

上海城投(集团)有限公司
审计报告
上会师报字(2022)第 3453 号

上会会计师事务所(特殊普通合伙)
中国 上海

财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000008202285782S

被审计单位名称： 上海城投（集团）有限公司

审 计 期 间： 2021

报 告 文 号： 上会师报字（2022）第3453号

签字注册会计师： 张晓荣

注 师 编 号： 310000080382

签字注册会计师： 张婕

注 师 编 号： 310000880004

事 务 所 名 称： 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-52920000

事 务 所 地 址： 上海市静安区威海路755号25层

业务报告使用防伪编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。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2022)第 3453 号

上海城投(集团)有限公司:

一、 审计意见

我们审计了上海城投(集团)有限公司(以下简称“城投集团”)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了城投集团 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于城投集团,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

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

在编制财务报表时,管理层负责评估城投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投集团、终止运营或别无其他现实的选择。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

治理层负责监督城投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：

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对城投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投集团不能持续经营。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

6、就城投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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

张会晓



中国注册会计师

张婕



二〇二二年四月二十五日

合并利润表

2021年度

编制单位：上海城投（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		38,424,551,752.79	31,311,407,536.22	(二) 按经营持续性分类			
其中：营业收入	八、49	38,339,091,685.28	31,235,344,661.51	持续经营净利润		3,227,219,881.78	3,333,611,902.01
△利息收入	八、50	85,460,067.51	76,062,874.71	终止经营净利润	八、62	-5,364,480,263.07	-1,646,496.89
△手续费及佣金收入	八、51			六、其他综合收益的税后净额		-5,365,298,598.04	1,843,818,160.27
△已赚保费				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,690,470,513.92	1,840,925,622.33
△投资收益				(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
二、营业总成本		37,933,764,761.08	30,597,913,432.26	1、重新计量设定受益计划变动额			
其中：营业成本	八、49	30,977,302,513.26	25,440,369,407.11	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
△利息支出				3、其他权益工具投资公允价值变动		-1,690,470,513.92	
△手续费及佣金支出		158,273.12	61,013.33	4、企业自身信用风险公允价值变动			
△退保金				5、其他			
△赔付支出净额				(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
△提取保险责任准备金净额				1、权益法下可转损益的其他综合收益		-3,674,828,084.12	1,840,925,622.33
△保单红利支出				2、其他债权投资公允价值变动		-3,673,624,526.19	5,219,791,986.17
△分保费用				3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
税金及附加	八、52	1,632,137,617.48	568,264,883.69	4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
销售费用	八、52	775,778,354.63	664,582,601.13	5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
管理费用	八、52	2,161,183,670.51	1,742,469,285.93	6、其他债权投资信用减值准备			
研发费用	八、52	235,228,857.66	157,623,596.02	7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
财务费用	八、52	2,151,975,474.42	2,024,522,645.05	8、外币财务报表折算差额		-1,203,557.93	-1,666,722.33
其中：利息费用		2,401,806,506.45	2,326,873,653.82	9、其他			
利息收入		244,079,356.23	271,654,893.78	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		818,334.97	2,892,537.94
汇兑净损失（净收益以“-”填列）		-43,374,188.22	-68,435,384.72	七、综合收益总额		-2,137,260,381.29	5,175,783,565.39
其他				八、每股收益			
加：其他收益	八、53	817,795,742.15	533,496,057.60	归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,842,741,231.73	4,551,787,640.34
投资收益（损失以“-”号填列）	八、54	3,241,535,792.00	2,694,427,731.26	*归属于少数股东的综合收益总额		705,480,850.44	623,995,925.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,017,670,982.45	924,260,144.43	基本每股收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				稀释每股收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				补充资料一：(由市场监管的金融企业按审计后的数据填报)			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				营业收入		105,673,542.01	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、55	-130,022,703.41	278,871,601.65	加：△利息收入		-2,260,837.34	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、56	-22,175,359.93	-37,988,410.44	△已赚保费		-37,988,410.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、57	-48,419.02	-45,025,061.40	△手续费及佣金净收入		-45,025,061.40	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、58	10,499,290.86	3,961,817,125.65	减：△利息支出		3,961,817,125.65	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,408,371,334.36	151,869,057.74	加：△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		109,838,060.66	
加：营业外收入	八、59	151,869,057.74	199,838,060.66	△投资收益（损失以“-”号填列）		197,106,785.05	
其中：政府补助		100,082,432.07	190,328,376.53	其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,043,582,142.25	
营业外支出	八、60	190,328,376.53	4,369,912,015.57	△汇兑收益（损失以“-”号填列）		711,616,737.13	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,369,912,015.57	1,142,692,133.79	△其它业务收入		3,331,965,405.12	
减：所得税费用	八、61	1,142,692,133.79	3,227,219,881.78	补充资料二：			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,227,219,881.78	2,522,557,366.31	*和主业相关的投资收益			
(一) 按所有权归属分类：			704,662,515.47	*少数股东损益		621,103,387.11	
归属于母公司所有者的净利润		2,522,557,366.31	2,710,862,018.01	★主业利润		2,694,427,731.26	
*少数股东损益		704,662,515.47	621,103,387.11	★少数股东损益		3,901,168,645.04	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量				收回投资收到的现金		4,405,511,458.19	1,405,355,217.60
销售商品、提供劳务收到的现金		38,395,233,579.070	33,077,856,602.53	取得投资收益收到的现金		961,762,029.16	1,741,070,421.95
△客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		367,794,872.52	44,617,456.02
△向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	八、68	728,095.01	
△向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金		899,059,846.49	1,941,824,468.02
△收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		6,634,856,301.37	5,132,867,563.59
△收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,357,261,414.27	27,241,583,021.69
△收到处置金融资产净增加额				投资支付的现金		11,470,124,056.13	1,870,306,923.15
△保户储金及投资款净增加额				△质押贷款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	八、68	4,086,359.91	14,185,011.31
△收取利息、手续费及佣金的现金		99,443,291.050	63,202,163.97	支付其他与投资活动有关的现金		6,358,652,211.67	1,311,037,095.10
△拆入资金净增加额				投资活动现金流出小计		50,190,124,041.98	30,437,112,151.25
△回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-43,555,267,740.61	-25,304,244,587.66
收到其他与投资活动有关的现金				三、筹资活动产生的现金流量：			
收到利息、手续费及佣金的现金		165,325,026.610	164,930,553.91	吸收投资收到的现金		142,286,160.00	787,635,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		16,687,536,952.790	6,120,352,210.18	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		142,286,160.00	245,095,000.00
经营活动现金流入小计		55,347,538,849.520	39,426,341,530.59	取得借款收到的现金		34,258,043,418.10	36,321,155,742.55
购买商品、接受劳务支付的现金		40,188,437,079.390	20,119,714,322.36	收到其他与筹资活动有关的现金		20,091,885,946.60	23,304,356,712.65
△客户贷款及垫款净增加额				筹资活动现金流入小计		54,492,215,524.70	60,413,147,455.20
△存放中央银行和同业款项净增加额				偿还债务支付的现金		29,357,396,778.17	21,023,957,556.90
△支付原保险合同赔付款项的现金		-190,158,612.620	446,538,538.00	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,903,889,949.18	3,644,270,765.08
△拆出资金净增加额				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		115,612,844.29	180,028,440.88
支付利息、手续费及佣金的现金		158,273.120	61,013.33	支付其他与筹资活动有关的现金		2,309,213,460.57	2,090,057,792.18
△支付保单红利的现金				筹资活动现金流出小计		35,570,500,187.92	26,758,286,114.16
支付给职工及为职工支付的现金		4,926,142,477.410	4,222,263,103.58	筹资活动产生的现金流量净额		18,921,715,336.78	33,654,861,341.04
支付的各项税费		2,751,169,930.500	1,955,668,977.98	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,160,430.71	2,531,151.30
支付其他与经营活动有关的现金		10,641,305,670.670	6,853,803,516.53	五、现金及现金等价物净增加额	八、68	-27,581,907,942.07	14,181,439,963.49
经营活动现金流出小计		58,317,054,818.470	33,598,049,471.78	加：期初现金及现金等价物余额		63,889,329,891.86	49,707,889,928.37
经营活动产生的现金流量净额	八、68	-2,969,515,968.950	5,828,292,058.81	六、期末现金及现金等价物余额	八、68	36,307,421,949.79	63,889,329,891.86

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

2021年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额												
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益 合计
一、上年年末余额	50,000,000.00			199,151,954,989.03		17,806,903,780.32		1,990,199,156.92	10,074,918.01	18,441,116,165.01	287,400,249,009.29	23,560,702,104.49	310,960,951,113.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他				17,180,718.77		41,660,522.82	9,381,955.21			19,368,536.07	87,591,792.87		87,591,792.87
二、本年初余额	50,000,000.00			199,169,135,707.80		17,848,564,303.14	1,999,581,112.13		10,074,918.01	18,460,484,701.08	287,487,840,802.16	23,560,702,104.49	311,048,542,906.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				32,241,152,267.92		-5,363,178,418.04	121,596,189.16		18,674,662.01	2,126,347,032.14	29,144,591,733.19	787,936,824.18	29,932,528,557.37
（一）综合收益总额						-5,363,178,418.04				2,522,557,366.31	-2,842,741,231.73	705,480,850.44	-2,137,260,381.29
（二）所有者投入和减少资本				32,241,152,267.92							32,241,152,267.92		32,241,152,267.92
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他				32,241,152,267.92							32,241,152,267.92		32,241,152,267.92
（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							121,596,189.16		18,674,662.01	-394,090,154.17	-253,819,303.00	-291,387,461.66	-545,206,764.66
其中：法定公积金							121,596,189.16			121,596,189.16			
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配									18,674,662.01	-18,674,662.01			
4、其他										-253,819,303.00	-253,819,303.00	-291,387,461.66	-545,206,764.66
（五）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）						2,120,180.00				-2,120,180.00			
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益						2,120,180.00				-2,120,180.00			
6、其他													
四、本年年末余额	50,000,000.00			231,410,287,975.72		12,485,385,945.10	2,121,177,301.29		28,749,580.02	20,586,831,733.22	316,632,432,535.35	24,348,638,926.67	340,981,071,464.02

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

合并所有者权益变动表 (续)

2021年度

金额单位：人民币元

编制单位：上海城投(集团)有限公司

项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益 合计
一、上年年末余额	50,000,000.00		192,741,938.99		193,730,156,253.39		15,965,978,157.99		1,817,530,165.95		16,138,641,452.98	277,845,047,969.30	21,918,685,351.12	299,763,733,320.42
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	50,000,000.00		192,741,938.99		193,730,156,253.39		15,965,978,157.99		1,817,530,165.95		16,138,641,452.98	277,845,047,969.30	21,918,685,351.12	299,763,733,320.42
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-192,741,938.99		5,421,798,735.64		1,840,925,622.33		172,668,990.97		2,202,477,712.03	9,555,201,039.99	1,642,016,753.37	11,197,217,793.36
(一) 综合收益总额						1,840,925,622.33					2,710,862,018.01	4,551,787,640.34	623,995,925.05	5,175,783,565.39
(二) 所有者投入和减少资本			-192,741,938.99		5,421,798,735.64							5,229,056,796.65	1,283,028,342.10	6,512,085,138.75
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他			-192,741,938.99		5,421,798,735.64							-192,741,938.99		-192,741,938.99
(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									172,668,990.97		-408,387,305.98	-225,643,397.00	-265,007,513.78	-490,650,910.78
其中：法定公积金									172,668,990.97		-172,668,990.97			
任意公积金														
储备基金														
企业发展基金														
利润归还投资														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者(或股东)的分配														
4、其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本(或股本)														
2、盈余公积转增资本(或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	50,000,000.00				199,151,954,989.03		17,806,903,780.32		1,990,199,156.92		10,074,918.01	287,400,249,009.29	23,560,702,044.49	310,960,951,113.78

