固定回报，采用成本法核算，不具有控制、共同控制及重大影响。

注 3：中国浙江建设集团(香港)有限公司（以下简称建投香港公司）对海杰德发展（香港）有限公司持股比例为 40.00%，不参与经营，不具有控制、共同控制及重大影响，采用成本法核算。

(3) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	小 计
期初已计提减值金额			
本期计提	19,043,655.34		19,043,655.34
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	19,043,655.34		19,043,655.34

11. 长期应收款

项 目	期末数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	791,294,667.48	72,653,288.04	718,641,379.44	
未实现融资收益	-65,429,319.80		-65,429,319.80	
融资租赁保证金	1,700,000.00		1,700,000.00	
BT 代建款	953,741,473.43		953,741,473.43	
PPP 项目工程预付款	8,449,862,247.31		8,449,862,247.31	
国泰君安投资基金	177,950,873.64		177,950,873.64	
合 计	10,309,119,942.06	72,653,288.04	10,236,466,654.02	

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	296,701,967.53		296,701,967.53
合 计	296,701,967.53		296,701,967.53

(2) 明细情况

被投资 单位	期初数	本期增减变动			
		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
合 计	106,915,183.01	189,838,312.57	2,246,983.34	7,613,928.12	
一、合营企业					
浙江建投发展房地 产开发有限公司（以 下简称建投发展）					
小 计					
二、联营企业					
浙江建投机械租赁 有限公司（以下简称 建投机械租赁）	5,992,830.68			-36,038.76	
浙江基建投资管理 有限公司（以下简称 基建投资）	10,713,039.83			2,406,161.62	
五矿财富投资管理 有限公司	45,304,990.06			4,940,212.69	
台州市路桥龙飞投 资管理合伙企业（有 限合伙）		101,000,000.00		2,630.85	
台州市路桥飞龙湖 建盛置联投资发展 有限公司		10,000,000.00			
浙江绿建房屋工程 服务有限公司	1,390,538.17			-546,186.05	
台州东部建材科技 有限公司		55,228,112.40		-471,849.30	
南昌城建构件有限 公司	20,904,997.08			302,066.90	
浙江省建筑材料设 备股份有限公司（以 下简称建筑材设公 司）	2,246,983.34		2,246,983.34		
金华网新科技产业 孵化园建设有限公司		200,000.00		-200,000.00	
浙江农发小额贷款 股份有限公司	20,361,803.85			1,394,196.39	
China Zhejiang -Westfields construction Limited Joint		23,410,200.17		-177,266.22	

Venture					
小 计	106,915,183.01	189,838,312.57	2,246,983.34	7,613,928.12	

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	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	其他		
合 计		-5,418,472.83			296,701,967.53	
一、合营企业						
浙江建投发展房地 产开发有限公司(以 下简称建投发展)						
小 计						
二、联营企业						
浙江建投机械租赁 有限公司(以下简称 建投机械租赁)					5,956,791.92	
浙江基建投资管理 有限公司(以下简称 基建投资)					13,119,201.45	
五矿财富投资管理 有限公司		-4,018,472.83			46,226,729.92	
台州市路桥龙飞投 资管理合伙企业(有 限合伙)					101,002,630.85	
台州市路桥飞龙湖 建盛置联投资发展 有限公司					10,000,000.00	
浙江绿建房屋工程 服务有限公司					844,352.12	
台州东部建材科技 有限公司					54,756,263.10	
南昌城建构件有限 公司					21,207,063.98	
浙江省建筑材料设 备股份有限公司(以 下简称建筑材设公 司)						
金华网新科技产业 孵化园建设有限公司						
浙江农发小额贷款		-1,400,000.00			20,356,000.24	

股份有限公司						
China Zhejiang -Westfields construction Limited Joint Venture					23,232,933.95	
小 计		-5,418,472.83			296,701,967.53	

13. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	118,442,109.80	59,479,150.69	177,921,260.49
本期增加金额	24,070,584.45		24,070,584.45
1) 外购	14,493,194.45		14,493,194.45
2) 固定资产转入	9,577,390.00		9,577,390.00
本期减少金额	8,680,265.39	1,161,433.75	9,841,699.14
1) 处置	5,439,070.70		5,439,070.70
2) 其他转出	3,241,194.69	1,161,433.75	4,402,628.44
期末数	133,832,428.86	58,317,716.94	192,150,145.80
累计折旧和累计摊销			
期初数	41,344,544.66	12,418,989.77	53,763,534.43
本期增加金额	3,946,739.84	1,170,891.61	5,117,631.45
1) 计提或摊销	982,405.75	1,170,891.61	2,153,297.36
2) 固定资产转入	2,964,334.09		2,964,334.09
本期减少金额	4,677,399.74	226,093.73	4,903,493.47
1) 处置	3,871,441.93		3,871,441.93
2) 其他转出	805,957.81	226,093.73	1,032,051.54
期末数	40,613,884.76	13,363,787.65	53,977,672.41
账面价值			
期末账面价值	93,218,544.10	44,953,929.29	138,172,473.39
期初账面价值	77,097,565.14	47,060,160.92	124,157,726.06

14. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备
账面原值			
期初数	1,541,673,446.52	122,600,546.12	863,044,986.23
本期增加金额	409,722,692.91	31,226,444.88	140,727,930.19
1) 购置	355,029,097.56	31,226,444.88	72,861,263.47
2) 在建工程转入	51,452,400.66		67,866,666.72
3) 投资性房地产转入	3,241,194.69		
本期减少金额	59,161,583.96	9,484,073.98	57,247,921.07
1) 处置或报废	49,584,193.96	9,484,073.98	57,247,921.07
2) 其他转出	9,577,390.00		
期末数	1,892,234,555.47	144,342,917.02	946,524,995.35
累计折旧			
期初数	288,502,338.06	75,721,688.54	455,983,926.00
本期增加金额	62,600,525.25	16,067,582.10	70,291,425.19
1) 计提	61,794,567.44	16,067,582.10	70,291,425.19
2) 投资性房地产转入	805,957.81		
本期减少金额	19,766,992.00	8,722,312.96	45,899,242.54
1) 处置或报废	16,802,657.91	8,722,312.96	45,899,242.54
2) 其他转出	2,964,334.09		
期末数	331,335,871.31	83,066,957.68	480,376,108.65
账面价值			
期末账面价值	1,560,898,684.16	61,275,959.34	466,148,886.70
期初账面价值	1,253,171,108.46	46,878,857.58	407,061,060.23
(续上表)			
项 目	运输工具	临时设施	合 计
账面原值			

期初数	169,518,435.51	64,333,885.80	2,761,171,300.18
本期增加金额	6,303,183.80	82,097,378.46	670,077,630.24
1) 购置	6,303,183.80	82,097,378.46	547,517,368.17
2) 在建工程转入			119,319,067.38
3) 投资性房地产转入			3,241,194.69
本期减少金额	24,282,913.62	36,866,688.76	187,043,181.39
1) 处置或报废	24,282,913.62	36,866,688.76	177,465,791.39
2) 其他转出			9,577,390.00
期末数	151,538,705.69	109,564,575.50	3,244,205,749.03
累计折旧			
期初数	127,455,617.54	45,945,462.08	993,609,032.22
本期增加金额	10,041,582.76	38,154,609.20	197,155,724.50
1) 计提	10,041,582.76	38,154,609.20	196,349,766.69
2) 投资性房地产转入			805,957.81
本期减少金额	21,665,012.26	34,331,907.68	130,385,467.44
1) 处置或报废	21,665,012.26	34,331,907.68	127,421,133.35
2) 其他转出			2,964,334.09
期末数	115,832,188.04	49,768,163.60	1,060,379,289.28
账面价值			
期末账面价值	35,706,517.65	59,796,411.90	2,183,826,459.75
期初账面价值	42,062,817.97	18,388,423.72	1,767,562,267.96

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	253,842,997.69	51,889,403.80		201,953,593.89
运输工具	14,510,550.00	13,785,022.50		725,527.50
小 计	268,353,547.69	65,674,426.30		202,679,121.39

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
专用设备	133,785,539.74

小 计	133,785,539.74
-----	----------------

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
杭州市西湖区紫霞街 155 号西溪诚品商务中心 EF 座	68,108,137.52	产权转让方未按约定办理, 起诉中
宁波北仑奥力孚商城办公用房 313 室	117,448.06	正在办理
宁波天和房屋及建筑物	3,411,308.40	系扩建房产, 无房产证
建工房屋及建筑物	135,119,171.76	正在办理
一建房屋及建筑物	4,072,638.60	历史遗留问题
二建房屋及建筑物	10,227,907.56	正在办理
大成新天地房产	147,387,708.10	正在办理
建工大厦	13,545,354.60	正在办理
建机房屋及建筑物	6,116,525.16	正在办理
工业安装六分公司办公楼	19,150,168.77	正在办理
工业安装房屋及建筑物	25,906,320.95	系扩建房产, 无房产证
小 计	433,162,689.48	

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
天台县苍山污水处理厂(一期)工程	32,593,229.98		32,593,229.98
智能化管理PC构件生产基地项目	24,633,288.73		24,633,288.73
浙江二建在安装设备	533,018.87		533,018.87
浙江三建建筑物改造	534,838.74		534,838.74
视频会议工程	349,170.18		349,170.18
零星工程	3,553,276.96		3,553,276.96
合 计	62,196,823.46		62,196,823.46

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	期末数
天台县苍山污水处理厂(一期)工程	3,920.00	22,082,917.63	10,510,312.35			32,593,229.98
智能化管理 PC 构件生产基地项目	48,900.44		24,633,288.73			24,633,288.73
盾构机	6,786.67	24,600,000.00	43,266,666.72	67,866,666.72		
智诚大厦办公楼装修工程	1,961.60	18,114,268.90	1,501,781.03	19,616,049.93		
建工集团办公楼装修		12,712,801.61	370,722.30	13,083,523.91		
建筑产业化德清厂区改造	1,966.77		18,752,826.82	18,752,826.82		
污水处理 PPP 项目	3,488.00	1,263,051.06	33,619,219.53		34,882,270.59	
小 计		78,773,039.20	132,654,817.48	119,319,067.38	34,882,270.59	57,226,518.71

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
天台县苍山污水处理厂(一期)工程	83.15	83.15	2,466,000.00	2,466,000.00	8.00	自筹资金
智能化管理 PC 构件生产基地项目	5.04	5.04				自筹资金
盾构机	100.00	100.00				自筹资金
智诚大厦办公楼装修工程	100.00	100.00				其他来源
建工集团办公楼装修						自筹资金
建筑产业化德清厂区改造	95.19	100.00				自筹资金
污水处理 PPP 项目	100.00	100.00				自筹资金
小 计			2,466,000.00	2,466,000.00		

16. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	车位使用权
账面原值			
期初数	524,675,006.23	18,777,337.54	1,428,571.43
本期增加金额	237,318,664.86	11,254,700.78	3,100,000.00

