

上海城建（集团）公司

2021 年度审计报告

财务报表审计报告



报告防伪编码： 268586657926

被审计单位名称： 上海城建（集团）公司

报告属期： 2021年01月01日 - 2021年12月31日

报告文号： 中汇会审[2022]2578号

签字注册会计师： 李宁

注册会计师编号： 310000172243

签字注册会计师： 刘琼

注册会计师编号： 320000180010

事务所名称： 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 0571-88879999

事务所地址： 杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

	页 次
一、审计报告	1-3
二、财务报表	4-13
(一) 合并资产负债表	4
(二) 合并利润表	5
(三) 合并现金流量表	6
(四) 合并所有者权益变动表	7-8
(五) 母公司资产负债表	9
(六) 母公司利润表	10
(七) 母公司现金流量表	11
(八) 母公司所有者权益变动表	12-13
三、财务报表附注	14-169

审计报告

中汇会审[2022]2578号

上海城建（集团）公司股东：

一、审计意见

我们审计了上海城建（集团）公司（以下简称城建集团）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了城建集团2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

城建集团治理层(以下简称治理层)负责监督城建集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对城建集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则

要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致城建集团不能持续经营。

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

李会
中国注册会计师

中国注册会计师：

刘琼
中国注册会计师

报告日期：2022年4月25日

合并资产负债表

2021年12月31日

金额单位：元

资产		行次	期末余额	期初余额	负债		行次	期末余额	期初余额
流动资产：		1			流动负债：		75		
货币资金		2	27,159,658,887.42	34,692,791,947.08	短期借款		76	16,284,537,233.20	14,856,960,142.68
△结算备付金		3			△向中央银行借款		77		
△拆出资金		4			△拆入资金		78		
交易性金融资产		5	940,563,357.08	1,159,377,485.08	交易性金融负债		79		
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6			△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		80		
衍生金融资产		7			衍生金融负债		81		
应收票据		8	223,843,815.70	159,279,063.92	应付票据		82	3,228,547,207.40	1,881,887,905.01
应收账款		9	22,318,577,586.87	17,762,571,628.50	应付账款		83	54,832,599,130.46	37,577,184,484.69
△应收票据及应收账款		10	21,755,019.36	99,816,981.63	预收款项		84	1,753,121.42	758,538.17
预付账款		11	1,703,422,774.00	945,009,592.09	合同负债		85	16,238,089,231.30	17,170,868,265.38
△应收票据及应收账款		12			△卖出回购金融资产款		86		
△应收分账款		13			△吸收存款及同业存放		87		
△应收分账款合同准备金		14			△代理买卖证券款		88		
其他应收款		15	1,356,999,498.44	1,593,325,383.54	△代理承销证券款		89		
其中：应收股利		16	35,907,097.63	3,178,558.71	△代理承销证券款		90	359,496,257.89	340,266,758.36
△买入返售金融资产		17			应付职工薪酬		91	32,371,759.16	18,750,250.19
存货		18	15,013,595,916.64	13,142,322,927.08	其中：应付工资		92	140,701.03	50,038.03
其中：原材料		19			应付股利		93		
库存商品(产成品)		20	294,542,643.82	301,871,897.02	其中：应付利息		94		
合同资产		21	2,483,882,440.88	1,859,888,490.41	其中：职工奖励及福利基金		95		
持有待售资产		22	29,208,166,297.73	19,573,882,277.56	应交税费		96	3,838,352,128.81	1,830,611,797.75
一年内到期的非流动资产		23	2,173,657.97		其中：应交税金		97	3,837,582,173.01	1,816,352,191.46
其他流动资产		24	1,629,651,104.21	1,511,535,286.77	其他应付款		98	3,036,206,880.58	3,576,152,716.47
流动资产合计		25	94,147,377,886.92	80,207,592,432.45	△应付手续费及佣金		99	3,812,194.44	6,413,226.84
△发放贷款和垫款		26			△应付手续费及佣金		100		
发放贷款		27			一年内到期的非流动负债		101	5,159,173,419.45	3,857,211,712.85
△可供出售金融资产		28	1,184,528.52	1,184,528.52	其他流动负债		102	514,752,386.78	403,382,272.58
其他债权投资		29			其他流动负债合计		103	101,591,817,868.23	81,956,524,576.94
△持有至到期投资		30			非流动负债：		104		
长期股权投资		31	29,519,754,233.06	12,961,959,116.52	△保险合同准备金		105		
其他股权投资		32	4,784,065,149.66	3,985,711,207.21	长期借款		106	23,307,921,853.41	21,659,773,859.77
△持有至到期投资		33			应付债券		107	3,435,368,450.00	6,386,152,518.48
其他非流动金融资产		34	189,451,261.47	134,586,639.84	其中：优先股		108		
投资性房地产		35	172,891,868.17		永续债		109		
固定资产		36	2,581,794,471.74	2,887,033,630.02	租赁负债		110	288,888,758.98	63,601,582.25
在建工程		37	5,532,301,038.76	5,481,277,886.02	长期应付款		111	524,000,449.84	256,899,678.48
生产性生物资产		38	11,786,876,004.45	11,431,526,832.51	预计负债		112	557,104,911.38	14,580,030.00
油气资产		39	6,277,083,621.80	5,979,976,394.60	递延收益		113	1,534,735,691.88	1,612,863,460.03
使用权资产		40	37,283,509.43	37,291,354.25	递延所得税负债		114	972,921,065.96	1,022,650,661.73
无形资产		41	5,691,782,782.75	3,693,953,957.01	其他非流动负债		115		
开发支出		42			其中：特准储备基金		116	638,877,124.99	
无形资产		43			非流动负债合计		117		
使用权资产		44	344,951,908.53		所有者权益(或股东权益)：		118		
无形资产		45	4,396,163,845.30	4,360,086,986.32	实收资本(或股本)：		119	30,992,158,382.44	31,025,291,820.74
无形资产		46			资本公积		120	132,583,986,080.67	112,990,719,387.68
无形资产		47	645,763,930.19	645,763,930.19	盈余公积		121	1,348,970,247.67	1,348,970,247.67
无形资产		48	144,841,038.82	184,995,390.99	未分配利润		122	1,245,970,247.67	1,343,970,247.67
无形资产		49	584,717,632.11	444,297,705.18	归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		123		
无形资产		50	17,538,310,778.82	22,606,891,033.20	少数股东权益		124		
其中：特准储备基金		51			所有者权益(或股东权益)合计		125		
非流动资产合计		52	72,644,135,349.80	62,447,882,500.02	负债和所有者权益总计		126		
		53					127		
		54					128		
		55					129		
		56					130		
		57					131		
		58					132		
		59					133		
		60					134		
		61					135		
		62					136		
		63					137		
		64					138		
		65					139		
		66					140		
		67					141		
		68					142		
		69					143		
		70					144		
		71					145		
		72					146		
		73					147		
资产总计		74	166,791,513,236.72	142,645,394,952.47	负债和所有者权益总计		148	166,791,513,236.72	142,645,394,952.47

注：表中“*”科目为合并会计报表专用；带“△”科目为金融类企业专用；带“*”科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

第 1 页 共 109 页

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	78,233,995,720.40	67,221,421,837.94	(二) 按经营持续性分类：	44	——	——
其中：营业收入	2	78,233,995,720.40	67,221,421,837.94	持续经营净利润	45	2,912,276,540.16	2,481,557,704.43
△利息收入	3			终止经营净利润	46		
△手续费收入	4			六、其他综合收益的税后净额	47	26,744,231.21	-59,623,518.07
△公允价值变动收益	5			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	69,805,842.12	-25,629,962.38
二、营业总成本	6	74,594,222,398.47	65,475,081,544.95	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49	-5,234,914.24	-2,848,413.89
其中：营业成本	7	67,044,414,913.91	59,570,462,607.23	1.重新计量设定受益计划变动额	50	-1,155,017.80	-9,163,830.21
△利息支出	8			2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
△手续费及佣金支出	9			3.其他权益工具投资公允价值变动	52	-4,079,896.44	6,315,416.32
△退保金	10			4.企业自身信用风险公允价值变动	53		
△赔付支出净额	11			5.其他	54		
△提取保险合同准备金净额	12			(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55	75,040,756.36	-22,781,548.49
△保单红利支出	13			1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	-896,156.48	
△分保费用	14			2.其他债权投资公允价值变动	57		-130,518.37
税金及附加	15	953,741,965.07	459,647,396.29	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
销售费用	16	180,990,062.47	168,282,296.71	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
管理费用	17	1,916,314,811.60	1,773,626,332.61	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
研发费用	18	2,523,681,987.99	2,429,561,529.71	6.其他债权投资信用减值准备	61		
财务费用	19	1,975,078,657.43	1,073,491,382.40	7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62		
其中：利息费用	20	2,147,133,746.78	1,226,976,851.21	8.外币财务报表折算差额	63	1,206,955.59	6,783,843.63
利息收入	21	213,622,676.35	173,457,137.72	9.其他	64	74,729,957.25	-29,434,873.75
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	-18,185,459.23	-3,294,138.71	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	-43,061,610.91	-33,993,555.69
其他	23			七、综合收益总额	66	2,939,020,771.37	2,421,934,186.36
加：其他收益	24	234,433,055.57	279,660,859.46	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	957,683,980.50	792,088,836.92
投资收益(损失以“-”号填列)	25	376,407,056.32	1,017,988,895.81	*归属于少数股东的综合收益总额	68	1,981,336,791.07	1,629,845,349.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	246,007,459.91	53,053,294.60	八、每股收益：	69	——	——
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			基本每股收益	70		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			稀释每股收益	71		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			补充资料一：(由国资监管的金融企业按审计后的数据填报)	72	——	——
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	-188,559,165.13	30,914,398.76	营业收入	73		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	-177,693,359.14	-182,949,953.32	加：△利息收入	74		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	-29,036,457.82	-3,283,295.66	△已赚保费	75		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	4,979,155.62	279,235,078.65	△手续费及佣金净收入	76		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	3,860,303,607.35	3,167,906,276.69	减：△利息支出	77		
加：营业外收入	35	73,755,174.68	50,025,073.46	加：△公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	78		
其中：政府补助	36	1,050,000.00	46,102,021.16	△投资收益(损失以“-”号填列)	79		
减：营业外支出	37	25,406,193.59		其中：对联营企业和合营企业的投资收益	80		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	3,908,652,588.44	3,171,829,328.99	△汇兑收益(损失以“-”号填列)	81		
减：所得税费用	39	996,376,048.28	690,271,624.56	△其它业务收入	82		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	2,912,276,540.16	2,481,557,704.43	补充资料二：	83	——	——
(一) 按所有权归属分类：	41	——	——	☆和主业相关的投资收益	84		
归属于母公司所有者的净利润	42	887,878,138.18	817,718,799.30	☆主业利润	85		
*少数股东损益	43	2,024,398,401.98	1,663,838,905.13		86		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△具体科目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the accounting officer.

Handwritten signature of the accounting officer.

合并现金流量表

企业03表

金额单位：元

2021年度

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量：	1	——	——	收回投资收到的现金	30	2,035,463,459.65	2,736,472,568.68
销售商品、提供劳务收到的现金	2	71,343,093,220.18	70,412,778,223.90	取得投资收益收到的现金	31	79,319,304.49	1,159,178,634.73
客户存款和同业存放款项净增加额	3			处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	50,673,783.90	46,431,228.68
向中央银行借款净增加额	4			处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33	-12,050,219.53	-6,366,604.57
拆入其他金融机构拆入资金净增加额	5			收到其他与投资活动有关的现金	34	292,023,995.50	441,623.77
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资活动现金流入小计	35	2,445,430,364.01	3,936,157,451.29
△收到再保险业务现金净额	7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	1,897,742,967.74	1,173,740,126.27
△保户储金及投资款净增加额	8			投资支付的现金	37	2,280,201,904.55	13,478,628,982.52
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			△质押贷款净增加额	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	102,089,784.08	
△拆入资金净增加额	11			支付其他与投资活动有关的现金	40	6,662,604.97	2,616,858.98
△回购业务资金净增加额	12			投资活动现金流出小计	41	4,286,697,261.34	14,654,985,967.77
△代理买卖证券收到的现金净额	13			投资活动产生的现金流量净额	42	-1,841,266,897.33	-10,718,828,516.48
收到的税费返还	14	250,624,016.73		三、筹资活动产生的现金流量：	43	——	——
收到其他与经营活动有关的现金	15	5,442,514,527.05	655,324,963.56	吸收投资收到的现金	44	2,597,027,408.47	2,271,323,551.00
经营活动现金流入小计	16	77,036,231,763.96	71,068,103,187.46	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	2,597,027,408.47	766,613,551.00
购买商品、接受劳务支付的现金	17	58,551,637,172.71	54,427,808,848.98	取得借款收到的现金	46	24,887,077,532.60	28,685,693,026.93
△客户贷款及垫款净增加额	18			收到其他与筹资活动有关的现金	47	219,376,690.38	447,494,457.16
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			筹资活动现金流入小计	48	27,703,481,631.45	31,404,511,035.09
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			偿还债务支付的现金	49	25,787,082,186.18	21,202,395,491.32
△拆出资金净增加额	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	3,314,490,938.68	2,630,627,370.90
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	629,092,017.62	588,950,371.30
△支付保单红利的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	52	155,778,208.72	978,002,808.78
支付给职工以及为职工支付的现金	24	5,680,665,174.87	4,737,860,112.75	筹资活动现金流出小计	53	29,257,351,333.58	24,811,025,671.00
支付的各项税费	25	3,315,559,803.72	2,371,583,297.70	筹资活动产生的现金流量净额	54	-1,553,869,702.13	6,593,485,364.09
支付其他与经营活动有关的现金	26	3,488,690,893.63	3,216,636,833.49	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	6,664,439.91	-7,533,007.29
经营活动现金流出小计	27	71,036,553,044.93	64,753,889,092.92	五、现金及现金等价物净增加额	56	2,611,206,559.48	2,181,337,934.86
经营活动产生的现金流量净额	28	5,999,678,719.03	6,314,214,094.54	加：期初现金及现金等价物余额	57	23,906,665,104.53	21,725,327,169.67
二、投资活动产生的现金流量：	29	——	——	六、期末现金及现金等价物余额	58	26,517,871,664.01	23,906,665,104.53

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

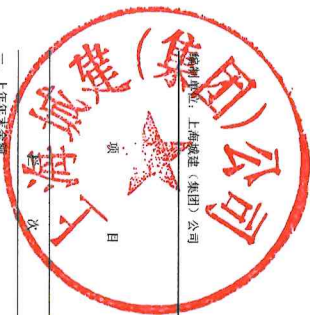
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位：元



项 目	行次	归 属 于 公 司 所 有 者 权 益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计			
		实收 资本	其他权益 工具			资本 公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	△一般 风险 准备	未分配利润	其 他	小 计	14	15
			优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1	1,343,970,247.67	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
加：会计政策变更	2							218,670,983.20	110,380,925.00	181,184,720.74		7,490,284,302.45		11,040,561,564.28	18,614,096,580.51	23,654,676,534.79
前期差错更正	3											-34,628,270.01		-34,628,270.01	-125,025,969.91	-100,254,239.92
其他	4															
二、本年初余额	5	1,343,970,247.67				1,666,090,775.22		218,670,983.20	110,380,925.00	181,184,720.74		7,455,656,032.44		11,005,953,684.27	18,488,470,610.60	23,494,424,294.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-234,679,276.35		327,380,328.44	51,807,863.82	57,219,254.94	565,838.54	592,008,029.10		794,302,038.49	3,918,800,872.69	4,713,102,911.18
（一）综合收益总额	7					127,514.39		639,805,842.12				887,878,138.18		967,811,494.69	1,981,336,791.07	2,539,148,585.76
（二）所有者投入和减少资本	8					18,001,420.31		593,479.86				180,831.81		18,775,731.98	2,542,155,399.20	2,500,931,131.18
1.所有者投入的普通股	9														2,481,421,711.88	2,481,421,711.88
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12					18,001,420.31		593,479.86				180,831.81		18,775,731.98	60,733,687.32	79,509,419.30
（三）专项储备提取和使用	13								51,807,863.82					51,807,863.82	61,809,488.21	113,617,352.03
1.提取专项储备	14								289,536,485.90					289,536,485.90	602,085,146.98	882,521,632.88
2.使用专项储备	15								-237,728,622.08					-237,728,622.08	-511,176,658.77	-778,904,380.85
（四）利润分配	16									57,219,254.94	565,838.54	-291,878,145.48		-234,093,052.00	-666,500,805.79	-900,593,857.79
1.提取盈余公积	17									57,219,254.94		-57,219,254.94				
其中：法定公积金	18									57,219,254.94		-57,219,254.94				
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
△2.提取一般风险准备	23										565,838.54	-565,838.54			1,289,978.26	1,289,978.26
3.对所有者的分配	24											-234,093,052.00		-234,093,052.00	-667,790,784.05	-501,883,836.05
4.其他	25															
（五）所有者权益内部结转	26					-252,808,211.05		252,981,006.46				-4,172,795.41		0.00		0.00
1.资本公积转增资本	27															
2.盈余公积转增资本	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5.其他综合收益结转留存收益	31							4,172,795.41				-4,172,795.41				
6.其他	32					-252,808,211.05		252,808,211.05								
四、本年年末余额	33	1,343,970,247.67				1,461,411,498.87		546,051,311.64	162,188,788.82	238,403,975.68	565,838.54	8,047,654,051.54	11,800,265,722.76	22,407,271,483.29	34,207,527,206.05	

注：专项储备科目为建造安全专项、危险化学品安全专项。

金额单位：元

合并报表工作负责人：

合并报表工作负责人：

合并报表工作负责人：

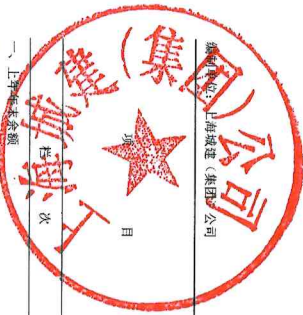
合并报表工作负责人：

合并报表工作负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

金额单位：元



项 目	行 次	归 属 于 母 公 司 所 有 者 权 益											少 数 股 东 权 益	所 有 者 权 益 合 计		
		上 年 金 额														
		2021 年 12 月 31 日														
一、上年年末余额	1	1,343,970,247.67			869,645,366.42		225,258,502.42		96,341,362.81	143,776,096.27		6,943,235,728.67	117,276,293,623.13	26,893,220,927.39		
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年年初余额	5	1,343,970,247.67			869,645,366.42		230,094,876.83		96,341,362.81	143,776,096.27		6,928,561,738.37	117,260,003,163.42	26,902,382,851.79		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6				826,445,408.80		-41,413,893.63		14,039,562.19	37,408,624.47		561,722,564.08	1,354,093,417.09	2,752,295,683.00		
（一）综合收益总额	7						-25,629,962.38					817,718,799.30		2,421,934,186.36		
（二）所有者投入和减少资本	8				826,445,408.80								281,139,501.24	1,107,584,910.04		
1.所有者投入的普通股	9												766,690,101.39			
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12				826,445,408.80											
（三）专项储备提取和使用	13								14,039,562.19				-485,550,600.15	340,894,808.65		
1.提取专项储备	14								225,391,678.34				32,058,937.71	46,008,499.30		
2.使用专项储备	15								-211,352,116.15				-481,780,864.24	-695,132,980.39		
（四）利润分配	16												-588,950,371.30	-823,321,913.30		
1.提取盈余公积	17									37,408,624.47		-271,780,166.47				
其中：法定盈余公积	18									37,408,624.47		-37,408,624.47				
任意盈余公积	19															
储备基金	20															
企业发展基金	21															
净利润归还原投资	22															
△2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者的分配	24											-234,371,542.00				
4.其他	25											-234,371,542.00	-588,950,371.30	-823,321,913.30		
（五）所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本	27								-15,783,931.25			15,783,931.25				
2.盈余公积转增资本	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5.其他综合收益结转留存收益	31											-15,783,931.25				
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	1,343,970,247.67			1,696,090,775.22		218,670,983.20		110,380,925.00	181,184,720.74		7,490,284,302.45	118,614,096,580.51	29,654,678,534.79		

注：带△楷体科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

母公司资产负债表



2020年12月31日				金额单位：元			
项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1			流动负债：	75		
货币资金	2	2,542,706,318.18	911,532,571.61	短期借款	76		
△拆出资金	3			△向中央银行借款	77	7,471,094,106.51	6,806,023,465.75
△拆入资金	4			△拆入资金	78		
交易性金融资产	5	940,563,357.98	1,159,377,485.08	交易性金融负债	79		
△公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			△公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融资产	7			衍生金融负债	81		
应收票据	8			应付票据	82		
应收账款	9	114,547,835.69	106,454,737.03	应付账款	83	372,739,728.01	403,076,044.98
△应收款项融资	10			预收款项	84		
合同资产	11	150,427,071.14	145,506,417.11	合同负债	85	94,311,543.30	80,939,467.22
△应收款项和账款	12			△卖出回购金融资产款	86		
△应收分保合同准备金	13			△吸收存款及同业存放	87		
其他应收款	14	8,185,438,342.10	8,536,455,662.86	△代理买卖证券款	88		
其中：应收股利	15			△代理承销证券款	89		
△买入返售金融资产	16			应付职工薪酬	90	402,326.49	329,419.14
存货	17	3,069,088.52	629,238.44	其中：应付工资	91	156,705.57	82,768.22
其中：原材料	18			应付福利费	92	50,058.03	50,058.03
库存商品(产成品)	19	2,448,002.58	8,551.50	其中：职工奖励及福利基金	93		
合同资产	20	621,085.94	621,085.94	应交税费	94	21,781,215.49	11,383,576.91
持有待售资产	21	94,024,614.50	113,980,886.63	其中：应交税金	95	20,511,045.54	9,719,720.17
一年内到期的非流动资产	22			其他应付款	96	926,957,555.84	1,073,380,848.35
其他流动资产	23			其中：应付股利	97		
流动资产合计	24	20,086,836.49	16,315,786.57	△应付手续费及佣金	98		
非流动资产：	25			△应付分保账款	99		
△发放贷款和垫款	26			持有待售负债	100		
可供出售金融资产	27			一年内到期的非流动负债	101		
其他债权投资	28			其他流动负债	102	2,262,932.04	2,262,932.04
△可供出售金融资产	29			流动负债合计	103	8,585,539,408.98	8,377,966,754.40
其他权益工具投资	30			非流动负债：	104		
☆持有至到期投资	31			△保险合同准备金	105		
长期应收款	32			长期借款	106	1,523,760,071.78	1,128,581,803.00
长期股权投资	33	5,047,002,309.70	4,834,997,498.97	应付债券	107	3,435,398,450.00	3,890,946,491.49
其他权益工具投资	34	10,784,900.91	10,340,053.05	其中：优先股	108		
其他非流动金融资产	35			永续债	109		
投资性房地产	36			租赁负债	110		
固定资产	37	70,020,068.29	70,020,068.13	长期应付款	111	283,118,911.50	1,094,916.00
其中：固定资产原价	38			预计负债	112	1,006,066.38	1,284,818.48
累计折旧	39	169,094,810.08	169,438,249.45	递延收益	113		
固定资产减值准备	40	105,889,741.79	99,218,199.32	递延所得税负债	114		
在建工程	41			其他非流动负债	115	66,000,618.25	52,815,063.56
生产性生物资产	42			其中：特准储备基金	116		
油气资产	43			非流动负债合计	117		
使用权资产	44			所有者权益(或股东权益)：	118		
无形资产	45	79,844,612.83	84,905,474.63	实收资本(或股本)	119	5,319,314,717.91	5,014,723,692.53
开发支出	46			资本公积	120	14,208,844,128.49	13,392,080,486.93
商誉	47			国有资本	121	1,343,970,247.67	1,343,970,247.67
长期待摊费用	48			其他资本	122		
递延所得税资产	49			库存股	123		
其他非流动资产	50			其中：永续债	124		
其中：特准储备基金	51			资本公积	125		
非流动资产合计	52	5,201,703,891.73	5,000,513,077.78	减：库存股	126		
	53			其他综合收益	127		
	54			实收资本(或股本)净额	128	1,343,970,247.67	1,343,970,247.67
	55			其中：优先股	129		
	56			其他权益工具	130		
	57			其中：永续债	131		
	58			资本公积	132	1,194,593,931.70	986,319,121.97
	59			减：库存股	133		
	60			其他综合收益	134	11,892,022.87	1,706,728.76
	61			其中：外币报表折算差额	135	6,287,538.10	2,155,586.73
	62			专项储备	136	42,924.02	42,924.02
	63			盈余公积	137	214,629,667.83	157,710,412.89
	64			其中：法定公积金	138	171,944,270.41	114,725,015.47
	65			任意公积金	139	42,685,397.42	42,685,397.42
	66			#储备基金	140		
	67			#利润归还投资	141		
	68			△一般风险准备	142		
	69			未分配利润	143	379,194,357.15	102,306,078.27
	70			归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	144	3,144,323,151.84	2,592,115,514.18
	71			#少数股东权益	145		
	72			负债和所有者权益(或股东权益)总计	146	3,144,323,151.84	2,592,115,514.18
	73				147	17,353,167,278.33	15,994,756,961.11
	74	17,353,167,278.33	15,994,756,961.11		148		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△科目为外商投资企业专用；带#科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