会计机构负责人：

法定代表人：

资产负债表

2021年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动资产：			
货币资金	七、1	15,045,249,382.49	25,204,446,515.13	短期借款			
△应收票据				△应付账款			
△应收账款	七、2	5,957,383.36	4,797,387.10	△应付账款及同业存放			
△应收款项融资	七、3	1,853,436,225.32	23,990,739.23	△买入返售金融资产			
△预付款项				△交易性金融资产			
△应收分保账款				△应收利息			
△应收分保合同准备金				△应收股利			
其他应收款	七、4	4,664,959,817.69	4,486,835,953.63	△其他应收款及权证			
其中：应收利息				△其他应收款项融资			
△买入返售金融资产				应付职工薪酬	七、21	23,029,702.96	20,205,829.55
存货	七、5	1,930,820,768.66	1,903,620,560.33	其中：应付工资			
其中：原材料				应付利息			
库存商品(产成品)				其中：应付股利			
合同资产				其他应付款	七、23	4,991,355.44	956,039.51
持有待售资产	七、6	3,084,266.65	80,280,277.77	其中：应付利息			
一年内到期的非流动资产	七、7	2,788,063,210.81	2,226,305,535.26	△应付手续费及佣金			
其他流动资产		26,291,691,054.98	33,951,277,468.45	△应付分保账款			
流动资产合计		2,965,643,635.00	2,115,643,635.00	持有待售负债			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债	七、24	2,346,777,861.12	483,972,166.67
△发放贷款和垫款				其他流动负债			
可供出售金融资产				非流动负债合计		4,952,722,832.94	1,414,043,917.09
其他债权投资				非流动资产：			
持有至到期投资	七、9	29,537,754,088.96	25,692,743,786.53	△保险合同准备金			
长期股权投资	七、10	217,847,884,554.91	220,332,917,516.43	长期借款	七、25	1,920,203,513.61	2,015,955,834.32
其他权益工具投资	七、11	122,027,982,338.24	117,386,434,924.23	应付债券	七、26	9,500,000,000.00	9,600,000,000.00
其他非流动金融资产	七、12	2,692,733,566.18	2,857,459,678.21	其中：优先股			
投资性房地产	七、13	606,006,111.84	437,719,236.12	永续债			
固定资产	七、14	30,882,795,833.86	30,846,857,561.27	租赁负债			
其中：房屋建筑物				长期应付款			
累计折旧		33,703,298,040.43	33,651,736,277.73	长期应付职工薪酬			
固定资产减值准备		2,820,448,204.57	2,804,680,916.46	预计负债			
在建工程	七、15	5,887,349,236.15	3,522,991,093.14	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债	七、18	2,366,590,357.43	2,932,887,936.66
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				其中：专项储备			
无形资产	七、16	41,484,151.93	81,416,296.69	所有者权益(或股本)：			
开发支出	七、17			实收资本(或股本)	七、28	175,299,687,724.75	170,548,140,010.96
商誉				资本公积		180,252,410,557.69	171,962,183,928.05
长期待摊费用		50,504,974.67	39,115,944.88	盈余公积		50,000,000,000.00	50,000,000,000.00
递延所得税资产				未分配利润		50,000,000,000.00	50,000,000,000.00
其他非流动资产				所有者权益合计		50,000,000,000.00	50,000,000,000.00
其中：专项储备				非流动资产合计		177,821,864,394.26	180,129,649,726.37
流动资产合计		412,644,262,293.74	403,313,299,472.50	其中：外币报表折算差额			
非流动资产合计		4,388,835,933,348.72	4,372,654,576,940.95	专项储备			
资产总计		4,801,488,235,632.48	4,776,000,000,000.00	盈余公积	七、30	2,121,177,301.29	1,999,581,112.13
				未分配利润		1,957,586,153.58	1,836,089,964.42
				所有者权益合计		163,491,147.71	163,491,147.71
				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计			
				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	七、31	16,838,562,985.81	15,996,036,586.41
				少数股东权益		255,583,522,791.03	265,302,393,012.90
				所有者权益合计		265,583,522,791.03	265,302,393,012.90
				负债和所有者权益(或股东权益)总计		438,835,933,348.72	437,264,576,940.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：上海城投（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		80,360,733.29	85,720,848.38	(二) 按经营持续性分类			
其中：营业收入	七、32	80,360,733.29	85,720,848.38	持续经营净利润		1,215,961,891.56	1,726,689,909.77
△利息收入				终止经营净利润			
△已赚保费				六、其他综合收益的税后净额		-5,373,227,478.32	1,906,667,590.04
△手续费及佣金收入				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七、43	-5,373,227,478.32	1,906,667,590.04
二、营业总成本		522,401,009.55	394,280,040.39	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：营业成本	七、32	41,858,653.01	27,823,630.20	1、重新计量设定受益计划变动额			
△利息支出				2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
△手续费及佣金支出				3、其他权益工具投资公允价值变动		-1,698,892,744.04	
△退保金				4、企业自身信用风险公允价值变动			
△赔付支出净额				5、其他			
△提取保险责任准备金净额				(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
△保单红利支出				1、权益法下可转损益的其他综合收益		-3,674,334,734.28	1,906,667,590.04
△分保费用				2、其他债权投资公允价值变动		-3,674,334,734.28	5,217,281,640.23
税金及附加		13,228,666.53	13,796,753.59	★3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
销售费用	七、33	294,482,482.53	23,523,179.97	4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
管理费用	七、34	172,831,207.48	198,238,985.60	★5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
研发费用				6、其他债权投资信用减值准备			
财务费用	七、35	275,585,694.45	161,901,694.25	7、现金流量套期准备（现金流量套期损益的有效部分）			
其中：利息费用		103,893,217.01	33,302,908.12	8、外币财务报表折算差额			
利息收入				9、其他			
汇兑净损失（净收益以“-”填列）				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
其他				七、综合收益总额		-4,157,265,586.76	3,633,357,499.81
加：其他收益	七、36	4,150,598.03	91,912.36	归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,157,265,586.76	3,633,357,499.81
投资收益（损失以“-”号填列）	七、37	1,713,493,143.65	2,047,521,500.84	*归属于少数股东的综合收益总额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		496,160,665.10	596,368,886.58	八、每股收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				基本每股收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				稀释每股收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				补充资料一：(由市区国资委监管的金融企业按审计后的数据填报)			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、38	-45,556,119.18		营业收入			
信用减值损失（损失以“-”号填列）				加：△利息收入			
资产减值损失（损失以“-”号填列）				△已赚保费			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、39	4,516.65		△手续费及佣金净收入			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	七、40	1,230,051,862.89	1,739,054,221.19	减：△利息支出			
加：营业外收入			1,028,588.58	加：△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
其中：政府补助			2,000.00	△投资收益（损失以“-”号填列）			
减：营业外支出	七、41	25,479,001.00	13,392,900.00	其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	七、42	1,204,572,861.89	1,726,689,909.77	△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
减：所得税费用		-11,389,029.67		△其它业务收入			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,215,961,891.56	1,726,689,909.77	补充资料二：			
(一) 按所有权归属分类：				★和主业相关的投资收益			
归属于母公司所有者的净利润		1,215,961,891.56	1,726,689,909.77	★主业利润			
*少数股东损益							

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

2021年度

项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			收回投资收到的现金		
销售商品、提供劳务收到的现金	89,618,252.42	90,392,976.55	取得投资收益收到的现金		
△客户存款和同业存放款项净增加额			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
△向中央银行借款净增加额			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
△向其他金融机构拆入资金净增加额			收到其他与投资活动有关的现金		
△收到原保险合同赔款取得的现金			投资活动现金流入小计	77,908,289.94	14,128,830.61
△收到再保业务现金净额			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,048,800,561.02	3,037,950,111.31
△保户储金及投资款净增加额			投资支付的现金	236,400,623.45	48,532,041.44
△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			△质押贷款净增加额	12,343,463,806.93	7,776,333,342.00
△收取利息、手续费及佣金的现金			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
△拆入资金净增加额			支付其他与投资活动有关的现金	5,659,200,386.09	6,145,955,573.50
△回购业务资金净增加额			支付其他与投资活动有关的现金	18,239,064,816.47	13,970,820,956.94
△代理买卖证券收到的现金净额			投资活动现金流出小计	-14,190,264,255.45	-10,932,870,845.63
收到的税费返还			三、筹资活动产生的现金流量：		
收到其他与经营活动有关的现金	1,749,403,685.91	225,810,067.05	吸收投资收到的现金		
经营活动现金流入小计	1,839,021,938.33	316,203,043.60	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
购买商品、接受劳务支付的现金	15,458,155.73		取得借款收到的现金	2,000,000,000.00	3,000,000,000.00
△客户贷款及垫款净增加额			收到其他与筹资活动有关的现金	17,511,534,719.10	23,596,347,371.42
△存放中央银行和同业款项净增加额			筹资活动现金流入小计	19,511,534,719.10	26,596,347,371.42
△支付原保险合同赔付款项的现金			偿还债务支付的现金	389,318,707.21	1,286,545,452.54
△拆出资金净增加额			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	466,499,666.20	674,343,459.31
△支付利息、手续费及佣金的现金			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
△支付保单红利的现金			支付其他与筹资活动有关的现金	16,081,022,813.06	11,141,089,471.84
支付给职工及为职工支付的现金	101,498,772.74	83,022,123.29	筹资活动现金流出小计	16,936,841,186.47	13,101,978,363.69
支付的各项税费	13,738,989.93	35,579,865.77	筹资活动产生的现金流量净额	2,574,693,532.63	13,494,368,987.73
支付其他与经营活动有关的现金	251,952,429.75	251,420,806.70	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
经营活动现金流出小计	382,648,348.15	370,022,795.76	五、现金及现金等价物净增加额	-10,159,197,132.64	2,510,909,868.75
经营活动产生的现金流量净额	1,456,373,590.18	-53,819,752.16	加：期初现金及现金等价物余额	25,204,446,515.13	22,693,536,646.38
二、投资活动产生的现金流量：			六、期末现金及现金等价物余额	15,045,249,382.49	25,204,446,515.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2021年度

金额单位：人民币元

项目	本期金额											
	实收资本(或股本)		其他权益工具		归属于母公司所有者权益		少数股东权益		所有者权益合计			
	优先股	普通股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	50,000,000.00				180,112,469,007.60		17,111,351,399.58		1,990,199,156.92	15,977,993,910.84	265,211,113,474.94	265,211,113,474.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	50,000,000.00				171,880,718.77		63,774,188.41		9,381,855.21	942,675.57	91,279,537.96	91,279,537.96
三、本年年末余额	50,000,000.00				190,129,649,736.37		17,175,125,587.99		1,999,581,112.13	15,998,036,586.41	265,302,393,012.90	265,302,393,012.90
(一) 综合收益总额					-2,307,765,332.11		-5,373,227,478.32		121,596,189.16	640,546,399.40	-4,157,265,586.76	-4,157,265,586.76
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(二) 所有者投入和减少资本					-2,307,765,332.11							
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 专项储备提取和使用					-2,307,765,332.11							
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
# 储备基金												
# 企业发展基金												
# 利润归还投资												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	50,000,000.00				177,821,864,394.26		11,801,898,109.67		2,121,777,301.29	16,038,562,985.81	268,583,527,791.03	268,583,527,791.03

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：



母公司所有者权益变动表 (续)

2021年度

项目	上期金额										
	实收资本 (或股本)		资本公积		减：库存股		归属于母公司所有者权益		所有者权益合计		
	优先股	普通股	其他权益工具	其他	专项储备	其他综合收益	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	50,000,000.00				176,462,532,349.48		15,204,683,809.54	1,817,530,163.95	14,668,716,389.04	258,153,462,714.01	258,153,462,714.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年末余额	50,000,000.00				176,462,532,349.48		15,204,683,809.54	1,817,530,163.95	14,668,716,389.04	258,153,462,714.01	258,153,462,714.01
三、本年期初余额 (减少以“-”号填列)					3,649,936,658.12		1,906,667,590.04	172,668,990.97	1,328,377,321.90	7,057,650,760.93	7,057,650,760.93
(一) 综合收益总额					3,649,936,658.12		1,906,667,590.04		1,726,689,999.77	3,633,357,499.81	3,633,357,499.81
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 专项储备提取和使用					3,649,936,658.12					3,649,936,658.12	3,649,936,658.12
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								172,668,990.97	-398,312,387.97	-225,643,397.00	-225,643,397.00
其中：法定公积金								172,668,990.97	-172,668,990.97		
任意公积金											
2. 提取盈余公积											
3. 提取一般风险准备											
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00				180,112,469,007.60		17,111,351,399.58	1,990,199,186.92	15,997,093,910.84	265,211,113,474.94	265,211,113,474.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



一、公司的基本情况

1、上海城投（集团）有限公司(以下简称“本集团”或“集团”)是经上海市人民政府授权从事城市基础设施投资、建设和运营的大型专业投资产业集团公司，由上海市国有资产监督管理委员会（以下简称“上海市国资委”）出资组建，成立于 1992 年 7 月 21 日，取得上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91310000132211037N《营业执照》。

集团注册地址为中国（上海）自由贸易试验区浦东南路 500 号，总部地址为上海市永嘉路 18 号集团法定代表人为蒋曙杰先生。

2、集团经营范围：城市建设和公共服务投资，市政营销策划，项目投资与资产管理，实业投资，股权投资，自有设备租赁，投资咨询，管理咨询，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】

主业包括路桥板块、水务板块、环境板块和置业板块等。

3、本集团注册资本为人民币 500 亿元。本集团的母公司及最终控制方为上海市国资委。

4、本集团的营业期限为 1992 年 7 月 21 日至无固定期限。

5、本财务报表已于 2022 年 4 月 25 日经本集团管理层批准。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的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

1、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本集团以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

4、企业合并

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价

款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
- ② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；
- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 集团对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 集团在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

(1) 适用于已执行新金融工具准则

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

① 金融资产

1) 分类和初始计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

<1> 债务工具

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

1> 以摊余成本计量：

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

2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

<2> 权益工具

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

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本集团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。

对于非交易性权益工具投资，本集团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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

2) 减值

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

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

通常逾期超过 30 日，本集团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，本集团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。

对于应收票据及应收账款和合同资产，本集团运用简化计量方法，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- <1> 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- <2> 该金融资产已转移，且公司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控制。

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

4) 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

② 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为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，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。
- 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。
- 3) 不属于本条第 1)项或第 2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- <1> 能够消除或显著减少会计错配。
- <2> 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。
- <3> 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

③ 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

④ 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债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(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，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，公司自初始确认起，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，公司在后续期间，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。公司按照上述政策对金

融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司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) 适用于 2020 年度及 2020 年度之前未执行新金融工具准则部分

① 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

② 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2) 应收款项

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

3) 可供出售金融资产

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

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

③ 金融资产的计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

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

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

④ 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- <1> 终止确认部分的账面价值；

<2> 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

⑤ 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

⑥ 金融负债的计量

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

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

⑦ 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

⑧ 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计

入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

10、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

11、应收款项

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

(1) 适用于执行新金融工具准则

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

(2) 适用于 2020 年度及 2020 年度之前未执行新金融工具准则部分

① 应收账款及其他应收款坏账准备

于资产负债表日对其中单项金额重大的应收账款和其他应收款进行减值损失的测试，对于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，单项计提坏账准备。若存在客观证据表明单项金额不重大的应收账款和其他应收款发生了减值的，也可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，单项计提坏账准备。

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 1,000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。
----------------------	---

2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

组合 1（账龄组合）	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2（关联方组合）	以应收款项的性质为信用风险特征划分组合
组合 3（个别认定组合）	以应收款项的内容为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1（账龄组合）	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2（关联方组合）	不计提坏账准备
组合 3（个别认定组合）	按个别认定法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的，计提比例按各公司所属不同业务板块（下属外资子公司按应收账款和其他应收款各级账龄的余额和自定的比例计提坏账准备）分别如下：

账龄	计提比例			
	城投置业	城投路桥	城投环境	城投水务
1 年以内	-	-	-	6%
1-2 年	15%	10%	10%	50%
2-3 年	30%	30%	30%	50%
3-4 年	80%	60%	60%	100%
4 年以上	100%	100%	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
组合 2（关联方组合）	不计提坏账准备
组合 3（个别认定组合）	按个别认定法计提坏账准备

3) 单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大单项计提坏账的理由	存在发生减值的客观证据
单项金额不重大坏账准备的计提方法	将预计可收回金额低于其账面价值的差额确认为坏账准备

② 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。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，计提坏账准备。