1) 购置	236,157,231.11	11,254,700.78	3,100,000.00
2) 投资性房地产转入	1,161,433.75		
3) 在建工程转入			
本期减少金额	144,027,436.65	45,899.62	
1) 处置	144,027,436.65	45,899.62	
期末数	617,966,234.44	29,986,138.70	4,528,571.43
累计摊销			
期初数	89,032,187.68	10,344,868.24	107,142.84
本期增加金额	13,542,205.78	4,030,658.10	168,690.45
1) 计提	13,316,112.05	4,030,658.10	168,690.45
2) 投资性房地产转入	226,093.73		
本期减少金额	7,079,248.99	39,900.00	
1) 处置	7,079,248.99	39,900.00	
期末数	95,495,144.47	14,335,626.34	275,833.29
账面价值			
期末账面价值	522,471,089.97	15,650,512.36	4,252,738.14
期初账面价值	435,642,818.55	8,432,469.30	1,321,428.59

(续上表)

项 目	特许经营权	专利权	特许权	合 计
账面原值				
期初数		19,708.74		544,900,623.94
本期增加金额	34,882,270.59		17,673,210.60	304,228,846.83
1) 购置			17,673,210.60	268,185,142.49
2) 投资性房地产转入				1,161,433.75
3) 在建工程转入	34,882,270.59			34,882,270.59
本期减少金额				144,073,336.27
1) 处置				144,073,336.27
期末数	34,882,270.59	19,708.74	17,673,210.60	705,056,134.50
累计摊销				

期初数		2,458.76		99,486,657.52
本期增加金额	1,202,836.91	1,970.88	1,283,333.33	20,229,695.45
1) 计提	1,202,836.91	1,970.88	1,283,333.33	20,003,601.72
2) 投资性房地产转入				226,093.73
本期减少金额				7,119,148.99
1) 处置				7,119,148.99
期末数	1,202,836.91	4,429.64	1,283,333.33	112,597,203.98
账面价值				
期末账面价值	33,679,433.68	15,279.10	16,389,877.27	592,458,930.52
期初账面价值		17,249.98		445,413,966.42

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期 减少	期末数
浙江益坚基础设施建设有限公司	1,012,953.30			1,012,953.30
浙江亚克建筑门窗有限公司	387,207.49			387,207.49
江西天和建设有限公司	132,281.83			132,281.83
浙江建工水利水电建设有限公司	3,548,625.16			3,548,625.16
浙江建工交通工程建设有限公司		3,900,000.00		3,900,000.00
宁波市建设工程设计院有限公司	640,546.31			640,546.31
苏州市天地民防建筑设计研究院有限公司[注 1]	120,820,648.46			120,820,648.46
华营建筑有限公司[注 2]	54,751,270.13	2,638,954.77		57,390,224.90
太仓中茵建设投资有限公司 (以下简称太仓中茵)	639,706.33			639,706.33
合 计	181,933,239.01	6,538,954.77		188,472,193.78

注 1：苏州市天地民防建筑设计研究院有限公司（以下简称苏州设计院）商誉系 2015 年浙江三建受让严向红等 14 名自然人持有的苏州设计院 100% 股权，合并成本

160,000,000.00 元与合并取得的苏州设计院可辨认净资产公允价值份额 39,179,351.54 元的差额。

注 2：华营建筑有限公司商誉本期增加系汇率变动形成。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江西天和建设有限公司	132,281.83			132,281.83
苏州设计院		16,717,878.70		16,717,878.70
合 计	132,281.83	16,717,878.70		16,850,160.53

(3) 商誉减值测试过程

苏州设计院的商誉可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据浙建集团公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.67%，预测期以后的现金流量根据增长率 0%推断得出，该增长率和建筑设计行业总体长期平均增长率相当。经执行减值测试，苏州设计院资产组可收回金额为 121,695,700.00 元（可收回金额按未来预计现金流量的折现金额计算），账面价值（包括商誉）为 138,413,578.70 元，发生减值 16,717,878.70 元，按浙建集团公司持股比例 100%计算确认商誉减值准备 16,717,878.70 元。

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	39,892,012.54	28,905,798.74	14,065,573.83	39,126.46	54,693,110.99
房租	16,003,167.75	2,312,907.34	4,619,894.10		13,696,180.99
车位款	5,874,959.53		185,730.78		5,689,228.75
长期资产改造费	4,290,176.61	4,602,530.04	4,115,707.87		4,776,998.78
其他	1,301,284.05		618,527.12		682,756.93
合 计	67,361,600.48	35,821,236.12	23,605,433.70	39,126.46	79,538,276.44

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	
	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	395,799,962.79	1,583,377,434.39
资产减值准备	379,871,249.94	1,519,662,583.02
预计负债	352,250.00	1,409,000.00
递延收益	3,747,208.30	14,988,833.20
应付职工薪酬	2,730,063.15	10,920,252.57
未取得发票的成本	9,099,191.40	36,396,765.60
递延所得税负债	1,192,040.31	7,224,486.72
固定资产净值及税务 的资产净值的差异	1,192,040.31	7,224,486.72

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数
可抵扣暂时性差异	587,526,212.44
可抵扣亏损	476,072,442.82
递延收益	38,652,863.50
小 计	1,102,251,518.76

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	备注
2019 年	9,960,325.27	
2020 年	90,260,539.22	
2021 年	112,358,596.06	
2022 年	165,328,194.84	
2023 年	98,164,787.43	
小 计	476,072,442.82	

20. 其他非流动资产

项 目	期末数
预付土地购置款	22,294,740.00

预付房产购置款	22,522,858.00
预付车位购置款	9,000,000.00
预付软件购置款	5,535,270.84
合 计	59,352,868.84

21. 短期借款

项 目	期末数
信用借款	2,804,209,338.00
保证借款	3,088,285,367.23
抵押借款	151,400,000.00
抵押及保证借款	39,400,000.00
质押借款	1,458,557,166.22
质押及保证借款	100,000,000.00
合 计	7,641,851,871.45

22. 应付票据

种 类	期末数
商业承兑汇票	106,930,622.77
银行承兑汇票	1,624,891,514.07
信用证	100,000,000.00
小 计	1,831,822,136.84

23. 应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数
1 年以内（含，下同）	21,902,052,748.76
1-2 年	3,125,179,525.04
2-3 年	1,591,902,529.89
3 年以上	1,132,555,290.28

账 龄	期末数
小 计	27,751,690,093.97

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末数	未偿还原因
南通顺宁建筑工程有限公司	296,116,250.65	尚未结算
江苏中南建筑产业集团有限责任公司	131,998,505.23	尚未结算
安徽四建控股集团有限公司	115,763,702.17	尚未结算
浙江东南网架股份有限公司	81,316,000.00	尚未结算
沈阳远大铝业工程有限公司上海分公司	80,332,377.68	尚未结算
宁波国大雷迪森置业有限公司	69,239,888.28	尚未结算
宁波市新天下建设劳务有限公司	67,707,054.43	尚未结算
浙江省岩土基础公司	66,576,673.65	尚未结算
浙江亚厦装饰股份有限公司	58,079,500.55	尚未结算
小 计	967,129,952.64	--

24. 预收款项

(1) 账龄分析

项 目	期末数
1 年以内（含 1 年）	1,722,482,288.66
1 年以上	761,232,773.21
合 计	2,483,715,061.87

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末数	账龄	未结转原因
宁夏公路建设管理局	29,101,661.00	1-2 年	工程未结算
文成县卫生和计划生育局	14,708,002.00	1-2 年	尚未结算
车位租赁款	13,272,977.22	1-2 年	按租赁期限分摊
浙江省火电建设公司	1,800,000.00	1-2 年	尚未结算
	8,250,000.00	3-4 年	
杭州市地铁集团有限责任公司	9,298,706.96	2-3 年	工程未结算
浙江大学建筑设计研究院有限公司	8,597,500.00	1-2 年	工程未结算

债权单位名称	期末数	账龄	未结转原因
江苏省送变电公司	6,581,196.58	2-3 年	尚未结算
连云港新世纪石油化工有限公司	4,236,000.00	1-3 年	尚未结算
临洮县东莒太阳能科技有限责任公司	3,000,000.00	1-2 年	尚未结算
辽宁省送变电工程公司	3,794,552.14	1-2 年	尚未结算
南京安塔建筑机械租赁有限公司	1,595,262.75	1-2 年	尚未结算
上海送变电工程公司	1,277,280.00	1-2 年	尚未结算
合 计	105,513,138.65		

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,666,719,416.42	18,312,510,662.68	17,511,887,307.29	5,467,342,771.81
离职后福利—设定提存计划	5,410,801.10	151,557,154.06	150,248,770.65	6,719,184.51
辞退福利		853,909.96	853,909.96	
合 计	4,672,130,217.52	18,464,921,726.70	17,662,989,987.90	5,474,061,956.32

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	136,399,323.71	2,386,863,846.45	2,342,096,847.82	181,166,322.34
职工福利费		77,921,130.69	77,921,130.69	
社会保险费	4,292,762.24	142,013,551.68	141,588,749.25	4,717,564.67
其中：医疗保险费	2,047,788.89	101,979,200.38	101,760,246.38	2,266,742.89
工伤保险费	148,616.67	6,821,361.54	6,812,278.74	157,699.47
生育保险费	145,817.60	9,013,482.03	8,945,830.75	213,468.88
其他	1,950,539.08	24,199,507.73	24,070,393.38	2,079,653.43
住房公积金	5,755,708.50	112,772,825.30	110,792,923.31	7,735,610.49
工会经费和职工教育经费	13,853,259.30	36,275,611.74	33,928,346.92	16,200,524.12
劳动保护费		103,255.65	103,255.65	
劳务费	4,506,418,362.67	15,553,437,754.64	14,802,333,367.12	5,257,522,750.19

离退休人员费用		1,199,517.15	1,199,517.15	
其他短期薪酬		1,923,169.38	1,923,169.38	
小 计	4,666,719,416.42	18,312,510,662.68	17,511,887,307.29	5,467,342,771.81

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,496,158.46	143,457,721.27	142,917,439.59	3,036,440.14
失业保险费	90,346.44	5,156,459.78	5,137,420.27	109,385.95
企业年金缴费	2,824,296.20	2,942,973.01	2,193,910.79	3,573,358.42
小 计	5,410,801.10	151,557,154.06	150,248,770.65	6,719,184.51

26. 应交税费

项 目	期末数
增值税	183,962,363.92
企业所得税	258,989,900.88
城市维护建设税	11,063,887.44
房产税	7,945,923.97
土地使用税	1,959,257.80
教育费附加	5,083,625.40
地方教育附加	2,964,313.78
地方水利建设基金	161,625.78
个人所得税	7,469,321.86
印花税	2,937,537.31
其他	273,637.89
合 计	482,811,396.03

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数
应付利息	18,603,753.39

应付股利	276,797,348.44
其他应付款	7,067,415,937.49
合 计	7,362,817,039.32

(2) 应付利息

项 目	期末数
分期付息到期还本的长期借款利息	3,419,982.66
到期一次还本付息的长期借款利息	4,188,507.94
短期借款应付利息	10,995,262.79
小 计	18,603,753.39