第9页 共10页

会计机构负责人：

母公司利润表

上海浦东发展银行股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	402,799,799.40	308,523,040.59	(二) 按经营持续性分类：	44	—	—
其中：营业收入	2	402,799,799.40	308,523,040.59	持续经营净利润	45	572,192,519.42	389,579,517.06
△利息收入	3			终止经营净利润	46		
△手续费及佣金收入	4			六、其他综合收益的税后净额	47	5,952,498.70	9,579,078.57
其中：公允价值变动损益	5			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	5,952,498.70	9,579,078.57
二、营业总成本	6	472,805,630.39	568,448,820.45	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49	1,840,557.33	293,048.38
其中：营业成本	7	17,693,500.64	14,548,567.83	1.重新计量设定受益计划变动额	50		
△利息支出	8			2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	1,840,557.33	293,048.38
△手续费及佣金支出	9			3.其他权益工具投资公允价值变动	52		
△退保金	10			4.企业自身信用风险公允价值变动	53		
△赔付支出净额	11			5.其他	54		
△提取保险合同准备金净额	12			(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55	4,111,941.37	9,286,030.19
△保单红利支出	13			1.权益法下可转损益的其他综合收益	56		
△分保费用	14			2.其他债权投资公允价值变动	57		
税金及附加	15	2,063,885.66	1,911,316.76	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
销售费用	16			4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
管理费用	17	42,043,538.03	71,041,660.34	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
研发费用	18	2,089,118.89	4,446,735.95	6.其他债权投资信用减值准备	61		
财务费用	19	408,915,587.17	476,500,539.57	7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62		
其中：利息费用	20	428,744,939.22	479,886,426.03	8.外币财务报表折算差额	63	4,111,941.37	9,286,030.19
利息收入	21	6,971,727.48	12,067,047.64	9.其他	64		
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	-13,397,306.70	6,413,704.94	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		
其他	23			七、综合收益总额	66	578,145,048.12	399,154,595.63
加：其他收益	24	6,389,861.00	26,536,699.30	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	578,145,048.12	399,154,595.63
投资收益(损失以“-”号填列)	25	318,518,759.24	715,828,478.23	*归属于少数股东的综合收益总额	68		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			八、每股收益：	69		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			基本每股收益	70		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			稀释每股收益	71		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			补充资料一：(由国际监管的金融企业按审计后的数据填报)	72		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	113,991,735.69	173,215,165.13	营业收入	73		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	213,201,471.88	-497,284,463.06	加：△利息收入	74		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	58,243.45	22,821.08	△已赚保费	75		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	7,166,125.00	272,320,244.24	△手续费及佣金净收入	76		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	589,330,365.27	430,713,165.06	减：△利息支出	77		
加：营业外收入	35	1,050,000.00	12,115,916.88	加：△公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	78		
其中：政府补助	36	1,050,000.00		△投资收益(损失以“-”号填列)	79		
减：营业外支出	37	5,804,402.63	7,551,232.34	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	80		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	584,575,962.64	435,277,849.60	△汇兑收益(损失以“-”号填列)	81		
减：所得税费用	39	12,383,413.22	45,702,332.54	△其它业务收入	82		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	572,192,519.42	389,575,517.06	补充资料二：	83		
(一) 按所有权归属分类：	41	—	—	☆和主业相关的投资收益	84		
归属于母公司所有者的净利润	42	572,192,519.42	389,575,517.06	☆主业利润	85		
*少数股东损益	43	—	—		86		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△指科目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

企财03表

金额单位：元

编制单位：上海城建（集团）公司				2021年度		金额单位：元	
项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	——	——	收回投资收到的现金	30	355,214,325.79	98,055,382.56
销售商品、提供劳务收到的现金	2	381,097,167.38	421,441,637.24	取得投资收益收到的现金	31	297,914,615.93	591,046,358.90
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	7,474,895.00	2,206,495.89
△向中央银行借款净增加额	4			处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33		1,096,322,631.91
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			收到其他与投资活动有关的现金	34	292,023,995.50	
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资活动现金流入小计	35	952,627,832.22	1,787,630,869.26
△收到再保险业务现金净额	7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	585,126.77	284,072.92
△保户储金及投资款净增加额	8			投资支付的现金	37	23,714,118.00	210,710,000.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			△质押贷款净增加额	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△拆入资金净增加额	11			支付其他与投资活动有关的现金	40		
△回购业务资金净增加额	12			投资活动现金流出小计	41	24,299,244.77	210,994,072.92
△代理买卖证券收到的现金净额	13			投资活动产生的现金流量净额	42	928,328,587.45	1,576,636,796.34
收到的税费返还	14			三、筹资活动产生的现金流量：	43	——	——
收到其他与经营活动有关的现金	15	795,501,621.94	19,813,344.48	吸收投资收到的现金	44		1,494,000,000.00
经营活动现金流入小计	16	1,176,598,789.32	441,254,981.72	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
购买商品、接受劳务支付的现金	17	5,305,574.10	235,820,107.25	取得借款收到的现金	46	9,164,093,052.00	8,327,719,010.00
△客户贷款及垫款净增加额	18			收到其他与筹资活动有关的现金	47		2,505,629.83
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			筹资活动现金流入小计	48	9,164,093,052.00	9,824,224,639.83
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			偿还债务支付的现金	49	8,500,000,000.00	10,423,552,336.28
△拆出资金净增加额	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	657,062,965.17	684,592,983.60
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		
△支付保单红利的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	52	737,290.54	
支付给职工以及为职工支付的现金	24	74,965.21	8,838,545.11	筹资活动现金流出小计	53	9,157,800,255.71	11,108,145,319.88
支付的各项税费	25	3,453,318.97	5,737,578.90	筹资活动产生的现金流量净额	54	6,292,796.29	-1,283,920,680.05
支付其他与经营活动有关的现金	26	373,409,370.92	802,722,320.63	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	1,909,412.17	-17,162,090.48
经营活动现金流出小计	27	382,243,229.20	1,053,118,551.89	五、现金及现金等价物净增加额	56	1,730,886,356.03	-336,309,544.36
经营活动产生的现金流量净额	28	794,355,560.12	-611,863,570.17	加：期初现金及现金等价物余额	57	903,326,979.92	1,239,636,524.28
二、投资活动产生的现金流量：	29	——	——	六、期末现金及现金等价物余额	58	2,634,213,335.95	903,326,979.92

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

张明

主管会计工作负责人：

葛卫华

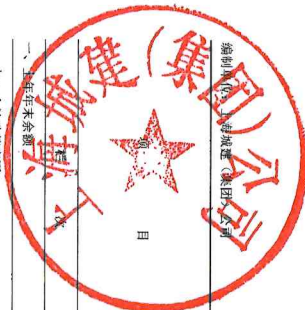
会计机构负责人：

李华

母公司所有者权益变动表

2021年度

金额单位：元



归属于母公司所有者权益															本年金额	
行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他												
—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
一、上年年末余额	1,343,970,247.67				986,319,121.97		1,766,728.76	42,924.62	157,710,412.89		102,306,078.27		2,592,115,514.18		2,592,115,514.18	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	1,343,970,247.67				986,319,121.97		1,766,728.76	42,924.62	157,710,412.89		102,306,078.27		2,592,115,514.18		2,592,115,514.18	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					207,974,809.73		10,125,294.11		57,219,254.94		276,888,278.88		552,207,637.66		552,207,637.66	
（一）综合收益总额							5,952,498.70				572,192,549.42		578,145,048.12		578,145,048.12	
（二）所有者投入和减少资本					207,974,809.73								207,974,809.73		207,974,809.73	
1.所有者投入的普通股					207,974,809.73								207,974,809.73		207,974,809.73	
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
（三）专项储备提取和使用																
1.提取专项储备																
2.使用专项储备																
（四）利润分配																
1.提取盈余公积									57,219,254.94		-57,219,254.94		-233,912,220.19		-233,912,220.19	
其中：法定公积金									57,219,254.94		-57,219,254.94					
任意公积金																
储备基金																
#企业发展基金																
#利润归还投资																
△2.提取一般风险准备																
3.对所有者的分配											-234,093,052.00		-234,093,052.00		-234,093,052.00	
4.其他											180,831.81		180,831.81		180,831.81	
（五）所有者权益内部结转											-4,172,795.41					
1.资本公积转增资本							4,172,795.41									
2.盈余公积转增资本																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-4,172,795.41					
5.其他综合收益结转留存收益							4,172,795.41									
6.其他																
四、本年年末余额	1,343,970,247.67				1,194,293,331.70		11,892,022.87	42,924.62	214,929,667.83		379,194,357.15		3,144,323,151.84		3,144,323,151.84	

注：带△楷体科目为金融类企业专用，带#科目为外测投资企业专用。

企业法定代表人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

母公司所有者权益变动表

金额单位：元



上 年 金 额												
归属于母公司所有者权益												
行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
		优先股	永续债	其他								
1	1,343,970,247.67				986,319,121.97		-42,850,065.25	65,756.48	120,301,788.42	25	2,225,983.97	2,410,032,533.26
2												
3												
4							35,037,715.44				-17,715,256.29	17,322,459.15
5	1,343,970,247.67				986,319,121.97		-7,812,349.81	65,756.48	120,301,788.42		-15,489,272.32	2,427,355,292.41
6							9,579,078.57	-22,831.86	37,408,624.47		117,795,350.59	164,760,221.77
7							9,579,078.57				389,575,517.06	399,154,595.63
8												
9												
10												
11												
12												
13								-22,831.86				-22,831.86
14												
15								-22,831.86				-22,831.86
16									37,408,624.47		-271,780,166.47	-234,371,542.00
17									37,408,624.47		-37,408,624.47	
18									37,408,624.47		-37,408,624.47	
19												
20												
21												
22												
23												
24												
25										-234,371,542.00		-234,371,542.00
26												
27												
28												
29												
30												
31												
32												
33	1,343,970,247.67				986,319,121.97		1,765,728.76	42,924.62	157,710,412.89	102,306,078.27	2,592,115,514.18	2,592,115,514.18

注：带△附体科目为金融类企业专用，带#科目为外商

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


上海城建（集团）公司

2021 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

上海城建（集团）公司（以下简称本公司或公司）系经上海市委、上海市政府批准，于 1996 年 11 月 4 日经上海市工商行政管理局登记设立的国有独资企业，并取得注册号为 3100001004425 的企业法人营业执照，公司设立时注册资本为人民币 68,083.00 万元。

2002 年 10 月 21 日，经上海市国资委批准，公司增加注册资本人民币 20,551.64 万元，变更后的注册资本为人民币 88,634.64 万元，新增的注册资本由上海市财政局代表上海市政府投入，出资方式为货币。本次增资业经上海中佳永信会计师事务所有限公司审验，并出具了上佳信会验[2003]第 21006 号验资报告。公司于 2002 年 12 月 18 日办理完毕与本次增资相关的工商登记手续，变更后公司的注册资本为人民币 88,634.64 万元。

2003 年 12 月 31 日，经上海市国资委批准，公司增加注册资本人民币 45,762.38 万元，变更后的注册资本为人民币 134,397.02 万元，新增的注册资本由上海市市政工程动迁用房建设处以竣工的谈桥东等 38 个基地项目截至 2002 年 12 月 31 日实现的盈余人民币 45,762.38 万元计入。本次增资业经上海中佳永信会计师事务所有限公司审验，并出具了上佳信会验[2004]第 26010 号验资报告。公司于 2004 年 7 月 9 日办理完毕与本次增资相关的工商登记手续，并换取了注册号为 310000000048069 的企业法人营业执照，变更后公司的注册资本为人民币 134,397.02 万元。

公司现注册资本、实收资本：人民币 134,397.02 万元

公司法定代表人：张焰

公司注册地址：上海市黄浦区蒙自路 654 号，总部地址：上海市徐汇区宛平南路 1099 号

2022 年 2 月 18 日，公司名称变更为上海城建（集团）有限公司，并取得统一社会信用代码为 91310000630245184Q 的企业法人执照。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

所属行业：建筑安装业。

经营范围：建设工程施工；货物进出口；进出口代理；技术进出口；房地产开发经营。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：实业投资；国内贸易（除专项规定外）；国有资产运作；承包境外工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；劳务服务（不含劳务派遣）；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司主要经营业务涉及隧道、轨道交通、道路桥梁、建筑与房地产、能源、水务、地下空间、重大装备、绿色材料、数字化业务、建设金融等领域。

本年纳入合并财务报表范围的二级子公司共 13 户，详见七（一）“子企业情况”。

（三）母公司以及集团总部的名称

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

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

2021 年度财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 25 日批准报出。

（五）营业期限

经营期限自 1996 年 11 月 4 日至未约定到期期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础进行会计计量、确认和报告。企业对会计要素进行计量时，一般采用历史成本原则，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，也可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。公司取得的被合并方所

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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并,合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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;对于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。

如果在购买日或合并当期期末,因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值,或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值,合并当期期末,公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的,则视同在购买日发生,进行追溯调整,同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整;自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整,按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同

受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四（十七）“长期股权投资”或本附注四（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四（十七）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等

规定的资产减值损失的，对于由于本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、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。

（九）外币业务

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（十）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本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。对于以常规方式购

买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注四（二十八）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按

照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注四(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，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按照本附注四(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注四(二十八)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与

主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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。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

止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收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。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注四(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注四(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债

表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

（十一）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

当单项应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1. 应收票据

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

组合名称	确定组合的依据	预计损失率(%)
应收票据组合 1	信用级别稍低的银行承兑汇票（注）	3.00
应收票据组合 2	商业承兑汇票	3.00

注：信用级别稍低的银行承兑汇票是指：非上市银行承兑的汇票。

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

2. 应收账款

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

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

账 龄	预期损失率（%）
一年以内	1.00
一至二年	3.00

账 龄	预期损失率（%）
二至三年	7.00
三至四年	11.00
四至五年	21.00
五年以上	40.00

3. 应收款项融资

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

4. 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失一般模型（即“三阶段”法）进行处理。除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计提方法
应收利息、应收股利	应收利息、应收股利	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，不计提坏账准备
其他应收账款组合 1	备用金、押金、资金池、统借统贷等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，不计提坏账准备
其他应收账款组合 2	保证金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，1-4 年不计提坏账准备，5 年以上全额计提
其他应收账款组合 3	应收代垫款及往来款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，按账龄分析法计提坏账准备
其他应收账款组合 4	其他	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，按账龄分析法计提坏账准备

正常信用风险组合中，采用账龄分析法预期信用损失率：

账 龄	预期损失率（%）
一年以内	6.00
一至二年	10.00
二至三年	22.00
三至四年	33.00
四至五年	53.00
五年以上	100.00

5. 合同资产

本公司合同资产主要为未到期的质保金，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。合同资产预期损失率如下：

组合名称	确定组合的依据	计提比例
合同资产组合 1	质保金	1.00%
合同资产组合 2	合同履约成本	0.30%

6. 其他

对于租赁及保理应收款、通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款、债权投资和其他债权投资，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失采用单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏帐准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

（十三）存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

存货具体分类为：合同履约成本、开发成本、开发产品、原材料、委托加工物资、低值易耗品、周转材料、在产品等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货[原材料/库存商品]的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货[在产品、半成品、产成品、委托加工物资]成本由采购成本和加工成本构成。(2) 2018年度，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值；2019年1月1日起，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成

本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。合同履约成本核算以所订立的单项合同为对象。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销；包装物按照一次转销法进行摊销；其他周转材料采用一次转销法摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

7. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊记入商品房成本。

8. 公共配套设施费用的核算方法

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

9. 维修基金的核算方法

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

10. 质量保证金的核算方法

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

（十四）合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注四(十二)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。

（十五）合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产,其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十六）长期应收款减值

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注四(十)5 所述的简化原则确定预期信用损失,对其他长期应收款按照本附注四(十)5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

（十七）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者

与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；2018 年度，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其

他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益；2019 年 1 月 1 日起，原持有股权投资为其其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。2018 年度，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定；2019 年 1 月 1 日起，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。2018 年度，原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益；2019 年 1 月 1 日起，原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成

本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项

投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十八）投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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	9-50	4-5	1.9-10.56
实验设备	年限平均法	7-9	4-5	10.56-13.57
施工设备	年限平均法	7-9	4-5	10.56-13.57
运输工具	年限平均法	9	5	10.56
生产设备	年限平均法	9	5	10.56
非标设备	年限平均法	9	5	10.56
行政及其他设备	年限平均法	5-9	5	10.56-19
临时设备	年限平均法	5	5	19

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法(适用于 2020 年度)

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允

价值[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，只有本公司才能使用。

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

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

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(5) 固定资产盘盈，作为前期差错处理，通过“以前年度损益调整”科目进行核算；盘亏的固定资产，按照净损失通过“营业外支出——盘亏损失”科目核算，计入当期损益。

(二十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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。

（二十一）借款费用

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

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用

或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十二）无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。2018 年度，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。2019 年 1 月 1 日起，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现

阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命(年)
房屋使用权	权利证书证载年限
土地使用权	权利证书证载年限
专利权、软件著作权、知识产权	权利证书证载年限
嘉浏高速公路特许经营权（注）	27 年 6 个月
杭州钱江隧道特许经营权（注）	25

注：公司根据新《企业会计准则》和《企业会计准则解释第 2 号》中对以 BOT（建造—运营—移交）方式建设公共基础设施，在基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的项目的会计处理的相关规定，将特许经营权确认为无形资产。在经营期限内采用车流量法摊销。嘉浏高速公路、杭州钱江隧道项目性质属向公众收费的特许经营权，嘉浏高速公路的摊销期间为 2005 年 7 月至 2032 年 12 月，杭州钱江隧道的摊销期间为 2014 年 4 月至 2038 年 3 月。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

截止本年末，公司使用寿命不确定的无形资产为以划拨方式取得的土地使用权。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发

阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十三）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

公允价值的确定方法详见本附注四(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

（二十四）长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。

（二十五）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职

工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

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

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设

定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

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

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十八）收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判

断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 工程承包业务收入

本公司与客户之间的工程承包合同通常包含基础设施建设履约义务，由于本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度确定确认收入，履约进度不能合理确定的除外。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度的方法，主要包括按照实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完工或交付的产品等确定履约进度的方法。公司按照产出法根据从甲方获得的工作量签证单作为实际测量的完工进度，确定项目履约进度，据此确认收入，并于合同执行过程中持续进行评估和修订，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入进行修订，并根据修订后的合同预计总收入调整履约进度和确认收入的金额；对于履约进度不能合理确定时，本公司按照已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定为止。

(2) 提供劳务收入

本公司与客户之间的提供劳务收入主要为高速、隧道养护等履约义务，由于客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一段时间内履行的履约义务，按照履约进度确定确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司按照已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定为止。

（3）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司将其作为在某一段时间内履行的履约义务，按照履约进度确定确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司按照已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定为止。

（4）销售商品收入

本公司与客户之间的销售商品合同主要为盾构机械制造和预制构件销售。盾构机械制造分成厂内设备部件制造和现场组装二部分，公司根据各单项履约义务确定交易价格，根据合同条款与约定，按照履约进度在合同期内确认收入或者在客户取得相关商品控制权时确认收入；预制构件销售根据合同约定，由商品使用者逐批逐期审核，经审核后公司确认销售收入。

（5）建设、运营及移交合同项目收入

建设、运营及移交合同项于建设阶段，按照工程承包业务所述的会计政策确认基础设施建设服务的收入和成本。基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，并在确认收入的同时，确认合同资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。

合同规定基础设施建成后的一定期间内，本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，于项目建造完成时，将合同资产转入金融资产核算；

合同规定本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在该项目竣工验收之日起将合同资产转入无形资产，并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用年限平均法或车流量法摊销。于运营阶段，当提供劳务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

（6）建设和移交合同

对于本公司提供基础设施建设服务的，于建设阶段，按照工程承包业务所述的会计政策

确认相关基础设施建设服务收入和成本，基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，在确认收入的同时确认合同资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时，转入“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

（7）政府和社会资本合作（PPP）项目合同收入

本公司作为社会资本方，与政府订立 PPP 项目合同，本公司提供建造服务（含建设和改扩建，下同）或发包给其他方等，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确定本公司身份是主要责任人还是代理人进行会计处理，确认合同资产。

如合同约定本公司提供多项服务（如既提供 PPP 项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务）的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

如合同约定在项目运营期间，本公司有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营权。

如合同约定在项目运营期间，本公司有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产），在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项。本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。

对于本公司将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在无形资产项下的特许使用权列报；对于其他在建造期间确认的合同资产，根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在合同资产或其他非流动资产项目中列报。

（8）让渡资产使用权收入

本公司让渡资产使用权收入主要包括利息收入、设备和大型周转材料租赁业务等。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；设备和大型周转材料租赁业务收入按照合同约定确认。

（二十九）政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司根据政府补助的不同类别采取总额法或净额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

- (1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能

获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

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。

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。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。

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

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

（三十一）租赁

（以下与租赁有关的会计政策适用于 2020 年度）

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注四（十九）4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法（适

用于 2020 年度)”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（以下与租赁有关的会计政策自 2021 年 1 月 1 日起适用）

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租

赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需

进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注四(十)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十二）资产证券化业务

本公司将部分长期应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

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

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

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

（三十三）持有待售

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或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。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行

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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

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

（三十四）终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

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

（三十五）分部报告

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

1. 重要会计政策变更。

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 修订）》（财会〔2018〕35 号，以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	[注 1]
财政部于 2021 年 1 月 26 日发布《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行。	[注 2]
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可	[注 3]

会计政策变更的内容和原因	备注
比期间的财务报表数据相应调整。	
财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），本公司自 2021 年 5 月 26 日起执行。	[注 4]

[注 1] 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日）前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁（选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 对首次执行新租赁准则当年期初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司在首次执行日执行新租赁准则采用简化方法追溯调整当期期初财务报表项目，受重要影响的报表项目和金额如下：

受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
	合并报表	母公司报表
使用权资产	174,329,967.06	-
长期待摊费用	-5,845,242.92	-
一年内到期的非流动负债	7,015,133.75	-
租赁负债	166,350,048.55	-
年初未分配利润	-1,368,360.31	-
少数股东权益	-3,512,097.85	-

[注 2] 执行《企业会计准则解释第 14 号》

(1) 针对社会资本方对政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同，解释 14 号规定符合“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同按照该解释进行处理；在 PPP 项目资产建造和运营阶段的收入确认按照《企业会计准则第 14 号——收入》进行会计处理；在 PPP 项目资产建造过程中发生的借款费用，对于确认为无形资产的部分，在相关借款费用满足资本化条件时，应当予以资本化，并在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，结转至无形资产，其他借款费用，均应予以费用化；在 PPP 项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，应当在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产；在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的，应当在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额超过有

权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额，确认为无形资产。

本公司按照规定自 2021 年 1 月 26 日起执行解释 14 号，对截至本解释施行日尚未完成的 PPP 项目进行追溯调整，并将累计影响数调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整，受重要影响的报表项目和金额如下：

受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
	合并报表	母公司报表
其他非流动资产	-155,373,781.76	-
年初未分配利润	-33,259,909.70	-
少数股东权益	-122,113,872.06	-

(2) 针对基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的情形，解释 14 号规定，当仅因基准利率改革直接导致采用实际利率法确定利息收入或费用的金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更，且变更前后的确定基础在经济上相当时，无需评估该变更是否导致终止确认该金融资产或金融负债，也不调整该金融资产或金融负债的账面余额，直接按照变更后的未来现金流量重新计算实际利率，并以此为基础进行后续计量。当基准利率改革直接导致未来租赁付款额的确定基础发生必要变更，且变更前后的确定基础在经济上相当时，承租人应当直接按照变更后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

[注 3] 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。

本公司按规定自 2021 年 12 月 30 日起执行解释 15 号中的“关于资金集中管理相关列报”，并对此项会计政策变更进行追溯调整，可比期间财务报表已重新表述，受重要影响的报表项目和金额如下：

受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
	合并报表	母公司报表

受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
	合并报表	母公司报表
其他应收款	-	7,554,000,000.00
其他流动资产	-	-7,554,000,000.00

[注 4] 执行《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

2. 首次执行新租赁准则、企业会计准则解释第 14 号、企业会计准则解释第 15 号调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况。

（1）合并资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	不适用	174,329,967.06	174,329,967.06
长期待摊费用	164,995,349.99	159,150,107.07	-5,845,242.92
其他非流动资产	22,666,891,693.20	22,511,517,911.44	-155,373,781.76
一年内到期的非流动负债	3,857,211,712.85	3,864,226,846.60	7,015,133.75
租赁负债	不适用	166,350,048.55	166,350,048.55
年初未分配利润	7,490,284,302.45	7,455,656,032.44	-34,628,270.01
少数股东权益	18,614,096,580.51	18,488,470,610.60	-125,625,969.91

注：除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新租赁准则、企业会计准则解释第 14 号、企业会计准则解释第 15 号未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

(2) 母公司资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	982,455,662.86	8,536,455,662.86	7,554,000,000.00
其他流动资产	7,570,315,786.57	16,315,786.57	-7,554,000,000.00

注：除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新租赁准则、企业会计准则解释第 14 号、企业会计准则解释第 15 号未对其他母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

(二) 会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点
本公司对应收票据按信用风险特征划分为不同组合的预期损失率由原来的 5% 调整为 3%。	自 2021 年 1 月 1 日起
本公司原对按账龄组合计提坏账的应收账款，坏账计提比例由原来的：“1 年以内按 1% 计提，1-2 年按 2.5% 计提，2-3 年按 8% 计提，3-4 年按 15% 计提，4-5 年按 20% 计提，5 年以上按 40% 计提”进行调整，为保持集团内会计政策统一性，自 2021 年 1 月 1 日起，改为“1 年以内按 1% 计提，1-2 年按 3% 计提，2-3 年按 7% 计提，3-4 年按 11% 计提，4-5 年按 21% 计提，5 年以上按 40% 计提”。	自 2021 年 1 月 1 日起
本公司原对按账龄组合计提坏账的其他应收账款，坏账计提比例由原来的：“1 年以内按 5% 计提，1-2 年按 8% 计提，2-3 年按 20% 计提，3-4 年按 30% 计提，4-5 年按 50% 计提，5 年以上全额计提”进行调整，为保持集团内会计政策统一性，自 2021 年 1 月 1 日起，改为“1 年以内按 6% 计提，1-2 年按 10% 计提，2-3 年按 22% 计提，3-4 年按 33% 计提，4-5 年按 53% 计提，5 年以上全额计提”。	自 2021 年 1 月 1 日起

本公司对此项会计估计变更采用未来适用法，本期受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	报表影响金额	
	合并报表	母公司报表
1. 2021 年 12 月 31 日资产负债表项目	——	
应收票据	16,153,677.43	-
应收账款	26,449,946.44	820,244.95
其他应收款	-15,195,616.70	-24,091,089.12
2. 2021 年度利润表项目	——	——
信用减值损失	-27,408,007.17	23,270,844.17

（三）前期重要差错更正事项

本期公司无重要前期差错更正事项。

六、税项**（一）主要税种及税率**

税 种	计税依据	税 率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%、9%、6%、5%、3%等
	提供交通运输、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	5%、9%
	其他应税销售服务行为	6%
	简易计税方法	3%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%-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%、12%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计征	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、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	25%、15%

（二）税收优惠及批文**企业所得税**

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定缴纳企业所得税。

上海市城市建设设计研究总院（集团）有限公司于 2020 年通过高新技术企业复审，有效期三年，期间内企业所得税减按 15%征收。

合肥市市政设计院有限公司于 2020 年通过高新技术企业复审，有效期三年，期间内企业所得税减按 15%征收。

上海燃气工程设计研究有限公司于 2020 年通过高新技术企业复审，有效期三年，期间内企业所得税减按 15%征收。

上海市地下空间设计研究总院有限公司于 2020 年通过高新技术企业复审，有效期三年，期间内企业所得税减按 15%征收。

上海城建市政工程（集团）有限公司于 2021 年通过高新技术企业复审，有效期三年，

期间内减按 15%计征企业所得税。

上海公路桥梁（集团）有限公司于 2020 年通过高新技术企业复审，有效期三年，期间内减按 15%计征企业所得税。

上海隧道工程有限公司 2021 年通过高新技术企业复审，有效期三年，期间内减按 15%计征企业所得税。

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

上海智能交通有限公司于 2021 年被认定为高新技术企业，有效期为三年，期间内减按 15%计征企业所得税。

上海能源建设集团有限公司于 2019 年度被认定为高新技术企业，有效期三年，期间内减按 15%计征企业所得税。

上海城建物资有限公司于 2021 年通过高新技术企业复审，有效期三年，期间内减按 15%计征企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况。