③ 坏账损失的确认标准

本集团坏账损失的确认标准为：当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，经本集团管理层批准确认为坏账损失，冲销原提取的坏账准备；坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括开发成本、开发产品、外购商品房、工程施工成本、原材料、在产品、库存商品、委托加工材料、消耗性生物资产（主要包括乔木及灌木等）、包装物和低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

存货按实际成本入账，发出存货时除开发成本、开发产品、外购商品房采用个别认定法外，其他以加权平均法核算，开发成本、开发产品、工程施工、产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货可变现净值的确认方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- 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。
- ③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

13、合同资产（新收入准则适用）

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9—金融工具”。

(3) 合同成本

与合同成本有关的资产金额的确定方法：

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

① 合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

② 合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

③ 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

④ 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时，首先对按照其他相关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；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2) 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第 1)项减去第 2)项后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应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。

14、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

集团若主要通过出售(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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- 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，即企业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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

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

认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

15、债权投资

债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、9—金融工具。

16、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、9—金融工具。

17、长期股权投资

长期股权投资是指集团对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、合并财务报表的编制方法中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

⑤ 本集团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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(4) 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、26、非流动非金融资产减值。

18、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物)。

本集团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成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50 年	3.00-5.00%	1.90-4.85%
土地使用权	50 年	-	2.00%

本集团于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

19、固定资产

(1) 本集团的固定资产包括城市基础设施和经营性固定资产。

① 城市基础设施是按照上海市政府有关部门的市政建设规划投资形成的市政工程基础设施及配套设施等。本集团对于相关城市基础设施类固定资产不计提折旧，待到报废时，按照政府有关部门的批准、履行相应的手续后，在城建项目资金结余形成的资本公积项目中予以核销。

② 经营性固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

(3) 各类固定资产折旧方法

高速公路计划按车流量法计提折旧： $\text{月折旧额} = \text{每月实际通行费收入} * \text{公路总造价（万元）} / \text{预计收费经营期间内车辆通行费收入总额}$ 。由于高速公路造价未经最终审计，收费经营期间内车辆通行费收入总和也正请有关部门做技术测定。因此本年度每月折旧暂按每月通行费收入的 20% 暂估入账，待以上二项因素确定后再行调整；房屋及建筑物中的填埋库按库容量法计提折旧。

其他各类经营性固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-50 年	3-5%	1.90-9.70%
机器设备	5-15 年	3-5%	6.33-19.40%
运输工具	4-10 年	3-5%	9.50-24.25%
办公设备及其他	3-18 年	3-5%	5.28-32.33%
自来水专用设备	6-40 年	4-5%	2.38-16.00%
桥梁设施	34 年 9 个月	0%	2.88%

固定资产中填埋库区的折旧采用工作量折旧法计提，按照固定资产使用期内完成工作量的比例计提折旧费。

每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

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。

集团及其所属各子公司根据其公司实际情况，确定各类固定资产预计净残值率、估计经济使用期限和年折旧率。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本集团至少于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。

(5) 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

20、使用权资产（新租赁准则适用）

本集团使用权资产类别主要包括土地、房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人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。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 本集团对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，公司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。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 本集团按照变动后的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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

(5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

21、在建工程

本集团的在建工程包括经营性在建工程和城市基础设施类项目投资。

(1) 经营性在建工程按工程项目分别核算，按实际成本计价，包括本集团自行建造固定资产发生的支出，由在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成包括建筑安装工程费、设备购置费等，并于达到预定可使用状态时转入固定资产。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外币折算差额等借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前予以资本化，计入工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后，计入当期损益。

(2) 城市基础设施类项目投资系核算本集团行使市政建设政府职能时形成的投资。各项投资均依据上海市政府批准的建设计划及投资合同形成；投资以实际发生的全部支出入账，于建设完成并符合使用条件时转入固定资产、无形资产科目，或按相关的批复、协议等转为长期股权投资或转出项目投资。

(3) 如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。对城建基础设施类项目在建工程不予计提减值准备。

22、借款费用

(1) 集团发生的借款费用，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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

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。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者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后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

23、生物资产

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。本集团生物资产类别主要系生产性生物资产。

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

(1) 初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

- ① 外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。
- ② 自行营造的林木类消耗性生物资产的成本按照其达到预定生产经营目的前发生的必要支出确定，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。
- ③ 自行营造的林木类生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。
- ④ 自行营造的公益性生物资产的成本，应当按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

(2) 后续计量

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
橘树及苗木	12-18 年、30 年	-	5.56-8.33%、3.33%

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

24、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- 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服务的市场需求情况；
- 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，以及集团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 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

类别	预计使用年限
特许经营权	合同规定运营年限
土地使用权	20-50 年
房屋使用权	10 年
专利权	10 年
软件	3-10 年
外电源工程	10 年
供电外线	10-15 年
其他	10-25 年

(4) 特许经营权

本集团通过订立政府和社会资本合作（“PPP”）项目合同，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。本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态前，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为合同资产；本集团在 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。本集团将建设阶段和运营阶段的该类 PPP 项目资产列报为无形资产——特许经营权，并在该 PPP 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直线法摊销。

本集团下属上海环境集团股份有限公司和上海城投环境（集团）有限公司等参与的垃圾焚烧、垃圾填埋和中转运输等基础设施建设均按照 PPP 项目合同进行核算。

本集团的项目公司采用建设经营移交方式(BOT)，参与公共基础设施业务，项目公司从国家行政部门获取公共基础设施项目的特许经营权，参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后，项目公司需要将有关基础设施移交还国家行政部门。

本集团的项目公司未提供建造服务，将基础设施建造发包给其他方，不确认建造服务收入。基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

若项目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；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价

补偿给项目公司的，项目公司在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定处理；若合同规定项目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，项目公司在确认收入的同时确认无形资产，该无形资产在从事经营期限内按直线法摊销。

按照合同规定，本集团的项目公司将为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的状态而预计将发生的支出，确认为预计负债。

(5) 如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(6) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 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，应当证明其有用性；
- 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。

(7) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、26、非流动非金融资产减值。

25、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

26、长期待摊费用

长期待摊费用是集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在各项目的预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期的损益。

名称	摊销年限
供电贴费	10-30 年
基建待摊投资	10 年
无权证房屋	10-35 年
车间改造	5 年
装修改造费	3-5 年
高速公路大修	5-10 年
其他	5-10 年

27、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

28、合同负债（新收入准则适用）

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

29、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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，集团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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

30、租赁负债（新租赁准则适用）

本集团于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团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，根据附注四、22 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

31、应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额(扣除相关交易费用)，作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

32、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

33、收入

(1) 适用于已执行新收入准则

收入确认原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

<1> 企业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> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4> 企业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。

营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同、建设、运营及移交合同、房地产销售收入、PPP 项目合同。

① 销售商品

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，包括电力供应和其他商品销售等。公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

② 提供劳务

公司与客户之间的提供服务合同通常包含垃圾处理服务、污水处理服务、污泥干化服务、设计规划服务、运营服务及咨询服务等履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益或者公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法，根据投入的材料数量、花费的人工工时、花费的机器工时、发生的成本和时间进度确定提供服务的履约进度。对于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。

③ 建设、运营及移交合同

公司采用建设经营移交方式（BOT），参与公共基础设施业务。公司从国家行政部门获取公共基础设施项目的特许经营权，参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后，公司需要将有关基础设施移交还国家行政部门。

若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；或在公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给公司的，公司在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定处理；公司确认的金融资产，在其存续期间按照实际利率法计算确定利息收入，计入当期损益。若合同规定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，公司在确认收入的同时确认无形资产，该无形资产在从事经营期限内按直线法摊销。

公司未提供建造服务，将基础设施建造发包给其他方，不确认建造服务收入。基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

④ 房地产销售收入

销售房地产开发产品或外购商品房的收入在房产完工并验收合格，签订具有法律约束力的销售合同，将开发产品或外购商品房的控制权转移给购买方时，确认销售收入。

本集团房地产销售收入主要来源于商品房和保障房（主要包括配套商品房和经济适用房）的销售。商品房和经济适用房销售收入于业主确认物业已交接时确认。配套商品房销售收入于动迁实施用房单位确认房屋已交付时确认。

⑤ PPP 项目合同（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

PPP 项目合同，是指本集团与政府方依法依规就 PPP 项目合作所订立的合同，该合同同时符合下列特征（以下简称“双特征”）：

- 1) 本集团在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务；
- 2) 本集团在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿。

PPP 项目合同应当同时符合下列条件（以下简称“双控制”）：

- <1> 政府方控制或管制集团使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格；
- <2> PPP 项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

PPP 合同项下通常包括建设、运营及移交活动。于建设阶段，本集团按照上文建造合同的会计政策确定本集团是主要责任人还是代理人，若本集团为主要责任人，则相应地确认建造服务的合同收入及合同资产、无形资产或其他非流动资产，其中建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量。于运营阶段，本集团分别以下情况进行相应的会计处理：

1> PPP 项目合同规定本集团在项目运营期间，有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，本集团在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）之前，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为合同资产；本集团在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为应收款项，并根据金融工具会计政策的规定进行会计处理。本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。

2> PPP 项目合同规定本集团有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照上文无形资产会计政策规定进行会计处理。

于运营阶段，当提供劳务服务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

合同规定本集团为使有关基础设施保持一定服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出中本集团承担的现时义务部分确认为一项预计负债

(2) 适用于 2020 年度及 2020 年度之前未执行新收入准则部分

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

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

① 销售商品

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

② 提供劳务

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

③ 让渡资产使用权

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

建造合同

在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入的实现；对开工与完工日期分属不同会计年度的建造合同，建造合同的结果能够可靠估计的，则根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为合同费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时立即作为合同费用，不确认合同收入。本集团采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例作为建造合同完工程度的确定方法。

建造合同的结果能够可靠估计，是指与合同相关的经济利益很可能流入本集团，实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；就固定造价合同而言还需满足下列条件：合同总收入能够可靠地计量，且合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

34、建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例、已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：

- (1) 合同总收入能够可靠地计量；
- (2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- (4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

35、政府补助

政府补助，是集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

36、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

37、租赁

(1) 新租赁准则

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为土地、房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、20—“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的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。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，将剩余金额计入当期损益。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

② 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

1) 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的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。

(2) 适用于 2020 年度及 2020 之前年度

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。本集团作为经营租赁业务承租人时，经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

本集团作为经营租赁业务出租人时，经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。

38、公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

(1) 公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、其他非流动金融资产。

(2) 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：

- ① 活跃市场中类似资产或负债的报价。
- ② 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。
- ③ 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。
- ④ 市场验证的输入值。

第三层次输入值是无可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

(3) 会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

1、主要会计政策变更说明

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），新金融工具准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

经本集团 2020 年第 20 次党委会及 2020 年第 1 次董事长办公会决议通过，本集团于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则，本集团下属二级子公司上海城投控股股份有限公司和上海环境股份有限公司自 2019 年 1 月 1 日起已执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，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债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失，经本集团评估，新金融工具准则要求下的预期信用损失法对本年财务报表所列示的金额或披露并无重大影响。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2021 年期初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2020 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则的主要变化和影响如下：

一集团于 2021 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

一集团持有的基金投资、合伙企业投资，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产，集团于 2021 年 1 月 1 日及以后将其重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，根据流动性列报为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

一集团将原计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类至交易性金融资产。

一集团持有的委托贷款投资，此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，将其从持有至到期投资重分类至债权投资。

1) 首次执行日，执行新金融工具准则对本集团 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表相关项目的影响汇总如下：

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后合并报表)
货币资金	64,496,894,803.09	17,829,170.64	-	64,514,723,973.73
交易性金融资产	668,753,383.60	1,118,579,130.65	-9,401,331.69	1,777,931,182.56
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,101,626.97	-11,101,626.97	-	-
应收账款（财务公司应计利息）	17,829,170.64	-17,829,170.64	-	-
其他应收款（应收利息）	6,422,684.59	-6,422,684.59	-	-
一年内到期的非流动资产	217,991,010.25	50,333.29	-	218,041,343.54
其他流动资产	2,720,184,250.82	-650,894,849.32	-	2,069,289,401.50
☆可供出售金融资产	122,735,863,807.99	-122,735,863,807.99	-	-
长期股权投资	36,370,409,516.29	2,100,000.00	88,973,019.24	36,461,482,535.53
其他权益工具投资	2,188,436.00	119,428,901,984.39	6,119,681.50	119,437,210,101.89
其他非流动金融资产	846,993,195.03	2,854,384,319.92	3,075,358.29	3,704,452,873.24
递延所得税资产	843,696,446.39	27,831,640.45	-729,782.49	870,798,304.35
短期借款	4,542,374,528.43	2,832,279.90	-	4,545,206,808.33
应付账款	19,714,445,164.66	-7,116,324.16	-	19,707,328,840.50
其他应付款（应付利息）	485,212,616.86	-485,212,616.86	-	-
一年内到期的非流动负债（一年内到期的应计利息）	-	469,576,386.82	-	469,576,386.82
长期借款	45,701,466,733.75	19,653,073.68	-	45,721,119,807.43
递延所得税负债	3,730,345,942.52	27,831,640.45	-781,355.48	3,757,396,227.49
资本公积	199,151,954,989.03	-	17,180,718.77	199,169,135,707.80
其他综合收益	17,806,903,780.32	56,791,554.63	-15,130,971.81	17,848,564,363.14
盈余公积	1,990,199,156.92	-	9,381,955.21	1,999,581,112.13
未分配利润	-	-56,791,554.63	77,386,598.16	-

(2) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》(2017 年修订)(财会〔2017〕22 号)（以下简称“新收入准则”），新收入准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

经本集团 2020 年第 20 次党委会及 2020 年第 1 次董事长办公会决议通过，本集团于 2021 年 1 月 1 日起全面执行新收入准则，本集团下属二级子公司上海城投控股股份有限公司和上海环境股份有限公司自 2020 年 1 月 1 日起已执行新收入准则。

2020 年，财政部颁布了《企业会计准则解释第 14 号》，适用于社会资本方与政府方依法依规就 PPP 项目合作订立的，且同时符合“双特征”和“双控制”的合同。《企业会计准则解释第 14 号》在《企业会计准则解释第 2 号》的基础上对社会资本方的会计处理进行了修订和完善并给出了具体的披露要求。本集团自 2021 年 1 月 1 日开始按照《企业会计准则解释第 14 号》对 PPP 项目合同进行会计处理，对首次执行日前尚未完成的有关 PPP 项目合同进行追溯调整，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日《企业会计准则解释第 14 号》与现行准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益。