(3) 应付股利

单位名称	期末数	超过 1 年未支付原因
国资公司	123,303,600.00	
工银金融资产投资有限公司	36,348,000.00	
中国信达资产管理股份有限公司	36,348,000.00	
迪臣发展国际投资有限公司	19,572,000.00	
鸿运建筑有限公司	19,572,000.00	
浙江建阳投资股份有限公司	19,572,000.00	
浙江省财务开发公司	13,700,400.00	
浙江通策控股集团有限公司	2,954,103.20	尚未领取
杭州摩根泛美家具有限公司	297,194.00	[注]
自然人股东	5,130,051.24	尚未领取
小 计	276,797,348.44	--

注：根据杭州市江干区人民法院《协助执行通知书》（（2015）杭江执民字第1483号），杭州摩根泛美家具有限公司享有的浙建集团公司股权分红收益权被冻结。

(4) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末数
押金保证金	1,847,055,962.75
借款及垫款	1,167,203,053.90

应付暂收款	1,561,943,748.67
本次重组浙建集团公司收购本公司 29.83% 股权款	1,251,780,652.00
其他	1,239,432,520.17
小 计	7,067,415,937.49

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款情况

项 目	期末数	未偿还原因
浙江大学	206,500,000.00	借款尚未偿还
张贵福	39,450,000.00	押金尚未到期
	80,000,000.00	
童建明	83,757,100.00	押金尚未到期
浙江明境控股集团有限公司	27,500,000.00	往来款尚未结算
郑昌云	25,959,238.51	垫资款未偿还
福建晋江鞋纺城有限责任公司	21,000,000.00	往来款尚未结算
吴建三	7,943,300.00	押金尚未退回
	1,000,000.00	
	7,000,000.00	
	1,055,300.00	
舟山市城市建设综合开发管理办公室	16,643,000.00	履约保证金尚未退回
杭州二轻房地产开发有限公司 瑞安分公司	12,350,000.00	应付暂收款尚未偿还
蒋木笑	11,950,000.00	押金尚未退回
江西艺通园林绿化有限公司	11,670,000.00	投标保证金尚未退回
童叶标	11,000,000.00	押金尚未退回
杨大民	10,100,000.00	押金尚未退回
许有天	9,500,000.00	履约保证金尚未到期
蒋雪峰	5,000,000.00	押金尚未退回
	4,500,000.00	
小 计	593,877,938.51	--

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数
1 年内到期的长期借款	568,739,912.72
1 年内到期的应付融资租赁款	16,511,654.17
合 计	585,251,566.89

29. 其他流动负债

项 目	期末数
待转销项税	1,508,079,021.70
合 计	1,508,079,021.70

30. 长期借款

项 目	期末数	期末利率区间
保证借款	1,061,059,754.62	2.60%-7.00%
质押借款	1,998,544,580.00	4.41%-5.88%
担保和质押	373,013,555.41	4.75%-5.94%
信用借款	233,890,000.00	5.23%-6.9%
抵押借款	406,458,547.12	0.66%-5.51%
合 计	4,072,966,437.15	

31. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数
长期应付款	351,184,994.04
专项应付款	94,246,152.01
合 计	445,431,146.05

(2) 长期应付款

项 目	期末数
履约保证金	286,064,841.93

应付融资租赁款	63,195,774.52
未确认融资费用	-3,491,670.57
改制提留各项费用	4,416,152.00
企业改制核销挂账	893,007.24
提留退休人员医药费	106,888.92
小 计	351,184,994.04

(3) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
拆迁补偿	106,592,265.71	5,558,557.38	18,388,032.53	93,762,790.56
财政扶持资金	317,000.00			317,000.00
科技经费	166,361.45			166,361.45
小 计	107,075,627.16	5,558,557.38	18,388,032.53	94,246,152.01

32. 预计负债

项 目	期末数	形成原因
未决诉讼	5,264,280.00	[注]
合 计	5,264,280.00	

注：详见本财务报表附注十一、承诺及或有事项之说明。

33. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
与资产相关的政府补助	96,051,670.04	52,877,160.00	18,081,911.96	130,846,918.08
与收益相关的政府补助	23,734,859.43	1,443,000.00	23,686,825.82	1,491,033.61
合 计	119,786,529.47	54,320,160.00	41,768,737.78	132,337,951.69

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	期末数	与资产相关/与 收益相关
拆迁补偿收益	68,466,183.47		16,125,458.03	52,340,725.44	与资产相关

	22,884,020.15		22,884,020.15		与收益相关
土地补偿收益	15,311,136.60	52,624,400.00	1,156,864.74	66,778,671.86	与资产相关
雨污水改造款		115,300.00	11,530.00	103,770.00	与资产相关
重型钢结构项目	12,269,360.00	137,460.00	785,926.65	11,620,893.35	与资产相关
增值税税控系统专用设备	4,989.97		2,132.54	2,857.43	与资产相关
基于 BIM 和物联网的装配式建筑建造过程关键技术与示范	850,839.28	443,000.00	802,805.67	491,033.61	与收益相关
西湖区院士工作站		1,000,000.00		1,000,000.00	与收益相关
小 计	119,786,529.47	54,320,160.00	41,768,737.78	132,337,951.69	

注：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

34. 归属于母公司所有者权益

项 目	期初数	增加	减少	期末数
本次重组前权益	4,676,556,823.75	827,066,482.51	415,463,978.50	5,088,159,327.76
因本次重组权益变动	-1,251,780,652.00			-1,251,780,652.00
合 计	3,424,776,171.75	827,066,482.51	415,463,978.50	3,836,378,675.76

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项 目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务收入	64,783,412,855.92	61,517,914,487.60
其他业务收入	891,456,049.31	756,614,851.37
合 计	65,674,868,905.23	62,274,529,338.97

(2) 主营业务（分行业）

项 目	2018 年度
-----	---------

	收入	成本
建筑施工业务	59,570,325,061.81	57,127,352,045.63
工业制造业务	2,300,839,095.32	1,963,340,292.39
工程相关其他业务	2,222,054,286.46	2,033,677,807.12
其他	690,194,412.33	393,544,342.46
合 计	64,783,412,855.92	61,517,914,487.60

2. 税金及附加

项 目	2018 年度
城市维护建设税	66,572,477.07
教育费附加	31,026,771.68
地方教育附加	20,426,821.12
印花税	27,968,686.63
营业税	26,094,135.14
房产税	19,877,800.47
土地使用税	7,883,633.56
车船使用税	157,594.46
土地增值税	4,627,059.76
资源税	1,712,639.04
其他	2,301,518.48
合 计	208,649,137.41

3. 销售费用

项 目	2018 年度
职工薪酬	15,874,678.34
运输装卸费	16,266,224.11
差旅费	5,908,219.58
办公费	439,659.99
广告费	316,361.65

业务招待费	293,961.51
销售服务费	787,061.13
折旧费	54,245.28
其他	3,325,449.99
合 计	43,265,861.58

4. 管理费用

项 目	2018 年度
职工薪酬	1,037,159,631.64
办公费	77,644,987.44
差旅费	38,700,000.91
折旧费	83,760,888.82
业务招待费	29,869,371.95
租赁费	40,967,269.22
中介、咨询费	31,218,816.76
无形资产摊销	13,727,261.33
长期待摊费用	10,131,459.86
诉讼费	5,542,712.66
其他	65,904,094.59
合 计	1,434,626,495.18

5. 研发费用

项 目	2018 年度
职工薪酬	24,521,595.95
直接投入	32,759,693.61
折旧摊销费	2,758,544.37
委托开发费	1,743,281.14
其他	2,326,746.03
合 计	64,109,861.10

6. 财务费用

项 目	2018 年度
利息支出	531,244,883.39
利息收入	-128,471,792.51
手续费	21,519,371.78
汇兑损益	10,040,326.85
其他	1,882,471.91
合 计	436,215,261.42

7. 其他收益

项 目	2018 年度
与资产相关的政府补助	18,081,911.96
与收益相关的政府补助	20,800,080.72
合 计	38,881,992.68

本年度计入其他收益的政府补助情况详见本备考合并财务报表附注备考合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 投资收益

项 目	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	7,613,928.12
处置长期股权投资产生的投资收益	33,226.25
持有长期应收款期间取得的投资收益	13,042,569.25
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	1,332,850.29
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	40,392.18
股权转让收益[注]	27,387,884.79
其他	-4,807,537.79
合 计	44,643,313.09

注：根据 2014 年 11 月 18 日浙江三建与严向红等 14 名自然人（以下简称原股东）签订的股权转让协议，苏州天地设计院将截止 2014 年 6 月 30 日的未分配利润 119,224,658.00 元分配给原股东，同时约定自协议签订日起的 3 年内若相关的应收工程款未收回，视为无法清收回款，该权益由浙江三建享有。截止 2018 年 9 月，苏州天地设计院累计支付给原股东 91,836,773.21 元，剩余 27,387,884.79 元。2018 年 9 月 25 日浙江三建与原股东就上述股权转让协议约定事项达成一致协议，股权转让协议相关事宜已履行完毕，剩余的款项不再支付。

9. 资产减值损失

项 目	2018 年度
坏账损失	222,449,480.80
存货跌价损失	3,004,363.30
商誉减值损失	16,717,878.70
可供出售金融资产减值损失	19,043,655.34
合 计	261,215,378.14

10. 资产处置收益

项 目	2018 年度
固定资产处置收益	10,005,794.26
无形资产处置收益	18,175,640.90
合 计	28,181,435.16

11. 营业外收入

项 目	2018 年度
非流动资产处置利得	659,597.93
罚没及违约金收入	22,673,751.65
无需支付款项	5,601,574.40
拆迁补偿收入	73,037,952.53
场地占用补偿款	1,915,800.00

房改房出售款	2,433,614.99
债务重组利得	109,189.45
其他	2,890,000.58
合 计	109,321,481.53

12. 营业外支出

项 目	2018 年度
非流动资产处置损失	3,693,851.03
罚款支出	4,049,583.37
拆迁费	222,485.10
地方水利建设基金	1,431,104.01
滞纳金	3,025,677.19
赔偿金、违约金	811,394.58
捐赠支出	602,971.91
其他	1,129,810.31
合 计	14,966,877.50

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2018 年度
当期所得税费用	313,098,930.05
递延所得税调整	-22,133,616.06
合 计	290,965,313.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度
利润总额	1,158,318,916.39
按法定税率计算的所得税费用	289,579,729.10
子公司适用不同税率的影响	-9,245,391.43

调整以前期间所得税的影响	-750,757.66
非应税收入的影响	-15,167,126.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,336,144.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-33,430,387.58
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	54,286,456.34
研发费加计扣除的影响	-3,172,794.06
其他	-7,470,558.87
所得税费用	290,965,313.99

14. 其他综合收益的税后净额

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-17,198,804.07	6,495,291.19			7,097,627.74	-602,336.55	-10,101,176.33
其中：外币财务报表折算差额	-17,198,804.07	6,495,291.19			7,097,627.74	-602,336.55	-10,101,176.33
其他综合收益合计	-17,198,804.07	6,495,291.19			7,097,627.74	-602,336.55	-10,101,176.33