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
1	上海隧道工程股份有限公司	二级	1	上海市	上海市	工程施工	314,409.61	30.49	30.49	284,643.63	4
2	上海城建置业发展有限公司	二级	1	上海市	上海市	房地产开发	150,000.00	100.00	100.00	150,000.00	1
3	上海市市政工程材料有限公司	二级	1	上海市	上海市	材料销售	2,288.03	100.00	100.00	2,099.09	1
4	上海城建物资有限公司	二级	1	上海市	上海市	材料销售	18,500.00	90.00	90.00	3,764.04	3
5	上海新寓建筑工程有限公司	二级	1	上海市	上海市	建筑施工	2,500.00	100.00	100.00	2,507.67	1
6	上海市市政工程建设有限公司	二级	1	上海市	上海市	工程管理	2,500.00	100.00	100.00	2,500.00	1
7	上海市地下空间开发实业有限公司	二级	1	上海市	上海市	地下空间建设 管理及经营建 筑装潢材料	6,803.00	100.00	100.00	6,434.88	3
8	上海城建集团国际物流有限公司	二级	1	上海市	上海市	货物运输代理	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
9	上海隧金实业发展有限公司	二级	1	上海市	上海市	市政工程	6,700.00	100.00	100.00	6,700.00	1
10	上海城建（海外）有限公司	二级	1	香港	香港	金融项目投资	100（港币）	100.00	100.00	100（港币）	1
11	SUCGINFRASTRUCTUREINDIAPRIVATELIMITED （上海城建集团基础设施（印度）私人有限公司）	二级	1	新德里	新德里	基础设施投 资、建设	1900（卢比）	99.00	99.00	1881（卢比）	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
12	上海水务建设工程有限公司	二级	1	上海市	上海市	市政工程	10,015.40	100.00	100.00	5,487.16	3
13	上海城建水务工程有限公司	二级	1	上海市	上海市	市政工程	19,293.00	100.00	100.00	11,298.94	3

注：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位。

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。

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因。

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本（万元）	投资额（万元）	级次	未纳入合并范围原因
1	上海隧道工程股份有限公司	30.49	30.49	314,409.61	284,643.63	二级	实质控制

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

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

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本（万元）	投资额（万元）	级次	未纳入合并范围原因
1	上海驰园物业管理有限公司	60.00	-	50.00	30.00	三级	注 1

序号	企业名称	持股 比例（%）	享有的 表决权（%）	注册资本（万元）	投资额（万元）	级次	未纳入合并范围原因
2	上海城建石油有限公司	51.00	-	195.00	68.45	三级	注 2
3	上海浦东混凝土制品有限公司	52.00	-	800.00	416.00	三级	仅财务投资，不参与经营决策，无控制权

注 1：孙公司上海城建物业管理有限公司持有上海驰园物业管理有限公司 60%股权，由于历史原因未派人员参加公司经营活动，无实际控制权。

注 2：公司持有上海城建石油有限公司 51%股权，但根据委托协议，公司委托上海新城石油有限公司经营，对其仅收取固定管理费。

（四）重要非全资子公司情况。

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东认缴持股比例	少数股东实缴持股比例	当期归属于少数股东的 损益	当期向少数股东支付的 股利	期末累计少数 股东权益
1	上海隧道工程股份有限公司	69.51%	69.51%	1,663,395,998.31	480,783,491.32	17,316,356,457.32

2. 主要财务信息

项 目	上海隧道工程股份有限公司	
	本期数	上年数
流动资产	64,923,142,129.22	55,217,676,589.79
非流动资产	64,834,038,871.67	54,240,755,721.73
资产合计	129,757,181,000.89	109,458,432,311.52
流动负债	76,058,977,303.65	59,612,030,859.74
非流动负债	24,331,055,866.12	24,592,494,925.57
负债合计	100,390,033,169.77	84,204,525,785.31
营业收入	62,226,139,988.61	54,014,221,313.37
净利润	2,426,791,917.80	2,299,826,970.06
综合收益总额	2,396,133,878.55	2,265,849,293.33
经营活动现金流量	3,133,812,797.31	3,161,231,112.66

（五）子公司与母公司会计期间一致。

（六）本期无不再纳入合并范围的原二级子公司。

（七）本期新纳入合并范围的主体。

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

2021 年 2 月 2 日，公司董事会审议通过了《上海城建（集团）公司董事会关于对外提供担保的决议》，“1、同意本公司以差额支付承诺人的身份，签署《元晟租赁 2021 年第一期资产支持专项计划之差额支付承诺函》，在发生专项计划项下的差额支付启动事件时履行相应的差额支付义务，具体内容以本公司签署的《差额支付承诺函》约定为准……”。2021 年 4 月，公司下属子企业上海隧道工程股份有限公司（以下简称隧道股份）之全资孙公司上海元晟融资租赁有限公司（简称元晟租赁）与上海东方证券资产管理有限公司（以下简称东证资管）签署了《“元晟租赁 2021 年第一期资产支持专项计划”资产支持证券认购协议与风险揭示书》，协议约定，东证资管同意根据《元晟租赁 2021 年第一期资产支持专项计划

说明书》的规定设立并管理元晟租赁 2021 年第一期资产支持专项计划（以下简称“一期专项计划”），并向元晟租赁销售资产支持证券。一期专项计划基础资产为基础资产清单所列的由原始权益人在专项计划设立日转让给计划管理人的、原始权益人依据租赁合同自封包日（不含该日）对承租人享有的租金请求权和其他权利及其附属担保权益。一期专项计划发行规模 9.69 亿元，元晟租赁认购一期专项计划中全部次级资产支持证券 0.49 亿元，认购价格为人民币 100 元/份，认购总份额为 490,000.00 份。2021 年 4 月 16 日，一期专项计划成立，元晟租赁按约定完成了相关款项的支付。

根据《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》所定义的“结构化主体”即在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定因素而设计的主体；上述“一期专项计划”是为特殊目的设计，在合同约定的范围内开展业务活动的主体，符合结构化主体定义和特征。

根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》，合并报表范围应当以“控制”为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。元晟租赁通过认购一期专项计划中全部次级份额，享有偿付优先级资产支持证券的本金、预期收益及专项计划各项费用后的超额收益，且由公司担任一期专项计划的流动性支持机构、差额支付承诺人，为一期专项计划提供增信措施，并承担了一期专项计划可变回报的全部收益和风险，同时对其相关经营活动具有主导作用，能对其实施控制，故将其纳入公司合并财务报表的合并范围。

截至 2021 年末，一期专项计划的净资产为 602,852,615.52 元，2021 年 4 至 12 月的净利润为 22,337,689.52 元。

2021 年度公司未向纳入合并范围内的结构化主体提供财务支持。

（八）本期未发生同一控制下企业合并情况。

（九）本期未发生非同一控制下企业合并情况。

（十）本期未发生反向购买。

（十一）本期未发生吸收合并。**（十二）本期不存在子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。****（十三）本期纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。**

2021 年 4 月，公司下属孙公司元晟租赁与东证资管签署了《“元晟租赁 2021 年第一期资产支持专项计划”资产支持证券认购协议与风险揭示书》，协议约定，东证资管愿意根据《元晟租赁 2021 年第一期资产支持专项计划说明书》的规定设立并管理一期专项计划，并向元晟租赁销售资产支持证券。一期专项计划基础资产为基础资产清单所列的由原始权益人在专项计划设立日转让给计划管理人的、原始权益人依据租赁合同自封包日（不含该日）对承租人享有的租金请求权和其他权利及其附属担保权益。一期专项计划发行规模 9.69 亿元，其中优先级资产支持证券发行规模 9.20 亿元（其中优先级 A1 资产支持证券 5.59 亿元、优先级 A2 资产支持证券 3.61 亿元），享有固定利率的预期收益率；次级资产支持证券发行规模 0.49 亿元，不设预期收益率，按照一期专项计划约定享有偿付优先级资产支持证券的本金、预期收益及专项计划各项费用后的超额收益。元晟租赁认购一期专项计划中全部次级份额，由公司担任一期专项计划的流动性支持机构、差额支付承诺人，为一期专项计划提供增信措施。

截至 2021 年末，一期专项计划中优先级 A1 资产支持证券的剩余本金为 187,768,100.00 元、优先级 A2 资产支持证券的剩余本金为 361,000,000.00 元、次级资产支持证券的剩余本金为 49,000,000.00 元。2021 年 4 至 12 月一期专项计划经营活动产生的专项计划净值为 22,337,689.52 元，已向计划份额持有人分配利润为 17,253,174.00 元。

（十四）母公司在原二级子企业的所有者权益份额发生变化的情况。

子企业名称	期初持有份额（%）	年末持有份额（%）	持有份额变化（%）	持有份额变化的原因
上海城建隧道装备科技发展有限公司	100.00	-	-100.00	出售给控股子公司上海隧道工程股份有限公司下属企业

（十五）本期不存在子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

八、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2021 年 1 月 1 日，期末系指 2021 年 12 月 31 日；本期系指 2021 年度，上年系指 2020 年度。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,184,389.31	1,676,787.71
银行存款	26,208,142,822.73	23,756,502,526.30
其他货币资金	950,331,675.38	934,612,633.07
合 计	27,159,658,887.42	24,692,791,947.08
其中：存放在境外的款项总额	76,762,977.48	1,053,851,923.42

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	288,896,379.70	206,710,519.44
信用证保证金	13,508,929.59	14,482,260.36
履约保证金	304,658,546.47	124,001,226.30
用于担保的定期存款或通知存款	9,462,286.43	300,000,000.00
放在境外且资金汇回受到限制的款项	8,492,882.23	8,205,591.69
抵押、冻结款项金额	8,645,449.00	122,823,709.36
保函保证金	8,122,749.99	9,903,535.40
合 计	641,787,223.41	786,126,842.55

（二）交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	940,563,357.98	1,159,377,485.08
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	940,563,357.98	1,159,377,485.08

（三）应收票据**1. 应收票据分类。**

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	16,846,958.80	505,408.76	16,341,550.04	36,671,928.76	1,304,721.44	35,367,207.32
商业承兑汇票	213,919,861.51	6,417,595.85	207,502,265.66	120,924,931.43	6,013,074.83	114,911,856.60
合 计	230,766,820.31	6,923,004.61	223,843,815.70	157,596,860.19	7,317,796.27	150,279,063.92

2. 期末已质押的应收票据。

无。

3. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

无。

4. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据。

无。

（四）应收账款

1. 按账龄披露应收账款。

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年，下同）	14,334,048,577.49	11,320,617,209.86
1 至 2 年	4,805,213,345.72	3,854,662,690.27
2 至 3 年	1,832,607,108.43	1,089,174,121.69
3 至 4 年	949,335,201.57	1,097,329,178.03
4 至 5 年	582,605,976.37	540,342,350.52
5 年以上	1,031,717,668.97	990,937,219.12
小 计	23,535,527,878.55	18,893,062,769.49
减：坏账准备	1,215,950,291.68	1,130,491,242.99
合 计	22,319,577,586.87	17,762,571,526.50

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款。

类 别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
单项计提坏账准备的应收账款	263,349,556.61	1.12	263,349,556.61	100.00	262,495,678.83	1.39	262,495,678.83	100.00

类 别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,272,178,321.94	98.88	952,600,735.07	4.09	18,630,567,090.66	98.61	867,995,564.16	4.66
其中：无风险组合	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄组合	23,272,178,321.94	98.88	952,600,735.07	4.09	18,630,567,090.66	98.61	867,995,564.16	4.66
合 计	23,535,527,878.55	100.00	1,215,950,291.68	5.17	18,893,062,769.49	100.00	1,130,491,242.99	5.98

3. 期末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	预期信用损失率 (%)	计提理由
安哥拉公共工程部	25,886,481.89	25,886,481.89	100.00	收回可能性很小
中国二十冶集团有限公司	19,986,336.00	19,986,336.00	100.00	收回可能性很小
成都地铁有限责任公司	19,619,305.11	19,619,305.11	100.00	收回可能性很小
上海临港新城投资建设公司	8,909,038.67	8,909,038.67	100.00	收回可能性很小
太仓市天达房地产有限公司	8,621,711.92	8,621,711.92	100.00	收回可能性很小
上海金山市政建设（集团）有限公司	7,606,640.00	7,606,640.00	100.00	收回可能性很小
上海上水埃维柯阀门有限公司	6,800,000.00	6,800,000.00	100.00	收回可能性很小
上海公成建设发展有限公司	5,570,800.00	5,570,800.00	100.00	收回可能性很小
上海市自来水市南有限公司	3,932,327.48	3,932,327.48	100.00	收回可能性很小
应收其他零星客户	156,416,915.54	156,416,915.54	100.00	收回可能性很小
合 计	263,349,556.61	263,349,556.61	——	——

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款。

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款（账龄组合）。

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年,下同)	14,330,943,785.98	61.58	143,309,437.86	11,320,617,209.86	60.76	113,206,172.10
1 至 2 年	4,804,905,107.82	20.65	144,147,153.23	3,854,642,652.27	20.69	96,366,066.31
2 至 3 年	1,830,642,462.92	7.87	128,144,972.40	1,087,209,476.18	5.84	86,976,758.09
3 至 4 年	949,017,632.37	4.08	104,391,939.56	1,094,096,387.10	5.87	164,114,458.07

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
4 至 5 年	579,265,795.37	2.49	121,645,817.03	511,342,182.55	2.74	102,268,436.51
5 年以上	777,403,537.48	3.33	310,961,414.99	762,659,182.70	4.10	305,063,673.08
合 计	23,272,178,321.94	100.00	952,600,735.07	18,630,567,090.66	100.00	867,995,564.16

5. 应收款项收回或转回的坏账准备情况。

债务人名称	上年年末余额	期初数	本期变动金额			期末数
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	262,495,678.83	262,495,678.83	853,877.78	-	-	263,349,556.61
按组合计提坏账准备的应收账款	867,995,564.16	867,995,564.16	84,605,170.91	-	-	952,600,735.07
合 计	1,130,491,242.99	1,130,491,242.99	85,459,048.69	-	-	1,215,950,291.68

6. 本报告期实际核销的应收账款情况。

无。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
第一名	812,106,041.60	3.45	29,844,365.92
第二名	684,390,914.86	2.91	6,843,909.15
第三名	568,149,613.43	2.41	5,681,496.13
第四名	550,943,529.08	2.34	35,345,782.73
第五名	505,761,177.10	2.15	5,057,611.77
合 计	3,121,351,276.07	13.26	82,773,165.70

8. 由金融资产转移而终止确认的应收账款。

无。

9. 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额。

无。

(五) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	21,755,019.36	99,846,981.63

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示。

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1,312,114,487.86	77.03	-	640,247,317.80	67.75	-
1 至 2 年	221,519,853.28	13.00	-	166,277,614.01	17.59	-
2 至 3 年	85,744,804.96	5.03	-	61,316,961.54	6.49	-
3 年以上	84,043,628.50	4.94	-	77,257,699.34	8.17	-
合 计	1,703,422,774.60	100.00	-	945,099,592.69	100.00	-

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况。

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
上海城建（集团）公司	上海市住安建设发展股份有限公司	22,671,409.13	2-3 年	工程预付款
上海隧道工程股份有限公司	江苏省淮海建设集团有限公司	20,350,979.00	3 年以上	工程预付款
上海城建（集团）公司	上海合立建设工程有限公司	12,732,401.20	3 年以上	工程预付款
上海城建（集团）公司	上海中技桩业股份有限公司	7,927,000.00	3 年以上	工程预付款
上海城建（集团）公司	上海刚泰混凝土有限公司	5,157,827.00	3 年以上	工程预付款
上海城建置业发展有限公司	无锡闹海房地产咨询服务有限公司	5,000,000.00	1-2 年	工程预付款
上海城建（集团）公司	上海金厦建筑安装工程有限公司	4,296,567.98	3 年以上	工程预付款
上海城建（集团）公司	上海拓展市政工程有限公司	3,804,660.71	3 年以上	工程预付款
上海城建（集团）公司	上海市住宅建设机施有限公司	3,522,541.60	3 年以上	工程预付款
上海城建（集团）公司	上海林天市政建筑工程有限公司	2,840,000.00	3 年以上	工程预付款
上海城建（集团）公司	吴江市宝震彩钢板有限公司	1,759,811.00	3 年以上	工程预付款
上海城建（集团）公司	上海申元工程投资咨询有限公司	1,567,040.00	3 年以上	工程预付款
上海城建（集团）公司	上海东辰工程建设有限公司	1,399,841.20	3 年以上	工程预付款
合 计		93,030,078.82		

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
中建三局集团有限公司	185,578,093.65	10.89	-
武汉誉诚千里建工有限公司	85,526,209.00	5.02	-
上海祺康建设工程咨询有限公司	62,911,000.00	3.69	-
上海市住安建设发展股份有限公司	22,671,409.13	1.33	-
江苏省淮海建设集团有限公司	20,350,979.00	1.19	-
合 计	377,037,690.78	22.12	-

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	35,907,097.63	3,178,558.71
其他应收款项	1,291,062,400.81	1,255,156,834.83
合 计	1,326,969,498.44	1,258,335,393.54

1. 应收股利。

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	35,907,097.63	3,178,558.71	——	——
其中：（1）南京燃气输配有限公司	480,000.00	1,584,800.00	未到结算日期	否
（2）上海特种自来水工程有限公司	-	1,593,758.71	未到结算日期	否
（3）上海地铁盾构设备工程有限公司	30,000,000.00	-	未到结算日期	否
（4）南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	5,427,097.63	-	未到结算日期	否
合 计	35,907,097.63	3,178,558.71	——	——

2. 其他应收款项。

（1）按账龄披露其他应收款项。

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年，下同）	921,040,833.43	688,779,579.01
1 至 2 年	224,001,999.43	240,694,815.97
2 至 3 年	73,221,601.37	142,291,624.80
3 至 4 年	51,387,757.22	106,830,524.94

账 龄	期末数	期初数
4 至 5 年	64,256,977.47	102,117,599.36
5 年以上	805,129,300.17	741,905,605.47
小 计	2,139,038,469.09	2,022,619,749.55
减：坏账准备	847,976,068.28	767,462,914.72
合 计	1,291,062,400.81	1,255,156,834.83

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项。

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的其他应收款项	709,990,933.93	33.19	655,707,229.70	92.35	659,837,876.23	32.62	605,554,172.00	91.77
其中：备用金、押金、资金池、统借统贷等	-	-	-	-	-	-	-	-
保证金	14,818,832.80	0.69	14,818,832.80	100.00	64,290,993.62	3.18	64,290,993.62	100.00
应收代垫款及往来款	683,019,896.03	31.93	628,736,191.80	92.05	578,493,553.85	28.60	524,209,849.62	90.62
其他	12,152,205.10	0.57	12,152,205.10	100.00	17,053,328.76	0.84	17,053,328.76	100.00
信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,429,047,535.16	66.81	192,268,838.58	13.45	1,362,781,873.32	67.38	161,908,742.72	11.88
其中：备用金、押金、资金池、统借统贷等	297,245,077.16	13.90	-	-	166,729,291.32	8.24	-	-
保证金	386,838,218.28	18.08	77,742,791.29	20.10	553,834,632.33	27.38	60,738,986.85	10.97
应收代垫款及往来款	706,050,481.05	33.01	97,181,524.06	13.76	596,142,329.47	29.48	85,103,076.83	14.28
其他	38,913,758.67	1.82	17,344,523.23	44.57	46,075,620.20	2.28	16,066,679.04	34.87
合 计	2,139,038,469.09	100.00	847,976,068.28	39.64	2,022,619,749.55	100.00	767,462,914.72	37.94

(3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款情况。

债务人名称	期末余额				
	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
上海市市政工程动迁用房建设处	447,418,521.14	393,134,816.91	5 年以上	87.87	预计无法收回
中山发电厂有限公司	40,660,000.00	40,660,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	期末余额				
	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
上海白玉兰滨海度假村有限公司	22,750,000.00	22,750,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
七宝分厂	11,241,682.58	11,241,682.58	5 年以上	100.00	预计无法收回
宁波宥升投资有限公司	8,752,406.00	8,752,406.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
浏岛疗养院	8,400,000.00	8,400,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海栢靓实业有限公司	6,208,926.78	6,208,926.78	5 年以上	100.00	预计无法收回
诚安（曹三国所属单位）	4,951,249.91	4,951,249.91	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海水务资产经营发展有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
其他零星客户	157,008,147.52	157,008,147.52	1-5 年、5 年以上	100.00	预计无法收回
合 计	709,990,933.93	655,707,229.70			——

(4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况。

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	161,908,742.72	605,554,172.00	-	767,462,914.72
期初余额在本期	162,891,783.77	604,571,130.95	-	767,462,914.72
一转入第二阶段	-	-	-	-
一转入第三阶段	-	-	-	-
一转回第二阶段	-	-	-	-
一转回第一阶段	983,041.05	-983,041.05	-	-
本期计提	80,513,153.56	-	-	80,513,153.56
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	243,404,937.33	604,571,130.95	-	847,976,068.28

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况。

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况。

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 合计的比例(%)	坏账准备
第一名	往来款	447,418,521.14	5 年以上	20.92	393,134,816.91
第二名	往来款	166,500,000.00	1 年以内	7.78	9,990,000.00
第三名	往来款	40,660,000.00	5 年以上	1.90	40,660,000.00
第四名	投标保证金	36,494,593.40	4-5 年	1.71	-
第五名	保证金	27,155,974.80	1-2 年	1.27	-
合 计		703,749,089.34		32.90	411,764,216.91

(7) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

无。

(8) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额。

无。

(9) 企业应披露涉及政府补助的应收款项。

无。

(八) 存货

1. 存货分类。

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	315,917,826.43	21,375,182.81	294,542,643.62	283,166,470.25	21,294,573.23	261,871,897.02
在产品	245,853,722.00	311,260.29	245,542,461.71	219,265,450.56	855,162.92	218,410,287.64
开发成本	12,475,245,465.25	24,927,032.32	12,450,318,432.93	10,712,868,029.85	24,927,032.32	10,687,940,997.53
出租开发产品	46,553,908.78	-	46,553,908.78	48,760,915.66	-	48,760,915.66
科技开发成本	-	-	-	13,538,661.14	-	13,538,661.14
库存商品	2,489,015,154.55	5,212,713.97	2,483,802,440.58	1,861,617,895.46	1,729,405.05	1,859,888,490.41
其中：开发产品	968,795,752.61	-	968,795,752.61	8,547,460.34	-	8,547,460.34
发出商品	3,802,612.70	713,652.20	3,088,960.50	10,958,726.56		10,958,726.56
周转材料	89,846,617.42	99,548.90	89,747,068.52	41,066,328.72	113,377.00	40,952,951.72
合 计	15,666,235,307.13	52,639,390.49	15,613,595,916.64	13,191,242,478.20	48,919,550.52	13,142,322,927.68

2. 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 1,730,308,989.45 元。

（九）合同资产**1. 合同资产情况。**

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
已完工未结算基础设施建设项目	15,897,795,081.66	47,586,808.88	15,850,208,272.78	15,910,713,312.82	47,732,139.93	15,862,981,172.89
未决算项目质保金	5,816,002,054.47	58,160,020.56	5,757,842,033.91	3,749,900,105.72	37,499,001.05	3,712,401,104.67
已结算未达收款期施工项目	1,602,924,735.25	4,808,774.21	1,598,115,961.04	-	-	-
合 计	23,316,721,871.38	110,555,603.65	23,206,166,267.73	19,660,613,418.54	85,231,140.98	19,575,382,277.56

2. 合同资产减值准备。

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
已完工未结算基础设施建设项目	47,732,139.93	-145,331.05	-	47,586,808.88
未决算项目质保金	37,499,001.05	20,661,019.51	-	58,160,020.56
已结算未达收款期施工项目	-	4,808,774.21	-	4,808,774.21
合 计	85,231,140.98	25,324,462.67	-	110,555,603.65

（十）持有待售资产

项 目	期末余额	期初余额
划分为持有待售的资产	2,173,657.97	-

（十一）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
合同取得成本	31,845,584.83	5,428,568.69
待抵扣进项税	1,356,615,745.34	1,160,161,038.86
预缴税金	241,090,883.52	345,846,738.70
其他	98,890.52	98,890.52
合 计	1,629,651,104.21	1,511,535,236.77

（十二）债权投资**1. 债权投资情况。**

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
上海耐特高速公路收费结算有限公司	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00
上海城建石油有限公司（注）	684,528.52	-	684,528.52	684,528.52	-	684,528.52
合 计	1,184,528.52	-	1,184,528.52	1,184,528.52	-	1,184,528.52

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

2. 期末重要的债权投资情况。

本报告期末无重要的债权投资。

（十三）长期应收款**1、长期应收款情况。**

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	5,385,167,078.80	12,115,205.31	5,373,051,873.49	3,949,462,217.58		3,949,462,217.58
其中：未实现融资收益	-633,381,334.15	-	-633,381,334.15	-430,835,288.30	-	-430,835,288.30
大连路越江隧道（注 1）	684,073,421.02	-	684,073,421.02	756,617,062.04	-	756,617,062.04
宁海 38 省道 BT 改建工程（注 2）	6,743,220.67	-	6,743,220.67	-	-	-
常州高架一期项目（注 3）	3,104,703,646.58	-	3,104,703,646.58	3,253,150,541.92	-	3,253,150,541.92
常州高架二期项目（注 4）	2,244,782,396.07	-	2,244,782,396.07	2,352,891,395.00	-	2,352,891,395.00
于家堡金融区地下共同沟工程-郭庄子路一期工程（注 5）	202,020,102.24	-	202,020,102.24	213,451,363.48	-	213,451,363.48
南昌朝阳大桥（注 6）	518,145,161.33	-	518,145,161.33	770,685,631.27	-	770,685,631.27
长沙万家丽路快速化改造工程（注 7）	194,037,661.15	-	194,037,661.15	194,037,661.15	-	194,037,661.15
杭绍台高速公路台州段（注 8）	8,698,048,212.64	-	8,698,048,212.64		-	
樟树市滨江新城农民安置房建设工程（注 9）	778,347,593.47	-	778,347,593.47	8,347,593.47	-	8,347,593.47
南昌市绕城高速公路南外环（塔城至生米段）工程（注 10）	557,791,990.08	-	557,791,990.08	593,761,990.08	-	593,761,990.08
中意（宁波）生态园 PPP 项目（注 11）	445,147,825.45	-	445,147,825.45	414,894,140.84	-	414,894,140.84
株洲轨道科技城路网工程 PPP 项目（注 12）	1,608,728,733.48	-	1,608,728,733.48	381,519,345.27	-	381,519,345.27
G107 线郑州境东移改建（二期）工程（注 13）	395,484,063.32	-	395,484,063.32	470,762,759.08	-	470,762,759.08