PPP 合同项下通常包括建设、运营及移交活动。于建设阶段，本集团按照上文建造合同的会计政策确定本集团是主要责任人还是代理人，若本集团为主要责任人，则相应地确认建造服务的合同收入及合同资产，其中建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量。于运营阶段，本集团分别以下情况进行相应的会计处理：

① PPP 项目合同规定本集团在项目运营期间，有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，本集团在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）之前，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为合同资产；本集团在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为应收款项，并根据金融工具会计政策的规定进行会计处理。本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。

② PPP 项目合同规定本集团有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照上文无形资产会计政策规定进行会计处理。

根据财政部会计司发布的《PPP 项目合同会计处理实施问答》，将确认为无形资产的 PPP 项目相关建造期间发生的建造支出作为投资活动现金流量进行列示；将除上述情形以外的 PPP 项目相关建造期间发生的建造支出作为经营活动现金流量进行列示。

根据上述规定，本集团将建设阶段有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的 PPP 项目资产从长期应收款调整至合同资产或其他非流动资产；将建设阶段有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的 PPP 项目相关建造期间发生的支出从投资活动现金流出调整为经营活动现金流出。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

一集团将因转让商品、提供服务而预先收取客户的合同对价，包括房地产开发项目预收款、工程承包及规划设计预收款、预收代建工程款、预收货款等预收款项，从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

一集团租赁业务原按照总额法确认收入，在新收入准则下应按照净额法，按照已收或应收对价总额扣除应支付给供应商的价款后的净额确认营业收入，将原计入销售费用和管理费用的租赁费、房屋及设备折旧费、长期待摊费用、土地使用权摊销及物业管理费重分类至营业成本。

一集团为客户提供物业经营管理服务中涉及水电费等收费项目，原按照总额法确认收入，在新收入准则下应按照净额法确认收入，按照已收或应收对价总额扣除应支付给供水公司及供电公司的价款后的净额确认营业收入。

执行新收入准则对 2021 年 1 月 1 日合并财务报表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前合并报表)	2021 年 1 月 1 日 (变更后合并报表)	调整数
应收账款（合同资产）	773,203,712.02	-	-773,203,712.02
存货	35,584,061,470.99	35,443,622,872.92	-140,438,598.07
合同资产	621,270,254.94	1,569,625,371.01	948,355,116.07
长期应收款	17,341,332,254.44	14,425,375,896.96	-2,915,956,357.48
在建工程	86,093,597,305.14	85,814,990,274.54	-278,607,030.60
无形资产	31,385,592,904.20	31,662,973,427.34	277,380,523.14
其他非流动资产	4,158,540,410.77	7,039,783,962.27	2,881,243,551.50
预收款项	8,942,728,040.45	307,086,053.54	-8,635,641,986.91
合同负债	4,859,629,984.05	13,602,608,809.08	8,742,978,825.03
其他流动负债	2,982,176,316.11	2,982,322,054.04	145,737.93
长期应付款	238,124,851,787.29	238,017,369,211.24	-107,482,576.05
未分配利润	-	-	-1,226,507.46

(3) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《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”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

经本集团 2020 年第 20 次党委会及 2020 年第 1 次董事长办公会决议通过，本集团于 2021 年 1 月 1 日起全面执行新租赁准则。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息未予重述。其中，对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本集团根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：1) 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；2) 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整，并按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

—集团承租的营业或办公用房，原作为经营租赁处理，租赁费用按照直线法计入当期损益，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产和租赁负债。

—对于首次执行日前已存在的融资租赁，本集团在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

—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，本集团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，本集团将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。除转租赁外，本集团无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本集团自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并财务报表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前合并报表)	2021 年 1 月 1 日 (变更后合并报表)	调整数
预付款项	3,486,536,228.09	3,484,547,678.80	-1,988,549.29

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

报表项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前合并报表)	2021 年 1 月 1 日 (变更后合并报表)	调整数
使用权资产	-	64,493,203.33	64,493,203.33
一年内到期的非流动负债（一年内到期的租赁负债）	-	15,414,598.22	15,414,598.22
租赁负债	-	47,090,055.82	47,090,055.82

(4) 2021 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整执行当年年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
流动资产：	—	—	—
货币资金	64,496,894,803.09	64,514,723,973.73	17,829,170.64
△结算备付金			-
△拆出资金			-
交易性金融资产	668,753,383.60	1,777,931,182.56	1,109,177,798.96
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,101,626.97	-	-11,101,626.97
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	5,109,508,699.24	4,318,475,816.58	-791,032,882.66
应收款项融资	3,644,105.52	3,644,105.52	-
预付款项	3,486,536,228.09	3,484,547,678.80	-1,988,549.29
△应收保费			-
△应收分保账款			-
△应收分保合同准备金			-
其他应收款	7,486,163,274.44	7,479,740,589.85	-6,422,684.59
其中：应收股利	2,545,854.63	2,545,854.63	-
△买入返售金融资产			-
存货	35,584,061,470.99	35,443,622,872.92	-140,438,598.07
其中：原材料	240,199,141.06	240,199,141.06	-
库存商品(产成品)	5,155,662,749.63	5,155,662,749.63	-
合同资产	621,270,254.94	1,569,625,371.01	948,355,116.07
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	217,991,010.25	218,041,343.54	50,333.29
其他流动资产	2,720,184,250.82	2,069,289,401.50	-650,894,849.32
流动资产合计	120,406,109,107.95	120,879,642,336.01	473,533,228.06
非流动资产：	—	—	—

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
△发放贷款和垫款			-
债权投资			-
☆可供出售金融资产	122,735,863,807.99	-	-122,735,863,807.99
其他债权投资			-
☆持有至到期投资			-
长期应收款	17,341,332,254.44	14,425,375,896.96	-2,915,956,357.48
长期股权投资	36,370,409,516.29	36,461,482,535.53	91,073,019.24
其他权益工具投资	2,188,436.00	119,437,210,101.89	119,435,021,665.89
其他非流动金融资产	846,993,195.03	3,704,452,873.24	2,857,459,678.21
投资性房地产	16,990,532,189.01	16,990,532,189.01	-
固定资产	250,815,256,383.97	250,815,256,383.97	-
其中：固定资产原价	287,226,469,355.25	287,226,469,355.25	-
累计折旧	36,247,902,082.29	36,247,902,082.29	-
固定资产减值准备	163,358,107.59	163,358,107.59	-
在建工程	86,093,597,305.14	85,814,990,274.54	-278,607,030.60
生产性生物资产	10,708,223.46	10,708,223.46	-
油气资产			-
使用权资产		64,493,203.33	64,493,203.33
无形资产	31,385,592,904.20	31,662,973,427.34	277,380,523.14
开发支出	93,947,272.53	93,947,272.53	-
商誉	60,399,821.47	60,399,821.47	-
长期待摊费用	503,466,320.32	503,466,320.32	-
递延所得税资产	843,696,446.39	870,798,304.35	27,101,857.96
其他非流动资产	4,158,540,410.77	7,039,783,962.27	2,881,243,551.50
其中：特准储备物资			-
非流动资产合计	568,252,524,487.01	567,955,870,790.21	-296,653,696.80
资产总计	688,658,633,594.96	688,835,513,126.22	176,879,531.26

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：	—	—	—
短期借款	4,542,374,528.43	4,545,206,808.33	2,832,279.90
△向中央银行借款			-
△拆入资金			-
交易性金融负债			-
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
衍生金融负债			-
应付票据	99,606,005.69	99,606,005.69	-
应付账款	19,714,445,164.66	19,707,328,840.50	-7,116,324.16
预收款项	8,942,728,040.45	307,086,053.54	-8,635,641,986.91
合同负债	4,859,629,984.05	13,602,608,809.08	8,742,978,825.03
△卖出回购金融资产款			-
△吸收存款及同业存放			-
△代理买卖证券款			-
△代理承销证券款			-
应付职工薪酬	433,762,471.85	433,762,471.85	-
其中：应付工资	381,356,051.65	381,356,051.65	-
应付福利费	967,787.72	967,787.72	-
#其中：职工奖励及福利基金			-
应交税费	1,766,047,783.35	1,766,047,783.35	-
其中：应交税金	1,754,803,004.31	1,754,803,004.31	-
其他应付款	13,753,926,794.38	13,268,714,177.52	-485,212,616.86
其中：应付股利	35,291,929.91	35,291,929.91	-
△应付手续费及佣金			-
△应付分保账款			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	10,897,112,853.89	11,382,103,838.93	484,990,985.04
其他流动负债	2,982,176,316.11	2,982,322,054.04	145,737.93
流动负债合计	67,991,809,942.86	68,094,786,842.83	102,976,899.97
非流动负债：	——	——	——
△保险合同准备金			-
长期借款	45,701,466,733.75	45,721,119,807.43	19,653,073.68
应付债券	17,557,661,068.74	17,557,661,068.74	-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债		47,090,055.82	47,090,055.82
长期应付款	238,124,851,787.29	238,017,369,211.24	-107,482,576.05
长期应付职工薪酬			-
预计负债	948,624,954.63	948,624,954.63	-
递延收益	3,639,120,248.84	3,639,120,248.84	-
递延所得税负债	3,730,345,942.52	3,757,396,227.49	27,050,284.97
其他非流动负债	3,801,802.55	3,801,802.55	-
其中：特准储备基金			-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债合计	309,705,872,538.32	309,692,183,376.74	-13,689,161.58
负债合计	377,697,682,481.18	377,786,970,219.57	89,287,738.39
所有者权益（或股东权益）：	—	—	—
实收资本（或股本）	50,000,000,000.00	50,000,000,000.00	-
国家资本			-
国有法人资本	50,000,000,000.00	50,000,000,000.00	-
集体资本			-
民营资本			-
外商资本			-
#减：已归还投资			-
实收资本（或股本）净额	50,000,000,000.00	50,000,000,000.00	-
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	199,151,954,989.03	199,169,135,707.80	17,180,718.77
减：库存股			-
其他综合收益	17,806,903,780.32	17,848,564,363.14	41,660,582.82
其中：外币报表折算差额	-538,227.22	-538,227.22	-
专项储备			-
盈余公积	1,990,199,156.92	1,999,581,112.13	9,381,955.21
其中：法定公积金	1,826,708,009.21	1,836,089,964.42	9,381,955.21
任意公积金	163,491,147.71	163,491,147.71	-
#储备基金			-
#企业发展基金			-
#利润归还投资			-
△一般风险准备	10,074,918.01	10,074,918.01	-
未分配利润	18,441,116,165.01	18,460,484,701.08	19,368,536.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	287,400,249,009.29	287,487,840,802.16	87,591,792.87
*少数股东权益	23,560,702,104.49	23,560,702,104.49	-
所有者权益（或股东权益）合计	310,960,951,113.78	311,048,542,906.65	87,591,792.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计	688,658,633,594.96	688,835,513,126.22	176,879,531.26

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
流动资产：	—	—	—
货币资金	25,204,446,515.13	25,204,446,515.13	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
△结算备付金			-
△拆出资金			-
交易性金融资产			-
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	4,797,887.10	4,797,887.10	-
应收款项融资			-
预付款项	23,990,739.23	23,990,739.23	-
△应收保费			-
△应收分保账款			-
△应收分保合同准备金			-
其他应收款	4,490,591,231.40	4,486,835,953.63	-3,755,277.77
其中：应收股利	-	-	-
△买入返售金融资产			-
存货	1,903,620,560.33	1,903,620,560.33	-
其中：原材料	-	-	-
库存商品(产成品)	-	-	-
合同资产			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产	100,000,000.00	101,280,277.77	1,280,277.77
其他流动资产	2,223,830,535.26	2,226,305,535.26	2,475,000.00
流动资产合计	33,951,277,468.45	33,951,277,468.45	-
非流动资产：	——	——	——
△发放贷款和垫款			-
债权投资		2,115,643,635.00	2,115,643,635.00
☆可供出售金融资产	120,240,819,244.15	-	-120,240,819,244.15
其他债权投资			-
☆持有至到期投资	2,115,643,635.00	-	-2,115,643,635.00
长期应收款	25,692,743,786.53	25,692,743,786.53	-
长期股权投资	220,243,944,497.19	220,332,917,516.43	88,973,019.24
其他权益工具投资		117,386,434,924.23	117,386,434,924.23
其他非流动金融资产		2,857,459,678.21	2,857,459,678.21
投资性房地产	437,719,236.12	437,719,236.12	-
固定资产	30,846,857,361.27	30,846,857,361.27	-
其中：固定资产原价	33,651,738,277.73	33,651,738,277.73	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
累计折旧	2,804,880,916.46	2,804,880,916.46	-
固定资产减值准备	-	-	-
在建工程	3,522,991,093.14	3,522,991,093.14	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产			-
开发支出	81,416,296.69	81,416,296.69	-
商誉			-
长期待摊费用			-
递延所得税资产	12,053,144.00	39,115,944.88	27,062,800.88
其他非流动资产			-
其中：特准储备物资			-
非流动资产合计	403,194,188,294.09	403,313,299,472.50	119,111,178.41
资产总计	437,145,465,762.54	437,264,576,940.95	119,111,178.41