(三) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	834,149,504.84	保证金及涉诉冻结款项
应收票据及应收账款	725,083,410.81	用于借款抵押
存货	258,553,119.88	用于借款抵押
长期应收款	3,278,824,714.72	用于借款抵押
投资性房地产	455,278,262.00	用于借款抵押
固定资产	106,296,902.86	用于借款抵押

无形资产	44,583,462.53	用于借款抵押
合 计	5,702,769,377.64	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			888,928,174.13
其中：美元	3,060,048.10	6.8632	21,001,722.12
欧元	20,925.00	7.8473	164,204.75
港币	520,051,310.70	0.8762	455,668,958.44
新加坡元	831,291.25	5.0062	4,161,610.26
阿尔及利亚第纳尔	7,013,102,668.81	0.0581	407,461,265.06
尼日利亚奈拉	423,690.44	0.0225	9,533.03
日元	7,445,564.99	0.0619	460,880.47
应收票据及应收账款			1,738,820,838.65
其中：美元	262,742.01	5.0062	1,315,339.05
港币	1,887,067,319.35	0.8762	1,653,448,385.21
日元	775,881.99	0.0619	48,027.09
阿尔及利亚第纳尔	1,445,939,540.41	0.0581	84,009,087.30
短期借款			298,216,393.44
其中：港币	340,351,966.95	0.8762	298,216,393.44
应付票据及应付账款			2,114,862,804.38
其中：日元	968,278.00	0.0619	59,936.41
新加坡元	860,866.70	5.0062	4,309,670.87
港币	1,501,034,386.06	0.8762	1,315,206,329.06
阿尔及利亚第纳尔	13,688,242,134.94	0.0581	795,286,868.04
长期借款			228,760,080.23
其中：港币	261,082,036.33	0.8762	228,760,080.23

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
土地补偿收益	15,311,136.60	52,624,400.00	1,156,864.74	66,778,671.86	其他收益
拆迁补偿收益	50,576,860.59		16,125,458.03	34,451,402.56	其他收益
雨污水改造补助		115,300.00	11,530.00	103,770.00	其他收益
重型钢结构项目	12,269,360.00	137,460.00	785,926.65	11,620,893.35	其他收益
增值税税控系统 专用设备	4,989.97		2,132.54	2,857.43	其他收益
小 计	78,162,347.16	52,877,160.00	18,081,911.96	112,957,595.20	

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
基于 BIM 和物联网的 装配式建筑建造过程 关键技术与示范	850,839.28	443,000.00	802,805.67	491,033.61	其他收益	
院士工作站配套补贴 经费		1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益	西科协(2018)13 号、 杭财行(2017)45 号
拆迁补偿递延收益	17,889,322.88			17,889,322.88	其他收益	
小 计	18,740,162.16	1,443,000.00	802,805.67	19,380,356.49		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2018 年中央外经贸发展 专项资金	5,750,100.00	其他收益	浙财企(2018)51 号
建筑业创新服务平台 建设项目资助资金	4,450,000.00	其他收益	上财(2018)49 号
煤山县自来水厂项目	2,299,500.00	其他收益	《长兴县煤山镇污水处理 厂 TOT 及自来水厂 ROT 项 目特许经营合同》
下城区大项目协调补助	911,000.00	其他收益	下大纪要(2013)5 号
研发补助金	776,000.00	其他收益	杭科计(2018)152 号、 杭财教会(2018)152 号
上塘街道房租补贴	762,219.97	其他收益	
富阳区增值税税收奖励	710,400.00	其他收益	富发改金融(2018)63 号、

			富财企（2018）418号
重大科技创新补助	600,000.00	其他收益	
城镇土地使用税减征	411,064.26	其他收益	德地税通（2018）22319、28369号
个税手续费返还	365,614.72	其他收益	
新型建筑工业化技术创新项目以奖代补资金	350,000.00	其他收益	
稳岗补贴	322,637.09	其他收益	杭人社发（2015）307号
西湖区2016年度省、市、区商务促进（外经贸）财政资助项目	300,000.00	其他收益	西商务（2017）33号
企业扶持奖励（2018年第二批转型升级奖励）	260,000.00	其他收益	
工人先锋号奖金等	253,169.80	其他收益	
杭州就业管理服务局失业金	202,255.40	其他收益	
其他	1,273,313.81	其他收益	
小 计	19,997,275.05		

4) 财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
武汉市成长性工业企业流动资金贷款贴息		75,000.00	75,000.00		财务费用	
小 计		75,000.00	75,000.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额 38,956,992.68 元。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
长兴浙建投资有限公司 (以下简称长兴浙建投资)	2018年6月	46,000,000.00	100.00	受让
新昌浙建投资	2018年7月		89.00	受让
浙江建工交通工程建设有限公司	2018年5月	3,900,000.00	100.00	受让

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的 确定依据	购买日至当期期末 被购买方的收入	购买日至当期期 末被购买方的净 利润
长兴浙建投资	2018 年 6 月	取得实际控制权	292,366.35	-2,711,593.95
新昌浙建投资	2018 年 7 月	取得实际控制权		-729,763.10
浙江建工交通工程 建设有限公司	2018 年 5 月	取得实际控制权		-598,007.63

2. 合并成本及商誉

项 目	2018 年度		
	长兴浙建投资	新昌浙建投资	浙江建工交通工程 建设有限公司
合并成本			
现金			3,900,000.00
非现金资产的公允价值			
发行或承担的债务的公允价值			
发行的权益性证券的公允价值			
或有对价的公允价值			
购买日之前持有的股权于购买日的 公 允价值			
其他	46,000,000.00		
合并成本合计	46,000,000.00		3,900,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	42,386,146.47	-1,240,007.16	
商誉/投资损失	3,613,853.53	1,240,007.16	3,900,000.00

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	2018 年度			
	长兴浙建投资		新昌浙建投资	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	267,474,416.29	267,474,416.29	475,806,782.17	475,806,782.17

货币资金	396,462.30	396,462.30	22,728.64	22,728.64
预付款项	54,591.38	54,591.38		
其他应收款	360,141.49	360,141.49	162,036.06	162,036.06
其他流动资产	26,577,433.74	26,577,433.74	11,920,994.33	11,920,994.33
长期应收款	239,875,165.17	239,875,165.17	463,673,909.74	463,673,909.74
固定资产	210,622.21	210,622.21	27,113.40	27,113.40
负债	225,088,269.82	225,088,269.82	472,559,314.66	472,559,314.66
应付款项	359,691.45	359,691.45		
应交税费	3,312.47	3,312.47	2,651.62	2,651.62
其他应付款	224,725,265.90	224,725,265.90	472,556,663.04	472,556,663.04
净资产	42,386,146.47	42,386,146.47	3,247,467.51	3,247,467.51
减：少数股东权益				
取得的净资产	42,386,146.47	42,386,146.47	3,247,467.51	3,247,467.51

(续上表)

项 目	2018 年度	
	浙江建工交通工程建设有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金		
其他应收款		
负债		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得	股权取得时点	出资额	出资比例
------	------	--------	-----	------

	方式			(%)
绍兴市越城区浙建投资有限公司 (以下简称绍兴浙建投资)	新设	2018 年 1 月 24 日	483,155,000.00	90.00
永嘉县浙建投资有限公司 (以下简称永嘉浙建投资)	新设	2018 年 4 月 17 日	126,250,000.00	95.00
庆元县浙建项目管理有限公司 (以下简称庆元浙建)	新设	2018 年 8 月 28 日	3,000,000.00	100.00
绍兴市越城区浙建建设项目管理有限公司 (以下简称越城浙建)	新设	2018 年 9 月 12 日	277,360,000.00	89.00
浙江建工装饰集成科技有限公司 (以下简称装饰集成)	新设	2018 年 6 月 28 日	[注 1]	100.00
丽水大成	新设	2018 年 6 月 13 日	33,000,000.00	90.00
旭成交通	新设	2018 年 3 月 2 日	[注 2]	100.00
遂昌县峡北公路建设管理有限公司 (以下简称遂昌峡北)	新设	2018 年 11 月 8 日	[注 3]	60.32
杭州溪广建设发展有限公司 (以下简称溪广建设)	新设	2018 年 1 月 10 日	48,000,000.00	80.00
德化建诚工程有限公司 (以下简称德化建诚)	新设	2018 年 8 月 2 日	[注 4]	100.00
浙江建工绿智钢结构有限公司 (以下简称建工绿智)	新设	2018 年 6 月 28 日	[注 5]	100.00
浙江省建材集团浙西建筑产业化有限公司 (以下简称建材浙西)	新设	2018 年 6 月 27 日	[注 6]	100.00
浙江省二建建设集团材料设备有限公司 (以下简称二建材料)	新设	2018 年 10 月 25 日	10,000,000.00	100.00

注 1: 2018 年由浙建集团公司出资设立装饰集成, 注册资本 3,000.00 万元, 浙建集团公司认缴注册资本的 100%, 装饰集成于 2018 年 6 月 28 日办妥工商设立登记手续。截至 2018 年 12 月 31 日, 浙建集团公司尚未缴付出资款。

注 2: 2018 年由浙建集团公司的子公司浙江省大成建设集团有限公司(以下简称大成建设)出资设立旭成交通, 注册资本 26,000.00 万元, 大成建设认缴注册资本的 100%, 旭成交通已于 2018 年 3 月 2 日办妥工商设立登记手续。截至 2018 年 12 月 31 日, 大成建设尚未缴付出资款。

注 3: 2018 年由浙建集团公司的子公司大成建设与遂昌县交通投资发展有限公司共同出资设立遂昌峡北, 注册资本 12,600.00 万元, 大成建设认缴注册资本的 60.32%, 遂昌县交通投资发展有限公司认缴注册资本的 39.68%, 遂昌峡北已于 2018 年 11 月 8 日办妥工商设立登记手续。截至 2018 年 12 月 31 日, 大成建设与遂昌县交通投资发展有限公司均尚未缴

付出资款。

注 4：2018 年由浙建集团公司的子公司浙江省建工集团有限责任公司（以下简称建工集团）出资设立德化建诚，注册资本 100.00 万元，建工集团认缴注册资本的 100%，德化建诚已于 2018 年 8 月 2 日办妥工商设立登记手续。截至 2018 年 12 月 31 日，建工集团尚未缴付出资款。

注 5：2018 年由浙建集团公司出资设立建工绿智，注册资本 5,000.00 万元，浙建集团公司认缴注册资本的 100.00%。建工绿智已于 2018 年 6 月 28 日办妥工商变更登记手续。2018 年 11 月，浙建集团公司将持有的建工绿智 100%股权以 0 元价格转让给建工集团，建工绿智于 2019 年 2 月 22 日办妥工商变更登记手续。截至 2018 年 12 月 31 日，建工集团尚未缴付出资款。