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
宁德市蕉城区三屿园区开发及其配套设施政府和社会资本合作（ppp）项目（注 14）	1,388,316,325.29	-	1,388,316,325.29	1,472,991,077.56	-	1,472,991,077.56
文一路地下通道（保俶北路-紫金港路）工程 BOT 项目（注 15）	3,350,342,006.78	-	3,350,342,006.78	3,129,396,337.78	-	3,129,396,337.78
合 计	29,561,879,438.37	12,115,205.31	29,549,764,233.06	17,961,969,116.52	-	17,961,969,116.52

注 1：大连路越江隧道项目是上海市政府授权上海市市政管理局作为项目的招商人，与上海大连路隧道建设发展有限公司签订了《上海市大连路隧道投资建设运营专营权合同》，由项目公司负责该项目的融资建设运营和维护。上海市政府每年给予补偿，25 年经营期满后无偿移交给政府。经营期限自 2003 年第四季度至 2028 年第三季度止。

注 2：宁海 38 省道 BT 改建工程系为 BT 项目，项目竣工验收后，公司按照特许权协议约定将公路、公路附属设施等资产及相关资料移交交通运输部门，项目总回购期限：6 年（回购时间以项目交工验收报告签发之日起计算）。

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

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

注 5：于家堡金融区地下共同沟工程-郭庄子路一期工程是投资、设计、施工一体化 BT 项目。工程竣工验收合格后，政府对于工程进行结算审计并形成结算书后 1 个月内开始支付第一期还款，占结算总额的 40%；再延 6 个月，支付第二笔还款，占结算总额的 30%，再延 6 个月，付清余款（按相关约定的质保金除外）。

注 6：南昌朝阳大桥工程是投资、设计、施工一体化 BT 项目。项目投资总额为 20 亿，在项目交付使用 120 日后支付完成工程计量的 70%，工程竣工验收合格并结算后 30 天内累计支付至审定价款的 95%；剩余 5%在质保期（竣工验收后 2 年）满后 30 天支付。

注 7：长沙万家丽路快速化改造工程是投资、设计、施工一体化 BT 项目。项目主线通车后的 12 个月内甲方分三次支付回购款，首次支付合同总包干价的 10%；第二次支付合同总包干价的 10%；第三次支付合同总包干价的 20%；第二年、第三年、第四年甲方每年分两次支付回购款，每次均为合同总包干价的 10%。

注 8：杭绍台高速公路台州段系 PPP 项目，项目采用使用者付费加可行性缺口补助，在建成后，特许经营期内，由 PPP 项目公司负责运营管理，用通行费、服务区及广告经营等收益、可行性缺口补助优先回报投资人。运营期自交工日至项目移交日止，其中收费期 30 年，自项目收费许可颁布之日起计。

注 9：樟树市滨江新城农民安置房建设工程是樟树市发改委批准兴建，由樟树市滨江新城建设开发有限公司（以下简称“甲方”）开发，上海市城建市政工程（集团）有限公司（以下简称“乙方”）承包建设项目，该项目采用业主单位延迟支付工程建安费方式进行。余下部分作为工程质量保修金在竣工验收合

格之日起满二年后的 30 天内支付。

注 10：南昌市绕城高速公路南外环（塔城至生米段）工程是投资、设计、施工一体化 BT 项目，第一笔回购款自工程完工并交付之日起 30 日内支付实际完成工程总计量价款的 65%及全部建设期利息；第二笔回购款支付自工程交工验收合格一年之内起 30 日内累计支付至完成工程总计量价款的 75%；第三笔回购款支付自竣工结算后，支付至竣工结算价的 95%，并按实际支付或扣减核算后的工程建设期利息；第四笔回购款，按剩余审定结算价的 5%，以国家、省、市相关质保年限规定逐年支付。

注 11：中意（宁波）生态园 PPP 项目包含投融资、建设、管理、运行维护和移交。由甲方根据绩效考核情况向社会资本支付可用性服务费和运维绩效服务费。可用性服务费按年予以支付。第一次支付可用性服务费的时点为本项目主体工程交工验收合格之日所在公历月起的第 12 个月，此后以此类推。运维绩效服务费按年予以支付。每满一年支付一次（自本项目进入商业运营日起算每满十二月届满后的十日内支付，费用为四季度累计）合作期限自 2016 年至 2035 年止。

注 12：株洲轨道科技城路网工程 PPP 项目包含投融资、建设、管理、运行维护和移交。甲方根据本合同约定向项目公司计付可用性服务费以购买本项目工程的可用性。可用性服务费按年予以支付。第一次支付可用性服务费的时点为本项目主体工程交工验收合格之日所在公历月起的第 12 个月届满后的 20 个工作日内，此后以此类推。运维绩效服务费按年予以支付。第一次支付运维绩效服务费的时点为合作期第四年（运营期第二年）。此后，每间隔 12 个公历月，甲方支付一期本项目运营绩效服务费。合作期限自 2016 年至 2035 年止。

注 13：G107 线郑州境东移改建（二期）项目是包含投融资、建设、管理、运行维护和移交。甲方根据本合同约定向项目公司计付可用性服务费以购买本项目工程的可用性。可用性服务费按年予以支付。第一次支付可用性服务费的时点为本项目主体工程交工验收合格之日所在公历月起的第 13 个公历月。此后，每间隔 12 个公历月，甲方支付一期可用性服务费。运维绩效服务费按年予以支付。第一次支付运维绩效服务费的时点为本项目工程交工验收合格日所在的公历月起后的第 7 个公历月；此后，每间隔 6 个公历月，甲方支付一期本项目运营绩效服务费。合作期限自 2016 年至 2029 年止。

注 14：宁德市蕉城区三屿园区开发及其配套基础设施政府和社会资本合作（PPP）项目是包含投融资、建设、管理、运行维护和移交。甲方根据本合同约定向项目公司计付可用性服务费以购买本项目工程的可用性。在本项目执行期间，因宁德市人民政府对蕉城区三屿新区控制性详细规划进行修编调整，导致本项目原先招标确定的建设内容相应发生重大变化，因此甲方对前期已完成的，因规划调整而未利用的工程工程量结算给予补偿。补偿款自 2018 年 12 月 31 日日起分 4 年还清，每年末支付。

注 15：文一路地下通道（保俶北路-紫金港路）工程 BOT 项目，运营期为 20 年，由杭州市城乡建设委员会使用杭州市城市维护建设的专项资金每年支付专营补贴。

2、长期应收款坏账准备。

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
融资租赁款	-	12,115,205.31	-	-	12,115,205.31

3、本报告期因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

项 目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
融资租赁款资产证券化	1,653,519,792.05	资产证券化	8,405,555.63

4、转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

公司通过成立元晟租赁 2021 年第二期资产支持专项计划将部分融资租赁款证券化，并认购该期专项计划发行规模约 5%的次级资产支持证券，涉及金额 7,700.00 万元。

（十四）长期股权投资

1. 长期股权投资分类。

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	2,621,530,175.28	148,390,166.07	326,896.10	2,769,593,445.25
对联营企业投资	1,285,181,131.93	786,407,670.11	55,577,097.63	2,016,011,704.41
小 计	3,906,711,307.21	934,797,836.18	55,903,993.73	4,785,605,149.66
减：长期股权投资减值准备	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
合 计	3,905,711,307.21	934,797,836.18	55,903,993.73	4,784,605,149.66

2. 长期股权投资明细。

被投资单位	期初余额	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
合 计	3,906,711,307.21	688,267,604.91	-	246,007,459.91
一、合营企业	2,621,530,175.28	-	-	148,390,166.07
上海城建日沥特种沥青有限公司	41,942,406.94	-	-	1,030,169.27
上海胜超股权投资合伙企业（有限合伙）	1,870,345,682.73	-	-	132,868,187.65
上海城铭置业有限公司	40,126,498.77	-	-	557,251.59
上海瑞行东岸置业有限公司	245,343,967.48	-	-	-294,537.15
上海宝盛房地产开发经营有限公司	393,981,420.29	-	-	13,114,573.95
上海宏汇混凝土有限公司	3,818,601.53	-	-	728,827.60

上海德盛市政工程建设有限公司	1,000,000.00	-	-	
南昌市政公用养护管理有限公司	19,938,638.15	-	-	369,381.95
南昌城投桥隧运营管理有限公司	5,032,959.39	-	-	16,311.21
上海嘉利特制衣公司	-	-	-	-
二、联营企业	1,285,181,131.93	688,267,604.91	-	97,617,293.84
南京燃气输配有限公司	12,610,221.17	-	-	1,380,957.10
上海浦东混凝土制品有限公司	22,102,676.61	-	-	-9,498,978.79
南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	8,287,089.33	-	-	2,442,874.88
上海建元股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	5,306,693.88	2,800,000.00	-	-512,611.05
上海建元股权投资基金合伙企业（有限合伙）	123,244,155.90	78,287,604.91	-	74,641,551.66
南昌城建建筑工业化有限公司	16,007,014.47	-	-	-935,279.39
成都交投建筑工业化有限公司	49,880,614.30	-	-	4,435,133.64
STEC MASTIKA NURIJV	-402,177.05	-	-	18,740.67
河南领行绿色建筑科技有限公司	19,707,652.39	-	-	256,194.48
江西省鄱余高等级公路开发有限公司	274,206,231.17	-	-	119,835.68
绍兴市城投建筑工业化制造有限公司	32,213,058.52	-	-	12,469,678.30
上海地铁盾构设备工程有限公司	135,908,437.14	-	-	5,888,747.56
广东长正建设有限公司	171,989,189.86	-	-	16,180,219.48
浙江长三角城建有限公司	42,268,034.38	-	-	1,872,001.51
杭州秦望工程建设运营有限公司	176,200,500.00	72,000,000.00	-	-
淮北建元绿金碳谷创业投资基金合伙企业（有限合伙）	119,638,961.42	375,000,000.00	-	1,539,463.50
浙江长三角基础设施建设工程有限公司	30,000,000.00	-	-	845,722.66
上海瑞起投资管理有限公司	4,819,111.73	-	-	1,228,382.50
杭州晟越商业运营有限公司	1,304,843.52	-	-	-69,520.24
上海瑞钏置业有限公司	-1,157.51	14,700,000.00	-	-14,698,842.49
上海博展地下空间经营管理有限公司	1,888,703.83	-	-	366,205.37
上海市黄浦江行人隧道联合发展有限公司	38,001,276.87	-	-	-525,945.23
浙江长三角规划设计研究咨询有限公司	-	1,680,000.00	-	235,324.14
绍兴柯桥杭金衢联络线高速公路有限公司	-	96,800,000.00	-	-
河南兰原高速东坝头黄河大桥投资管理有限公司	-	20,500,000.00	-	-
长三角（嘉善）开发建设有限公司	-	24,500,000.00	-	-271,797.73
苏州申亿通智慧运营管理有限公司	-	2,000,000.00	-	209,235.63

广场 60#店铺	-	-	-	-
----------	---	---	---	---

续上表：

被投资单位	本期增减变动(续)					期末余额	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计	-	522,771.36	-55,903,993.73	-	-	4,785,605,149.66	1,000,000.00
一、合营企业	-	-	-326,896.10	-	-	2,769,593,445.25	1,000,000.00
上海城建日沥特种沥青有限公司	-	-	-	-	-	42,972,576.21	-
上海胜超股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-	2,003,213,870.38	-
上海城铭置业有限公司	-	-	-	-	-	40,683,750.36	-
上海瑞行东岸置业有限公司	-	-	-	-	-	245,049,430.33	-
上海宝盛房地产开发经营有限公司	-	-	-	-	-	407,095,994.24	-
上海宏汇混凝土有限公司	-	-	-	-	-	4,547,429.13	-
上海德盛市政工程建设有限公司	-	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
南昌市政公用养护管理有限公司	-	-	-	-	-	20,308,020.10	-
南昌城投桥隧运营管理有限公司	-	-	-326,896.10	-	-	4,722,374.50	-
上海嘉利特制衣公司	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	522,771.36	-55,577,097.63	-	-	2,016,011,704.41	-
南京燃气输配有限公司	-	522,771.36	-480,000.00	-	-	14,033,949.63	-
上海浦东混凝土制品有限公司	-	-	-	-	-	12,603,697.82	-
南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	-	-	-5,427,097.63	-	-	5,302,866.58	-
上海建元股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-	7,594,082.83	-
上海建元股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-	276,173,312.47	-
南昌城建建筑工业化有限公司	-	-	-	-	-	15,071,735.08	-
成都交投建筑工业化有限公司	-	-	-10,200,000.00	-	-	44,115,747.94	-
STEC MASTIKA NURIJV	-	-	-	-	-	-383,436.38	-
河南领行绿色建筑科技有限公司	-	-	-	-	-	19,963,846.87	-
江西省鄱余高等级公路开发有限公司	-	-	-	-	-	274,326,066.85	-
绍兴市城投建筑工业化制造有限公司	-	-	-9,000,000.00	-	-	35,682,736.82	-
上海地铁盾构设备工程有限公司	-	-	-30,000,000.00	-	-	111,797,184.70	-
广东长正建设有限公司	-	-	-	-	-	188,169,409.34	-
浙江长三角城建有限公司	-	-	-	-	-	44,140,035.89	-
杭州秦望工程建设运营有限公司	-	-	-	-	-	248,200,500.00	-

淮北建元绿金碳谷创业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-	496,178,424.92	-
浙江长三角基础设施建设工程有限公司	-	-	-	-	-	30,845,722.66	-
上海瑞起投资管理有限公司	-	-	-470,000.00	-	-	5,577,494.23	-
杭州晟越商业运营有限公司	-	-	-	-	-	1,235,323.28	-
上海瑞钊置业有限公司	-	-	-	-	-		-
上海博展地下空间经营管理有限公司	-	-	-	-	-	2,254,909.20	-
上海市黄浦江行人隧道联合发展有限公司	-	-	-	-	-	37,475,331.64	-
浙江长三角规划设计研究咨询有限公司	-	-	-	-	-	1,915,324.14	-
绍兴柯桥杭金衢联络线高速公路有限公司	-	-	-	-	-	96,800,000.00	-
河南兰原高速东坝头黄河大桥投资管理有限公司	-	-	-	-	-	20,500,000.00	-
长三角（嘉善）开发建设有限公司	-	-	-	-	-	24,228,202.27	-
苏州申亿通智慧运营管理有限公司	-	-	-	-	-	2,209,235.63	-
广场 60#店铺	-	-	-	-	-	-	-

注：上海德盛市政工程建设有限公司因被吊销营业执照，已于 2020 年 4 月 15 日工商注销，截止 2021

年底，公司尚未核销该笔股权投资（含减值准备）。

3. 重要合营企业的主要财务信息（单位：万元）。

项 目	本期数			上期数		
	上海城铭置业有限公司	上海宝盛房地产开发经营公司	上海瑞行东岸置业有限公司	上海城铭置业有限公司	上海宝盛房地产开发经营公司	上海瑞行东岸置业有限公司
流动资产	8,764.86	35,973.46	339,747.45	8,657.99	31,871.68	285,807.43
非流动资产	-	48,385.87	33.11	-	49,879.18	43.33
资产合计	8,764.86	84,359.33	339,780.56	8,657.99	81,750.86	285,850.76
流动负债	628.11	2,940.13	95,200.57	632.69	2,954.57	70,161.94
非流动负债	-	-	195,570.10	-	-	166,620.03
负债合计	628.11	2,940.13	290,770.67	632.69	2,954.57	236,781.97
净资产	8,136.75	81,419.20	49,009.89	8,025.30	78,796.29	49,068.79
按持股比例计算的净资产份额	4,068.38	40,709.60	24,504.94	4,012.65	39,398.14	24,534.40
调整事项	-	-	-	-	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	4,068.38	40,709.60	24,504.94	4,012.65	39,398.14	24,534.40
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-
营业收入	85.24	5,573.05	-	66.67	5,107.67	-
财务费用	-56.00	-121.76	-58.00	-55.00	-487.46	-17.15
所得税费用	-0.70	867.97	-	26.87	731.06	-

项 目	本期数			上期数		
	上海城铭置业有 限公司	上海宝盛房地产开 发经营公司	上海瑞行东岸置 业有限公司	上海城铭置业有 限公司	上海宝盛房地产开 发经营公司	上海瑞行东岸置 业有限公司
净利润	111.45	2,622.91	-58.91	80.60	2,167.36	-28.87
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	111.45	2,622.91	-58.91	80.60	2,167.36	-28.87
企业本期收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-	-	-

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息（单位：万元）。

项 目	本期数	上期数
合营企业：	——	——
投资账面价值合计	207,576.43	194,207.83
下列各项按持股比例计算的合计数	——	——
净利润	13,501.29	587.33
其他综合收益	-	-
综合收益总额	13,501.29	587.33
联营企业：	——	——
投资账面价值合计	201,601.17	128,518.11
下列各项按持股比例计算的合计数	——	——
净利润	9,761.73	3,608.45
其他综合收益	52.28	-
综合收益总额	9,814.01	3,608.45

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

无。

6. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。

公司综合考虑享有的结构化主体的可变回报，或承担的风险敞口等因素，本年度未认定 1 个结构化主体纳入合并报表范围，即元晟租赁 2021 年第二期资产支持专项计划，该计划发行规模 15.29 亿元，其中优先级 A1 资产支持证券 5 亿元、优先级 A2 资产支持证券 6 亿元、优先级 A3 资产支持证券 3.3 亿元，次级资产支持证券 0.99 亿元。次级资产支持证券由元晟租赁和上海城建日沥特种沥青有限公司（以下简称城建日沥）共同持有份额，其中元晟租赁

持有 0.77 亿元次级资产支持证券、城建日沥持有 0.22 亿元次级资产支持证券。2021 年度公司未向未纳入合并范围内的结构化主体提供财务支持。

（十五）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
上海浦东混凝土制品有限公司	3,889,424.93	4,018,668.47
上海明凯市政工程有限责任公司	-	2,009,228.57
上海国盛资本管理有限公司	6,895,475.98	4,312,156.01
BBR	627,244.29	757,615.81
北京市煤气工程有限公司	15,363,383.70	15,440,551.67
建银城投（上海）绿色环保股权投资有限公司	24,737,792.47	44,108,393.90
宁波富邦公路工程建设有限公司	6,980,773.76	6,648,093.19
宁波中车股权投资基金管理有限公司	2,470,230.88	2,047,708.31
珠海兴格投资有限公司	96,000,000.00	48,000,000.00
彭泽县三峡水环境综合治理有限责任公司	46,819.96	302,123.59
上海驰园物业管理有限公司	300,000.00	300,000.00
上海管道纯净水股份有限公司	425,944.75	853,908.70
湘阴粤海水务有限公司	3,735,436.15	5,259,525.00
上海虹远实业有限公司	531,637.62	528,666.62
河南兰原高速东坝头黄河大桥投资管理有限公司	5,000,000.00	-
宣城明宣基础设施开发有限公司	138,229.02	-
九江市三峡二期水环境综合治理有限责任公司	4,508,867.96	-
武汉致远荆翰建筑科技有限公司	17,800,000.00	-
上海申水建材有限公司	-	-
海南双海管线工程有限公司	-	-
洋浦浦江房地产开发经营有限公司	-	-
成都海发（集团）股份有限公司	-	-
枞阳首创水务有限责任公司	-	-

项 目	期末余额	期初余额
杭州晟越商业经营管理有限公司	-	-
南京绿地地铁五号线项目投资发展有限公司	-	-
上海宝鼎投资股份有限公司	-	-
上海伟盟建筑材料有限公司	-	-
上海神工环保工程有限公司	-	-
上海付费通信息服务有限公司	-	-
合 计	189,451,261.47	134,586,639.84

2. 期末其他权益工具情况：

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海浦东混凝土制品有限公司	-	1,841,337.04	-	-	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	
上海明凯市政工程有限责任公司	-	-	-	4,172,795.41	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	本期处置
上海国盛资本管理有限公司	2,216,966.57	5,657,975.98	-	-	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	
BBR	-	-	774,327.24	-	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	
北京市煤气工程有限公司	-	1,363,383.70	-	-	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	
成都海发（集团）股份有限公司	-	-	150,000.00	-	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	
枞阳首创水务有限责任公司	-	-	282,968.56	-	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	
杭州晟越商业经营管理有限公司	-	-	200,000.00	-	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	
建银城投（上海）绿色环保股权投资有限公司	-	5,199,744.47	-	-	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	
南京绿地地铁五号线项目投资发展有限公司	-	-	5,000,000.00	-	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	
宁波富邦公路工程建设有限公司	-	-	19,226.24	-	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	
宁波中车股权投资基金管理有限公司	-	970,230.88	-	-	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	
上海宝鼎投资股份有限公司	-	-	143,770.00	-	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	

宣城明宣基础设施开发有限公司	-	-	21,770.98	-	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资
珠海兴格投资有限公司	-	-	-	-	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资
上海伟盟建筑材料有限公司	-	-	2,290,000.00	-	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资
上海神工环保工程有限公司	-	-	6,219,760.98	-	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资
彭泽县三峡水环境综合治理有限责任公司	-	-	418,004.68	-	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资
上海驰园物业管理有限公司	-	-	491,132.04	-	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资
上海管道纯净水股份有限公司	-	74,055.25	-	-	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资
上海申水建材有限公司	-	-	406,464.81	-	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资
海南双海管线工程有限公司	-	-	715,461.90	-	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资
上海虹远实业有限公司	-	-	-	-	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资
上海虹远实业有限公司	-	3,130.70	-	-	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资
洋浦浦江房地产开发经营有限公司	-	-	2,500,000.00	-	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资
上海博展地下空间经营管理有限公司	-	-	-	-	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资
上海付费通信信息服务有限公司	-	-	-	-	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资
湘阴粤海水务有限公司	-	1,524,063.85	-	-	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资
上海华宾给水环保设备工程有限公司	-	-	50,000.00	-	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资
合 计	2,216,966.57	16,633,921.87	19,682,887.43	4,172,795.41	

(十六) 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
债务工具投资 ^注	77,891,868.77	-

项 目	期末公允价值	期初公允价值
权益工具投资	-	-
合 计	77,891,868.77	-

注：本公司年末持有的债务工具投资为东方证券资产管理有限公司发行的“元晟租赁 2021 年第二期资产支持专项计划（次级）”份额 0.77 亿元，该专项计划年末公允价值为 0.78 亿元。

（十七）投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产。

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	27,169,189.15	-	-	27,169,189.15
其中：房屋、建筑物	27,169,189.15	-	-	27,169,189.15
土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销合计	21,106,213.45	451,726.59	-	21,557,940.04
其中：房屋、建筑物	21,106,213.45	451,726.59	-	21,557,940.04
土地使用权	-	-	-	-
三、投资性房地产账面净值合计	6,062,975.70	——	——	5,611,249.11
其中：房屋、建筑物	6,062,975.70	——	——	5,611,249.11
土地使用权	-	——	——	-
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	6,062,975.70	——	——	5,611,249.11
其中：房屋、建筑物	6,062,975.70	——	——	5,611,249.11
土地使用权	-	——	——	-

2. 以公允价值计量的投资性房地产。

项 目	期初公允价值	本期增加				本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	其他	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	1,466,359,210.47	-	198,197,033.47	-	-	104,161,181.39	-	1,560,395,062.55

项 目	期初公允价值	本期增加				本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货 转入	其 他	公允价值变动损益	处置	转为自用 房地产	
其中：房屋、建筑物	1,356,992,010.47	-	198,197,033.47	-	-	104,161,181.39	-	1,451,027,862.55
土地使用权	109,367,200.00	-	-	-	-	-	-	109,367,200.00
二、公允价值变动合计	1,414,611,443.85	-	-	-	23,533,431.60	442,356,715.37	-	995,788,160.08
其中：房屋、建筑物	1,418,762,443.85	-	-	-	22,722,811.60	442,356,715.37	-	999,128,540.08
土地使用权	-4,151,000.00	-	-	-	810,620.00	-	-	-3,340,380.00
三、投资性房地产账面价值合 计	2,880,970,654.32	—	—	—	—	—	—	2,556,183,222.63
其中：房屋、建筑物	2,775,754,454.32	—	—	—	—	—	—	2,450,156,402.63
土地使用权	105,216,200.00	—	—	—	—	—	—	106,026,820.00

3. 未办妥产权证书的投资性房地产账面价值及原因。

无。

(十八) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	5,472,508,929.22	5,414,259,083.69
固定资产清理	60,392,109.54	67,018,812.33
合 计	5,532,901,038.76	5,481,277,896.02

1. 固定资产情况。

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	11,431,526,832.54	940,239,468.29	584,890,240.38	11,786,876,060.45
其中：房屋及建筑物	4,050,145,080.56	42,289,595.60	28,071,397.65	4,064,363,278.51
实验设备	136,905,742.56	12,693,931.14	2,641,674.19	146,957,999.51
施工设备	2,240,522,217.31	192,771,460.95	213,156,084.83	2,220,137,593.43
运输工具	393,611,181.51	10,893,013.45	24,220,068.58	380,284,126.38
生产设备	582,551,719.89	34,835,480.89	43,676,271.78	573,710,929.00
非标设备	3,529,934,390.87	591,449,154.88	248,384,247.45	3,872,999,298.30