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：	—	—	—
短期借款	-	-	-
△向中央银行借款			-
△拆入资金			-
交易性金融负债			-
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款	62,149,048.02	62,149,048.02	-
预收款项	2,603,212.00	2,603,212.00	-
合同负债			-
△卖出回购金融资产款			-
△吸收存款及同业存放			-
△代理买卖证券款			-
△代理承销证券款			-
应付职工薪酬	20,205,829.55	20,205,829.55	-
其中：应付工资	19,112,100.00	19,112,100.00	-
应付福利费			-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
#其中：职工奖励及福利基金			-
应交税费	956,039.51	956,039.51	-
其中：应交税金	948,815.03	948,815.03	-
其他应付款	1,028,129,788.01	844,257,621.34	-183,872,166.67
其中：应付股利	-	-	-
△应付手续费及佣金			-
△应付分保账款			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	300,000,000.00	483,872,166.67	183,872,166.67
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	1,414,043,917.09	1,414,043,917.09	-
非流动负债：	—	—	—
△保险合同准备金			
长期借款	2,015,955,834.32	2,015,955,834.32	-
应付债券	9,600,000,000.00	9,600,000,000.00	-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债			-
长期应付款	155,999,296,237.98	155,999,296,237.98	-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债	2,905,056,298.21	2,932,887,938.66	27,831,640.45
其他非流动负债			-
其中：特准储备基金			-
非流动负债合计	170,520,308,370.51	170,548,140,010.96	27,831,640.45
负债合计	171,934,352,287.60	171,962,183,928.05	27,831,640.45
所有者权益（或股东权益）：	—	—	—
实收资本（或股本）	50,000,000,000.00	50,000,000,000.00	-
国家资本			-
国有法人资本	50,000,000,000.00	50,000,000,000.00	-
集体资本			-
民营资本			-
外商资本			-
#减：已归还投资			-
实收资本（或股本）净额	50,000,000,000.00	50,000,000,000.00	-
其他权益工具			-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	180,112,469,007.60	180,129,649,726.37	17,180,718.77
减：库存股			-
其他综合收益	17,111,351,399.58	17,175,125,587.99	63,774,188.41
其中：外币报表折算差额			-
专项储备			-
盈余公积	1,990,199,156.92	1,999,581,112.13	9,381,955.21
其中：法定公积金	1,826,708,009.21	1,836,089,964.42	9,381,955.21
任意公积金	163,491,147.71	163,491,147.71	-
#储备基金			-
#企业发展基金			-
#利润归还投资			-
△一般风险准备			-
未分配利润	15,997,093,910.84	15,998,036,586.41	942,675.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	265,211,113,474.94	265,302,393,012.90	91,279,537.96
*少数股东权益	-	-	
所有者权益（或股东权益）合计	265,211,113,474.94	265,302,393,012.90	91,279,537.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计	437,145,465,762.54	437,264,576,940.95	119,111,178.41

2、会计估计变更情况

本报告期会计估计变更事项如下：

本集团下属公司上海城投东海大桥管理有限公司（以下简称“东海大桥公司”）所管辖的东海大桥从市政基础设施调整为经营性固定资产，并计提折旧。

东海大桥公司原为同盛集团下属公司，大桥建设完成后未对大桥资产计提折旧。2015 年股权划转到本集团时，东海大桥公司根据本集团的固定资产分类结合东海大桥实际情况对东海大桥资产进行分析归类，鉴于东海大桥的运营维护经费主要依靠政府城维资金解决，不属于经营性固定资产，故延续东海大桥不计提折旧的政策。

2020 年，东海大桥因桥墩过度冲刷，需要进行防护，项目总投资约 19.75 亿元，每年 1 亿元城维定额资金无法覆盖项目支出。东海大桥公司向政府主管部门提出的东海大桥冲刷防护工程资金申请等未得到政府相关部门的回应，最终由本集团出具“沪城投（2020）361 号”文，对东海大桥冲刷防护工程可行性研究报告进行了批复，资金来源：政府定额补贴 5.6 亿，其余资金自筹。

鉴于东海大桥的经营维护由企业承担，东海大桥应按照企业经营性固定资产计提折旧，故经上海城投公路投资(集团)有限公司 2022 年第 2 期总经理办公会通过，东海大桥公司将东海大桥从市政

基础设施调整为经营性固定资产，从 2021 年起计提折旧，大桥资产按海域使用权剩余使用年限 34 年 9 个月，采用直线法进行折旧，残值率为 0%。

3、前期重大会计差错更正情况

本集团 2021 年度无应披露的前期重大会计差错更正事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额	1%、3%、5%、6%、9%、11%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%、5%
土地增值税	土地增值额部分以 30%至 60%的超率累进税率 计算	30%至 60%超率累进税率
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、20%、25%
房产税	应纳税租赁收入、应税房产余值	12%、1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	1.5 元/m ² /年、3 元/m ² /年、4.8 元/m ² /年、 6 元/m ² /年、10 元/m ² /年、30 元/m ² /年

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据国家税务总局财税[2015]78 号文件，关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，规定从 2015 年 7 月 1 日开始，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。根据上述文件，自 2015 年 7 月 1 日开始，本集团下属子公司从事固体废弃物处理、污水处理产生的垃圾处理、污水处理等营业收入缴纳的增值税按 70% 即征即退。本集团下属公司从事固体废弃物处理产生的上网发电收入缴纳的增值税按 100% 即征即退。本集团下属公司医塑产品享受应缴增值税额 50% 部分即征即退，垃圾处理处置劳务享受应缴增值税额 70% 部分即征即退。

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。本集团及下属子公司符合以上规定的，享受相应的税收优惠。

根据国家税务总局国税发[1993]154 号文关于印发《增值税若干具体问题的规定》的通知，本集团下属子公司上海城投原水有限公司从事供应或开采未经加工的天然水不征收增值税。

根据《财政部税务总局关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 67 号）规定，本集团下属公司上海浦东威立雅自来水有限公司及上海浦东新区自来水有限公司自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日向农村居民提供生活用水的自来水销售业务免征增值税。2021 年度，该税收优惠政策继续执行。

根据崇明县国家税务局第十九税务所第 0000023 号文。自 2008 年 6 月起对本集团下属公司上海前卫柑桔有限公司种植的柑橘所取的销售收入免征增值税。对于非本集团种植的柑桔销售及其他收入按规定征收，且免税收入与征税收入分开核算。

根据崇明县国家税务局第十九税务所第 0000021 号文。自 2007 年 7 月起对本集团下属公司上海前卫柑桔研究所种植的柑橘所取的销售收入免征增值税。对于非本集团种植的柑桔销售及其他收入按规定征收，且免税收入与征税收入分开核算。

根据崇明县国家税务局第十九税务所第 0000017 号文。自 2008 年 7 月起对本集团下属公司上海农工商前卫园艺有限公司种植的绿化、苗木所取的销售收入免征增值税。对于非本集团种植的柑桔销售及其他收入按规定征收，且免税收入与征税收入分开核算。

(2) 企业所得税

根据企业所得税法规定：环境保护、节能节水项目所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第 1 年自第 3 年免征企业所得税，第 4 年自第 6 年减半征收企业所得税；财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》财税[2009]166 号公布了环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行），自 2008 年 1 月 1 日起施行。本集团以下下属公司符合以上规定，享受企业所得税优惠政策：

于 2021 年度，本集团下属公司成都威斯特再生能源有限公司宝林焚烧项目、上海天马再生能源有限公司二期焚烧项目、上海城投瀛洲生活垃圾处置有限公司二期焚烧项目、宁波奉环再生能源有限公司、金华雅境再生能源有限公司、福州沪榕海环再生能源有限公司、晋中环榆再生能源有限公司、上海漾沁环境科技有限公司、新昌县环新再生能源有限公司焚烧项目、上海科频再生能源有限公司、上海跃昕环保科技有限公司、上海环云环保科技有限公司、宁波市奉环投资有限公司飞灰项目、成都阳晨城投水质净化有限公司属于上述所得税优惠第 1 年度，即免征企业所得税；漳州环境再生能源有限公司、太原环晋再生能源有限公司、上海环云再生能源有限公司、南充嘉源环保科技有限公司属于上述所得税优惠第 2 年度，即免征企业所得税；威海环文再生能源有限公司、蒙城环蒙再生能源有限公司、宁波市奉环投资有限公司渗滤液项目、晋中市环和环保能源有限公司属于上述所得税优惠第 3 年度，即免征企业所得税；新昌县环新再生能源有限公司

污水和填埋项目、上海天马再生能源有限公司污泥干化项目属于上述所得税优惠第 4 年度，即减半征收企业所得税；上海金山环境再生能源有限公司、洛阳环洛再生能源有限公司属于上述所得税优惠第 5 年度，即减半征收企业所得税；上海天马再生能源有限公司一期焚烧项目、上海东石塘再生能源有限公司属于上述所得税优惠第 6 年度，即减半征收企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》财税〔2008〕47 号规定，企业自 2008 年 1 月 1 日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录》中所列资源为主要原材料，生产《资源综合利用企业所得税优惠目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入当年收入总额。享受上述税收优惠时，《资源综合利用企业所得税优惠目录》内所列资源占产品原料的比例应符合《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的技术标准。本集团下属公司威海环境再生能源有限公司、上海金山环境再生能源有限公司、漳州环境再生能源有限公司、太原环晋再生能源有限公司、上海东石塘再生能源有限公司、南京环境再生能源有限公司、蒙城环蒙再生能源有限公司、上海环城再生能源有限公司及青岛环境再生能源有限公司符合以上规定，享受相应的税收优惠。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本集团下属公司上海东安水上污染防治中心有限公司符合以上规定，享受相应的税收优惠。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财政部 税务总局公告（2021）12 号的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本集团下属公司若水（上海）环境科技有限公司、上海城瀛废弃物处置有限公司、宁波市奉化区环境能源利用有限公司及上海临港新城市政水务建设有限公司符合以上规定，享受相应的税收优惠。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告 2021 年第 8 号的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本集团下属公司上海城市排水管线管理有限公司、上

海城市排水泵站项目管理有限公司、上海市城市排水监测站有限公司及上海城投水务生态环保科技有限公司符合以上规定，享受相应的税收优惠。

本集团下属公司上海环境卫生工程设计院有限公司（以下简称“卫生工程设计院”）于 2018 年 10 月通过高新技术企业资质的复审，取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》为 GR201831002692），该证书的有效期为 3 年。本报告期内公司享受高新技术企业减按 15% 的优惠税率征收企业所得税。故卫生工程设计院于本年度适用的所得税税率为 15%（2020 年度：15%）。

本集团下属公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司（以下简称“竹园污水”）于 2019 年 11 月通过高新技术企业资质的复审，取得上海市科学技术委员会、上海市财政局及国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201931001871 号），该证书的有效期为 3 年。故竹园污水于本年度适用的所得税税率为 15%（2020 年度：15%）。

本集团下属公司上海城市水资源开发利用国家工程中心有限公司（以下简称“水中心”）于 2021 年 11 月 28 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局及国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202131001056），有效期为 3 年。本报告期内公司享受高新技术企业减按 15% 的优惠税率征收企业所得税。故水中心于本年度适用的所得税税率为 15%（2020 年度：15%）。

本集团下属公司上海众毅工业控制技术有限公司（以下简称“众毅工业”）于 2021 年 9 月 24 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局及国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202131000157），该证书的有效期为 3 年。本报告期内公司享受高新技术企业减按 15% 的优惠税率征收企业所得税。故众毅工业于本年度适用的所得税税率为 15%（2020 年度：15%）。

本集团下属公司上海市市政规划设计研究院有限公司（以下简称“市政规划院”）于 2019 年 12 月 6 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局及国家税务总局上海市税务局颁发的编号为 GR201931004640 号《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。本报告期内公司享受高新技术企业减按 15% 的优惠税率征收企业所得税。故市政院规划院于本年度适用的所得税税率为 15%（2020 年度：15%）。

本集团下属公司上海市燃气设备计量检测中心有限公司（以下简称“燃气检测公司”）于 2019 年 10 月 28 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局及国家税务总局上海市税务局颁发的编号为 GR201931002253 号《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。本报告期内公司享受高新技术企业减按 15% 的优惠税率征收企业所得税。故燃气检测公司于本年度适用的所得税税率为 15%（2020 年度：15%）。

本集团下属公司上海市市政公路工程检测有限公司（以下简称“公路检测公司”）于 2020 年 11 月 18 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局及国家税务总局上海市税务局颁发的编号为 GR202031004558 号《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。本报告期内公司享受高新技术企业减按 15% 的优惠税率征收企业所得税。故公路检测公司于本年度适用的所得税税率为 15%（2020 年度：15%）。

本集团下属公司上海市供水水表强制检定站有限公司（以下简称“水表检定公司”）于 2020 年 11 月 18 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的编号为 GR202031004844 号《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。本报告期内公司享受高新技术企业减按 15% 的优惠税率征收企业所得税。故水表检定公司于本年度适用的所得税税率为 15%（2020 年度：15%）。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2020 年 11 月 18 日《关于公示上海市 2020 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，本集团下属公司上海市固体废物处置有限公司（以下简称固体废物处置公司）自 2020 年度至 2023 年度享受所得税优惠税率为 15%。

根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局 2021 年 11 月 18 日核发的《高新技术企业证书》，本集团下属公司上海环境工程技术有限公司自 2021 年度至 2023 年度享受企业所得税税率 15% 的优惠政策。

本集团下属公司成都温江区阳晨水质净化有限公司、成都市温江区新阳晨污水处理有限公司注册地为四川省，根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财税〔2020〕23 号规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 征收企业所得税。成都温江区阳晨水质净化有限公司符合有关要求，本年度适用的企业所得税税率为 15%（2020 年度：15%）。成都市温江区新阳晨污水处理有限公司符合有关要求，本年度适用的企业所得税税率为 15%（2020 年度：25%）。

根据沪税崇税减免（农业）（2010）037 号，自 2009 年 1 月起，对本集团下属公司上海前卫柑桔有限公司自产农产品（柑桔、农副产品种植）业务实现的应纳税额免征收企业所得税。

根据沪税崇税减免（农业）（2009）073 号，自 2008 年 1 月起，对本集团下属公司上海前卫柑桔研究所农产品种植业务实现的应纳税额免征收企业所得税。

根据沪税崇税减免（农业）（2009）070 号，自 2008 年 1 月起，对本集团下属公司上海农工商前卫园艺有限公司林木种植业务实现的应纳税额免征收企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

1、子企业情况

本年度纳入合并报表范围的重要子企业基本情况

序号	企业名称	级次(注	企业类型	注册地	主要经	业务
		1)	(注 2)		营地	
1	上海城投控股股份有限公司	二级	1	上海	上海	投资与资产管理
2	上海环境集团股份有限公司	二级	1	上海	上海	生态保护、 环境治理
3	上海城投公路投资（集团）有限公司	二级	1	上海	上海	公路建设管理养 护、市政设施管理
4	上海城投水务（集团）有限公司	二级	1	上海	上海	自来水生产和供 应、排水
5	上海城投资产管理（集团）有限公司	二级	1	上海	上海	房地产开发经营、 投资
6	上海前卫实业有限公司	二级	1	上海	上海	农牧渔林种植养 殖加工和销售
7	上海城投环境（集团）有限公司	二级	1	上海	上海	环境卫生管理
8	上海中心大厦建设发展有限公司	二级	1	上海	上海	房地产开发经营
9	上海城投老港基地管理有限公司	二级	1	上海	上海	城市生活垃圾经 营性服务
10	上海长兴岛开发建设有限公司	二级	1	上海	上海	城市建设行业
11	上海城投环保产业投资管理有限公司	二级	1	上海	上海	环境项目投资
12	上海市市政规划设计研究院有限公司	二级	1	上海	上海	建设工程设计
13	上海城投集团财务有限公司	二级	2	上海	上海	货币金融服务
14	上海城投环保金融服务有限公司	二级	1	上海	上海	技术咨询、 技术服务
15	上海城投城市更新建设发展有限公司	二级	1	上海	上海	房地产开发经营