注 6：2018 年由浙建集团公司出资设立建材浙西，注册资本 5,000.00 万元，建材浙西已于 2018 年 6 月 27 日办妥工商设立登记手续。浙建集团公司将持有的建材浙西 35%的股权以 2,232.22 万元的价格转让给建材集团，将持有的建材浙西 35%的股权以 2,232.22 万元的价格转让给浙江省三建建设集团有限公司（以下简称浙江三建）。股权转让后，浙建集团公司持有建材浙西 30%的股权，建材集团持有建材浙西 35%的股权，浙江三建持有建材浙西 35%的股权。截至 2018 年 12 月 31 日，浙建集团公司、建材集团、浙江三建均未缴付出资款。

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
浙江泛亚贸易有限公司 (以下简称泛亚贸易)	注销	2018 年 10 月 22 日	-13,656,524.39	
上海宏园房地产开发有限公司	注销	2018 年 12 月 12 日		

八、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
建工集团	杭州市	杭州市	工程施工	100	100	1

浙江省一建建设集团有限公司 (以下简称浙江一建)	杭州市	杭州市	工程施工	100	100	1
浙江省二建建设集团有限公司 (以下简称浙江二建)	宁波市	宁波市	工程施工	100	100	1
浙江三建	杭州市	杭州市	工程施工	100	100	1
大成建设	杭州市	杭州市	工程施工	100	100	1
浙江省工业设备安装集团有限公司 (以下简称工业安装公司)	杭州市	杭州市	工程施工	97.56	97.56	1
浙江省武林建筑装饰集团有限公司 (以下简称武林建筑)[注 1]	杭州市	杭州市	工程施工	90	90	1
建机集团	杭州市	杭州市	机械制造	100	100	1
建投租赁公司[注 2]	杭州市	杭州市	融资租赁	100	100	1
浙江建设商贸物流有限公司 (以下简称商贸物流)[注 3]	杭州市	杭州市	商品贸易	100	100	1
浙江建工建筑工程咨询有限公司 (以下简称工程咨询公司)	杭州市	杭州市	租赁和商务服务业	100	100	2
浙江浙建实业发展有限公司(以下简称浙建实业)	杭州市	杭州市	服务业	100	100	1
建投香港公司	香港	香港	工程施工	100	100	1
浙建株式会社	日本	日本	房产租赁	100	100	1
日中实业	日本	日本	服务业	100	100	1
浙建新加坡公司	新加坡	新加坡	工程施工	70	70	1
浙江建设投资(尼)有限公司 (以下简称尼日利亚公司)[注 4]	尼日利亚	尼日利亚	工程施工	100	100	1
太仓中茵	太仓市	太仓市	工程施工	70	70	1
苏州浙建地产发展有限公司 (以下简称苏州浙建地产)	苏州市	苏州市	房产开发	85	85	2
浙建工盈	杭州市	杭州市	投资管理	19.99	66.67	1
阿拉尔浙建城市建设投资有限公司 (以下简称阿拉尔浙建)	阿拉尔市	阿拉尔市	工程施工	60	60	1
浙江建投环保工程有限公司 (以下简称建投环保)	杭州市	杭州市	工程施工	100	100	1
长兴浙建城镇建设有限公司	长兴县	长兴县	工程施工	100	100	1

安吉浙建投资有限公司	安吉县	安吉县	工程施工	90	90	1
遂昌浙建投资有限公司	遂昌县	遂昌县	工程施工	95	95	1
长兴浙永建设投资有限公司	长兴县	长兴县	工程施工	90	90	1
玉环市浙建城镇建设投资有限公司 (以下简称玉环浙建)[注 5]	玉环市	玉环市	工程施工	94.10	94.10	1
长兴浙建投资	长兴县	长兴县	工程施工	100	100	1
新昌浙建投资[注 6]	新昌县	新昌县	工程施工	99	99	1
衢州市衢江区浙建投资管理有限公司 (以下简称衢州浙建投资)	衢州市	衢州市	工程施工	70	70	1
绍兴浙建投资	绍兴市	绍兴市	工程施工	90	90	1
永嘉浙建投资	永嘉县	永嘉县	工程施工	95	95	1
庆元浙建	庆元县	庆元县	工程施工	100	100	1
越城浙建	绍兴市	绍兴市	工程施工	80	80	1
装饰集成	龙游县	龙游县	工程施工	100	100	1
建材集团[注 7]	杭州市	杭州市	建材	100	100	1

取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

注 1：浙建集团公司持有武林建筑 60.00%的股权，子公司浙江一建持有武林建筑 30.00%的股权，浙建集团公司直接间接合计持有武林建筑 90.00%的股权，拥有权益比例 90.00%。

注 2：浙建集团公司持有建投租赁公司 40.00%的股权，子公司建投香港公司持有建投租赁公司 25.00%的股权，建机集团持有建投租赁公司 35.00%的股权，浙建集团公司直接间接持有建投租赁公司 100.00%的股权，拥有权益比例为 100.00%。

注 3：浙建集团公司持有商贸物流 51%的股权，子公司建工集团持有商贸物流 19.00%的股权，浙江一建、浙江二建和浙江三建各持有商贸物流 10.00%的股权，浙建集团公司直接间接持有商贸物流 100.00%的股权，拥有权益比例 100.00%。

注 4：浙建集团公司持有尼日利亚公司 99.00%的股权，子公司建投香港公司持有尼日利亚公司 1.00%的股权，浙建集团公司直接间接合计持有尼日利亚公司 100.00%的股权，拥

有权益比例 100.00%。

注 5：浙建集团公司的子公司武林建筑持有玉环浙建 59.00%的股权，浙建集团公司直接持有玉环浙建 41.00%的股权，浙建集团公司直接间接合计持有武林建筑 94.10%的股权，拥有权益比例 94.10%。

注 6：浙建集团公司持有新昌浙建投资 98.00%的股权，浙建集团公司的子公司浙江一建持有新昌浙建投资 1.00%的股权，浙建集团公司直接间接合计持有新昌浙建投资 99.00%的股权，拥有权益比例 99.00%。

注 7：浙建集团公司的子公司建工集团持有建材集团 77.04%的股权，浙建集团公司直接持有建材集团 22.96%的股权，浙建集团公司直接间接合计持有建材集团 100.00%的股权，拥有权益比例 100.00%。

(2) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	浙建工盈	19.99%	66.67%	100,000.10 万元	20,000 万元	2	[注 1]
2	翁牛特旗浙三建建设管理有限公司	5.07%	100.00%	11,828 万元	600 万元	3	[注 2]

注 1：目前，浙建工盈的投资委员会由 3 名委员组成，其中 2 名委员由浙建集团公司任命，浙建集团公司对其拥有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

注 2：根据浙江三建与基建投资、翁牛特旗全宁城市发展投资有限公司签订的合作协议，浙江三建应在 2022 年 5 月 30 日平价回购基建投资持有翁牛特旗浙三建建设管理有限公司 93.93%的股权，基建投资不参与分配该公司股息和红利，该公司董事会由 3 名董事组成，全部由浙江三建委派，同时浙江三建负责该公司的日常管理和项目建设。因此，浙江三建能够对该公司进行有效控制，将其纳入合并范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益	报告期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
工业安装公司	2.44	2,093,631.06	293,904.00	8,657,099.00
武林建筑	10.00	1,764,541.72		8,619,106.78
苏州浙建地产	15.00	6,920,575.87		23,747,093.46
浙建工盈	80.01	48,220,729.22	47,295,173.55	801,778,205.78

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

项 目	期末数/本期数			
	工业安装 公司	武林建筑	苏州浙建地产	浙建工盈
流动资产	2,846,751,710.28	1,067,019,069.53	178,209,695.20	1,003,476,400.41
非流动资产	218,016,504.54	144,538,984.37	225,885.19	
资产合计	3,064,768,214.82	1,211,558,053.90	178,435,580.39	1,003,476,400.41
流动负债	2,691,266,601.41	1,125,366,986.00	20,121,624.09	1,105,459.37
非流动负债	1,409,000.00			
负债合计	2,692,675,601.41	1,125,366,986.00	20,121,624.09	1,105,459.37

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
工业安装公司	4,558,392,992.45	85,487,273.38	85,487,273.38	207,149,984.94
武林建筑	1,702,489,326.76	18,696,919.13	18,696,919.13	1,861,963,263.42
苏州浙建地产	101,756,219.69	46,137,172.44	46,137,172.44	77,826,656.97
浙建工盈		64,294,305.62	64,294,305.62	-4,511,969.93

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
浙江武弘建筑设计有限公司	2018.6	60%	100%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	浙江武弘建筑设计有限公司
购买成本	2,696,000.00
现金	2,696,000.00
购买成本合计	2,696,000.00
减：按取得股权比例计算的子公司净资产份额	1,748,172.78
差额	947,827.22

其中：调整资本公积	-853,044.49
调整少数股东权益	-94,782.72

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
建投机械租赁	杭州市	杭州市	设备租赁	20.00		权益法核算
基建投资	杭州市	杭州市	租赁和商务服务业	44.00		权益法核算
五矿财富投资管理有限公司	杭州市	杭州市	投资咨询	40.00		权益法核算
台州市路桥龙飞投资管理合伙企业（有限合伙）	台州市	台州市	实业投资	30.43		权益法核算
台州市路桥飞龙湖建盛置联投资发展有限公司	台州市	台州市	项目投资开发	10.00		权益法核算
浙江绿建房屋工程服务有限公司	杭州市	杭州市	建筑装饰	30.00		权益法核算
台州东部建材科技有限公司	台州市	台州市	建材销售	42.50		权益法核算
南昌城建构件有限公司	南昌市	南昌市	建材销售	40.00		权益法核算
建筑材设公司	杭州市	杭州市	建材销售	36.20		权益法核算， 2018年12月已转让
金华网新科技产业孵化园建设有限公司	金华市	金华市	建筑业	20.00		权益法核算
浙江农发小额贷款股份有限公司	杭州市	杭州市	其他金融业	10.00		权益法核算
China Zhejiang - Westfields construction Limited Joint Venture	英国		建筑施工	51.00		权益法核算.