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
行政及其他设备	476,291,453.20	54,806,409.41	24,442,107.64	506,655,754.97
临时设备	21,565,046.64	500,421.97	298,388.26	21,767,080.35
二、累计折旧合计：	5,979,976,394.60	801,113,926.71	504,006,699.51	6,277,083,621.80
其中：房屋及建筑物	998,413,394.22	116,763,977.75	9,047,677.56	1,106,129,694.41
实验设备	103,675,741.35	12,307,401.41	1,845,325.46	114,137,817.30
施工设备	1,388,510,002.56	244,548,389.30	203,540,680.55	1,429,517,711.31
运输工具	301,600,237.05	23,300,572.99	13,971,450.84	310,929,359.20
生产设备	418,516,973.60	40,498,678.37	21,891,168.24	437,124,483.73
非标设备	2,426,155,910.66	307,643,467.13	234,424,749.84	2,499,374,627.95
行政及其他设备	330,701,057.05	55,509,040.43	19,285,647.02	366,924,450.46
临时设备	12,403,078.11	542,399.33	-	12,945,477.44
三、固定资产账面净值合计	5,451,550,437.94	——	——	5,509,792,438.65
其中：房屋及建筑物	3,051,731,686.34	——	——	2,958,233,584.10
实验设备	33,230,001.21	——	——	32,820,182.21
施工设备	852,012,214.75	——	——	790,619,882.12
运输工具	92,010,944.46	——	——	69,354,767.18
生产设备	164,034,746.29	——	——	136,586,445.27
非标设备	1,103,778,480.21	——	——	1,373,624,670.35
行政及其他设备	145,590,396.15	——	——	139,731,304.51
临时设备	9,161,968.53	——	——	8,821,602.91
四、减值准备合计	37,291,354.25	-7,844.82		37,283,509.43
其中：房屋及建筑物	17,549,866.96	-7,844.82	-	17,542,022.14
实验设备	-	-	-	-
施工设备	8,429,360.70	-	-	8,429,360.70
运输工具	-	-	-	-
生产设备	11,312,126.59	-	-	11,312,126.59
非标设备	-	-	-	-
行政及其他设备	-	-	-	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
临时设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	5,414,259,083.69	—	—	5,472,508,929.22
其中：房屋及建筑物	3,034,181,819.38	—	—	2,940,691,561.96
实验设备	33,230,001.21	—	—	32,820,182.21
施工设备	843,582,854.05	—	—	782,190,521.42
运输工具	92,010,944.46	—	—	69,354,767.18
生产设备	152,722,619.70	—	—	125,274,318.68
非标设备	1,103,778,480.21	—	—	1,373,624,670.35
行政及其他设备	145,590,396.15	—	—	139,731,304.51
临时设备	9,161,968.53	—	—	8,821,602.91

2. 暂时闲置的固定资产情况。

无。

3. 应披露未办妥产权证书的固定资产情况。

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海市虹漕南路 155 号	1,708,696.20	无土地所有权
上海市恒积广场 11 层 N 室	206,564.25	开发商未办妥大产证
上海市国科路城建路桥研发中心	99,018,661.16	待决算
崇明区汲浜乡（中兴镇）北首三层楼房	406,310.00	产权手续未完成
郑州市龙翔二街西 1 幢 1 单元 1-2 层 101 号房、102 号房	18,647,153.90	产权手续未完成
金桥商办楼	7,849,945.57	产权手续未完成
新共路 1128 号房屋建筑物	7,608,949.19	因土地使用权非本公司所有而未办妥房屋产权证书
延安西路 3500 号房屋建筑物	2,035,027.00	因土地使用权非本公司所有而未办妥房屋产权证书
合 计	137,481,307.27	

4. 固定资产清理情况。

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
预制装配式建筑研发项目	60,386,620.02	60,386,620.02	地块性质改变
动迁房产（上南路 4109 号）	-	6,626,607.71	房屋征收

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
设备报废	5,489.52	5,584.60	设备报废
合 计	60,392,109.54	67,018,812.33	

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

鉴于乙方于 2009 年 7 月 16 日经上海市土地出让法定程序获取了海港综合经济开发区面积为 230 亩的国有土地使用权（其中 150 亩宗地编号为 20081616117048612，80 亩宗地编号为 20081616116751205），并在该等土地上投资开发上海预制装配式建筑研发中心项目。且乙方预付甲方 71 亩预备土地的使用权款 1,168.22 万元，后由于缺少用地指标，乙方未能取得预备土地的所有权。根据奉贤区人民政府《关于（上海海港综合经济开发区控制性详细规划修编）的批复》（沪奉府批[2013]26 号）文件的精神，乙方所获得的上述地块用地性质已变更为学校和居住用地。

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

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

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

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

截至 2021 年 12 月 31 日，公司累计从上海海港综合经济开发区管委会收到上述补偿款 31,000,000.00 元暂列其他应付款。

（十九）在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	5,691,822,763.75	40,000.00	5,691,782,763.75	3,693,993,957.01	40,000.00	3,693,953,957.01
工程物资	-	-	-	-	-	-
合 计	5,691,822,763.75	40,000.00	5,691,782,763.75	3,693,993,957.01	40,000.00	3,693,953,957.01

1. 在建工程情况。

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙华街道 500 街坊 P1 宗地	1,927,439,369.05	-	1,927,439,369.05	1,526,409,731.04	-	1,526,409,731.04
年产 130 亿块微电子集成电路 IC 封装测试项目	891,735,491.02	-	891,735,491.02	-	-	-
改造工程	566,522.60	-	566,522.60	-	-	-
其他零星工程	14,321,116.70	-	14,321,116.70	2,796,740.00	-	2,796,740.00
生产基地装修	18,812,214.33	-	18,812,214.33	28,746,687.21	-	28,746,687.21
设备安装	4,935,862.41	-	4,935,862.41	5,971,163.60	-	5,971,163.60
盾构设计制造及配套	1,266,474,614.35	-	1,266,474,614.35	924,223,620.79	-	924,223,620.79
年产 60 万立 方米隧道、工 程预制构件 及 8 台盾构机建设项目	26,556,110.13	-	26,556,110.13	34,069,125.14	-	34,069,125.14
石龙路项目	1,489,387,078.70	-	1,489,387,078.70	1,160,032,818.39	-	1,160,032,818.39
在安装设备	2,785,185.96	-	2,785,185.96	1,975,663.37	-	1,975,663.37
基建工程	48,769,198.50	-	48,769,198.50	9,728,407.47	-	9,728,407.47
考斯特	40,000.00	40,000.00	-	40,000.00	40,000.00	-
合 计	5,691,822,763.75	40,000.00	5,691,782,763.75	3,693,993,957.01	40,000.00	3,693,953,957.01

2. 重要在建工程项目本期变动情况。

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
龙华街道 500 街坊 P1 宗地（注 1）	3,443,990,000.00	1,526,409,731.04	401,029,638.01	-	-	1,927,439,369.05
年产 130 亿块微电子集成电路 IC 封装测试项目（注 2）	1,506,365,500.00	-	891,735,491.02	-	-	891,735,491.02
石龙路项目（注 3）	1,883,160,000.00	1,160,032,818.39	329,354,260.31	-	-	1,489,387,078.70
盾构设计制造及配套	-	924,223,620.79	1,004,093,546.16	661,842,552.60	-	1,266,474,614.35
合 计	6,833,515,500.00	3,610,666,170.22	2,626,212,935.50	661,842,552.60	-	5,575,036,553.12

续上表：

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
龙华街道 500 街坊 P1 宗地（注 1）	55.97	55.97	209,843,175.68	81,167,679.01	-	自筹

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
年产 130 亿块微电子集成电路 IC 封装测试项目（注 2）	59.20	59.20	14,719,961.76	14,719,961.76	-	自筹
石龙路项目（注 3）	79.09	79.09	81,892,512.75	35,045,138.23	-	自筹
盾构设计制造及配套	/	/	-	-	-	自筹
合 计	--	--	306,455,650.19	130,932,779.00	--	--

注 1：龙华街道 500 街坊 P1 宗地系徐汇滨江公司办公楼项目，投资概算总额为 344,399.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日，累计投入 192,743.94 万元，占全部投资概算的 55.97%。

注 2：年产 130 亿块微电子集成电路 IC 封装测试项目，包含工程建设与项目运营，投资概算总额为 150,636.55 万元，截止 2021 年 12 月 31 日，累计投入 89,173.55 万元，占全部投资概算的 59.20%。

注 3：石龙路项目系办公楼建造项目，投资概算总额为 188,316.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日，累计投入 148,938.71 万元，占全部投资概算的 79.09%。

3. 本期计提在建工程减值准备情况。

无。

4. 工程物资。

本报告期末无工程物资。

（二十）使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	204,838,063.32	318,869,195.30	781,549.47	522,925,709.15
其中：土地	-	-	-	-
房屋及建筑物	200,162,863.22	269,002,409.39	781,549.47	468,383,723.14
机器运输办公设备	4,675,200.10	48,892,940.20	-	53,568,140.30
其他	-	973,845.71	-	973,845.71
二、累计折旧合计：	30,508,096.26	147,503,723.12	48,019.06	177,963,800.32
其中：土地	-	-	-	-
房屋及建筑物	28,560,540.49	126,708,562.63	48,019.06	155,221,084.06
机器运输办公设备	1,947,555.77	20,511,122.19	-	22,458,677.96
其他	-	284,038.30	-	284,038.30

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、使用权资产账面净值合计	174,329,967.06	—	—	344,961,908.83
其中：土地	—	—	—	—
房屋及建筑物	171,602,322.73	—	—	313,162,639.08
机器运输办公设备	2,727,644.33	—	—	31,109,462.34
其他	—	—	—	689,807.41
四、减值准备合计	—	—	—	—
其中：土地	—	—	—	—
房屋及建筑物	—	—	—	—
机器运输办公设备	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
五、使用权资产账面价值合计	174,329,967.06	—	—	344,961,908.83
其中：土地	—	—	—	—
房屋及建筑物	171,602,322.73	—	—	313,162,639.08
机器运输办公设备	2,727,644.33	—	—	31,109,462.34
其他	—	—	—	689,807.41

（二十一）无形资产

1、无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	5,644,555,552.29	403,777,186.73	10,017,201.75	6,038,315,537.27
其中：软件	42,936,874.70	14,202,361.52	—	57,139,236.22
土地使用权	789,196,793.32	—	10,017,201.75	779,179,591.57
专利权	10,291,602.62	3,000,000.00	—	13,291,602.62
专营权	4,792,217,884.93	386,574,825.21	—	5,178,792,710.14
其他	9,912,396.72	—	—	9,912,396.72
二、累计摊销合计	1,276,071,473.29	159,714,776.43	2,031,950.43	1,433,754,299.29
其中：软件	19,674,782.23	7,063,808.25	—	26,738,590.48
土地使用权	156,907,632.65	16,605,183.38	2,031,950.43	171,480,865.60

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权	1,810,754.53	2,790,518.80	-	4,601,273.33
专营权	1,096,163,303.84	133,255,266.00	-	1,229,418,569.84
其他	1,515,000.04	-	-	1,515,000.04
三、无形资产减值准备合计	8,397,392.68	-	-	8,397,392.68
其中：软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
专营权	-	-	-	-
其他	8,397,392.68			8,397,392.68
四、账面价值合计	4,360,086,686.32	——	——	4,596,163,845.30
其中：软件	23,262,092.47	——	——	30,400,645.74
土地使用权	632,289,160.67	——	——	607,698,725.97
专利权	8,480,848.09	——	——	8,690,329.29
专营权	3,696,054,581.09	——	——	3,949,374,140.30
其他	4.00	——	——	4.00

2 、 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司存在部分土地使用权的权利人为子公司，未办理产权更名变更手续，详细情况如下：

房地座落	地号	账面余额	所有权人
金沙江路 247 号	长风街道 181 坊 3 丘	16,030,000.00	上海市煤气公司管线工程所（注 1）
漕宝路 235 号	长风街道 181 坊 3 丘	18,919,200.00	上海煤气第一管线工程公司
顺德路 92 号	静安区石门二路街道 66 街坊 3/1 丘	4,947,662.42	上海市市政工程材料有限公司
肇嘉浜路 383 号	斜土街道 101 坊 11 丘	205,000.00	上海市市政工程材料有限公司
杨行镇西街村	杨行镇西街村 85 丘	732,200.00	上海市物资采运

房地座落	地号	账面余额	所有权人
			供应站（注 2）
蕴川路 4 号	顾村镇胡庄村 125 丘	2,474,000.00	上海市物资采运 供应站（注 2）
浦东新区洋泾街道 335 街坊 9/1 丘	浦东新区洋泾街道 335 街坊 9/1 丘	5,862,629.21	上海市第一市政工 程有限公司
江桥镇高潮村（34-2 宗）	嘉定区江桥镇 3 街坊 34/2 丘	3,856,588.00	上海市政养护管理 有限公司

注 1：上海市煤气公司管线工程所即为上海煤气第一管线工程有限公司前身。

2：上海市物资采运供应站即为上海市第一市政工程有限公司前身。

（二十二）商誉

1. 商誉账面原值。

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

2. 商誉减值测试及减值准备计提情况。

本公司将上海隧道工程股份有限公司认定为资产组，本年末商誉所在资产组与购买日所确认的资产组组合一致，组成资产组的资产主要包括固定资产（房屋建筑物）和无形资产（土地使用权），并基于该部分资产，公司能获得稳定的经营收益和现金流，对该资产组进行商誉减值测试，经测试，未发现商誉减值损失，故未计提商誉减值准备。

（二十三）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少的 原因
租赁费	14,609,232.04	6,759,734.53	3,722,857.80	-	17,646,108.77	
装修费	139,660,201.62	6,655,900.80	21,906,984.30	-	124,409,118.12	
收费结算入网费	52,631.58	-	52,631.58	-	-	
其他	4,828,041.83	1,076,000.00	617,329.90	2,500,000.00	2,786,711.93	

项 目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少的 原因
合 计	159,150,107.07	14,491,635.33	26,299,803.58	2,500,000.00	144,841,938.82	

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性 差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性 差异
一、递延所得税资产	584,717,632.11	2,684,381,619.93	444,397,765.18	2,177,686,604.45
资产减值准备、信用减值准备	270,465,876.10	1,352,177,306.26	250,920,969.29	1,354,305,874.02
预计负债	3,587,500.00	14,350,000.00	3,587,500.00	14,350,000.00
职工离职后福利	83,504,537.44	363,771,595.63	92,191,062.73	396,771,937.86
折旧及摊销	11,051,464.08	64,651,943.79	576,427.45	3,390,749.71
收入确认的时间性差异	9,459,890.38	62,837,317.79	11,424,607.71	66,079,250.85
计提土地增值税	206,190,684.34	824,762,737.36	85,697,198.00	342,788,792.01
公允价值变动	457,679.77	1,830,719.10	-	-
二、递延所得税负债	972,921,165.96	3,970,099,149.36	1,022,650,661.73	4,110,054,551.72
投资性房地产公允价值变动	442,953,609.89	1,849,487,560.58	417,768,718.34	1,671,074,873.42
收入确认的时间性差异	463,172,917.02	1,852,691,668.08	453,693,004.20	1,814,772,016.80
资产评估增值	412,386.89	1,649,547.58	91,917,059.61	378,547,217.78
交易性金融资产公允价值变动	62,930,299.96	251,721,199.85	51,554,354.41	206,217,417.64
其他权益工具投资公允价值变动	3,451,952.20	14,549,173.27	7,717,525.17	39,443,026.08

（二十五）其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
项目借款-上海瑞行东岸置业有限公司（注1）	530,830,380.32	372,195,265.89
项目借款-上海瑞钊置业有限公司（注2）	1,637,235,119.92	2,220,863,800.00

项 目	期末余额	期初余额
购置长期资产预付款	66,716,006.70	212,824,194.04
合同资产（注3）	15,548,405,671.88	19,861,008,433.27
河南省京武高速公路有限公司	103,719,600.00	-
河南省泽畅高速公路有限公司	51,404,000.00	-
合 计	17,938,310,778.82	22,666,891,693.20

注1：上海城建置业发展有限公司与上海瑞行东岸置业有限公司签订《借款协议》，协议约定借款本金为35,000.00万元，借款期限为2019年10月8日至2025年12月31日，每年年末计算利息（复利计息）。截止2021年12月31日，放款本金余额为47,500.00万元，应计利息为5,583.04万元。

注2：上海城建置业发展有限公司与上海瑞钊置业有限公司签订《借款合同》，按照合同约定提供借款本金额度不超过263,126.20万元的股东借款。截止2021年12月31日，放款本金余额为149,819.79万元，应计利息为13,903.72万元。

注 3：合同资产情况：

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钱江隧道自由流虚拟站建设改造	-	-	-	4,664,138.60	-	4,664,138.60
G15 拓宽改建工程（6 拓 8）	-	-	-	126,566,225.85	-	126,566,225.85
南昌市红谷滩九龙湖新城起步区市政基础设施 BT 项目	157,879,727.14	-	157,879,727.14	197,645,333.15	-	197,645,333.15
株洲轨道交通城路网工程 PPP 项目	-	-	-	1,185,744,467.83	-	1,185,744,467.83
铁路杭州南站综合交通枢纽东、西广场工程 PPP 项目	2,500,006,921.64	-	2,500,006,921.64	2,208,008,235.50	-	2,208,008,235.50
慈溪市胜山至陆埠公路（横河-余慈界段）工程 PPP 项目	1,587,001,320.21	-	1,587,001,320.21	1,454,083,117.27	-	1,454,083,117.27
江油至三台芦溪公路改建工程（江油段）及江油市福田渡改桥工程 PPP 项目	949,279,933.59	-	949,279,933.59	831,445,520.73	-	831,445,520.73
官渡 6 号路等 13 条新建道路政府和社会资本合作 PPP 项目	148,364,043.20	-	148,364,043.20	83,805,576.06	-	83,805,576.06
铁路温岭综合交通枢纽工程 PPP 项目	736,141,853.03	-	736,141,853.03	492,296,749.44	-	492,296,749.44
自贡市水环境综合治理 PPP 项目之 B 项目包	1,534,999,118.28	-	1,534,999,118.28	1,300,100,696.46	-	1,300,100,696.46
昆明经济技术开发区呈黄路（北段）西辅线工程包 PPP 项目	328,755,250.71	-	328,755,250.71	205,338,093.95	-	205,338,093.95
绍兴市越东路及南延段智慧快速路工程	3,155,121,984.01	-	3,155,121,984.01	1,810,225,519.35	-	1,810,225,519.35
余姚市公共文化中心	586,821,804.37	-	586,821,804.37	253,738,594.39	-	253,738,594.39

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁海 38 省道 BT 改建工程	-	-	-	1,197,000.00	-	1,197,000.00
S317 线郑州境新郑机场至新密改建工程 PPP 项目	635,900,291.41	-	635,900,291.41	383,867,644.05	-	383,867,644.05
杭州时代大道南延（绕城至中环路）工程 PPP 项目	1,055,260,417.12	-	1,055,260,417.12	183,290,954.13	-	183,290,954.13
杭绍台高速公路台州段	-	-	-	7,559,712,304.86	-	7,559,712,304.86
台州市地下综合管廊一期工程（台州大道段、市区段）PPP 项目	1,870,503,448.00	-	1,870,503,448.00	1,430,150,003.07	-	1,430,150,003.07
南昌赣鄱（溪霞）珍奇植物园 PPP 项目	302,369,559.17	-	302,369,559.17	149,128,258.58	-	149,128,258.58
合 计	15,548,405,671.88	-	15,548,405,671.88	19,861,008,433.27	-	19,861,008,433.27

（二十六）短期借款**1. 短期借款分类。**

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	140,153,611.11	140,462,000.00
抵押借款	-	14,000,000.00
保证借款	100,106,944.44	140,162,005.56
信用借款	16,037,275,623.14	14,556,312,671.37
未到期应付利息	7,001,054.51	6,023,465.75
合 计	16,284,537,233.20	14,856,960,142.68

注：抵押质押借款情况详见附注八（六十九）所有权和使用权受到限制的资产。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（二十七）应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,782,990,752.26	1,301,529,958.17
商业承兑汇票	342,556,078.05	500,417,078.99
信用证	103,000,377.09	59,940,867.85
合 计	2,228,547,207.40	1,861,887,905.01

注：期末无已到期未支付的应付票据。

（二十八）应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	53,771,234,700.39	27,483,302,774.11
1 至 2 年	651,805,037.02	7,820,414,827.04
2 至 3 年	70,323,297.61	1,636,877,681.32
3 年以上	443,946,095.44	1,036,589,202.22
合 计	54,937,309,130.46	37,977,184,484.69

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海市住宅建设发展中心	130,184,329.58	尚未结算
庐山市先达石业有限公司	61,981,074.25	尚未结算
上海长越建设工程有限公司	38,591,763.88	尚未结算
上海扬誉建筑劳务有限公司	33,819,546.72	尚未结算
上海道亨建设工程有限公司	28,347,146.12	尚未结算
上海奉信劳动服务有限公司	26,562,043.66	尚未结算
上海港越建设工程有限公司	23,980,615.00	尚未结算
Shanghai Pudong Machinery Comp	19,962,449.75	尚未结算
中交上海航道局有限公司	18,685,764.00	尚未结算
香港建設（控股）有限公司	16,353,403.99	尚未结算
合 计	398,468,136.95	——

（二十九）预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,084,021.42	521,591.17
1 年以上	670,150.00	236,945.00
合 计	1,754,171.42	758,536.17

注：期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

（三十）合同负债

项 目	期末余额	期初余额
工程项目预收款	10,221,948,011.04	11,307,043,624.87
预收房款	6,017,741,220.22	5,863,764,620.51
合 计	16,239,689,231.26	17,170,808,245.38

（三十一）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示。

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,189,727.74	5,060,445,945.69	5,031,180,969.98	57,454,703.45
二、离职后福利-设定提存计划	2,685,284.40	615,319,918.85	611,172,776.34	6,832,426.91
三、辞退福利	309,491,746.22	-36,418,892.28	7,863,726.41	265,209,127.53
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	1,240,516.40	1,240,516.40	-
合 计	340,366,758.36	5,640,510,233.66	5,651,380,734.13	329,496,257.89

2. 短期薪酬列示。

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,750,290.19	4,100,951,865.55	4,087,330,396.58	32,371,759.16
二、职工福利费	50,058.03	140,586,590.47	140,495,947.47	140,701.03
三、社会保险费	1,847,990.49	325,379,480.83	324,645,201.82	2,582,269.50
其中：医疗保险费及生育保险费	1,619,581.89	285,170,051.06	284,772,797.27	2,016,835.68
工伤保险费	192,701.04	15,058,055.99	15,036,693.13	214,063.90
其他	35,707.56	25,151,373.78	24,835,711.42	351,369.92
四、住房公积金	1,059,943.08	356,088,775.77	355,090,102.50	2,058,616.35
五、工会经费和职工教育经费	6,473,545.14	114,432,191.90	100,604,379.63	20,301,357.41
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	7,900.81	23,007,041.17	23,014,941.98	-
合 计	28,189,727.74	5,060,445,945.69	5,031,180,969.98	57,454,703.45

3. 设定提存计划列示。

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	2,116,744.74	476,248,273.30	472,085,474.47	6,279,543.57
二、失业保险费	529,132.55	14,495,229.67	14,494,040.78	530,321.44
三、企业年金缴费	39,407.11	124,576,415.88	124,593,261.09	22,561.90
合 计	2,685,284.40	615,319,918.85	611,172,776.34	6,832,426.91

（三十二）应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	678,706,921.76	2,085,595,978.11	1,631,938,691.09	1,132,364,208.78
营业税	53,931.83	-	-	53,931.83
企业所得税	571,665,753.24	1,284,960,133.91	1,098,817,695.20	757,808,191.95
城市维护建设税	17,755,397.83	90,880,174.46	82,141,029.75	26,494,542.54
资源税	-	120,960.00	120,960.00	-
房产税	6,954,819.43	42,854,575.41	39,759,327.72	10,050,067.12
土地增值税	467,518,661.73	686,069,601.12	331,827,098.88	821,761,163.97
土地使用税	404,601.08	11,712,484.12	9,335,276.63	2,781,808.57
个人所得税	69,279,060.57	201,090,061.31	187,549,176.35	82,819,945.53
教育费附加（含地方教育费附加）	13,649,606.09	73,539,357.08	66,699,011.37	20,489,951.80
印花税	4,100,593.96	23,334,281.60	25,237,362.70	2,197,512.86
其他税费	522,450.23	23,636,818.69	22,628,464.06	1,530,804.86
合 计	1,830,611,797.75	4,523,794,425.81	3,496,054,093.75	2,858,352,129.81

（三十三）其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	3,812,194.44	6,413,226.84
其他应付款项	3,034,394,386.12	3,569,739,489.63
合 计	3,038,206,580.56	3,576,152,716.47

1. 应付股利情况。

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,812,194.44	6,413,226.84

本期无重要的超过 1 年未支付的应付股利情况。

2. 其他应付款项。

（1）按款项性质列示其他应付款项。

项 目	期末余额	期初余额
资金拆借款（往来款）	854,952,428.98	1,385,677,929.94
修理费	89,901,265.17	78,001,972.63
押金	153,161,292.56	209,633,304.08
保证金	351,226,070.41	536,102,170.97
代垫费用与代扣款	811,595,352.12	874,885,516.07
科研费	20,403,166.98	73,536,390.80
其他	753,154,809.90	411,902,205.14
合 计	3,034,394,386.12	3,569,739,489.63

（2）本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

（三十四）一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,105,681,982.45	3,342,223,723.59
1 年内到期的应付债券	2,558,494,399.22	514,987,989.26
1 年内到期的租赁负债	63,230,646.57	7,015,133.75
1 年内到期的其他非流动负债	431,766,391.21	-
合 计	5,159,173,419.45	3,864,226,846.60

（三十五）其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销增值税销项税额	514,752,306.78	456,113,943.78
背书的商业承兑票据	-	37,268,333.80
合 计	514,752,306.78	493,382,277.58

（三十六）长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	18,580,583,889.23	16,981,597,736.16	
抵押借款	766,714,071.99	1,063,995,573.99	

保证借款	389,411,673.65	157,696,061.03	
信用借款	3,571,212,228.54	3,466,484,528.59	
合 计	23,307,921,863.41	21,669,773,899.77	

注：抵押质押借款情况详见附注八（六十九）所有权和使用权受到限制的资产。

（三十七）应付债券

项 目	期末余额	期初余额
15 沪城建债	400,567,263.93	799,061,902.63
19 沪城 01	1,505,919,671.54	1,505,001,786.29
19 隧道 01	-	2,555,206,026.99
20 沪城 01	1,528,881,514.53	1,526,882,802.57
合 计	3,435,368,450.00	6,386,152,518.48