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

序号	企业名称	级次(注	企业类型	注册地	主要经	业务
		1)	(注 2)		营地	
16	上海城投兴港投资建设(集团)有限公司	二级	1	上海	上海	城市基础设施和 公用设施投资

(续上表)

序号	企业名称	实收资本	持股比例	享有表决权	投资额(万元)	取得方式
		(万元)	(%)	(%)		(注 3)
1	上海城投控股股份有限公司	252,957.56	46.46	46.46	362,710.86	4
2	上海环境集团股份有限公司	112,185.85	46.50	46.50	201,519.35	4
3	上海城投公路投资（集团）有限公司	4,537,537.02	100.00	100.00	10,565,177.92	1
4	上海城投水务（集团）有限公司	3,326,178.42	100.00	100.00	5,581,758.82	1
5	上海城投资产管理（集团）有限公司	269,500.00	100.00	100.00	525,026.25	1
6	上海前卫实业有限公司	186,486.83	100.00	100.00	55,784.05	4
7	上海城投环境（集团）有限公司	96,400.00	100.00	100.00	205,822.85	4
8	上海中心大厦建设发展有限公司	860,000.00	51.00	51.00	438,600.00	1
9	上海城投老港基地管理有限公司	43,000.00	100.00	100.00	355,168.00	1
10	上海长兴岛开发建设有限公司	366,600.00	100.00	100.00	366,600.00	1
11	上海城投环保产业投资管理有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
12	上海市市政规划设计研究院有限公司	15,800.00	100.00	100.00	33,098.75	4
13	上海城投集团财务有限公司	100,000.00	60.00	60.00	60,000.00	1
14	上海城投环保金融服务有限公司	200,000.00	75.00	75.00	150,000.00	1
15	上海城投城市更新建设发展有限公司	85,000.00	100.00	100.00	85,000.00	1
16	上海城投兴港投资建设(集团)有限公司	80,000.00	100.00	100.00	137,661.49	1

注 1：企业级次按照母公司上海城投（集团）有限公司分级口径确认。

注 2：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。

注 3：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。

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2、母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并 范围原因
1	上海城投控股股份有限公司	46.46	46.46	252,957.56	362,710.86	二级	有权决定企业的财务和经营决策，对其具有控制权。
2	上海环境集团股份有限公司	46.50	46.50	112,185.85	201,519.35	二级	有权决定企业的财务和经营决策，对其具有控制权。
3	南充嘉源环保科技有限责任公司	40.00	40.00	9,000.00	3,600.00	三级	上海环境与小股东方上海云裕企业管理中心（有限合伙）签订一致行动协议，为一致行动人，因此对嘉源环保达到控制，纳入合并范围。
4	福州沪榕投资有限公司	33.00	33.00	2,070.00	343.53	三级	上海环境通过与其他股东方签订一致行动协议，为一致行动人，因此对沪榕投资达到控制，纳入合并范围。
5	上海环境集团环保有限公司	33.00	33.00	1,000.00	-	三级	上海环境通过与小股东上海净达环境卫生发展有限公司签订一致行动协议，为一致行动人，因此对该公司达到控制，纳入合并范围。

3、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
一、托管企业前卫对外投资							
1	上海为中集团前卫建筑工程有限公司	72.4225	72.4225	2,062.34	1,493.60	三级	计划重组，待清算中
2	上海通德房地产经营开发公司	100.00	100.00	800.00	-	三级	现处于歇业状态
3	上海前卫工业物资经营公司	100.00	100.00	80.00	-	三级	现处于歇业状态，已完成税务注销，待工商注销

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本(万 元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围 原因
二、控股子公司城投控股对外投资							
4	上海诚鼎创云股权投资 基金管理合伙企业 (有限合伙)	70.00	70.00	100.00	70.00	三级	不得执行合伙事 务，不得对外代表 合伙企业
5	上海诚鼎德同股权投 资基金有限公司	59.83	59.83	21,000.00	12,564.27	三级	投资决策须 7 名 委员全票通过
6	上海诚鼎投资管理有 限公司	57.00	57.00	100.00	57.00	三级	部分决策须经代 表全体股东四分 之三以上表决权 的股东通过
三、全资子公司城投资产对外投资							
7	拉萨开发区东义资本 创业投资合伙企业 (有限合伙)	68.75	68.75	16,000.00	11,000.00	三级	不得执行合伙事 务，不得对外代表 合伙企业
8	上海市住益建设发展 总公司	100.00	100.00	3,281.70	3,281.70	三级	进入破产清算 程序

(1) 上海前卫实业有限公司（以下简称“前卫实业”）原以无形资产作价 31.26 万元对上海为中集团前卫建筑工程有限公司（以下简称“前卫建筑工程公司”）投资。后与上海为中建设工程发展有限公司、上海为中实业有限公司协议以土地使用权（前卫农场 2 街坊 56 丘,性质为工业用地,面积为 53,859 平方米）对前卫建筑工程公司追加投资,但不参与前卫建筑工程公司生产经营,不承担亏损,保底分利。后经宝山区国资办审核后批复同意（宝国资办<2004>43 号）该土地使用权作为投资,使用权变更为前卫建筑工程公司,明确投资比例为 72.4225%。该土地由前卫建筑工程公司使用,实际一直未过户,前卫建筑工程公司营业执照尚未变更,后上海为中建设工程发展有限公司、上海为中实业有限公司诉本集团出资纠纷,经法院判决前卫实业公司协助前卫建筑工程公司办理土地过户及相关登记手续。前卫建筑工程公司处于停业状态,因此不纳入合并范围也不按照权益法核算。

截至 2021 年 12 月 31 日,前卫实业计划形成前卫建筑工程公司的解决方案,条件成熟时启动解决进程。年末对前卫建筑工程公司投资的账面价值为 14,935,956.38 元。

(2) 上海通德房地产经营开发公司系前卫农场时期为建造单位售后公房而成立的房地产开发公司。由于历史原因,前卫实业账面对其无投资关系,未纳入合并范围。公司现处于歇业状态,由于尚存在部分售后公房纠纷未解决,故前卫实业暂无注销计划。

(3) 上海前卫工业物资经营公司现为歇业状态。公司未编制财务报表。现公司已完成税务注销，由于需要为两位农场协保人员缴纳社保费，暂未进行工商注销。待 2022 年缴纳结束，公司届时将进行工商登记注销，故前卫实业未将其纳入合并范围。

(4) 上海城投控股股份有限公司（以下简称“城投控股”）投资上海诚鼎创云股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“诚鼎创云”），投资比例为 70%，为有限合伙人。根据诚鼎创云公司章程规定，有限合伙企业不得执行合伙事务，不得对外代表合伙企业。因此，城投控股对诚鼎创云尚不形成控制或共同控制，但具有重大影响，故采用权益法核算，不纳入公司合并范围。

(5) 城投控股投资上海诚鼎德同股权投资基金有限公司（以下简称“诚鼎德同”），投资比例为 59.83%。诚鼎德同的对外投资事宜已全权委托给管理公司上海德同诚鼎股权投资基金管理有限公司，由其负责诚鼎德同的投资、经营、管理和运作。管理公司设投资决策委员会，由 7 名委员组成，其中 2 名委员由城投控股委派，相关投资决策需经投资决策委员会全票通过方可执行。因此，城投控股对诚鼎投资尚不形成控制或共同控制，但具有重大影响，故采用权益法核算，不纳入公司合并范围。

(6) 城投控股投资上海诚鼎投资管理有限公司(以下简称“诚鼎投资”)，投资比例为 57%。根据诚鼎投资公司章程规定，股东按照实际出资比例行使表决权。股东会会议对公司的经营方针和投资计划、财务预、决算方案等事项作出决议须经代表全体股东四分之三以上表决权的股东通过。因此，城投控股对诚鼎投资尚不形成控制或共同控制，但具有重大影响，故采用权益法核算，不纳入公司合并范围。诚鼎投资已于 2021 年 12 月 24 日核准注销。

(7) 上海城投资产管理（集团）有限公司（以下简称“资产集团”）出资 1.10 亿元投资设立拉萨开发区东义资本创业投资合伙企业（以下简称“东义资本”），占比 68.75%，为该合伙企业的有限合伙人。根据《拉萨开发区东义资本创业投资合伙企业合伙协议》，宁波东义投资管理合伙企业（有限合伙）是东义资本的普通合伙人，为东义资本执行事务合伙人，系基金管理人。其主持东义资本的经营管理工作，对外代表东义资本。拟定基金基本管理制度，决定东义资本的经营方针和计划等。资产集团为有限合伙人，其权利包含：监督普通合伙人对合伙事务的执行情况，对经营管理提出合理化建议；根据合伙协议约定享有合伙利益的分配权等。由此确定，资产集团对东义资本出资比例 68.75%，其持有主要目的为财务投资，未对东义资本实施控制、重大影响，因此计入其他非流动金融资产核算，未纳入合并范围。

(8) 资产集团下属子公司上海住总（集团）总公司持有上海市住益建设发展总公司（以下简称“住益公司”）100%股权，住益公司 2018 年进入破产清算阶段，自 2018 年起不再纳入合并范围。

4、重要非全资子公司情况

(1) 少数股东

序号	企业名称	少数股东持 股比例(%)	当期归属于少数股 东的损益	当期向少数股东支 付的股利	年末累计少数股 东权益
1	上海城投控股股份有限公司	53.54	488,012,080.18	124,591,647.22	11,044,086,515.62
2	上海环境集团股份有限公司	53.50	367,303,940.63	51,182,970.15	5,266,166,258.85
3	上海中心大厦建设发展有限公司	49.00	-195,069,600.85	-	3,257,520,431.69
4	上海城投环保金融服务有限公司	25.00	18,455,435.25	-	533,749,860.84

(2) 主要财务信息

项目	本年数			
	上海城投控股 股份有限公司	上海环境集团 股份有限公司	上海中心大厦建设 发展有限公司	上海城投环保金融 服务有限公司
流动资产	57,226,861,819.10	5,720,241,227.95	397,949,299.27	2,075,494,576.23
非流动资产	11,674,788,203.15	23,556,854,424.83	15,426,372,154.42	517,217,526.04
资产合计	68,901,650,022.25	29,277,095,652.78	15,824,321,453.69	2,592,712,102.27
流动负债	26,932,650,317.16	8,329,972,873.37	1,165,714,040.25	16,200,788.01
非流动负债	19,705,476,597.94	9,080,963,563.99	8,010,606,532.45	441,511,870.91
负债合计	46,638,126,915.10	17,410,936,437.36	9,176,320,572.70	457,712,658.92
营业收入	9,193,004,446.83	7,101,902,323.19	772,315,437.69	14,217,004.66
净利润	897,338,459.07	834,338,019.56	-398,101,226.23	73,821,740.98
综合收益总额	898,867,002.13	834,338,019.56	-398,101,226.23	73,821,740.98
经营活动现金流量	-12,678,714,607.79	572,753,938.72	422,610,977.80	-19,583,471.94

(续上表)

项目	上年数			
	上海城投控股 股份有限公司	上海环境集团 股份有限公司	上海中心大厦建设 发展有限公司	上海城投环保金融 服务有限公司
流动资产	50,966,308,242.70	4,968,377,256.58	287,116,692.70	2,017,309,951.74
非流动资产	10,557,834,862.18	22,089,073,560.17	15,643,682,040.94	267,084,971.09
资产合计	61,524,143,104.88	27,057,450,816.75	15,930,798,733.64	2,284,394,922.83
流动负债	26,856,459,942.25	9,240,011,159.35	923,989,071.65	8,172,290.18
非流动负债	13,318,287,460.69	6,712,167,989.46	7,960,707,554.77	215,044,930.28

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	上年数			
	上海城投控股 股份有限公司	上海环境集团 股份有限公司	上海中心大厦建设 发展有限公司	上海城投环保金融 服务有限公司
负债合计	40,174,747,402.94	15,952,179,148.81	8,884,696,626.42	223,217,220.46
营业收入	6,564,925,812.72	4,511,754,404.15	599,577,773.80	1,139,193.31
净利润	769,379,397.57	746,018,754.55	-489,754,237.60	45,267,941.33
综合收益总额	774,782,281.45	746,018,754.55	-489,754,237.60	45,267,941.33
经营活动现金流量	1,071,524,212.12	1,044,188,557.44	174,626,655.14	-28,165,476.84

5、本年不再纳入合并范围的原子公司

(1) 本年不再纳入合并范围原子公司的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	原持股比	原表决权	不再成为 子公司的原因
			例(%)	比例(%)	
上海宝岛休闲健身运动中心有限公司	上海市	健身休闲活动	100.00	100.00	工商注销
上海建筑门窗检测站有限公司	上海市	建筑门窗及建筑幕墙专业技术领域内的四技服务	100.00	100.00	吸收合并

(2) 原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

原子公司名称	处置日	处置日		
		资产总额	负债总额	所有者权益 总额
上海宝岛休闲健身运动中心有限公司	2021 年 9 月	155,119.58	-	155,119.58
上海建筑门窗检测站有限公司	2021 年 5 月	6,567,840.17	96,854.96	6,470,985.21

(续上表)

原子公司名称	2020 年 12 月 31 日		
	资产总额	负债总额	所有者权益 总额
上海宝岛休闲健身运动中心有限公司	209,275.19	1,610,473.98	-1,401,198.79
上海建筑门窗检测站有限公司	8,076,331.87	1,262,384.06	6,813,947.81

(3) 原子公司本年年初至处置日的经营成果

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
上海宝岛休闲健身运动中心有限公司	2021 年 9 月	1,610,473.98	77,032.92	1,533,441.06
上海建筑门窗检测站有限公司	2021 年 5 月	1,131,312.00	556,668.75	-451,137.60