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	2018 年度			
	五矿财富投资管理有限公司	台州东部建材科技有限公司	南昌城建构件有限公司	浙江农发小额贷款股份有限公司
流动资产	47,566,615.21	202,447,760.93	273,535,246.85	53,121,989.14
非流动资产	82,045,355.99	260,713,521.84	46,676,622.98	353,200,342.75
资产合计	129,611,971.20	463,161,282.77	320,211,869.83	406,322,331.89
流动负债	14,045,146.42	31,323,016.66	262,966,853.07	202,762,329.44

非流动负债		303,000,000.00		
负债合计	14,045,146.42	334,323,016.66	262,966,853.07	202,762,329.44
净资产	115,566,824.78	128,838,266.11	57,245,016.76	203,560,002.45
按持股比例计算的净资产份额	46,226,729.92	54,756,263.10	21,207,063.98	20,356,000.25
对联营企业权益投资的账面价值	46,226,729.92	54,756,263.10	21,207,063.98	20,356,000.24
营业收入	91,040,789.49	3,017.21	197,943,948.57	38,812,323.64
净利润	12,350,531.72	-2,597,468.88	1,288,061.39	13,941,963.93
综合收益总额	12,350,531.72	-2,597,468.88	1,288,061.39	13,941,963.93
调整事项		1,487,235.23		
浙建集团公司本期收到的来自联营企业的股利	4,018,472.83			1,400,000.00

(续上表)

项 目	2018 年度		
	建投机械租赁	基建投资	China Zhejiang -Westfields construction Limited Joint Venture
流动资产	33,132,826.38	40,752,422.00	33,609,454.98
非流动资产	11,260,133.64	2,606,869.90	
资产合计	44,392,960.02	43,359,291.90	33,609,454.98
流动负债	14,475,358.40	13,542,924.96	3,288,990.31
非流动负债	133,642.00		
负债合计	14,609,000.40	13,542,924.96	3,288,990.31
净资产	29,783,959.62	29,816,366.94	30,320,464.67
按持股比例计算的净资产份额	5,956,791.92	13,119,201.45	23,232,933.95
对联营企业权益投资的账面价值	5,956,791.92	13,119,201.45	23,232,933.95
营业收入	22,177,157.85	13,507,330.55	33,855,214.41
净利润	-180,193.79	5,494,742.07	-347,580.82

综合收益总额	-180,193.79	5,494,742.07	-347,580.82
浙建集团公司本期收到的来自联营企业的股利			

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数 /本期数
联营企业：	——
投资账面价值合计	136,975,995.53
下列各项按持股比例计算的合计数	
净利润	-1,015,386.52
其他综合收益	
综合收益总额	-1,015,386.52

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2018年12月31日,

本公司应收账款的 3.95%, 源于余额前五名客户, 本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额, 以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	3,263,790,722.32				3,263,790,722.32
应收账款	23,225,837,916.14				23,225,837,916.14
小 计	26,489,628,638.46				26,489,628,638.46

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

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

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	12,300,069,875.49	13,603,900,935.09	8,490,814,732.71	1,515,589,629.47	2,081,906,943.43
应付票据	1,831,822,136.84	1,831,822,136.84	1,831,822,136.84		
应付账款	27,751,690,093.97	27,751,690,093.97	27,751,690,093.97		
其他应付款	7,362,817,039.32	7,362,817,039.32	7,362,817,039.32		
小 计	49,246,399,145.62	50,550,230,205.22	45,437,144,002.84	1,515,589,629.47	2,081,906,943.43

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十、关联方及关联交易

(一) 重组方关联方及关联交易

1. 关联方情况

(1) 浙建集团公司的母公司情况

1) 浙建集团公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对浙建集团公司的持股比例(%)	母公司对浙建集团公司的表决权比例(%)
国资公司	浙江省 杭州市	资产管理	1,000,000 万	45.945	45.945

2) 浙建集团公司最终控制方是国资公司。

(2) 浙建集团公司的子公司情况详见本备考合并财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(3) 浙建集团公司的合营和联营企业情况

浙建集团公司重要的合营或联营企业详见本备考合并财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与浙建集团公司发生关联方交易，或前期与浙建集团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	与浙建集团公司关系
建投发展	浙建集团公司之合营企业
建投机械租赁	浙建集团公司之联营企业

基建投资	浙建集团公司之联营企业
南昌城建构件有限公司	浙建集团公司之联营企业
建筑材设公司	浙建集团公司之联营企业

(4) 浙建集团公司的其他关联方情况

1) 浙建集团公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与浙建集团公司关系
浙江富浙资产管理有限公司 (以下简称富浙资产公司)	同一母公司
浙江富建投资管理有限公司 (以下简称富建投资公司)	同一母公司
浙江建工绿园置业有限公司 (以下简称建工绿园)	富建投资公司之子公司
浙江省浙建房地产集团有限公司 (以下简称浙建房地产)	富建投资公司之子公司
杭州华凯房地产开发有限公司 (以下简称华凯房产公司)	富建投资公司之孙公司
太仓浙建地产发展有限公司 (以下简称太仓浙建)	富建投资公司之孙公司
满洲里绿园房地产开发有限公司 (以下简称满洲里绿园)	富建投资公司之孙公司
衢州市广绿房地产开发有限公司 (以下简称衢州广绿)	富建投资公司之孙公司
浙江铁建绿城房地产开发有限公司 (以下简称铁建绿城)	富建投资公司之联营企业
芜湖中睿置业有限公司 (以下简称芜湖中睿)	富建投资公司之联营企业
南宁建达信通商务服务有限公司	原浙建集团公司之联营企业
太仓国联置业有限公司	太仓浙建之联营企业
长兴浙建投资	2018 年 6 月前为基建投资子公司
安吉甬安建设	浙江二建之参股企业
杭州星洲房地产开发有限公司	浙建房地产之子公司
淮安正中置业有限公司 (以下简称淮安正中置业)	富建投资公司之子公司
宁波东润置业有限公司 (以下简称宁波东润)	富建投资公司之子公司
浙江邦尼建筑检测有限公司	浙江一建之原下属企业

2. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度
太仓浙建	建筑劳务	51,752,068.57
华凯房产公司	工程施工	57,017,453.94
芜湖中睿	工程施工	41,123,414.03
长兴浙建投资	工程施工	95,378,821.77
建投机械租赁	销售塔机	2,140,941.31
建投机械租赁	设备租赁	313,955.52
建投发展	建筑装饰	1,578,559.04
铁建绿城	工程施工	4,690,260.03

2) 其他说明

关联方	关联交易内容	2018 年度
基建投资	物管费	65,207.08
	管理服务费	19,308.27
富建投资公司	服务费	102,758.31

(2) 关联租赁情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2018 年度确认的租赁收入
浙建房地产	房产	2,645,494.06
建投机械租赁	房产	1,550,857.36
基建投资	房产	442,947.60

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2018 年度确认的租赁费
富浙资产公司	房屋建筑物	6,197,200.50

(3) 关联担保情况

浙建集团公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

南昌城建构件有限公司	12,000,000.00	2018/5/23	2019/5/22	否
------------	---------------	-----------	-----------	---

(4) 关联方资金拆借

2018 年，浙江三建计提与基建投资的借款利息 13,078,704.16 元，支付借款利息 13,417,715.27 元；2018 年，浙江三建与基建投资计提咨询费 2,180,917.11 元，支付咨询费 1,141,500.00 元。

(5) 关联股权转让

1) 根据浙建集团公司与基建投资签订的《股权转让协议》，基建投资将其持有的长兴浙建投资 100%股权以 4,600.00 万元转让给浙建集团公司，浙建集团公司已于 2018 年 8 月支付股权转让款。2018 年，浙建集团公司向长兴浙建投资增资 18,500.00 万元。长兴浙建投资已于 2018 年 6 月 21 日办妥工商变更登记手续。

2) 2017 年由浙建集团公司与基建投资、浙江一建共同出资设立新昌浙建投资，注册资本 5,000.00 万元，浙建集团公司认缴注册资本的 9%，基建投资认缴注册资本的 90%，浙江一建认缴注册资本的 1%。2018 年浙建集团公司与基建投资签订《股权转让协议》，基建投资将其持有的新昌浙建投资 89%的股权以 4,450.00 万元的价格转让给浙建集团公司。2018 年，长兴浙建投资申请增加注册资本 31,000.00 万元，增资后注册资本变更为 36,000.00 万元，其中浙建集团公司认缴 35,280.00 万元，基建投资认缴 360 万元，浙江一建认缴 360 万元。新昌浙建投资已于 2018 年 7 月 23 日办妥工商变更登记手续。截至 2018 年 12 月 31 日，浙建集团公司已累计缴付出资款 24,650.00 万元，浙江一建累计缴付出资款 360.00 万元，基建投资尚未缴付出资款。

(6) 关键管理人员报酬

项 目	2018 年度
关键管理人员报酬	4,932,930.00

3. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	太仓浙建	36,228,776.47	1,772,141.59
	太仓国联置业有限公司	16,331,609.23	1,384,000.45

	芜湖中睿	124,064,393.84	3,721,931.82
	华凯房产公司	42,994,258.11	1,289,827.74
	铁建绿城	22,945,724.47	1,017,172.91
	建投发展	180,001.03	18,000.10
	浙建房地产	3,020,753.47	98,372.30
	建投机械租赁	1,497,264.94	110,589.29
小 计		247,262,781.56	9,412,036.20
其他应收款			
	建投发展	17,061,046.32	1,838,174.49
	建工绿园	3,171,821.36	285,898.86
	满洲里绿园	2,770,262.07	238,911.21
	安吉甬安建设	17,000,000.00	510,000.00
	基建投资	23,000.00	690.00
	浙建房地产	181,580.61	5,447.42
	建筑材设公司	1,193,933.90	1,193,933.90
小 计		41,401,644.26	4,073,055.88

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31
应付账款		
	建筑材设公司	2,783,408.56
小 计		2,783,408.56
其他应付款		
	建工绿园	37,945,639.91
	基建投资	181,391,235.17
	国资公司	123,303,600.00
	工银金融资产投资有限公司	36,348,000.00
	中国信达资产管理股份有限公司	36,348,000.00
	迪臣发展国际投资有限公司	19,572,000.00
	鸿运建筑有限公司	19,572,000.00

	浙江建阳投资股份有限公司	19,572,000.00
	浙江省财务开发公司	13,700,400.00
	陈军、黄娅妮	1,251,780,652.00
小 计		1,739,533,527.08

4. 吸收合并

根据 2018 年 6 月 22 日《浙江省建工建筑设计院有限公司股东决议》，浙建集团公司吸收合并浙江省建工建筑设计院有限公司，吸收合并的基准日为 2018 年 6 月 30 日。吸收合并后，浙建集团公司继续存在，浙江省建工建筑设计院有限公司解散并注销，原浙江省建工建筑设计院有限公司所有的债务由浙建集团公司承担，债权由浙建集团公司享有。浙江省建工建筑设计院有限公司已于 2018 年 10 月 10 日办妥工商注销登记手续。

(二) 被重组方关联方及关联交易

1. 本公司的控股股东及实际控制人

报告期本公司的控股股东及实际控制人均为自然人陈军、黄娅妮。

2. 控股股东对本公司的持股比例及表决权比例

项 目	2018 年 12 月 31 日
持股比例 (%)	50.85
表决权比例 (%)	50.85

3. 关联方担保情况

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
陈军、黄娅妮	3,000	2017 年 7 月 26 日	2018 年 7 月 25 日	是
陈军、黄娅妮	8,000	2017 年 9 月 28 日	2018 年 8 月 23 日	是
陈军、黄娅妮	3,000	2018 年 7 月 17 日	2019 年 7 月 16 日	否
陈军、黄娅妮	8,000	2018 年 11 月 26 日	2019 年 11 月 26 日	否
陈军、黄娅妮	14,750	2014 年 7 月 22 日	2021 年 7 月 22 日	否