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

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提 利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类	期末余额
15 沪城建债（注 1）	800,000,000.00	2016/1/6	7 年	2,000,000,000.00	799,061,902.63	-	28,268,493.15	1,236,868.15	428,000,000.00	-	400,567,263.93
19 沪城 01（注 2）	1,500,000,000.00	2019/10/25	5 年	1,500,000,000.00	1,505,001,786.29	-	53,250,000.00	917,885.25	53,250,000.00	-	1,505,919,671.54
20 沪城 01（注 3）	1,500,000,000.00	2020/3/26	3 年	1,500,000,000.00	1,526,882,802.57	-	45,600,000.00	1,998,711.96	45,600,000.00	-	1,528,881,514.53
19 隧道 01（注 4）	2,500,000,000.00	2019/5/17	3 年	2,500,000,000.00	2,555,206,026.99	-	95,000,000.00	3,288,372.23	95,000,000.00	-2,558,494,399.22	-
合 计	6,300,000,000.00			7,500,000,000.00	6,386,152,518.48	-	222,118,493.15	7,441,837.59	621,850,000.00	-2,558,494,399.22	3,435,368,450.00

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

注 2：公司于 2019 年 10 月 25 日发行票面总额 15 亿元人民币、期限为 5 年的公司债券，简称“19 沪城 01”。本期公司债券的计息及兑付方式：单利按年付息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。票面利率为 3.55%。债券起息日 2019 年 10 月 25 日，付息日为 2020 年至 2024 年每年的 10 月 25 日，兑付日为 2024 年 10 月 25 日，债券发行费用 600.00 万元。债券无担保。

注 3：公司于 2020 年 3 月 26 日发行票面总额 15 亿元人民币、期限为 3 年的公司债券，简称“20 沪城 01”。本期公司债券的计息及兑付方式：单利按年付息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本。票面利率为 3.04%。债券起息日 2020 年 3 月 26 日，付息日为 2020 年至 2023 年每年的 3 月 26 日，兑付日为 2023 年 3 月 26 日，债券发行费用 600.00 万元。债券无担保。

注 4：公司于 2019 年 5 月 17 日发行票面总额 25 亿元人民币、期限为 3 年的公司债券，简称“19 隧道 01”。本期公司债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，票面利率为 3.8%。债券起息日为 2019 年 5 月 17 日，付息日为自 2020 至 2022 年间每年 5 月 17 日，兑付日为 2022 年 5 月 17 日，债券发行费用 948.40 万元，债券无担保。

（三十八）租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	376,304,907.35	192,869,222.25
减：未确认的融资费用	26,185,555.80	19,504,039.95
重分类至一年内到期的非流动负债	63,230,646.57	7,015,133.75
租赁负债净额	286,888,704.98	166,350,048.55

（三十九）长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	175,866,911.88	4,029,550.00
专项应付款	348,133,537.96	59,662,032.25
合 计	524,000,449.84	63,691,582.25

1. 长期应付款项。

项 目	期末余额	期初余额
1. 动迁补偿款	146,337,361.88	-
2. 托管经费	4,029,550.00	4,029,550.00
3. 南鸿宝集团有限公司 ^注	25,500,000.00	-
合 计	175,866,911.88	4,029,550.00

注：该款项系上海城建置业有限公司与河南鸿宝集团有限公司签订的无息借款，合同借款上限额为 7.50 亿元，本期借款余额为 2,550.00 万元。

2. 专项应付款项。**期末余额最大的前五项：**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地补偿款	-	292,023,995.50	-	292,023,995.50
科研经费	31,653,445.34	3,421,886.79	1,579,092.96	33,496,239.17
进口设备退关税（注 1）	8,533,664.23	-	-	8,533,664.23
金鱼河专项补助款（注 2）	-	4,998,514.40	-	4,998,514.40

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
高技能人才培养基地经费（注3）	4,419,905.40	-	-	4,419,905.40
合 计	44,607,014.97	300,444,396.69	1,579,092.96	343,472,318.70

注1：公司收到的2008-2009年重大装备进口退税款，根据财关税〔2007〕11号《关于落实国务院加快振兴装备制造业的若干意见有关进口税收政策的通知》，在退税款收齐后，将所退税款转作国家资本金，公司是含国有股东的企业，将由国有股东持有新增国家资本金所形成的股份。

注2：根据自贡市水务局关于中西部污水处理提质增效资金使用的函中列明局拨款1,227.00万元用于金鱼河综合治理项目，截止2021年年12月31日，已收到499.85万元。

注3：根据高技能人才培养基地经费资助函通知，财政对公司资助总额984.03万元，截止2021年12月31日款项已收齐，本期无发生。

（四十）长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定提存计划	254,524,860.00	13,804,305.80	12,290,320.80	256,038,845.00
二、辞退福利	-	-	-	-
三、其他长期福利	1,284,818.48	-	218,752.10	1,066,066.38
合 计	255,809,678.48	13,804,305.80	12,509,072.90	257,104,911.38

1. 设定受益计划变动情况。

（1）设定受益计划义务现值

项 目	期末余额	期初余额
1. 年初余额	254,524,860.00	246,127,078.37
2. 计入当期损益的设定受益成本	10,000,133.00	-7,790,110.00
（1）当期服务成本	1,966,680.00	-15,593,323.00
（2）过去服务成本	-	-
（3）结算利得（损失以“-”表示）	-	-
（4）利息净额	8,033,453.00	7,803,213.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	3,804,172.80	29,428,881.80
（1）精算利得（损失以“-”表示）	3,804,172.80	29,428,881.80
4. 其他变动	-12,290,320.80	-13,240,990.17
（1）结算时支付的对价	-	-

项 目	期末余额	期初余额
(2) 已支付的福利	-12,290,320.80	-11,229,044.80
(3) 其他	-	-2,011,945.37
5. 期末余额	256,038,845.00	254,524,860.00

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项 目	期末余额	期初余额
1. 年初余额	254,524,860.00	246,127,078.37
2. 计入当期损益的设定受益成本	10,000,133.00	-7,790,110.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	3,804,172.80	29,428,881.80
4. 其他变动	-12,290,320.80	-13,240,990.17
5. 期末余额	256,038,845.00	254,524,860.00

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

在国家规定的基本养老、基本医疗制度之外，公司提供以下离职后福利：

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

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

部分原有非劳动关系人员的统筹外丧葬福利。部分人员的该福利水平将进行周期性调整，部分人员的该福利水平未来不调整，并且在其身故时一次性发放。部分原有退休人员的未来一次性支付福利。该福利水平未来不调整，并且在规定日期一次性发放。

下十二个月现金流预计：由公司支付预期福利支出 7,461,039.00 元。

(4) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

折现率的敏感度：

提高 1 个百分点对设定受益计划义务的影响金额为-24,584,054.00 元；

降低 1 个百分点对设定受益计划义务的影响金额为 29,638,492.00 元。

（四十一）预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼	14,350,000.00	14,350,000.00

注：未决诉讼系本公司下属孙公司上海沪宁实业有限公司与上海忠湖土方机械工程有限公司合同纠纷预计赔偿。

（四十二）递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	6,219,053.81	-	3,707,596.94	2,511,456.87
动迁补偿项目	1,548,582,851.59	116,847,101.00	177,405,527.80	1,488,024,424.79
其他	58,161,574.63	16,581,729.83	30,543,494.24	44,199,810.22
合 计	1,612,963,480.03	133,428,830.83	211,656,618.98	1,534,735,691.88

1. 政府补助的种类、金额以及计入当期损益的政府补助金额。

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期分摊		其他变 动	期末余额	计入当期损益 的政府补助金 额
			转入项目	金额			
盾构掘进机的研制应用及产业化研究（注1）	2,816,000.00	-	其他收益	864,000.00	-	1,952,000.00	与资产相关
实训基地补偿款（注2）	2,512,324.30	-	其他收益	2,512,324.30	-	-	与资产相关
道路保洁装备补贴（注3）	890,729.51	-	其他收益	331,272.64	-	559,456.87	与资产相关
合 计	6,219,053.81			3,707,596.94		2,511,456.87	

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

注2：公司收到上海市燃气行业协会拨付的高技能人才培养基地项目补助金额 12,561,621.54 元，按照 5 年进行摊销确认至其他收益。

注3：公司 2017 年收到浦东新区环境保护和市容卫生管理局道路保洁装备补贴 2,109,600.00 元，按车辆使用年限进行摊销确认至其他收益。

2. 涉及动迁补偿的项目：

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
龙华东路 660 号及浦东白莲泾六里村楼底下 136 号/151 号动迁（注 1）	977,293,990.53	-	营业外收入	5,835,594.60	-	971,458,395.93	与资产相关
陈太路基地动迁（注 2）	11,718,670.39	-	-	-	-	11,718,670.39	与资产相关
康沈路 2403 号（注 3）	17,688,238.57	-	-	-	-148,825.12	17,539,413.45	与资产相关
九星路 140 号三块地块动迁	11,382,968.77	-	营业外收入	644,319.00	-	10,738,649.77	与资产相关
沪太路 1107 号动迁	44,847,508.32	-	营业外收入	1,319,044.36	-	43,528,463.96	与资产相关
北宝兴路 511 号办公楼动迁	50,612,908.81	-	营业外收入	1,488,614.97	-	49,124,293.84	与资产相关
普陀真如镇 236 街坊动迁	15,984,693.48	-			-	15,984,693.48	与资产相关
金沙江路 247 号拆迁（注 4）	15,127,200.80	-	营业外收入	434,273.72	-	14,692,927.08	与资产相关
上海市浦东新区三林镇人民政府财政专项资金户-三林水厂动迁补偿款	5,247,867.92	-	-	-	-	5,247,867.92	与资产相关
上海市虹口区房屋征收事务中心-杨树浦路 307 号征收补偿款	2,355,028.00	-	-	-	-	2,355,028.00	与资产相关
国资委动迁补偿款	8,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	与资产相关
上海市黄浦第五房屋征收服务事务有限公司-72 街坊永年路 89 号动迁补偿费	7,034,990.00	-	-	-	-	7,034,990.00	与资产相关
杨树浦路 825 号征收补偿款	7,296,979.23	-	-	-	-	7,296,979.23	与资产相关
普陀区桃浦镇真南路 2551 号地块动迁	26,267,509.51	-	-	-	-	26,267,509.51	与资产相关

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
普陀区桃浦镇真南路 2557 号地块动迁	17,843,458.64	-	-	-	-	17,843,458.64	与资产相关
普陀区桃浦镇祁连山路 700 号动迁	17,236,385.00	-	-	-	-	17,236,385.00	与资产相关
喜泰路 247 号动迁（注 5）	108,227,454.52	-	-	-	-	108,227,454.52	与资产相关
隆昌路房屋动迁款	-	1,936,786.00	-	-	-	1,936,786.00	与资产相关
北石路地块收储（注 6）	-	89,803,024.00	-	-	-8,308,272.06	81,494,751.94	与资产相关
海宁路拆迁补偿	2,591,944.20	-	-	-	-2,591,944.20	-	与资产相关
龙吴路 2360 号拆迁补偿款（注 7）	201,825,054.90	-	其他收益	5,651,301.89	-150,963,337.88	45,210,415.13	与资产相关
唐山路 697-709 号征收补偿款	-	23,107,291.00	其他收益	20,000.00	-	23,087,291.00	与资产相关
合 计	1,548,582,851.59	116,847,101.00		15,393,148.54	-162,012,379.26	1,488,024,424.79	

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

注 2：陈太路基地动迁为分期拆迁，本期其他变动为当年发生的其他拆迁费用冲减递延收益。

注 3：沈康路 2403 号拆迁，合同价 2,241.97 万元，款项已全额收到，本期其他变动为发生的拆迁费用，冲减递延收益。

注 4：金沙江路 247 号拆迁，合同价 2,012.20 万元，截至 2021 年末累计收到 50%动迁款 1,006.10 万元及地上建筑物补偿 828.61 万元。

注 5：为贯彻落实市委、市政府关于“2017 年底实现杨浦大桥至徐浦大桥 45 公里岸线空间贯通”目标，将上海城建（集团）公司及下属子公司的位于喜泰路 247 号的房屋纳入龙腾大道道路工程（龙水南路-罗秀东路）的范围。征收实施单位上海市徐汇区第二房屋征收服务事务所有限公司支付补偿款 78,404.80 万元，其中支付给路桥集团及其子公司共 15,388.92 万元，支付给上海城建（集团）公司共 63,015.88 元。

注 6：上海市普陀区北石路 108 号地块收储，面积为 5127 平方米，收储地块补偿款 8,980.30 万元，目前已全部收到，本期其他减少系为搬迁过程中的支出。

注 7：2009 年龙吴路生产基地动迁时取得的政策性收入经 2016 年所得税税务清算后，允许列支动迁成本的重购固定资产及关港土地使用权等资产价格构成的余额。

3. 本期返还的政府补助金额及原因。

无。

（四十三）其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
供应链融资	539,217,085.71	-
元晟租赁 2021 年第一期资产支持专项计划（优先级部分）	551,426,430.49	-
减：一年内到期的其他非流动负债	431,766,391.21	-
合 计	658,877,124.99	-

（四十四）实收资本

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

（四十五）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	990,766,093.74	25,201,921.61	-	1,015,968,015.35
二、其他资本公积	705,324,681.48	127,514.39	260,008,712.35	445,443,483.52
合 计	1,696,090,775.22	25,329,436.00	260,008,712.35	1,461,411,498.87
其中：国有独享资本公积				

注：1、资本溢价（股本溢价）本期主要变动系：

a、本公司下属上海隧道工程股份有限公司出售上海能源建设集团有限公司少数股东的股权，与应占权益份额的差额 99,500,249.44 增加资本公积 99,500,249.44 元，本公司按子公司持股比例增加资本公积 30,337,626.05 元；

b、本公司下属上海市城市建设设计研究总院（集团）有限公司子公司改制确认的递延负债转入增加资本公积 10,696,103.62 元，本公司按子公司持股比例增加资本公积 3,261,241.99 元；

c、本公司下属上海市地下空间开发实业有限公司将全资子公司上海市人民防空工程有限公司出售给上海隧道工程股份有限公司，导致减少资本公积 8,396,946.44 元。

2、其他资本公积本期主要变动系：

a、子公司联营单位的其他权益变动，本公司按子公司持股比例增加其他资本公积 127,514.39 元；

b、本公司下属上海市地下空间开发实业有限公司将投资性房地产评估增值金额由资本公积转入其他综合收益 252,808,211.05 元；嵩山路房产动迁结转原计入资本公积部分的评估增值金额 7,200,501.30 元。

（四十六）专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	110,380,925.00	289,536,485.90	237,728,622.08	162,188,788.82	

（四十七）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	132,661,259.26	57,219,254.94	-	189,880,514.20
任意盈余公积金	48,523,461.48	-	-	48,523,461.48
合 计	181,184,720.74	57,219,254.94	-	238,403,975.68

注：盈余公积本期增加系本公司根据本期净利润弥补年初未分配利润亏损后净额按 10%计提法定盈余公积金 57,219,254.94 元。

（四十八）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	7,490,284,302.45	6,943,935,728.67
期初调整金额	-34,628,270.01	-15,373,990.30
本期期初余额	7,455,656,032.44	6,928,561,738.37
本期增加额	888,058,969.99	833,502,730.55
其中：本期净利润转入	887,878,138.18	817,718,799.30
其他调整因素	180,831.81	15,783,931.25
本期减少额	296,050,940.89	271,780,166.47
其中：本期提取盈余公积数	57,219,254.94	37,408,624.47
提取一般风险准备金	565,838.54	-
本期分配现金股利数	234,093,052.00	234,371,542.00
转增资本	-	-
其他减少	4,172,795.41	-
本期期末余额	8,047,664,061.54	7,490,284,302.45

(四十九) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,570,413,090.91	66,753,831,470.19	66,806,109,908.04	59,367,577,583.22
其他业务	663,582,629.49	290,583,443.72	415,311,929.90	202,885,024.01
合 计	78,233,995,720.40	67,044,414,913.91	67,221,421,837.94	59,570,462,607.23

营业收入、营业成本分类情况：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	77,570,413,090.91	66,753,831,470.19	66,806,109,908.04	59,367,577,583.22
工程施工	53,209,773,811.39	48,270,396,440.50	51,918,472,981.85	47,367,634,560.64
机械加工及制造	329,191,557.93	305,201,424.95	117,655,211.08	94,913,946.88
房地产开发	6,651,791,761.60	4,780,394,066.84	4,937,974,030.18	4,156,234,766.36
设计服务	2,700,252,755.89	1,874,854,030.07	2,064,258,611.65	1,439,297,015.78

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
运营业务	4,360,507,184.73	3,090,692,323.60	3,106,328,247.20	2,340,756,010.60
商品销售	5,016,719,522.75	4,618,641,496.92	4,325,963,401.52	3,938,623,548.15
融资租赁	448,204,915.63	-	243,207,563.35	-
投资业务	4,725,086,344.18	3,688,748,953.67	-	-
其他	128,885,236.81	124,902,733.64	92,249,861.21	30,117,734.81
2. 其他业务小计	663,582,629.49	290,583,443.72	415,311,929.90	202,885,024.01
材料销售	14,378,333.58	9,067,839.66	19,002,851.38	1,983,999.35
租赁服务	175,566,006.81	106,369,008.51	253,918,596.14	128,411,274.18
咨询服务	3,463,100.79	307,350.34	24,531,170.74	10,134,177.11
劳务服务	127,775,878.71	108,577,930.65	72,268,307.57	56,287,810.36
其他	342,399,309.60	66,261,314.56	45,591,004.07	6,067,763.01
合 计	78,233,995,720.40	67,044,414,913.91	67,221,421,837.94	59,570,462,607.23

(五十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售人员职工薪酬	39,476,677.44	45,669,529.86
业务费及代理费	49,875,386.08	45,068,180.32
销售服务费	38,477,514.68	21,876,958.24
广告费	16,306,048.29	16,329,435.91
运输费	2,322,475.07	12,335,690.45
办公费	2,262,713.50	2,850,543.57
维修费	10,607,635.64	2,746,956.60
保险费	60,534.68	2,038,371.96
业务招待费	2,754,111.53	1,903,590.16
差旅费	971,175.07	1,240,217.76
折旧费	1,134,609.56	703,189.22

项 目	本期发生额	上期发生额
劳务费用	943,208.00	-
其他	15,797,972.93	15,529,632.66
合 计	180,990,062.47	168,292,296.71

（五十一）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
管理人员工资及福利费	1,050,373,511.74	944,869,347.03
社会保险费	219,185,321.92	158,110,529.47
租赁物业费	43,402,376.08	91,377,079.92
资产折旧费	96,099,111.13	81,823,268.99
聘请中介机构费用	67,306,772.38	51,616,399.52
业务招待费	51,820,357.16	45,556,801.06
技术服务费	59,931,848.16	38,793,322.84
摊销费	33,817,581.94	35,772,385.03
办公费	48,329,084.77	34,921,463.89
借聘用人员费用	7,822,328.88	31,434,395.55
修理费	39,984,713.15	29,499,167.41
工会经费	4,427,742.25	29,435,447.16
差旅费	29,240,263.24	24,296,302.14
劳动保护费	7,466,145.40	20,601,797.37
水电费	2,957,394.07	15,137,703.80
业务宣传费	1,237,657.94	11,980,912.88
车辆使用费	9,065,820.98	8,551,621.50
会务费	8,103,815.35	4,331,214.43
职工教育经费	671,574.16	768,340.89

项 目	本期发生额	上期发生额
通讯费	410,481.11	347,426.69
其他	134,660,909.79	114,401,405.04
合 计	1,916,314,811.60	1,773,626,332.61

（五十二）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	2,523,681,987.99	2,429,561,529.71

（五十三）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,147,133,746.78	1,226,976,851.21
其中：租赁负债利息费用	11,459,950.06	-
减：利息收入	213,822,676.35	173,457,137.72
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-18,185,459.23	-3,284,138.71
其他	59,953,046.23	23,255,807.62
合 计	1,975,078,657.43	1,073,491,382.40

（五十四）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
财政扶持金	120,863,483.38	151,009,416.37
产业专项财政补贴	8,610,418.86	15,043,086.24
境外承包工程投标补贴	37,230,769.86	46,785,607.97
代扣个人所得税手续费	2,128,785.64	2,765,286.03
盾构掘进机的研制应用及产业化研究	864,000.00	864,000.00
实训基地补贴款	2,525,836.31	2,512,324.31
动迁补偿转入	5,671,301.89	29,804,702.74

项 目	本期发生额	上期发生额
进项税加计扣除抵减	44,979,484.09	8,728,179.55
其他	11,558,975.54	22,148,256.25
合 计	234,433,055.57	279,660,859.46

（五十五）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	246,007,459.91	53,053,294.60
处置长期股权投资产生的投资收益	116,393,634.77	24,857,443.80
其他债权投资处置收益	-	43,555.56
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	2,216,966.57	13,137,821.55
BOT、BT 项目投资收益	-	925,303,021.59
其他	11,788,995.07	1,593,758.71
合 计	376,407,056.32	1,017,988,895.81

（五十六）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	113,991,735.69	173,215,165.13
其他非流动金融资产	891,868.77	-
按公允价值计量的投资性房地产	-303,442,769.59	-142,300,766.37
合 计	-188,559,165.13	30,914,398.76

（五十七）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-177,693,359.14	-182,949,953.32

（五十八）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-25,324,462.67	-3,319,310.85

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,719,839.97	36,015.19
固定资产减值损失	7,844.82	-
合 计	-29,036,457.82	-3,283,295.66

（五十九）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	4,979,155.62	6,962,280.90	4,979,155.62
拆迁补偿结余结转	-	272,272,797.75	-
合 计	4,979,155.62	279,235,078.65	4,979,155.62

（六十）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,117,866.00	3,220,592.23	4,117,866.00
与企业日常活动无关的政府补助	1,050,000.00	-	1,050,000.00
由递延收益转入的动迁补偿	9,721,846.65	9,721,846.64	9,721,846.65
盘盈利得	-	820,651.02	-
违约金、罚款收入	2,020,463.62	1,480,143.90	2,020,463.62
赔偿收入	1,440,006.53	909,262.00	1,440,006.53
无法支付的应付款	25,202,204.00	-	25,202,204.00
其他	30,202,787.88	33,872,577.67	30,202,787.88
合 计	73,755,174.68	50,025,073.46	73,755,174.68

与企业日常活动无关的政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
解决历史遗留问题补助资金	1,050,000.00	-

（六十一）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,995,393.30	12,065,364.67	8,995,393.30
对外捐赠支出	6,107,179.58	8,894,016.14	6,107,179.58
罚款滞纳金	1,786,765.02	8,773,147.49	1,786,765.02
赔偿金、违约金	1,786,742.26	928,037.10	1,786,742.26
其他	6,730,113.43	15,441,455.76	6,730,113.43
合 计	25,406,193.59	46,102,021.16	25,406,193.59

（六十二）所得税费用**1. 所得税费用表。**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,197,530,931.20	736,831,836.21
递延所得税调整	-201,154,882.92	-46,560,211.65
合 计	996,376,048.28	690,271,624.56

2. 会计利润与所得税费用调整过程。

项 目	本期发生额
利润总额	3,908,652,588.44
按适用/适用税率计算的所得税费用	977,163,147.11
子公司适用不同税率的影响	-156,238,176.01
调整以前期间所得税的影响	14,865,070.65
非应税收入的影响	-112,946,703.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,516,316.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,100,587.17
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	291,101,540.25
其他	-12,984,560.20
所得税费用	996,376,048.28

（六十三）归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况。

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-8,439,371.40	-3,204,457.16	-5,234,914.24	-2,013,569.32	834,844.57	-2,848,413.89
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-1,155,017.80	-	-1,155,017.80	-9,163,830.21	-	-9,163,830.21
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-7,284,353.60	-3,204,457.16	-4,079,896.44	7,150,260.89	834,844.57	6,315,416.32
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	99,950,742.11	24,909,985.75	75,040,756.36	-32,593,173.07	-9,811,624.58	-22,781,548.49
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-896,156.48	-	-896,156.48	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	-896,156.48	-	-896,156.48	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	130,518.37	-	130,518.37
小 计	-	-	-	-130,518.37	-	-130,518.37
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
小 计	-	-	-	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-	-	-	-	-	-
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-	-	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	1,206,955.59	-	1,206,955.59	6,783,843.63	-	6,783,843.63
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	1,206,955.59	-	1,206,955.59	6,783,843.63	-	6,783,843.63

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
9. 其他	99,639,943.00	24,909,985.75	74,729,957.25	-39,246,498.33	-9,811,624.58	-29,434,873.75
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	99,639,943.00	24,909,985.75	74,729,957.25	-39,246,498.33	-9,811,624.58	-29,434,873.75
三、其他综合收益合计	91,511,370.71	21,705,528.59	69,805,842.12	-34,606,742.39	-8,976,780.01	-25,629,962.38

2. 其他综合收益各项目的调节情况。

项 目	重新计量设定受益计划变动额	权益法下不能转损益的其他综合收益	其他权益工具投资公允价值变动	企业自身信用风险公允价值变动	权益法下可转损益的其他综合收益	其他债权投资公允价值变动	可供出售金融资产公允价值变动损益	金融资产重分类计入其他综合收益的金额	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	其他债权投资信用减值准备	现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	外币财务报表折算差额	其他	小 计
一、上年期初余额	-4,033,158.97	388,435.32	-	-	896,156.48	130,518.37	-	-	-	-	-	1,711,355.70	260,991,569.93	260,084,876.83
二、上年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-9,163,830.21	-9,468,514.93	-	-	-	-130,518.37	-	-	-	-	-	6,783,843.63	-29,434,873.75	-41,413,893.63
三、上年年末金额	-13,196,989.18	-9,080,079.61	-	-	896,156.48	-	-	-	-	-	-	8,495,199.33	231,556,696.18	218,670,983.20
四、本年期初余额	-13,196,989.18	-9,080,079.61	-	-	896,156.48	-	-	-	-	-	-	8,495,199.33	231,556,696.18	218,670,983.20

项 目	重新计量设定受益计划变动额	权益法下不能转损益的其他综合收益	其他权益工具投资公允价值变动	企业自身信用风险公允价值变动	权益法下可转损益的其他综合收益	其他债权投资公允价值变动	可供出售金融资产公允价值变动损益	金融资产重分类计入其他综合收益的金额	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	其他债权投资信用减值准备	现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	外币财务报表折算差额	其他	小 计
五、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	-637,604.83	-4,003,829.55	-	-	-896,156.48	-	-	-	-	-	-	1,206,955.59	327,538,168.30	323,207,533.03
六、前期计入其他综合收益当期转入留存收益	-	4,172,795.41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,172,795.41
七、本年年末余额	-13,834,594.01	-8,911,113.75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,702,154.92	559,094,864.48	546,051,311.64