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2021 年 6 月 1 日，本集团决定注销上海宝岛休闲健身运动中心有限公司，2021 年 8 月 18 日，取得宝岛公司清税证明（沪崇税 税企清 [2021] 1629255953536 号），2021 年 9 月 13 日，取得上海市崇明区市场监督管理局出具的准予注销登记通知书（编号：30000001202109090005），2021 年该公司不再纳入合并范围。

6、本年新纳入合并范围的主体

序号	并入公司名称	被合并单位名称	持股比例 (%)	级次	增加 原因	年末净资产	本年净利润
1	上海城投控股股份有限公司	上海城凌置业有限公司	100.00	四级	新设立	-	-
2	上海城投控股股份有限公司	上海露香园建设发展有限公司	100.00	三级	新设立	7,020,795,891.17	-179,204,108.83
3	上海城投资产管理（集团）有限公司	上海城奉置业有限公司	100.00	三级	新设立	-	-
4	上海城投资产管理（集团）有限公司	上海城松置业有限公司	100.00	三级	新设立	-	-
5	上海城投资产管理（集团）有限公司	上海城青置业有限公司	100.00	三级	新设立	-	-
6	上海城投资产管理（集团）有限公司	上海城颀置业有限公司	100.00	三级	新设立	-	-
7	上海城投资产管理（集团）有限公司	上海城投怡养健康管理有限公司	100.00	三级	新设立	1,038,850.35	-968,550.94
8	上海中心大厦建设发展有限公司	上海途时旅行社有限公司	100.00	四级	新设立	964,101.22	464,101.22
9	上海长兴岛开发建设有限公司	上海长兴岛安居建设有限公司	100.00	三级	新设立	172,328,863.16	-671,136.84
10	上海环境集团股份有限公司	晋中市环和环保能源有限公司	63.88	三级	收购	14,981,989.33	1,286,177.06
11	上海城投兴港投资建设(集团)有限公司	上海兴育置业发展有限公司	100.00	四级	新设立	163,082,000.00	-

7、本年发生的同一控制下企业合并情况

本年度未发生同一控制下企业合并。

8、本年发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	合并日账面 净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价
			金额	确定方法	
晋中市环和环保能源有限公司	2021 年 12 月 28 日	14,981,989.33	14,981,989.33	收益法	9,500,000.00

(续上表)

公司名称	商誉		购买日至年末被购	购买日至年末被购
	金额	确定方法	买方的收入	买方的净利润
晋中市环和环保能源有限公司	-	资产收购 不涉及商誉	-	-

2021 年 10 月，本集团下属二级子公司上海环境集团股份有限公司（以下简称“上海环境”）与北京首创环境投资有限公司（“北京首创”）签署《产权交易合同》，以现金人民币 9,500,000.00 元取得了晋中市环和环保能源有限公司 63.88% 股权，该次股权转让于 2021 年 12 月 28 日完成工商变更登记并交割，购买日确定为 2021 年 12 月 28 日。

根据北京首创和晋中市环和环保能源有限公司少数股东晋中市环腾特种垃圾处理有限公司（“晋中环腾”）签订的《股东合（出）资协议》，晋中环腾作为政府方出资人，不参与晋中市环和环保能源有限公司利润分配；上述收购完成后，该约定在上海环境和晋中环腾签署的《股东合资协议》中延续。

9、本年发生的吸收合并

(1) 通过同一控制下的吸收合并并入的主要资产、负债金额

本年度未发生同一控制下的吸收合并。

(2) 通过非同一控制下的吸收合并并入的主要资产、负债金额

本年度未发生非同一控制下的吸收合并。

10、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

本年度无子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务重大限制的情况。

11、纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

本年度无纳入合并财务报表范围的结构化主体。

12、母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

本年度母公司在子企业的所有者权益份额未发生变化。

13、子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

本年度无子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

八、合并财务报表主要项目附注

(以下注释项目“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年”指 2020 年度，“本年”指 2021 年度。)

1、货币资金

(1) 项目列示

项目	年末余额	年初余额
库存现金	492,994.10	570,108.25
银行存款	36,328,897,168.76	64,333,892,011.45
其中：现金及存放中央银行款项	256,606,907.34	426,834,622.75
存放同业款项	3,931,118,852.52	15,796,436,232.77
其他货币资金	452,563,027.97	180,261,854.03
合计	<u>36,781,953,190.83</u>	<u>64,514,723,973.73</u>
其中：存放在境外的款项总额	51,462,452.57	52,688,697.64

(2) 现金及存放中央银行款项：

项目	年末余额	年初余额
存放中央银行法定准备金	256,379,925.38	426,538,538.00
存放中央银行超额准备金	100,000.00	100,000.00
小计	<u>256,479,925.38</u>	<u>426,638,538.00</u>
应计利息	126,981.96	196,084.75
合计	<u>256,606,907.34</u>	<u>426,834,622.75</u>

(3) 存放同业款项

项目	年末余额	年初余额
存放境内同业款项	3,927,645,535.22	15,778,803,146.88
应计利息	3,473,317.30	17,633,085.89
合计	<u>3,931,118,852.52</u>	<u>15,796,436,232.77</u>

(4) 受限制的货币资金明细如下

项目	年末余额	年初余额
定期存款账户冻结	-	1,500,000,000.00
存放中央银行法定准备金	256,379,925.38	426,538,538.00
商品房预售款监管	140,363,972.45	42,511,176.38
保函保证金	36,200,000.00	42,485,172.00
PPP 项目质押借款获取的资金	-	30,364,824.84
三个月以上到期的定期存款	-	60,000,000.00

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年末余额	年初余额
履约保证金	5,015,200.00	4,515,200.00
因司法冻结受限制的银行存款	32,971,843.95	1,000,000.00
信用证保证金	-	150,000.00
合计	<u>470,930,941.78</u>	<u>2,107,564,911.22</u>

2、交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	806,868,790.93	1,639,631,182.56
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	514,110,280.93	1,382,631,182.56
理财产品	292,758,510.00	257,000,000.00
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	<u>124,944,000.00</u>	<u>138,300,000.00</u>
合计	<u>931,812,790.93</u>	<u>1,777,931,182.56</u>

注：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为本公司下属子公司控股投资购买的诺德基金-千金 175 号资产管理计划。该计划主要从事 A 股股票的投资。控股投资在该基金的最大风险敞口为所购份额在资产负债表日的账面价值 124,944,000.00 元（2020 年 12 月 31 日：138,000,000.00 元）。控股投资不存在向该基金提供财务支持的义务和意图。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	2,433,208.97	-	2,433,208.97	-	-	-

(2) 应收票据坏账准备

类别	年末数				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>2,433,208.97</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>2,433,208.97</u>
合计	<u>2,433,208.97</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>2,433,208.97</u>

(续上表)

类别	年初数				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	=	=	=	=	=
合计	=	=	=	=	=

① 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率
商业承兑汇票小计	2,433,208.97	-	-
盛景国信（北京）生态园林有限公司	2,433,208.97	-	-

② 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

无。

(3) 年末已质押的应收票据

无。

(4) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(5) 年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

无。

4、应收账款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末数				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	30,186,001.13	0.57%	30,186,001.13	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,240,784,223.69	99.43%	495,847,941.67	9.46%	4,744,936,282.02
其中：组合一 政府类款项组合	2,761,746,276.59	52.40%	230,506.89	0.01%	2,761,515,769.70
组合二 账龄分析组合	1,980,834,515.09	37.57%	493,516,277.29	24.91%	1,487,318,237.80

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	年末数				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
组合三 租金组合	21,956,733.36	0.42%	1,159,397.49	5.28%	20,797,335.87
组合四 关联方组合	53,042,486.89	1.01%	-	-	53,042,486.89
组合五 质保金组合	<u>423,204,211.76</u>	<u>8.03%</u>	<u>941,760.00</u>	0.22%	<u>422,262,451.76</u>
合计	<u>5,270,970,224.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>526,033,942.80</u>	9.98%	<u>4,744,936,282.02</u>

(续上表)

类别	年初数				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	28,853,921.86	0.60%	28,853,921.86	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,791,596,493.24	99.40%	473,120,676.66	9.87%	4,318,475,816.58
其中：组合一 政府类款项组合	2,751,987,730.31	57.08%	315,026.17	0.01%	2,751,672,704.14
组合二 账龄分析组合	1,524,093,007.71	31.62%	472,535,038.42	31.00%	1,051,557,969.29
组合三 租金组合	8,157,893.88	0.17%	270,612.07	3.32%	7,887,281.81
组合四 关联方组合	64,001,372.83	1.33%	-	-	64,001,372.83
组合五 质保金组合	<u>443,356,488.51</u>	<u>9.20%</u>	-	-	<u>443,356,488.51</u>
合计	<u>4,820,450,415.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>501,974,598.52</u>	10.41%	<u>4,318,475,816.58</u>

(2) 按账龄披露应收账款

账龄	年末数	年初数
1 年以内(含 1 年)	2,559,380,273.28	3,293,919,688.50
1 至 2 年	1,439,304,087.92	761,173,518.50
2 至 3 年	578,299,710.85	176,601,098.04
3 至 4 年	161,646,933.44	132,275,319.27
4 至 5 年	130,485,959.03	120,950,529.93
5 年以上	401,853,260.30	335,530,260.86
小计	<u>5,270,970,224.82</u>	<u>4,820,450,415.10</u>
减：坏账准备	526,033,942.80	501,974,598.52
合计	<u>4,744,936,282.02</u>	<u>4,318,475,816.58</u>

(3) 年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
建东公司	5,285,937.45	5,285,937.45	100.00%	预计无法收回
上海仁信精诚发展有限公司	4,774,966.51	4,774,966.51	100.00%	预计无法收回
上海海怡大厦置业有限公司	2,930,465.00	2,930,465.00	100.00%	预计无法收回

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
启东崇和置业有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00%	预计无法收回
上海东方龙传媒股份有限公司	1,590,000.00	1,590,000.00	100.00%	法院判决中止执行
清产核资	1,401,878.97	1,401,878.97	100.00%	确定无法收回
中国有色金属工业华东供销公司镇江营业部	1,101,450.87	1,101,450.87	100.00%	预计无法收回
上海银湾旅游开发实业有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00%	确定无法收回
上海盛族房地产开发经营有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
上海众敏实业有限公司	915,541.67	915,541.67	100.00%	法院执行终结
漳州市铭创废品回收有限公司	760,838.84	760,838.84	100.00%	预计无法收回
上海贵美文化传播有限公司	720,000.00	720,000.00	100.00%	预计无法收回
上海市杨浦区市政和水务管理事务中心	700,000.00	700,000.00	100.00%	预计无法收回
上海沿山经济发展公司	636,514.27	636,514.27	100.00%	预计无法收回
上海第六制药厂	526,960.00	526,960.00	100.00%	破产
上海爱道实业有限公司	485,945.04	485,945.04	100.00%	预计无法收回
朱海励	381,622.00	381,622.00	100.00%	预计无法收回
上海梦杰实业公司	339,000.00	339,000.00	100.00%	预计无法收回
上海知行文化传媒有限公司（原上海知行广告有限公司）	330,000.00	330,000.00	100.00%	预计无法收回
上海建鸿绿化工程有限公司	321,293.21	321,293.21	100.00%	公司已注销
上海公路工程监理有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计无法收回
上海市虹口区建设和交通委员会	220,000.00	220,000.00	100.00%	预计无法收回
上海浦桥工程建设管理有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	预计无法收回
三南清场公司	147,090.00	147,090.00	100.00%	确定无法收回
上海亘得贸易有限公司	144,703.14	144,703.14	100.00%	预计无法收回
浦环	136,362.00	136,362.00	100.00%	预计无法收回
上海凤凰毯业有限公司	100,422.00	100,422.00	100.00%	改制后对方拒付
个人借款	99,755.00	99,755.00	100.00%	确定无法收回
上海市杨浦区市政工程管理署	98,802.00	98,802.00	100.00%	预计无法收回
苏州太湖国际旅行社有限责任公司上海第一分公司	97,000.00	97,000.00	100.00%	预计无法收回
上海天光化工厂	92,211.00	92,211.00	100.00%	03 年前亏损无法支付
上海大可染料有限公司	89,612.00	89,612.00	100.00%	03 年前亏损无法支付
上海尊环汽车销售有限公司	82,500.00	82,500.00	100.00%	预计无法收回
崇明代扣款	81,700.00	81,700.00	100.00%	确定无法收回
上海市城市建设工程学校	81,000.00	81,000.00	100.00%	预计无法收回
浦东新区东沟镇联邦废品收购站	80,000.00	80,000.00	100.00%	预计无法收回
上海恒鹭房地产开发有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00%	预计无法收回