4. 关键管理人员报酬

项 目	2018 年度
关键管理人员报酬 (万元)	279.80

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 截至 2018 年 12 月 31 日，浙建集团公司及子公司向银行申请开立的尚处在有效期内的保函余额为 4,369,044,024.14 元，信用证余额为 22,466,644.20 元。

2. 2013 年 2 月 25 日，杭州市拱墅区城市建设发展中心（甲方）与建工集团（乙方）签订了《长期租赁合同》，甲方将杭州市拱墅区古运大厦 1001 室，合计建筑面积 1,006.64 平方米长期租赁给建工集团使用，其中第一阶段租赁期为 20 年，自标的房屋交付给乙方使用之日起计算。其后在标的房屋对应的土地使用权限内，每 20 年期限届满后，自动续展 20 年租赁期限或剩余的土地使用权期限。该标的房屋租金总额为 16,561,273.60 元，上述租金数额在标的房屋的租赁期限内（包括第一个 20 年租赁期限到期后的自动续展租期，且不论续展次数）将不会因任何原因进行调整，建工集团均不再另行支付甲方租赁金。

3. 2011 年 12 月 22 日，杭州市拱墅区城市建设发展中心（甲方）与建材集团（乙方）签订了《长期租赁合同》，甲方将杭州市拱墅区古运大厦 1101、1201 室，合计建筑面积 2,013.28 平方米长期租赁给乙方使用，其中第一阶段租赁期为 20 年，自标的房屋交付给乙方使用之日起计算。其后在标的房屋对应的土地使用权限内，每 20 年期限届满后，自动续展 20 年租赁期限或剩余的土地使用权期限。标的房屋第一阶段租赁期的租金总额为 16,237,103.00 元，该租金金额在标的房屋的租赁期限内将不会因任何原因进行调整。

4. 2013 年 11 月，浙江一建之子公司舟山市一海置业有限公司与浙江大学签订了《房地产定向开发合同》，合同约定由舟山市一海置业有限公司定向开发建设浙江大学舟山校区（海洋学院）教师住宅一期工程，项目开发建设资金由浙江大学筹集并分期支付给舟山市一海置业有限公司，双方按照 3.5%的年利率结算利息。该项目涉及的土地使用权，在建工程及地上建筑物抵押给浙江大学。

（二）或有事项

1. 主要未决诉讼仲裁及其财务影响

（1）截至 2018 年 12 月 31 日，诉讼及仲裁事项情况如下：

单位：人民币万元

单 位	债权标的	债务标的
建工集团	14,921.12	13,499.32
浙江一建	11,815.34	13,823.38
浙江二建	5,006.41	1,308.61

浙江三建	69,460.73	10,668.58
大成建设	1,918.18	240.90
商贸物流	9,268.52	
工业安装公司	3,675.66	20,752.11
建投租赁公司	766.40	
建机集团		9,846.00
小 计	116,832.36	70,138.90

(2) 各单位重大诉讼事项说明

1) 建工集团主要诉讼及仲裁事项

① 因内蒙古明泽房地产开发集团有限公司未按合同要求支付工程款，建工集团向其提起诉讼，涉案金额 4,493.23 万元；

② 因威海市山花雨阳地产有限公司未按合同要求支付工程款，建工集团向其提起诉讼，涉案金额 3,150.98 万元；

③ 因台州三和房地产开发有限公司未按合同要求支付工程款，建工集团向其提起诉讼，涉案金额 2,700.07 万元；

④ 因陕西达昌房地产开发有限公司未按合同要求支付工程款，建工集团向其提起诉讼，涉案金额 2,464.10 万元；

⑤ 因中铁城建集团第三工程有限公司未按合同要求支付工程款，建工集团向其提起诉讼，涉案金额 1,915.88 万元；

⑥ 因江苏兴都房地产开发有限公司未按合同要求支付工程款，建工集团向其提起诉讼，涉案金额 196.86 万元；

⑦ 杭州大自然环境工程有限公司起诉建工集团，要求建工集团支付工程款及其他损失 2,456.56 万元，此案尚在审理中；

⑧ 台州三和房地产开发有限公司起诉建工集团，要求建工集团支付工程延误损失 1,827.56 万元，此案尚在审理中；

⑨ 李文斌、江长海起诉建工集团，要求建工集团支付工程款 1,056.00 万元，此案尚在审理中；

⑩ 上海豫宛实业有限公司起诉建工集团，要求建工集团支付工程劳务费及材料费损失 1,027.53 万元，此案尚在审理中；

⑪ 浙江恒杰建材有限公司起诉建工集团，要求建工集团支付货款及违约金、返还押金共计 825.43 万元，此案尚在审理中；

⑫ 安徽盐业投资有限公司起诉建工集团，要求建工集团支付工程维修费、因工程质量赔偿买受人而产生的损失、延期竣工而造成的损失及工期违约金等共计 791.78 万元，此案尚在审理中；

⑬ 合肥市永坤新型建材有限公司起诉建工集团，要求建工集团支付货款及违约金 739.72 万元，此案尚在审理中；

⑭ 巢湖市宏鑫混凝土有限公司起诉建工集团，要求建工集团支付货款 719.13 万元，此案尚在审理中；

⑮ 安徽省高强新型建材有限公司起诉建工集团，要求建工集团支付货款及违约金 664.90 万元，此案尚在审理中；

⑯ 杭州市西湖区锐华钢管租赁站起诉公司，要求公司支付货款、赔偿款等计 597.02 万元，此案尚在审理中；

⑰ 席绪梅起诉建工集团，要求建工集团支付借款本金及利息 570.53 万元，此案尚在审理中；

⑱ 陈勇起诉建工集团，要求建工集团支付工程款及利息 506.44 万元，此案尚在审理中；

⑲ 李为刚起诉建工集团，要求建工集团支付工程款及逾期付款利息 354.56 万元，此案尚在审理中；

⑳ 嘉兴超盛建材有限公司起诉建工集团，要求建工集团支付工程款 313.87 万元，此案尚在审理中；

㉑ 应立安起诉建工集团，要求建工集团支付工程款、工程履约保证金及利息 236.07 万元，此案尚在审理中；

㉒ 浙江天立新材有限公司起诉建工集团，要求建工集团支付货款及违约金 212.83 万元，此案尚在审理中；

㉓ 西安市未央区中广建筑物资租赁站起诉建工集团，要求建工集团支付占用费及利息 207.90 万元，此案尚在审理中；

㉔ 远东电缆西安未央专卖有限公司起诉建工集团，要求建工集团支付货款 151.75 万元，此案尚在审理中；

㉕ 湖州立华路桥工程有限公司起诉建工集团，要求建工集团支付工程款及利息 131.74 万元，此案尚在审理中；

②⑥ 杭州西杨土石方工程有限公司起诉建工集团，要求建工集团支付工程款 108.00 万元，此案尚在审理中。

2) 浙江一建主要诉讼及仲裁事项

① 因平阳县旅游发展投资公司未按合同要求支付工程款等事项，浙江一建向其提起诉讼，涉案金额包括工程款等共计 10,021.12 万元；

② 数源科技股份有限公司起诉浙江一建，要求浙江一建支付钢材采购款共计 1,946.56 万元，此案尚在审理中；

③ 宣城市银城置业有限公司起诉浙江一建，要求浙江一建支付违约金共计 1,995.00 万元，一审判决浙江一建支付对方违约金 1,246.93 万元违约金，对方支付浙江一建工程款及违约金共 1,649.56 万元，此案尚在审理中；

④ 吴碧川起诉浙江一建，要求浙江一建支付工程及押金等共计 1,946.56 万元，一审判决驳回对方的诉求，此案尚在二审中。

3) 浙江二建主要诉讼及仲裁事项

① 因宁波心广置业有限公司未按合同要求支付工程款，浙江二建向其提起诉讼，涉案金额 5,006.41 万元，此案尚在审理中；

② 浙江银建装饰工程有限公司起诉浙江二建，要求浙江二建支付工程款 586.67 万元，此案尚在审理中；

③ 宁波民和投资开发有限公司起诉浙江二建，要求浙江二建支付工程款 361.35 万元，此案尚在审理中；

④ 刘奉祝起诉浙江二建，要求浙江二建支付赔偿款 122.46 万元，此案尚在审理中；

⑤ 宁波永峰混凝土有限公司起诉浙江二建，要求浙江二建支付货款 100.00 万元，此案尚在审理中。

4) 浙江三建主要诉讼及仲裁事项

① 因浙江兽王控股集团有限公司未按合同要求支付工程款，浙江三建向其提起诉讼，涉案金额 188.42 万元；

② 因杭州合能房地产开发有限公司未按合同要求支付工程款，浙江三建向其提起诉讼，涉案金额 460.09 万元；

③ 因咸阳凯创置业有限责任公司、陕西林凯置业发展有限公司未按合同要求支付工程款，浙江三建向其提起诉讼，涉案金额 30,640.00 万元；

④ 因陕西世华置业有限公司未按合同要求支付工程款，浙江三建向其提起诉讼，涉案

金额 6,126.77 万元;

⑤ 因杭州二轻房地产开发有限公司、瑞安市东山街道下埠村股份经济合作社未按合同要求支付工程款,浙江三建向其提起诉讼,涉案金额 3,712.56 万元;

⑥ 因杭州国际会议中心有限公司未按合同要求支付工程款,浙江三建向其提起诉讼,涉案金额 6,952.38 万元;

⑦ 因湖州信利房地产开发有限公司未按合同要求支付工程款,浙江三建向其提起诉讼,涉案金额 1,010.00 万元;

⑧ 湖南长沙北南方新材料科技有限公司起诉浙江三建,要求浙江三建支付货款及利息 642.56 万元,此案尚在审理中;

⑨ 杭州通达集团有限公司地基基础分公司起诉浙江三建,要求浙江三建支付工程款及利息 938.78 万元,此案尚在审理中;

⑩ 浙江坚塔砼构件有限公司起诉浙江三建,要求浙江三建支付货款及利息 238.39 万元,此案尚在审理中;

⑪ 杭州观兴木业有限公司起诉浙江三建,要求浙江三建支付货款 111.00 万元,此案已经达成调解;

⑫ 杭州富丽建材有限公司起诉浙江三建,要求浙江三建支付货款及违约金 1,038.61 万元,此案尚在审理中。

⑬ 马仲光诉讼浙江三建,要求浙江三建支付工程欠款 8,245.68 万元及利息;浙江三建起诉马仲光,要求马仲光赔偿确定超额支出的损失及利息等合计 8,996.56 万元。上述案件尚处于二审阶段。

5) 大成建设主要诉讼及仲裁事项

① 嵊州市海浪交通路桥建设有限公司与大成建设发生施工合同纠纷,因该纠纷大成建设有 16,275,557.78 元资金处于冻结状态,双方就事件处理尚未达成统一意见;

② 大成建设因施工合同纠纷起诉乌兰察布市联手万众路桥投资有限公司和内蒙古自治区乌兰察布市交通运输局,要求上述两家公司支付大成建设工程款 9,181,859.91 元以及归还大成建设已付的履约保证金 10,000,000.00 元,并支付按年利率 6%计付的逾期付款利息至款项付清之日止,此案尚在审理中;