（六十四）外币折算

计入当期损益的汇兑差额为-18,185,459.23 元。

（六十五）租赁

1. 出租人信息披露

（1）融资租赁出租人

项 目	租赁收款额
一、收入情况	——
销售损益	448,204,915.63
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	——
第 1 年	1,540,484,938.04
第 2 年	1,518,837,565.67
第 3 年	1,365,186,201.18
3 年以上	1,641,556,685.54
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	6,066,065,390.43
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	——
加：未担保余值	-
减：未实现融资收益	618,446,559.72
租赁投资净额	5,447,618,830.71

（2）经营租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	——
租赁收入	175,566,006.81
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-

2. 承租人信息披露

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	11,459,950.06
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的租赁费用(含短期租赁和低价值租赁)	43,402,376.08

项 目	金 额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
其中：售后租回交易产生部分	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	69,380,643.56
售后租回交易产生的相关损益	-
售后租回交易现金流入	-
售后租回交易现金流出	-
其他	-

(六十六) 分部信息

(单位：万元)

项目	施工业	设计服务	运营业务	投资业务	机械加工及 制造	融资租赁	房地产	商品销售	数字信息	其他	分部间抵销	合计
营业收入	5,581,046.25	270,248.06	423,037.72	472,508.63	32,919.16	43,749.85	702,637.97	586,857.22	36,315.55	23,938.47	349,859.31	7,823,399.57
对联营和合营企业的投资 收益	8,955.91	23.53	-793.62	15,039.65	-	-	-9.32	72.88	-	-	-1,311.72	24,600.75
信用减值损失	14,819.64	-2,728.94	-555.80	-2.36	-	-1,250.48	192.81	-1,632.61	-290.02	-92.12	26,229.46	-17,769.34
资产减值损失	-8,708.77	-93.89	-36.36	-7.20	-	-	-	-	-39.40	-	-5,981.97	-2,903.65
折旧费和摊销费	80,301.50	5,385.04	16,898.38	1,513.25	-	0.76	1,697.42	5,691.44	613.47	51.78	-1,310.18	113,463.22
利润总额（亏损总额）	291,237.92	19,986.76	85,086.14	72,065.05	1,930.04	19,082.97	79,934.62	4,109.55	-5,605.12	743.22	177,705.89	390,865.26
所得税费用	13,886.85	1,572.52	17,669.84	17,680.78	-	4,780.92	44,435.05	-285.88	11.26	152.83	266.57	99,637.60
净利润（净亏损）	277,351.07	18,414.24	67,416.30	54,384.28	1,930.04	14,302.06	35,499.56	4,395.43	-5,616.38	590.39	177,439.34	291,227.65
资产总额	12,462,330.36	401,302.47	2,626,150.77	3,189,736.72	157,852.41	753,061.52	2,282,691.55	647,299.48	49,347.69	234,621.62	6,125,243.27	16,679,151.32
负债总额	9,445,526.62	302,165.93	1,690,858.64	2,188,775.87	155,140.74	565,068.27	1,943,777.39	585,066.08	36,339.68	214,323.12	3,868,643.74	13,258,398.60
其他重要的非现金项目	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	施工工业	设计服务	运营业务	投资业务	机械加工及 制造	融资租赁	房地产	商品销售	数字信息	其他	分部间抵销	合计
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对联营和合营企业的长期股权投资	1,782,965.73	191.53	5,570.85	282,812.38	-	-	69,840.67	454.74	-	-	1,663,275.39	478,560.51
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	889,342.99	34,892.77	1,967,988.70	2,549,393.62	154,941.05	559,043.07	-83,564.68	9,189.35	4,328.13	335.60	5,143,686.53	942,204.07

(六十七) 合并现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量的信息。

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,912,276,540.16	2,481,557,704.43
加：资产减值准备	29,036,457.82	3,283,295.66
信用减值损失	177,693,359.14	182,949,953.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	837,806,743.86	707,038,164.25
使用权资产折旧	147,503,723.12	-
无形资产摊销	159,714,776.43	136,459,961.66
长期待摊费用摊销	26,299,803.58	23,860,915.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-4,979,155.62	-279,235,078.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,216,637.37	8,844,772.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	188,559,165.13	-30,914,398.76
财务费用（收益以“-”号填列）	2,128,948,287.55	1,226,976,851.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-376,407,056.32	-1,017,988,895.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-139,920,337.16	-68,075,986.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-61,234,545.76	13,207,937.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,385,521,280.46	2,018,864,048.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,004,494,613.99	6,529,489,766.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,381,481,262.52	-5,550,959,079.45
其他	-25,301,048.34	-71,145,836.49
经营活动产生的现金流量净额	5,999,678,719.03	6,314,214,094.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	26,517,871,664.01	23,906,665,104.53
减：现金的期初余额	23,906,665,104.53	21,725,327,169.67
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	2,611,206,559.48	2,181,337,934.86

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额。

项 目	金 额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	42,366,848.10
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	203,198.50
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	42,163,649.6
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,320,400.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	17,370,619.53
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	-12,050,219.53

3. 现金和现金等价物的构成。

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,517,871,664.01	23,906,665,104.53
其中：库存现金	1,184,389.31	1,676,787.71
可随时用于支付的银行存款	26,200,049,099.90	23,756,502,526.30
可随时用于支付的其他货币资金	316,638,174.80	148,485,790.52
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	26,517,871,664.01	23,906,665,104.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

注：截止 2021 年 12 月 31 日，货币资金年末余额中使用受限制的货币资金金额为 641,787,223.41 元，截止 2020 年 12 月 31 日，货币资金年末余额中使用受限制的货币资金金额为 786,126,842.55 元，受限原因包括银行承兑汇票保证金、信用证保证金、履约保证金、放在境外且资金汇回受到限制的款项、抵押、冻结款项金额、保函保证金等。

(六十八) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			780,820,634.83
其中：美元	25,077,185.93	6.3757	159,884,614.33
欧元	27,190.58	7.2197	196,307.83
港币	39,010,328.63	0.8176	31,894,844.69
新加坡元	111,232,626.00	4.7179	524,784,406.21
澳元	949.04	4.6220	4,386.46
澳门帕塔卡	1,655,746.04	0.7932	1,313,337.76
印度卢比	292,121,962.78	0.0857	25,034,852.21
越南盾	159,229,051.35	0.0003	47,768.72
宽扎	3,423,646,965.09	0.0110	37,660,116.62
应收账款			177,172,228.13
其中：港币	49,480,863.69	0.8176	40,455,554.15
澳门帕塔卡	32,620,602.81	0.7932	25,874,481.47
印度卢比	1,293,374,475.01	0.0857	110,842,192.51
其他应收款			5,717,442.73
其中：港币	2,194,011.67	0.8176	1,793,823.94
印度卢比	45,783,183.06	0.0857	3,923,618.79
短期借款			233,536,868.80
其中：澳门帕塔卡	243,645,005.39	0.7932	193,257,868.80
印度卢比	470,000,000.00	0.0857	40,279,000.00
一年内到期的非流动负债			133,889,700.00
其中：美元	21,000,000.00	6.3757	133,889,700.00
长期借款			261,488,045.93
其中：美元	34,900,000.00	6.3757	222,511,930.00
新加坡元	8,261,327.27	4.7179	38,976,115.93

(六十九) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	641,787,223.41	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、履约保证金、放在境外且资金汇回受到限制的款项、抵押、冻结款项金额、保函保证金
长期应收款	21,654,207,774.84	质押借款
投资性房地产	1,181,585,219.84	抵押借款
固定资产	189,887,843.78	抵押借款
无形资产	3,933,546,740.30	质押借款
其他非流动资产	11,915,766,205.28	质押借款
存货	500,309,130.61	抵押借款
合 计	40,017,090,138.06	

1、抵押借款情况

上海隧道工程股份有限公司的抵押资产情况：

资产科目	质押物名称	质押物账面金额	长期借款金额	一年到期非流动负债余额	借款期限
固定资产	NO.30 Cecil Street 1105 室 至 1108 室, Prudential Tower, Singapore 049712	69,003,092.74	36,138,078.94	2,838,036.99	2014年12月13日-2044年12月13日
投资性房地产	上海市宛平南路1099号城建大厦	885,842,569.84	370,588,452.05	60,000,000.00	2015年9月10日至2025年9月10日

上海城建物资有限公司子公司上海物源经济发展有限公司向上海浦东发展银行闵行支行借款，签订了编号为98282019280391的经营性物业贷款合同及编号为YD9828201928039101的抵押合同，抵押物为沪(2018)杨字不动产第004002号和沪(2018)杨字不动产第004003号的上海市杨浦区世界路125号、127号等的房地产，房地产取得成本账面金额91,693.65万元。合同项下长期借款余额为35,950.00万元。

2、质押借款情况

上海隧道工程股份有限公司的质押借款情况如下：

资产科目	质押物名称	质押物账面金额	短期借款金额	长期借款金额	一年到期非流动负债余额	借款期限
长期应收款	应收融资租赁款	3,284,432,616.24	140,153,611.11	909,174,874.32	436,835,362.21	2020/2/2至2025/9/24
长期应收款	大连路越江隧道项目运营专项收款权	684,073,421.02	-	166,223,685.00	70,094,325.00	2013/5/至2024/12/31
无形资产	钱江通道及接线工程过江隧道段收费权	3,529,510,832.94	-	1,191,457,750.00	200,245,000.00	2009/7/31至2027/12/31

资产科目	质押物名称	质押物账面金额	短期借款金额	长期借款金额	一年到期非流动 负债余额	借款期限
无形资产	嘉浏高速收费经营权	404,035,907.36	-	162,923,135.71		2021/4/25 至 2032/3/11
长期应收款	常州高架道路二期工程（青洋路高架）特许经营收益权	2,244,782,396.07	-	1,051,937,217.90	130,660,000.00	2010/5/7 至 2030/12/21
长期应收款	株洲轨道科技城路网工程 PPP 项目收款权	1,608,728,733.48	-	562,479,981.45	56,256,000.97	2017/01/03 至 2032/12/21
其他非流动资产	铁路杭州南站综合交通枢纽东、西广场工程 PPP 项目收款权	2,504,981,590.00	-	970,180,490.97	83,793,760.15	2017/3/16 至 2033/12/31
长期应收款	G107 线郑州境东移改建（二期）工程 PPP 项目收款权	395,484,063.32	-	230,312,736.11	44,059,827.78	2019/01/28 至 2028/07/28
长期应收款	宁德市蕉城区三屿园区开发及其配套 PPP 项目收款权	1,388,316,325.29	-	660,517,462.97	132,928,726.31	2018/12/21 至 2031/8/21
其他非流动资产	江油至三台芦溪公路及福田渡改桥工程 PPP 项目收款权	949,279,933.59	-	675,869,875.00	8,001,542.48	2020/5/26 至 2033/5/26
其他非流动资产	官渡 53 号路等 13 条新建道路 PPP 项目收费权	148,883,447.56	-	78,875,520.37	204,750.22	2021/4/15 至 2039/4/15
其他非流动资产	铁路温岭站综合交通枢纽工程 PPP 项目收款权	736,141,853.03	-	490,286,373.78	-	2019/1/28 到 2022/1/17
其他非流动资产	自贡市水环境综合治理 PPP 项目收款权	1,534,999,118.28	-	772,144,196.99	49,553,174.28	2019/8/14 至 2033/12/21
其他非流动资产	绍兴晟越东路及南延段智慧快速路工程 I 标段 PPP 项目收款权	3,155,121,984.01	-	1,365,766,033.72	-	2019/11/19 至 2038/11/19
其他非流动资产	余姚市公共文化中心 PPP 项目收款权	586,821,804.37	-	349,475,609.44	10,013,627.78	2019/12/18 至 2034/8/16
长期应收款	文一路地下通道收款权	3,350,342,006.78	-	2,116,258,604.58	82,303,041.72	2015/12/14 至 2038/6/21
长期应收款	杭绍台高速公路（台州段）工程 PPP 项目收款权	8,698,048,212.64	-	5,213,904,144.28	10,019,031.79	2018/2/1 至 2048/1/31
其他非流动资产	台州市地下综合管廊一期工程（台州大道段、市区段）PPP 项目收款权	1,997,166,915.27	-	1,373,420,468.72	45,046,589.72	2018/7/6 至 2038/7/5
其他非流动资产	南昌赣鄱（溪霞）珍奇植物园 PPP 项目收款权	302,369,559.17	-	239,375,727.92	-	2019/04/03 至 2029/04/02

（七十）终止经营

无。

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注八（六十九）“所有权和使用权受到限制的资产”之说明。

2. 对集团内、集团外单位提供担保情况（金额单位：人民币万元）：

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保余额	本年新增担保金额
		单位名称	企业性质	是否为上市公司或其成员企业					
	一、对集团内								
1	本公司	上海瑞恒置业有限公司(注1)	国有控股	是	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	38,941.17	23,171.56
2	本公司	上海市地下空间设计研究院有限公司(注2)	国有控股	是	连带保证责任担保	综合授信担保	无反担保	3,012.54	3,012.54
3	本公司	上海城建物资有限公司	国有控股	否	连带保证责任担保	票据担保	无反担保	14,057.40	14,057.40
4	本公司	上海城建物资有限公司	国有控股	否	连带保证责任担保	票据担保	无反担保	5,815.80	-
5	本公司	上海城建物资有限公司	国有控股	否	连带保证责任担保	综合授信担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
6	本公司	上海城建物资有限公司	国有控股	否	连带保证责任担保	票据担保	无反担保	8,774.15	8,774.15
7	本公司	上海城建物资有限公司	国有控股	否	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	5,000.00	-
8	本公司	上海城建物资有限公司	国有控股	否	连带保证责任担保	贷款担保	无反担保	8,000.00	8,000.00
9	本公司	上海城建物资有限公司	国有控股	否	连带保证责任担保	票据担保	无反担保	2,000.00	2,000.00

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保余额	本年新增担保金额
		单位名称	企业性质	是否为上市公司或其成员企业					
10	上海城建物资有限公司	上海住总工程材料有限公司	国有控股	否	连带保证责任担保	综合授信担保	无反担保	3,000.00	-
11	上海城建物资有限公司	上海住总工程材料有限公司	国有控股	否	连带保证责任担保	票据担保	无反担保	2,812.50	2,812.50

续上表：

序号	担保单位	担保对象		是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债 金额
		单位名称	经营现状 资产负债率				
一、对集团内							
1	本公司	上海瑞恒置业有限公司(注1)	正常经营 65.12%	否	否	-	-
2	本公司	上海市地下空间设计研究院有限公司 (注2)	正常经营 47.61%	否	否	-	-
3	本公司	上海城建物资有限公司	正常经营 90.39%	否	否	-	-
4	本公司	上海城建物资有限公司	正常经营 90.39%	否	否	-	-
5	本公司	上海城建物资有限公司	正常经营 90.39%	否	否	-	-
6	本公司	上海城建物资有限公司	正常经营 90.39%	否	否	-	-
7	本公司	上海城建物资有限公司	正常经营 90.39%	否	否	-	-

序号	担保单位	担保对象		是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债 金额
		单位名称	经营现状				
8	本公司	上海城建物资有限公司	正常经营	否	否	-	-
9	本公司	上海城建物资有限公司	正常经营	否	否	-	-
10	上海城建物资有限公司	上海住总工程师材料有限公司	正常经营	否	否	-	-
11	上海城建物资有限公司	上海住总工程师材料有限公司	正常经营	否	否	-	-

关联担保情况说明：

- 注 1：本公司为上海瑞恒置业有限公司取得中国建设银行股份有限公司上海第五支行贷款提供人民币 73,770.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2021 年 12 月 31 日，该合同项下实际担保长期借款余额为 38,941.17 万元。
- 注 2：本公司为上海市地下空间设计研究院有限公司在中国建设银行股份有限公司上海第五支行办理保函提供人民币 8,000 万元的最高额融资额度担保。截止 2021 年 12 月 31 日，该合同项下保函实际担保金额为 3,012.54 万元。
- 注 3：本公司为上海城建物资有限公司取得平安银行上海大宁支行融资提供最高额融资额度担保。截止 2021 年 12 月 31 日，该合同项下实际担保银行承兑汇票余额为 14,057.40 万元。
- 注 4：本公司为上海城建物资有限公司取得交通银行上海市西支行融资提供最高额融资额度担保。截止 2021 年 12 月 31 日，该合同项下实际担保银行承兑汇票余额为 5,815.80 万元。
- 注 5：本公司为上海城建物资有限公司取得中国民生银行股份有限公司上海闵行支行提供人民币 10,000.00 万元最高额融资额度担保。截止 2021 年 12 月 31 日，该合同项下实际担保金额为 10,000.00 万元。

注 6：本公司为上海城建物资有限公司取得浙江稠州商业银行股份有限公司上海分行融资提供最高额融资额度担保。截止 2021 年 12 月 31 日，该合同项下实际担保银行承兑汇票余额为 8,774.15 万元。

注 7：本公司为上海城建物资有限公司取得中国建设银行上海第二支行贷款提供人民币 5,000.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2021 年 12 月 31 日，该合同项下实际担保短期借款余额为 2,000.00 万元，长期借款余额为 3,000.00 万元。

注 8：本公司为上海城建物资有限公司取得中国工商银行上海市外滩支行贷款提供人民币 8,000.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2021 年 12 月 31 日，该合同项下实际担保短期借款余额为 8,000.00 万元。

注 9：本公司为上海城建物资有限公司取得广发银行股份有限公司上海虹桥支行融资提供最高额融资额度担保。截止 2021 年 12 月 31 日，该合同项下实际担保信用证余额为 2,000.00 万元。

注 10：上海城建物资有限公司为上海住总工程材料有限公司取得招商银行股份有限公司上海川北支行提供人民币 3,000.00 万元最高额融资额度担保。截止 2021 年 12 月 31 日，该合同项下实际担保金额为 3,000.00 万元。

注 11：上海城建物资有限公司为上海住总工程材料有限公司取得中信银行股份有限公司上海青浦支行融资提供最高额融资额度担保。截止 2021 年 12 月 31 日，该合同项下实际担保银行承兑汇票余额为 2,812.50 万元。

（二）或有负债

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

（1）上海沪宁实业有限公司（简称沪宁公司）与上海忠湖土方机械工程有限公司（简称忠湖公司）追索工程款之诉讼

原告忠湖公司诉讼请求被告沪宁公司向其给付 44,330,833.00 元工程款及承担相应的诉讼费用，案号：（2019）沪 0114 民初 7568 号。2020 年 4 月 3 日，嘉定区人民法院一审判决沪宁公司支付和承担诉讼费合计 13,550,339.50 元。原告忠湖公司提起上诉，2020 年 7 月 8 日，二审法院上海第二中级人民法院裁定发回重审。本公司聘请的案件经办律师认为对于原告忠湖公司 44,330,833.00 元工程款给付诉求，法院可判定沪宁公司承担其中部分，酌定数额可能在 1,400.00 万元左右。故本公司基于律师的判断，对该事项计提 14,350,000.00 元的预计负债。

（2）上海公路桥梁（集团）有限公司与杨启平合同纠纷

2020 年 9 月，杨启平将江苏润泽建设工程有限公司就建设工程合同纠纷一案诉至江苏省盐城市中级人民法院，案号：（2020）苏 09 民初 709 号，其诉请江苏润泽建设工程有限公司向其支付工程款 4,500.00 万元及逾期利息 7,988,160.34 元，并要求上海公路桥梁（集团）有限公司对上述债务承担连带清偿责任。2020 年 11 月 23 日，江苏省盐城市中级人民法院作出裁定：冻结江苏润泽建设工程有限公司、上海公路桥梁（集团）有限公司价值 5,298.00 万元的财产，其中上海公路桥梁（集团）有限公司有 5,298.00 万元银行存款被冻结。截止至本报告出具日，本案尚处于一审审理期间。经咨询相关法律顾问，目前无法合理估计最终结果，暂未计提预计负债。

（3）上海公路桥梁（集团）有限公司与盐城市建旺商贸有限公司合同纠纷

2020 年 11 月，盐城市建旺商贸有限公司将江苏润泽建设工程有限公司就建设工程合同纠纷一案诉至江苏省建湖县人民法院，案号：（2020）苏 0925 民初 5176 号，其诉请江苏润泽建设工程有限公司向其支付工程款 1,000.00 万元及逾期利息 100.00 万元，并要求上海公路桥梁（集团）有限公司在欠付工程款范围内对上述债务承担连带清偿责任等。2020 年 12 月 4 日，江苏省建湖县人民法院作出裁定：冻结上海公路桥梁（集团）有限公司有 1,100.00 万元银行存款。截止至本报告出具日，本案尚处于一审审理期间。经咨询相关法律顾问，目前无法合理估计最终结果，暂未计提预计负债。

（4）上海隧道工程股份有限公司与无锡华云数据技术服务股份有限公司合同纠纷情况：

原告无锡华云数据技术服务有限公司（以下简称“华云公司”）于 2019 年 5 月 30 日向法院提起诉讼，诉讼请求如下：1、要求被告支付合同价款 7,073,100.00 元；2、支付 2018 年 10 月 10 日至 2019 年 5 月 20 日违约金 872,349.00 元，并支付自 2019 年 5 月 21 日至实际还清全部款项之日的违约金（以合同总额为基数，按 0.5%每日的标准进行计算）；3、要求被告承担本案诉讼费及华云公司因此支出的律师费。一审法院（江苏省无锡市滨湖区人民法院）于 2019 年 11 月 11 日作出驳回原告华云公司起诉的裁定【（2019）苏 0211 民初 4279 号之二】，华云公司就该裁定提起上诉。2020 年 4 月 28 日，二审法院（江苏省无锡市中级人民法院）做出裁定：撤销江苏省无锡市滨湖区人民法院【（2019）苏 0211 民初 4279 号之二】民事裁定，发回无锡市滨湖区人民法院继续审理。截止至本报告出具日，本案尚处于一审审理期间。经咨询相关法律顾问，目前无法合理估计最终结果，暂未计提预计负债。

2. 其他需说明的或有事项

2021 年 4 月，本公司下属孙公司元晟租赁与东证资管签署了《“元晟租赁 2021 年第一期资产支持专项计划”资产支持证券认购协议与风险揭示书》，协议约定，东证资管愿意根据《元晟租赁 2021 年第一期资产支持专项计划说明书》的规定设立并管理元晟租赁 2021 年第一期资产支持专项计划（以下简称“一期专项计划”），并向元晟租赁销售资产支持证券。一期专项计划基础资产为基础资产清单所列的由原始权益人在专项计划设立日转让给计划管理人的、原始权益人依据租赁合同自封包日（不含该日）对承租人享有的租金请求权和其他权利及其附属担保权益。一期专项计划发行规模 9.69 亿元，其中优先级资产支持证券发行规模 9.2 亿元，享有固定利率的预期收益率；次级资产支持证券发行规模 0.49 亿元，不设预期收益率，按照一期专项计划约定享有偿付优先级资产支持证券的本金、预期收益及专项计划各项费用后的超额收益。元晟租赁认购一期专项计划中全部次级份额，由城建集团担任一期专项计划的流动性支持机构、差额支付承诺人，为一期专项计划提供增信措施。2021 年 4 月 16 日，一期专项计划成立，元晟租赁按约定完成了相关款项的支付。

11 月，元晟租赁与东证资管签署了《“元晟租赁 2021 年第二期资产支持专项计划”资产支持证券认购协议与风险揭示书》，协议约定，东证资管愿意根据《元晟租赁 2021 年第二期资产支持专项计划说明书》的规定设立并管理元晟租赁 2021 年第二期资产支持专项计划（以下简称“二期专项计划”），并向元晟租赁销售资产支持证券。二期专项计划发行规模 15.29 亿元，其中优先级资产支持证券发行规模 14.3 亿元，享有固定利率的预期收益率；次级资产支持证券发行规模 0.99 亿元，不设预期收益率，按照二期专项计划约定享有

偿付优先级资产支持证券的本金、预期收益及专项计划各项费用后的超额收益。元晟租赁认购二期专项计划中次级份额 0.77 亿元，上海城建日沥特种沥青有限公司（以下简称“城建日沥”）认购剩余次级份额 0.22 亿元。由城建集团担任二期专项计划的流动性支持机构、差额支付承诺人，为二期专项计划提供增信措施。2021 年 11 月 17 日，二期专项计划成立，元晟租赁和城建日沥均按约定完成了相关款项的支付。

本公司按照协议约定，对每一期专项计划托管账户可供分配的资金不足以支付优先级资产支持证券的各期预期收益、未偿本金及专项计划费用总和的差额部分承担补足义务。

十、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

经第九届第二十次董事会决议以及 2020 年年度股东大会审议通过，本公司下属子企业隧道股份拟公开发行公司债券 50 亿元（含 50 亿元），并于 2021 年 9 月 15 日收到中国证监会《关于同意上海隧道工程股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可〔2021〕3024 号），同意隧道股份向专业投资者公开发行面值总额不超过 50 亿元的公司债券，公司预计于 2022 年 5 月发行第一期公司债券，该期发行规模不超过 25 亿元（含 25 亿元）。

（二）资产负债表日后利润分配情况说明

经 2022 年 4 月 25 日第十届董事会第二次会议决议，本公司下属子企业隧道股份拟以截至 2021 年 12 月 31 日公司总股本 3,144,096,094 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.30 元（含税），共计分配利润 723,142,101.62 元。本次利润分配不送红股，也不实施资本公积金转增股本。剩余未分配利润 12,682,706,623.34 元结转以后年度。本次分配预案尚需隧道股份 2021 年度股东大会审议批准。

（三）其他资产负债表日后事项说明

1、2022 年 2 月 18 日，本公司名称变更为上海城建（集团）有限公司，并取得统一社会信用代码为 91310000630245184Q 的企业法人执照。

2、自本次新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）从 2022 年 3 月起在上海爆发以来，公司积极响应并严格执行各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，采取了严密的防控措施

施。疫情对公司经营方面的影响主要来自工程项目延迟复工导致的工程进度放缓。截至本财务报表批准报出日，上海疫情防控形势仍然严峻，公司将密切关注此次疫情发展情况，持续评估其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司情况。

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

（二）本企业的子企业有关信息。

详见七、企业合并及合并财务报表（一）子企业情况。

（三）本企业的合营企业、联营企业有关信息。

详见八、合并财务报表重要项目注释（十四）长期股权投资。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海城建日沥特种沥青有限公司	合营企业
上海瑞行东岸置业有限公司	合营企业
南昌市政公用养护管理有限公司	合营企业
南昌城投桥隧运营管理有限公司	合营企业
上海城铭置业有限公司	合营企业
上海宝盛房地产开发经营有限公司	合营企业
上海瑞钊置业有限公司	联营企业
南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	联营企业
上海浦东混凝土制品有限公司	联营企业
成都交投建筑工业化有限公司	联营企业
上海地铁盾构设备工程有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
广东长正建设有限公司	联营企业
绍兴市城投建筑工业化制造有限公司	联营企业
浙江长三角城建有限公司	联营企业
江西省鄱余高等级公路开发有限公司	联营企业
南京燃气输配有限公司	联营企业
上海建元股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	联营企业
绍兴柯桥杭金衢联络线高速公路有限公司	联营企业
浙江长三角基础设施建设工程有限公司	联营企业控股子公司
浙江长三角规划设计研究咨询有限公司	联营企业控股子公司

（四）其他关联方关系。

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河南省京武高速公路有限公司	其他
浙江国裕隧道管片制造有限公司	其他
湘阴粤海水务有限公司	其他
上海华宾给水环保设备工程有限公司	其他

（五）关联方交易情况。

交易类型	企业名称	关联方关系性质	定价政策	本年金额	上年金额
一、购买商品、接受劳务的关联交易					
材料采购	南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	联营企业	市场化招投标	109,399,630.31	55,137,922.65
材料采购	上海浦东混凝土制品有限公司	联营企业	市场化招投标	23,275,000.00	5,015,935.00
接受劳务	上海浦东混凝土制品有限公司	联营企业	市场化招投标	310,000.00	-
材料采购	上海城建日沥特种沥青有限公司	合营企业	市场化招投标	150,647,833.24	89,851,410.26
材料采购	成都交投建筑工业化有限公司	联营企业	市场化招投标	19,508,035.56	100,216,930.62
工程分包	浙江长三角基础设施建设工程有限公司	联营企业控股子公司	市场化招投标	397,264,556.29	23,497,258.43
材料采购	广东长正建设有限公司	联营企业	市场化招投标	-	37,180,841.76
材料采购	绍兴市城投建筑工业化制造有限公司	联营企业	市场化招投标	194,182,306.27	243,874,464.22
工程分包	上海地铁盾构设备工程有限公司	联营企业	市场化招投标	21,567,844.19	39,717,289.99

交易类型	企业名称	关联方关系性质	定价政策	本年金额	上年金额
接受劳务	浙江长三角规划设计研究咨询有限公司	联营企业控股子公司	市场化招投标	4,879,736.00	-
接受劳务	浙江长三角城建有限公司	联营企业	市场化招投标	4,544,834.81	-

二、销售商品、提供劳务的关联交易

提供劳务	南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	联营企业	市场化招投标	1,200,108.60	-
提供劳务	南京燃气输配工程有限公司	联营企业	市场化招投标	85,248.73	737,014.76
提供劳务	成都交投建筑工业化有限公司	联营企业	市场化招投标	19,744,388.31	58,197,845.69
接受工程分包	上海瑞行东岸置业有限公司	合营企业	市场化招投标	252,425,485.41	-364,000.00
材料销售	上海城建日沥特种沥青有限公司	合营企业	市场化招投标	37,904,364.55	2,120,454.17
施工总包	江西省鄱余高等级公路开发有限公司	联营企业	市场化招投标	276,190,522.00	203,345,422.00
材料销售	上海浦东混凝土制品有限公司	联营企业	市场化招投标	2,379,267.69	1,236,594.00
材料销售	上海地铁盾构设备工程有限公司	联营企业	市场化招投标	8,386,167.30	-
提供劳务	南昌市政公用养护管理有限公司	合营企业	市场化招投标	123,254.50	164,893.00
施工总包	上海瑞钊置业有限公司	联营企业	市场化招投标	129,152,103.92	-
提供劳务	绍兴市城投建筑工业化制造有限公司	联营企业	市场化招投标	492,869.14	-
施工总包	河南省京武高速公路有限公司	其他	市场化招投标	251,253,360.00	-
提供劳务	浙江长三角规划设计研究咨询有限公司	联营企业控股子公司	市场化招投标	3,773,584.91	-
提供劳务	广东长正建设有限公司	联营企业	市场化招投标	15,847.84	-
提供劳务	南昌城投桥隧运营管理有限公司	合营企业	市场化招投标	472,027.22	-
提供劳务	湘阴粤海水务有限公司	其他	市场化招投标	8,015,160.28	-
提供劳务	上海建元股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	联营企业	市场化招投标	198,905.68	198,905.68

（六）关联租赁情况。

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
上海建元股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	房屋建筑物	1,096,668.56	822,501.43

（七）关联方资金拆借。

向关联方拆出资金

关联方	款项内容	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海瑞行东岸置业有限公司	项目贷款及利息	372,195,265.89	266,635,114.43	108,000,000.00	530,830,380.32
上海瑞钊置业有限公司	项目贷款及利息	2,220,863,800.00	239,037,259.31	822,665,939.39	1,637,235,119.92

注：上海城建置业发展有限公司与上海瑞行东岸置业有限公司签订《借款协议》，协议约定借款本金为 35,000.00 万元，借款期限为 2019 年 10 月 8 日至 2025 年 12 月 31 日，每年年末计算利息（复利计息），实际放款日系 2019 年 12 月 10 日。截止 2021 年 12 月 31 日，放款本金余额为 47,500.00 万元，应计利息为 5,583.04 万元。

上海城建置业发展有限公司与上海瑞钊置业有限公司签订《借款合同》，按照合同约定提供借款本金额度不超过 263,126.20 万元的股东借款。截止 2021 年 12 月 31 日，放款本金余额为 149,819.79 万元，应计利息为 13,903.72 万元。

（八）其他关联交易。

提供融资保理业务情况表

关联方	关联交易内容	本期融资额	本期融资收益	上期融资收益
上海城建日沥特种沥青有限公司	保理业务	100,252,517.84	878,960.28	-

（九）关联方往来。

项 目	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	2,312,738.49	134,050.37	6,008,229.29	696,635.64
	上海城建日沥特种沥青有限公司	53,707,046.90	537,070.47	668,023.57	6,680.24
	上海城铭置业有限公司	-	-	4,474,979.00	671,246.85
	上海瑞行东岸置业有限公司	114,867,897.08	1,148,678.97	510,879.23	5,108.79
	成都交建建筑工业化有限公司	49,153,136.10	1,079,706.32	42,772,132.29	427,721.32
	上海地铁盾构设备工程有限公司	-	-	2,961,795.26	444,269.29
	上海浦东混凝土制品有限公司	2,578,382.00	29,766.11	1,136,594.00	11,365.94
	上海瑞钊置业有限公司	78,878,622.20	788,786.22	-	-

项 目	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	河南省京武高速公路有限公司	243,715,759.20	2,437,157.59	-	-
	浙江长三角规划设计研究咨询有限公司	2,500,000.00	25,000.00	-	-
	南京燃气输配有限公司	85,248.73	852.49	-	-
	湘阴粤海水务有限公司	47,492,920.17	4,749,292.02	-	-
	小 计	595,291,750.87	10,930,360.56	58,532,632.64	2,263,028.07
预付账款					
	上海华宾给水环保设备工程有限公司	187,356.17	-	-	-
其他应收款					
	成都交投建筑工业化有限公司	-	-	758,000.00	-
	上海瑞行东岸置业有限公司	-	-	69,806.30	3,490.32
	上海瑞起投资管理有限公司	5,142,974.85	411,437.99	7,492,974.85	374,648.74
	小 计	5,142,974.85	411,437.99	8,320,781.15	378,139.06
合同资产					
	上海城铭置业有限公司	4,474,979.00	44,749.79	4,474,979.00	44,749.79
	上海瑞行东岸置业有限公司	7,520,837.15	75,208.37	-	-
	上海瑞钊置业有限公司	3,852,677.63	38,526.78	-	-
	成都交投建筑工业化有限公司	5,091,496.46	50,914.96	4,521,621.84	45,216.22
	江西省鄱余高等级公路开发有限公司	15,144,079.86	151,440.80	-	-
	河南省京武高速公路有限公司	7,537,600.80	75,376.01	-	-
	小 计	43,621,670.90	436,216.71	8,996,600.84	89,966.01
其他非流动资产					
	上海瑞钊置业有限公司	1,637,235,119.92	-	2,220,863,800.00	-
	上海瑞行东岸置业有限公司	530,830,380.32	-	372,195,265.89	-
	小 计	2,168,065,500.24	-	2,593,059,065.89	-
应付账款					
	南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	71,263,210.51	-	47,827,874.70	-
	上海浦东混凝土制品有限公司	18,479,500.00	-	7,216,301.20	-

项 目	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海城建日沥特种沥青有限公司	52,582,428.86	-	52,402,657.49	-
	成都交投建筑工业化有限公司	27,902,326.23	-	20,071,532.44	-
	上海地铁盾构设备工程有限公司	24,965,297.79	-	40,348,960.27	-
	绍兴市城投建筑工业化制造有限公司	74,066,196.03	-	40,764,285.05	-
	浙江长三角基础设施建设工程有限公司	157,113,871.39	-	2,457,418.56	-
	浙江长三角城建有限公司	255,933.81	-	-	-
	小 计	426,628,764.62	-	211,089,029.71	-
合同负债					
	江西省鄱余高等级公路开发有限公司	16,832,200.36	-	59,758,595.00	-
	南京燃气输配有限公司	82,765.76	-	-	-
	绍兴柯桥杭金衢联络线高速公路有限公司	97,409,689.91	-	-	-
	广东长正建设有限公司	281,184.87	-	-	-
	上海瑞行东岸置业有限公司	3,882,080.20	-	18,209,283.00	-
	小 计	118,487,921.10	-	77,967,878.00	-
其他应付款					
	南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	160,000.04	-	160,000.04	-
	成都交投建筑工业化有限公司	6,945.40	-	6,945.40	-
	浙江国裕隧道管片制造有限公司	-	-	325,600.00	-
	上海宝盛房地产开发经营有限公司	-	-	70,000,000.00	-
	小 计	166,945.44	-	70,492,545.44	-

十二、母公司会计报表的主要项目附注

（一）应收账款

1. 按账龄披露应收账款。

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年，下同）	31,847,623.08	2,157,150.07
1 至 2 年	1,988,132.91	7,663,203.86

账 龄	期末数	期初数
2 至 3 年	7,312,991.81	19,965,179.12
3 至 4 年	19,024,145.65	398,114.17
4 至 5 年	391,012.90	24,589,951.22
5 年以上	122,067,580.98	114,899,510.51
小 计	182,631,487.33	169,673,108.95
减：坏账准备	68,083,660.64	69,218,371.92
合 计	114,547,826.69	100,454,737.03

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款。

类 别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款	26,986,383.13	14.78	26,986,383.13	100.00	27,450,824.04	16.18	27,450,824.04	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 (新旧准则均适用)	155,645,104.20	85.22	41,097,277.51	26.40	142,222,284.91	83.82	41,767,547.88	29.37
其中：无风险组合	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄组合	155,645,104.20	85.22	41,097,277.51	26.40	142,222,284.91	83.82	41,767,547.88	29.37
合 计	182,631,487.33	100.00	68,083,660.64	37.28	169,673,108.95	100.00	69,218,371.92	40.80

3. 期末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	预期信用损失率 (%)	计提理由
安哥拉公共工程部	25,886,481.89	25,886,481.89	100.00	预计无法收回
上海市住安建设发展股份有限公司	140,091.27	140,091.27	100.00	预计无法收回
万宝	959,809.97	959,809.97	100.00	预计无法收回
合 计	26,986,383.13	26,986,383.13		

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款。

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款（账龄组合）

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年, 下同)	31,847,623.08	1.00	318,476.23	2,157,150.07	1.00	21,571.50

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
1 至 2 年	1,988,132.91	3.00	59,643.99	7,663,203.86	2.50	191,580.10
2 至 3 年	7,312,991.81	7.00	511,909.43	19,965,179.12	8.00	1,597,214.33
3 至 4 年	19,024,145.65	11.00	2,092,656.01	398,114.17	15.00	59,717.13
4 至 5 年	391,012.90	21.00	82,112.71	24,589,951.22	20.00	4,917,990.24
5 年以上	95,081,197.85	40.00	38,032,479.14	87,448,686.47	40.00	34,979,474.58
合 计	155,645,104.20	26.40	41,097,277.51	142,222,284.91	29.37	41,767,547.88

5. 本报告期无收回或转回的坏账准备情况。

6. 本报告期无实际核销的应收账款情况。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
第一名	34,531,868.00	18.91	6,612,431.87
第二名	29,284,021.01	16.03	11,713,608.40
第三名	25,886,481.89	14.17	25,886,481.89
第四名	24,489,951.22	13.41	9,795,980.49
第五名	16,078,171.87	8.80	1,791,085.88
合 计	130,270,493.99	71.32	55,799,588.53

8. 无由金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 应收账款无转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款项	8,185,438,343.10	8,536,455,662.86
合 计	8,185,438,343.10	8,536,455,662.86

1. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项。

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年，下同）	4,560,238,206.32	7,185,563,824.96
1 至 2 年	3,413,107,568.37	508,054,987.58
2 至 3 年	28,259,683.27	268,558,812.74
3 至 4 年	243,040,952.94	194,715,336.69
4 至 5 年	103,248,379.47	888,265,854.80
5 年以上	940,850,666.99	806,670,720.95
小 计	9,288,745,457.36	9,851,829,537.72
减：坏账准备	1,103,307,114.26	1,315,373,874.86
合 计	8,185,438,343.10	8,536,455,662.86

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项。

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备的其他应收款项	490,128,540.14	5.28	435,844,835.91	88.92	490,128,540.14	4.98	435,844,835.91	88.92
其中：往来款	490,128,540.14	5.28	435,844,835.91	88.92	449,468,540.14	4.57	395,184,835.91	87.92
保证金	-	-	-	-	40,660,000.00	0.41	40,660,000.00	100.00
信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,798,616,917.22	94.72	667,462,278.35	7.59	9,361,700,997.58	95.02	879,529,038.95	9.39
其中：保证金	14,403,472.59	0.16	14,403,472.59	100.00	15,229,609.96	0.15	15,229,609.96	100.00
备用金、押金、资金池、统借统贷等	6,766,282,858.84	72.84	-	-	7,562,186,644.25	76.76	-	-
应收代垫款及往来款	2,005,606,957.44	21.59	646,445,774.89	32.23	1,777,513,453.79	18.04	858,527,450.27	48.30
其他	12,323,628.35	0.13	6,613,030.87	53.66	6,771,289.58	0.07	5,771,978.72	85.24
合 计	9,288,745,457.36	100.00	1,103,307,114.26	11.88	9,851,829,537.72	100.00	1,315,373,874.86	13.35

(3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款情况。

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
上海市市政工程动迁用房建设处	447,418,521.14	393,134,816.91	87.87	无法收回
中山发电厂有限公司	40,660,000.00	40,660,000.00	100.00	无法收回

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
ZAP FOUNDATION PTE LTD (友业公司)	315,369.25	315,369.25	100.00	无法收回
上海市闵行区城市更新建设发展有限公司	196,053.71	196,053.71	100.00	无法收回
四川省工业设备安装集团有限公司	385,792.27	385,792.27	100.00	无法收回
其他零星客户	1,152,803.77	1,152,803.77	100.00	无法收回
合 计	490,128,540.14	435,844,835.91	88.92	

(4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况。

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	440,644,970.42	874,728,904.44	-	1,315,373,874.86
2021 年 1 月 1 日余额在本期	440,644,970.42	874,728,904.44	-	1,315,373,874.86
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-212,066,760.60	-	-212,066,760.60
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	440,644,970.42	662,662,143.84	-	1,103,307,114.26

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况。

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
第一名	往来款、统借统贷	3,824,341,090.00	1 年以内、1-2 年	41.17	139,441,090.00
第二名	统借统贷	2,370,000,000.00	1 年以内、1-2 年	25.51	-
第三名	往来款、统借统贷	1,520,000,000.00	1 年以内、3-5 年	16.36	138,800,000.00

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
第四名	统借统贷	471,000,000.00	1 年以内	5.07	-
第五名	往来款	447,418,521.14	5 年以上	4.82	393,134,816.91
合 计		8,632,759,611.14		92.93	671,375,906.91

(7) 无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(8) 其他应收款项无转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债。

(9) 企业无应披露涉及政府补助的应收款项。

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类。

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	4,834,987,499.97	212,014,809.73	-	5,047,002,309.70
对联营企业投资	-	19,674,118.00	19,674,118.00	-
小计	4,834,987,499.97	231,688,927.73	19,674,118.00	5,047,002,309.70
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	4,834,987,499.97	231,688,927.73	19,674,118.00	5,047,002,309.70

2. 长期股权投资明细。

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认
合 计	5,047,002,309.70	4,834,987,499.97	231,688,927.73	19,674,118.00	-
一、子公司	5,047,002,309.70	4,834,987,499.97	212,014,809.73	-	-
上海隧道工程股份有限公司	2,846,436,319.69	2,846,436,319.69	-	-	-
上海城建置业发展有限公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-	-	-
上海市市政工程材料有限公司	20,990,871.39	20,990,871.39	-	-	-
上海城建物资有限公司	245,615,190.26	37,640,380.53	207,974,809.73	-	-

上海新寓建筑工程有限公司	25,076,714.80	25,076,714.80	-	-	-
上海市市政工程建设有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	-	-	-
上海市地下空间开发实业有限公司	64,348,833.72	64,348,833.72	-	-	-
上海城建集团国际物流有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-
上海隧金实业发展有限公司	67,000,000.00	67,000,000.00	-	-	-
上海城建（海外）有限公司	810,700.00	810,700.00	-	-	-
上海城建集团基础设施（印度）私人有限公司	2,192,644.86	2,192,644.86	-	-	-
上海水务建设工程有限公司	67,961,635.01	65,343,635.01	2,618,000.00	-	-
上海城建水务工程有限公司	161,569,399.97	160,147,399.97	1,422,000.00	-	-
二、联营企业	-	-	19,674,118.00	19,674,118.00	-
上海燃气工程设计研究有限公司	-	-	19,674,118.00	19,674,118.00	-

续上表：

被投资单位	本期增减变动(续)					期末余额	减值准备 期末余额
	其他综合	其他权	宣告发放现金股	计提	其		
合 计	-	-	295,697,649.36	-	-	5,047,002,309.70	-
一、子公司	-	-	295,697,649.36	-	-	5,047,002,309.70	-
上海隧道工程股份有限公司	-	-	210,917,649.36	-	-	2,846,436,319.69	-
上海城建置业发展有限公司	-	-	76,070,000.00	-	-	1,500,000,000.00	-
上海市市政工程材料有限公司	-	-	1,250,000.00	-	-	20,990,871.39	-
上海城建物资有限公司	-	-	-	-	-	245,615,190.26	-
上海新寓建筑工程有限公司	-	-	-	-	-	25,076,714.80	-
上海市市政工程建设有限公司	-	-	-	-	-	25,000,000.00	-
上海市地下空间开发实业有限公司	-	-	7,460,000.00	-	-	64,348,833.72	-
上海城建集团国际物流有限公司	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-
上海隧金实业发展有限公司	-	-	-	-	-	67,000,000.00	-
上海城建（海外）有限公司	-	-	-	-	-	810,700.00	-
上海城建集团基础设施（印度）私人有限公司	-	-	-	-	-	2,192,644.86	-
上海水务建设工程有限公司	-	-	-	-	-	67,961,635.01	-
上海城建水务工程有限公司	-	-	-	-	-	161,569,399.97	-

被投资单位	本期增减变动(续)					期末余额	减值准备 期末余额
	其他综合	其他权	宣告发放现金股	计提	其		
二、联营企业	-	-	-	-	-	-	-
上海燃气工程设计研究有限公司	-	-	-	-	-	-	-

注：根据上海市国有资产监督管理委员会下发的《关于上海城建物资有限公司 39%股权无偿划转的批复》（沪国资委产权[2021]28 号），本公司无偿受让上海建工（集团）总公司持有的上海城建物资有限公司 39%股权，股权划转基准日为 2019 年 12 月 31 日。

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

无。

4. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。

无。

（四）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,326,053.57	17,381,150.30	7,030,939.65	14,159,304.52
其他业务	379,473,745.83	312,350.34	301,492,100.94	389,263.31
合 计	402,799,799.40	17,693,500.64	308,523,040.59	14,548,567.83

营业收入、营业成本分类情况。

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	23,326,053.57	17,381,150.30	7,030,939.65	14,159,304.52
工程施工	23,326,053.57	17,381,150.30	7,030,939.65	14,159,304.52
2. 其他业务小计	379,473,745.83	312,350.34	301,492,100.94	389,263.31
材料销售	-	-	435,186.23	-
租赁服务	5,182,857.19	5,000.00	221,333.35	-
咨询服务	248,491.56	307,350.34	602,364.00	389,263.31
其他收入	374,042,397.08	-	300,233,217.36	-

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	402,799,799.40	17,693,500.64	308,523,040.59	14,548,567.83

（五）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	295,697,649.36	352,220,483.48
处置长期股权投资产生的投资收益	20,604,143.31	362,759,436.61
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	2,216,966.57	848,558.14
合 计	318,518,759.24	715,828,478.23

（六）现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量的信息。

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	572,192,549.42	389,575,517.06
加：资产减值准备	-58,243.45	-22,821.08
信用减值损失	-213,201,471.88	497,284,463.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,671,542.47	5,896,225.17
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	31,039.05	1,183,965.14
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-7,166,125.00	-272,320,244.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	975.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-113,991,735.69	-173,215,165.13
财务费用（收益以“-”号填列）	415,347,632.52	497,028,516.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-318,518,759.24	-715,828,478.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,571,435.58	45,712,041.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,439,752.08	7,584,191.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	371,660,256.53	-283,057,817.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	71,257,191.89	-620,970,968.82
其他	-	9,286,030.19
经营活动产生的现金流量净额	794,355,560.12	-611,863,570.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	2,634,213,335.95	903,326,979.92
减：现金的期初余额	903,326,979.92	1,239,636,524.28
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,730,886,356.03	-336,309,544.36

2. 现金和现金等价物的构成。

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,634,213,335.95	903,326,979.92
其中：库存现金	422,919.81	456,358.92
可随时用于支付的银行存款	2,471,688,023.69	740,821,188.48
可随时用于支付的其他货币资金	162,102,392.45	162,049,432.52
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,634,213,335.95	903,326,979.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

注：2021 年度现金流量表中现金期末数为 2,634,213,335.95 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 2,642,706,218.18 元，差额 8,492,882.23 元，系公司存放在安哥拉共和国 VALOR 银行的美元及宽扎资金，按照 2021 年 12 月 31 日汇率折算人民币金额分别为 4,242,779.13 元和 4,250,103.10 元，该账户被冻结，冻结原因为因需要开立子公司才可使用该账户。

2020 年度现金流量表中现金期末数为 903,326,979.92 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 911,532,571.61 元，差额 8,205,591.69 元，系公司存放在安哥拉共和国 VALOR 银行的美元及宽扎资金，按照 2021 年 12 月 31 日汇率折算人民币金额分别为 4,341,861.60 元和 3,863,730.09 元，该账户被冻结，冻结原因为因需要开立子公司才可使用该账户。

（七）反向购买

本报告期内未发生反向购买。

十三、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

（一）集团内委托管理/出包情况。

本公司委托下属控股子公司上海隧道工程股份有限公司，管理本公司直接持有的非上市子公司的股权，行使与委托资产相关的日常经营管理权。委托管理期自 2019 年 10 月 1 日起，期限为三年，期满续期。

本公司本年度支付的委托管理费金额为 41,366,698.11 元（不含税价）。

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	委托管理费定价依据	本期确认的托管费用
本公司	上海隧道工程股份有限公司	公司日常经营管理	2019-10-1	2022-9-30	被委托管理公司的净利润	41,366,698.11

被委托管理单位清单如下：

序号	企业名称	实收资本（万元）	托管股权比例
1	上海城建置业发展有限公司	150,000.00	100%
2	上海市地下空间开发实业有限公司	6,803.00	100%
3	上海城建物资有限公司	18,500.00	90%
4	上海城建水务工程有限公司	19,293.00	100%

序号	企业名称	实收资本（万元）	托管股权比例
5	上海水务建设工程有限公司	10,015.40	100%
6	上海市市政工程建设有限公司	2,500.00	100%
7	上海新寓建筑工程有限公司	2,500.00	100%
8	上海城建（海外）有限公司	100(港币)	100%
9	上海城建集团基础设施（印度）私人有限公司	1,900(卢比)	99%
10	上海城建集团国际物流有限公司	2,000.00	100%
11	上海隧金实业发展有限公司	6,700.00	100%
12	上海市市政工程材料有限公司	2,288.00	100%

（二）集团内其他承诺事项。

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的

承诺事项：

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

（三）其他重要事项。

公司海外安哥拉项目主要资产为货币资金，存在外汇管制及贬值风险，其中，安哥拉共和国法定货币宽扎货币资金余额 3,423,646,965.09 元，按照 2021 年 12 月 31 日的汇率折算为人民币 37,660,116.62 元，该部分资金主要存于安哥拉共和国 BIC 银行(BancoBICAngola)，存在因外汇管制、宽扎贬值而引起的风险。

十四、财务报表的批准

2021 年度财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 25 日批准报出。

上海城建（集团）公司

法定代表人：张焰

2022 年 4 月 25 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

扫描二维码
登录“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称	中汇会计师事务所	成立日期	2013年12月19日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年12月19日至长期
执行事务合伙人	余强		
经营范围	审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		



仅供中汇会审[2022]2578号报告使用

浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室



登记机关

2022



会计师事务所 执业证书



名称：中汇会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：余强
主任会计师：
经营场所：杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A座601室

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：33000014
批准执业文号：浙财会（2013）54号
批准执业日期：2013年12月4日

仅供中汇会审[2022]2578号报告使用
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

说明

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

证书序号：0001679



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



李宁(310000172243)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

证书编号: 310000172243
No. of Certificate

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

发证日期: 2004年 10月 25日
Date of Issuance /y /m /d



姓名: 李宁
Full name: 李宁
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1975-04-15
Date of birth: 1975-04-15
工作单位: 中汇会计师事务所(普通合伙)上海分所
Working unit: 中汇会计师事务所(普通合伙)上海分所
身份证号码: 310228197504150015
Identity card No.: 310228197504150015



		姓名: 刘琼 性别: 女 出生日期: 1979-11-28 工作单位: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所 身份证号: 320106197911282435 身份证号码: 320106197911282435	
照片: 			

证书编号: 320000180010 No. of Certificate		批准注册协会: 江苏省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs	
发证日期: 2003 年 06 月 27 日 Date of Issuance		年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	
		刘琼(320000180010) 您已通过2018年年检 上海市注册会计师协会 2018年04月30日	

年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.		年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	
			
刘琼(320000180010) 您已通过2019年年检 上海市注册会计师协会 2019年05月31日		刘琼(320000180010) 您已通过2020年年检 上海市注册会计师协会 2020年08月31日	