③ 湖北政道劳务有限公司起诉大成建设,要求大成建设支付工程款 2,397,581.00 元以及相应的损失 11,430.00 元,此案尚在审理中。

6) 商贸物流主要诉讼及仲裁事项

本期，商贸物流预付供应商无锡朋建金属材料有限公司、无锡市道恒科技有限公司、无锡市荣溢远金属材料有限公司、江阴华中金属制品有限公司货款 40,748,781.54 元，及应收无锡市凌隆恒金属制品有限公司、无锡三点国际贸易有限公司、无锡市宝钜金属材料有限公司、无锡通邦金属材料有限公司货款 21,888,832.50 元，对方未按照合同约定交货、付款，商贸物流向杭州市西湖区人民法院提起诉讼，杭州市西湖区人民法院认为该案极有可能是潘小涛等人与程杰、叶侦余相互勾结，虚假交易，从商贸物流骗取财物，故驳回商贸物流公司的诉讼请求，并移交公安局调查，截至本报告批准报出日，此案尚在审理中。

7) 工业安装公司主要诉讼及仲裁事项

① 宁波市镇海宁远化工仓储有限公司因火灾事故起诉工业安装公司，要求工业安装公司支付赔偿款 5,581.69 万元，此案尚在审理中；

② 郭丹东起诉工业安装公司，要求工业安装公司支付工程款 6,746.27 万元，此案尚在审理中；

③ 杨小春、倪校明起诉工业安装公司，要求工业安装公司支付工程款 410.82 万元及相应利息，此案尚在审理中；

④ 临洮县东莒太阳能科技有限责任公司起诉工业安装公司，要求工业安装公司支付工程款 4,897.54 万元；工业安装公司起诉临洮县东莒太阳能科技有限责任公司和山东东莒太阳能科技有限公司，要求对方支付工程款及利息合计 3,675.66 万元，上述案件均尚在审理中；

⑤ 余敏伟起诉浙江工信环保科技有限公司，要求浙江工信环保科技有限公司支付工程款、利息损失、停工损失合计 1,153.57 万元，工业安装公司为第二被告；

⑥ 梁书成起诉工业安装公司与平煤神马建工集团有限公司，要求工业安装公司及平煤神马建工集团有限公司支付 700 万元工程款及利息，此案尚在审理中；

⑦ 杭州三弘电气有限公司起诉工业安装公司，要求工业安装公司支付剩余货款及逾期付款利息合计 193.43 万元，此案尚在审理中；

⑧ 四川中建上城建设工程有限公司起诉工业安装公司，要求工业安装公司支付 685.00 万元和逾期利息 22.35 万元，此案尚在审理中；

⑨ 江苏顺丰建设有限公司起诉工业安装公司，要求工业安装公司支付工程款 361.45 万元及逾期利息，此案尚在审理中。

8) 建投租赁公司主要诉讼及仲裁事项

① 因南京坤协机械设备有限公司未按合同支付融资租赁款，建投租赁公司对其提起诉

讼，涉案债权标的金额 12.11 万元，上述债权由张爱元、石洪梅、吉华山、张银妹、建机集团提供连带责任保证；

② 因长沙市程煌建筑机械设备租赁有限公司未按合同支付融资租赁款，建投租赁公司对其提起诉讼，涉案债权标的金额 219.48 万元，上述债权由周朝霞、余秀珍、周炳忠、陈生根、黄勇进、中建建科机械有限公司提供连带责任保证；

③ 因车武兵未按合同支付融资租赁款，建投租赁公司对其提起诉讼，涉案债权标的金额 263.73 万元，上述债权由周小平、福建上德建设工程有限公司提供连带责任保证；

④ 因泉州市金帆工程机械有限公司未按合同支付融资租赁款，建投租赁公司对其提起诉讼，涉案债权标的金额 204.3 万元，上述债权由万智杰、洪春兰、万帆凯、蔡金宝、浙江德英建设机械制造有限公司提供连带责任保证；

⑤ 因福建青平建筑设备租赁有限公司未按合同支付融资租赁款，建投租赁公司对其提起诉讼，涉案债权标的金额 66.78 万元，上述债权由王云、胡慰、谢志军、宋青峰、福建上德建设工程有限公司提供连带责任保证。

9) 建机集团主要诉讼及仲裁事项

① 因南昌市永恒建筑工程机械有限公司未按合同向融资租赁公司支付租金，建机集团承担垫付义务，故向其提起诉讼，涉案金额 402.87 万元；

② 因吴建君未按合同向融资租赁公司支付租金，建机集团承担垫付义务，故向其提起诉讼，涉案金额 270.86 万元；

③ 因叶常勇未按合同向融资租赁公司支付租金，建机集团承担垫付义务，故向其提起诉讼，涉案金额 257.21 万元；

④ 因合肥经纬建筑机械租赁有限公司未按合同向融资租赁公司支付租金，建机集团承担垫付义务，故向其提起诉讼，涉案金额 253.17 万元；

⑤ 因安庆川翔建筑设备有限公司未按合同向融资租赁公司支付租金，建机集团承担垫付义务，故向其提起诉讼，涉案金额 233.21 万元。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

(2) 浙建集团公司及子公司为非关联方提供的担保事项

1) 浙建集团公司子公司苏州浙建地产为购房户在其办妥房产抵押登记手续之前向相关金融机构申请的住房公积金和银行按揭贷款提供阶段性的连带责任担保。

2) 建机集团为非关联方提供的担保事项

被担保单位	担保借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州卓求机械有限公司	5,000,000.00	2016/1/29	2019/1/28	否
上海金正起重设备安装工程有限公司	361,400.00	2016/4/12	2019/4/11	否
厦门市惠信峰机械设备有限公司	444,800.00	2016/10/25	2019/10/24	否
南昌市赣工机械有限公司	889,700.00	2016/10/14	2019/10/13	否
江西超越工程设备租赁有限公司	715,400.00	2016/8/2	2019/8/1	否
杭州川韩建筑设备租赁有限公司	119,200.00	2016/8/24	2019/8/23	否
福州文侨建筑设备租赁有限公司	181,600.00	2016/2/2	2019/2/1	否
福建迪兴机械设备有限公司	178,600.00	2016/2/2	2019/2/1	否
杭州天驰建筑设备租赁有限公司	715,400.00	2016/8/26	2019/8/25	否
慈溪市建工建设集团有限公司	62,900.00	2017/2/21	2019/2/20	否
溧阳市圣龙建筑设备安装有限公司	130,500.00	2017/3/29	2019/3/28	否
江西齐天建筑机械租赁有限公司	1,402,000.00	2017/4/12	2020/4/11	否
杭州浙凯建筑机械设备租赁有限公司	742,900.00	2017/5/16	2020/5/15	否
南昌中顺建筑机械租赁有限公司	304,500.00	2017/7/6	2019/7/5	否
南昌建成建筑机械设备租赁有限公司	1,652,200.00	2017/7/11	2020/7/10	否
南京宏齐利建筑设备安装有限公司	1,817,000.00	2017/9/1	2019/8/31	否
温州市锦熙建筑机械租赁有限公司	1,445,400.00	2017/11/1	2020/10/31	否
小计	16,163,500.00			

十二、资产负债表日后事项

2019年3月28日，本公司第三届董事会第十三次会议审议通过了2018年度利润分配和资本公积转增股本预案：以2018年12月31日总股本20,400万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.20元（含税），共计派发现金408.00万元（含税），同时以资本公积每10股转增7股，转增股本总数14,280万股，转增后公司总股本将增加至34,680万股。该利润分配和资本公积转增股本预案于2019年4月经股东大会审议通过并实施。

2019年5月28日，浙建集团公司董事会审议通过《关于公司2018年度利润分配的议案》，本次分配现金股利金额为268,416,000.00元。

十三、其他重要事项

分部信息

(一) 确定报告分部考虑的因素

浙建集团公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对建筑施工业务、基础设施投资运营业务、工业制造业务、工程相关其他业务及房产销售业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

浙建集团公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

(二) 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	58,340,501,109.91	6,442,911,746.01		64,783,412,855.92
主营业务成本	55,361,301,714.07	6,156,612,773.53		61,517,914,487.60
资产总额	60,454,535,169.08	4,427,254,309.63	-14,983,457.41	64,866,806,021.30
负债总额	55,331,667,015.39	4,447,624,984.20		59,779,291,999.59

产品分部

项 目	建筑施工业务	工业制造业务	工程相关其他业务
主营业务收入	61,667,883,277.71	2,617,601,870.35	4,692,585,932.05
主营业务成本	59,181,489,540.08	2,280,103,067.42	4,485,347,836.32
资产总额	69,980,358,494.64	3,228,100,682.13	3,793,204,232.41
负债总额	62,028,738,153.82	2,949,744,687.72	2,216,475,338.44

(续上表)

项 目	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	716,758,162.26	-4,911,416,386.45	64,783,412,855.92
主营业务成本	420,108,092.39	-4,849,134,048.61	61,517,914,487.60
资产总额	8,149,188,440.05	-20,284,045,827.93	64,866,806,021.30
负债总额	3,537,744,074.39	-10,953,410,254.78	59,779,291,999.59

十四、其他补充资料

非经常性损益

(一) 明细情况

项 目	2018 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	25,180,408.31
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	776,678.98
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	38,180,313.70
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-4,853,860.69
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	13,042,569.25
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	61,673.50
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,332,850.29
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	71,450,828.79
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	98,758,287.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,387,884.79
小 计	271,358,026.74

减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	55,178,895.99
少数股东权益影响额(税后)	1,253,274.07
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	214,925,856.68

(二) 重大非经常性损益项目说明

1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分

项 目	2018 年度
资产处置收益	28,181,435.16
非流动资产处置利得	659,597.93
非流动资产处置损失	-3,693,851.03
处置长期股权投资产生的投资收益	33,226.25
合 计	25,180,408.31

2. 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2018 年度
计入当期损益的政府补助金额	38,180,313.70

3. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

项 目	2018 年度
建投发展	71,450,828.79

浙建集团公司对建投发展的应收款项采用个别认定法计提坏账准备，鉴于该应收款项减值准备转回具有偶发性，故将其认定为非经常性损益。

4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出

报表项目	项 目	2018 年度
营业外收入	罚没及违约金收入	22,673,751.65
	无需支付款项	5,601,574.40
	拆迁补偿收入	73,037,952.53
	场地占用补偿款	1,915,800.00
	房改房出售款	2,433,614.99
营业外支出	罚款支出	-4,049,583.37
	拆迁费	-222,485.10
	滞纳金	-3,025,677.19

	赔偿金、违约金	-811,394.58
	捐赠支出	-602,971.91
其他	其他	1,807,706.22
合 计		98,758,287.64

5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目

项 目	2018 年度
无需支付分红款[注]	27,387,884.79
合 计	27,387,884.79

注：详见本财务报表附注六（二）投资收益之说明

（三）公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

浙建集团公司不存在根据自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。

多喜爱集团股份有限公司

二〇一九年五月三十一日