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
上海国际机场股份有限公司	68,655.94	68,655.94	100.00%	确定无法收回
上海三花薄膜厂	67,673.00	67,673.00	100.00%	无法联系
上海同人华塑门窗有限公司	60,517.50	60,517.50	100.00%	预计无法收回
上海大众药业有限公司	56,448.00	56,448.00	100.00%	亏损无法支付
天勤资产管理有限公司	54,497.64	54,497.64	100.00%	预计无法收回
赵士清	53,580.00	53,580.00	100.00%	预计无法收回
有色合金厂	50,338.40	50,338.40	100.00%	亏损无法支付
宝山职工技协	50,000.00	50,000.00	100.00%	确定无法收回
上海环境废弃物处置有限公司	48,000.00	48,000.00	100.00%	确定无法收回
华博投资公司-3 楼	44,631.98	44,631.98	100.00%	预计无法收回
上海广电 NEC 液晶显示器有限公司	42,639.48	42,639.48	100.00%	确定无法收回
北京船舶通信导航有限公司	36,755.30	36,755.30	100.00%	预计无法收回
常熟招商城公用事业事业所	36,000.00	36,000.00	100.00%	预计无法收回
中船重工 707 研究所	25,000.00	25,000.00	100.00%	预计无法收回
高玉	22,740.00	22,740.00	100.00%	预计无法收回
上海三维兽药厂	21,504.00	21,504.00	100.00%	亏损无法支付
上海海生涂料有限公司	20,448.28	20,448.28	100.00%	亏损无法支付
求新公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	确定无法收回
秦建强	17,900.00	17,900.00	100.00%	预计无法收回
张家振	17,700.00	17,700.00	100.00%	预计无法收回
上海金玉峰国际贸易有限公司	17,647.70	17,647.70	100.00%	预计无法收回
上海浦东燃气发展有限公司	16,414.20	16,414.20	100.00%	预计无法收回
洛阳黄河软轴厂	16,394.95	16,394.95	100.00%	预计无法收回
西安市市政管理委员会（瑞康环保社保）	14,500.00	14,500.00	100.00%	预计无法收回
上海阳欣餐饮管理有限公司	13,000.00	13,000.00	100.00%	预计无法收回
上海奉贤给排水工程有限公司	11,800.00	11,800.00	100.00%	预计无法收回
杨浦大桥实业公司	11,662.50	11,662.50	100.00%	预计无法收回
上海洞子张老匠火锅店	11,178.08	11,178.08	100.00%	预计无法收回
上海羽信进出口有限公司	10,032.18	10,032.18	100.00%	预计无法收回
普陀区住宅建筑工程公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	确定无法收回
卢湾环卫工具厂	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计无法收回
中国航天三院	8,515.00	8,515.00	100.00%	预计无法收回
上海市自来水奉贤有限公司南桥供水管理所	7,200.00	7,200.00	100.00%	预计无法收回
瑞邦投资	5,976.00	5,976.00	100.00%	预计无法收回
北京轻型汽车有限公司	5,463.80	5,463.80	100.00%	预计无法收回
上海临港供排水发展有限公司	4,761.00	4,761.00	100.00%	预计无法收回

上海城投(集团)有限公司
2021年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损	计提理由
			失率	
上海三菱电器制造有限公司	4,598.73	4,598.73	100.00%	确定无法收回
无锡亚青机械厂	4,432.50	4,432.50	100.00%	确定无法收回
上海众信液压机成套有限公司	3,780.00	3,780.00	100.00%	预计无法收回
木材一厂	3,280.00	3,280.00	100.00%	确定无法收回
上海海洋石油局第一海洋地质调查大队	2,510.00	2,510.00	100.00%	预计无法收回
江南造船有限责任公司	2,075.00	2,075.00	100.00%	预计无法收回
染化八厂桃浦联营厂	1,008.00	1,008.00	100.00%	无法联系
新桃豆制品批发中心	560.00	560.00	100.00%	人员变动对方拒付
思达可家具(上海)有限公司	410.00	410.00	100.00%	无法联系
上海春光日用化学品厂	<u>201.00</u>	<u>201.00</u>	<u>100.00%</u>	无法联系
合计	<u>30,186,001.13</u>	<u>30,186,001.13</u>	<u>100.00%</u>	

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	1,378,043,166.37	69.57%	10,305,438.75	956,980,769.58	62.80%	10,156,989.15
1至2年	99,555,666.22	5.03%	31,590,284.48	117,683,462.69	7.72%	46,058,248.71
2至3年	95,691,566.06	4.83%	44,477,628.43	63,879,587.71	4.19%	32,469,977.01
3至4年	59,064,644.17	2.98%	58,693,755.82	42,428,970.67	2.78%	41,960,115.41
4至5年	41,402,065.64	2.09%	41,371,763.18	59,904,830.30	3.93%	59,674,321.38
5年以上	<u>307,077,406.63</u>	15.50%	<u>307,077,406.63</u>	<u>283,215,386.76</u>	18.58%	<u>282,215,386.76</u>
合计	<u>1,980,834,515.09</u>		<u>493,516,277.29</u>	<u>1,524,093,007.71</u>		<u>472,535,038.42</u>

② 按其他组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
政府类款项组合	2,761,746,276.59	0.01%	230,506.89	2,751,987,730.31	0.01%	315,026.17
租金组合	21,956,733.36	5.28%	1,159,397.49	8,157,893.88	3.32%	270,612.07
关联方组合	53,042,486.89	-	-	64,001,372.83	-	-
质保金组合	<u>423,204,211.76</u>	<u>0.22%</u>	<u>941,760.00</u>	<u>443,356,488.51</u>	-	-
合计	<u>3,259,949,708.60</u>	<u>0.07%</u>	<u>2,331,664.38</u>	<u>3,267,503,485.53</u>	<u>0.02%</u>	<u>585,638.24</u>

(5) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
四川上品道农业有限公司	568,672.71	568,672.71	收回款项
其他	336,693.08	336,693.08	收回款项
合计	905,365.79	905,365.79	

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(7) 按欠款方归集的年末金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
上海市闵行区七宝镇人民政府	955,665,185.00	18.13%	215,024.67
国网上海市电力公司	770,405,728.20	14.62%	-
上海市虹口区旧区改造和房屋征收工作 指挥部	177,456,614.55	3.37%	-
上海市金山区水务局	129,266,543.08	2.45%	-
国网河南省电力公司洛阳供电公司	106,881,353.43	2.03%	=
合计	2,139,675,424.26	40.60%	215,024.67

(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。

(10) 截至年末，用于质押的应收账款情况详见本附注八、70。

5、应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,995,233.10	3,544,105.52
商业承兑汇票	=	100,000.00
合计	1,995,233.10	3,644,105.52

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

6、预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内(含 1 年)	3,230,222,836.93	61.87%	-	1,761,221,861.48	50.54%	-
1-2 年	1,087,759,004.94	20.83%	-	298,083,304.85	8.55%	-
2-3 年	105,495,993.66	2.02%	-	600,414,832.58	17.23%	-
3 年以上	798,047,597.43	15.28%	-	824,827,679.89	23.67%	-
合计	5,221,525,432.96	100.00%	-	3,484,547,678.80	100.00%	-

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
上海公路投资建设发展有限公司	上海建工集团股份有限公司	393,594,562.00	1-2 年、3 年以上	工程未结算
上海公路投资建设发展有限公司	上海隧道工程股份有限公司	224,489,241.00	1-2 年	工程未结算
上海公路投资建设发展有限公司	上海城建市政工程（集团）有限公司	216,687,315.00	1-2 年、3 年以上	工程未结算
上海黄浦江越江设施投资建设发展有限公司	上海隧道工程股份有限公司	96,442,003.00	1-2 年	工程未结算
上海中心大厦建设发展有限公司	上海建工集团股份有限公司	69,511,527.29	3 年以上	工程未结算
上海城越置业有限公司	上海市住宅建设发展中心（上海市住宅修缮工程质量事务中心）	68,042,692.98	1-2 年	工程未结算
上海黄浦江越江设施投资建设发展有限公司	中船科技股份有限公司	55,436,497.00	3 年以上	工程未结算
上海韵意房地产开发有限公司	上海市松江区人民政府	54,315,601.00	1-2 年	工程未结算
上海中心大厦置业管理有限公司	周氏（集团）有限公司	40,533,300.00	3 年以上	工程未结算
上海韵意房地产开发有限公司	上海市住宅建设发展中心（上海市住宅修缮工程质量事务中心）	39,405,056.00	1-2 年	工程未结算
上海城投置地项目管理有限公司	上海建工二建集团有限公司	30,313,205.73	1-2 年	工程未结算
上海城市排水有限公司	上海市基础工程集团有限公司	28,891,000.00	1-2 年	工程未结算
上海城展置业有限公司	上海市金山区朱泾镇人民政府	20,000,000.00	2-3 年	工程未结算

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
上海诚水供水工程设备有限公司	上海泫字铸管有限公司	12,669,331.52	2-3 年	工程未结算
上海诚水供水工程设备有限公司	上海庆氏实业发展有限公司	12,598,263.88	2-3 年	工程未结算
上海黄浦江越江设施投资建设发展有限公司	上海建工集团股份有限公司	10,950,000.00	3 年以上	工程未结算
上海沪洋高速公路发展有限公司	上海公路桥梁（集团）有限公司	10,139,439.00	2-3 年	工程未结算
合计		<u>1,384,019,035.40</u>		

(3) 按欠款方归集的年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
上海市虹口区财政局	1,593,550,000.00	30.52%	-
上海建工集团股份有限公司	739,746,145.13	14.17%	-
上海隧道工程股份有限公司	566,272,060.00	10.84%	-
上海城建市政工程（集团）有限公司	277,946,291.00	5.32%	-
上海市住宅建设发展中心（上海市住宅修缮工程质量事务中心）	<u>120,320,812.08</u>	<u>2.30%</u>	=
合计	<u>3,297,835,308.21</u>	<u>63.15%</u>	=

7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	2,545,854.63
其他应收款项	<u>4,357,951,595.99</u>	<u>7,477,194,735.22</u>
合计	<u>4,357,951,595.99</u>	<u>7,479,740,589.85</u>

(1) 应收股利

项目	年末余额	年初余额	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	-	2,545,854.63		
其中：上海城建物资有限公司	-	2,545,854.63	对方暂未支付	未发生减值，可以收到款项

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 其他应收款项

① 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的其他应收款项	846,080,360.39	15.94%	846,080,360.39	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,461,948,290.10	84.06%	103,996,694.11	2.33%	4,357,951,595.99
其中：组合一 账龄组合	126,600,147.64	2.39%	63,610,302.46	50.25%	62,989,845.18
组合二 关联方组合	366,220,345.85	6.90%	63,188.50	0.02%	366,157,157.35
组合三 保证金、押金等组合	296,828,396.47	5.59%	1,778,718.59	0.60%	295,049,677.88
组合四 核减待报批组合	991,508,225.37	18.68%	-	-	991,508,225.37
组合五 应收股权转让款	377,790,000.00	7.12%	94,162.51	0.02%	377,695,837.49
组合六 应收代垫款项	84,178,626.03	1.59%	1,194,043.27	1.42%	82,984,582.76
组合七 应收政府单位款项	2,075,810,857.97	39.10%	78,376.05	0.01%	2,075,732,481.92
组合八 其他	<u>143,011,690.77</u>	<u>2.69%</u>	<u>37,177,902.73</u>	26.00%	<u>105,833,788.04</u>
合计	<u>5,308,028,650.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>950,077,054.50</u>	17.90%	<u>4,357,951,595.99</u>

(续上表)

性质	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的其他应收款项	847,366,791.94	10.05%	847,304,066.94	99.99%	62,725.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,581,788,982.14	89.95%	104,656,971.92	1.38%	7,477,132,010.22
其中：组合一 账龄组合	150,538,726.25	1.79%	63,806,878.57	42.39%	86,731,847.68
组合二 关联方组合	714,820,481.64	8.48%	184,032.95	0.03%	714,636,448.69
组合三 保证金、押金等组合	4,527,581,737.87	53.71%	2,681,281.88	0.06%	4,524,900,455.99
组合四 核减待报批组合	91,974,101.98	1.09%	-	-	91,974,101.98
组合五 应收股权转让款	-	-	-	-	-
组合六 应收代垫款项	23,616,808.61	0.28%	449,276.72	1.90%	23,167,531.89
组合七 应收政府单位款项	1,931,936,112.79	22.92%	49,660.70	0.00%	1,931,886,452.09
组合八 其他	<u>141,321,013.00</u>	<u>1.68%</u>	<u>37,485,841.10</u>	26.53%	<u>103,835,171.90</u>
合计	<u>8,429,155,774.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>951,961,038.86</u>	11.29%	<u>7,477,194,735.22</u>

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

② 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末数	年初数
1 年以内（含 1 年）	2,441,637,095.11	5,667,605,938.33
1-2 年	1,018,260,818.43	337,485,996.70
2-3 年	59,810,016.06	577,843,120.62
3-4 年	222,198,244.16	229,578,867.58
4-5 年	102,468,699.06	163,196,612.36
5 年以上	1,463,653,777.67	1,453,445,238.49
小计	<u>5,308,028,650.49</u>	<u>8,429,155,774.08</u>
减：坏账准备	950,077,054.50	951,961,038.86
合计	<u>4,357,951,595.99</u>	<u>7,477,194,735.22</u>

③ 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	
上海振良企业发展有限公司（桂花苑项目）	261,087,746.21	261,087,746.21	100.00%	预计无法收回
上海茂国经济发展有限公司	106,080,057.85	106,080,057.85	100.00%	涉案款项
昆山茂盛实业投资有限公司	81,665,501.05	81,665,501.05	100.00%	涉案款项
上海建工（集团）总公司	63,513,836.79	63,513,836.79	100.00%	预计无法收回
新华证券有限公司	46,390,288.01	46,390,288.01	100.00%	预计无法收回
新东南公司	36,282,344.51	36,282,344.51	100.00%	预计无法收回
建行五支行三方委贷（沿山汽车等）	34,592,100.00	34,592,100.00	100.00%	预计无法收回
海南原水房地产开发经营有限公司	27,719,488.65	27,719,488.65	100.00%	预计无法收回
上海百玛士绿色能源有限公司	19,745,100.21	19,745,100.21	100.00%	预计无法收回
有关单位(缺陷期修复款)	18,315,566.00	18,315,566.00	100.00%	预计无法收回
上海茂盛国际贸易有限公司	15,750,000.00	15,750,000.00	100.00%	涉案款项
外经新加坡工程项目	15,674,750.23	15,674,750.23	100.00%	预计无法收回
南京中鼎证券公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00%	预计无法收回
浦发银行陆家嘴支行三方委贷（日用品公司等）	13,614,500.00	13,614,500.00	100.00%	预计无法收回
住总实业公司	11,957,919.80	11,957,919.80	100.00%	预计无法收回
南通惠港造船有限公司	8,602,374.66	8,602,374.66	100.00%	确定无法收回
新力房产公司	7,344,762.47	7,344,762.47	100.00%	预计无法收回
海南赛格国际信托投资公司	6,219,014.92	6,219,014.92	100.00%	债务人已破产
中机电投资有限公司、中国华星资产经营有限公司	4,589,028.10	4,589,028.10	100.00%	涉案款项

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债务人名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	
安徽含山水泥厂	4,160,000.00	4,160,000.00	100.00%	预计无法收回
清产核资损失	4,103,541.80	4,103,541.80	100.00%	确定无法收回
外经南非华申公司	4,062,494.09	4,062,494.09	100.00%	预计无法收回
恒信证券有限责任公司	4,049,505.77	4,049,505.77	100.00%	确定无法收回
污水二期项目	3,955,078.68	3,955,078.68	100.00%	预计无法收回
中国东方房产	3,585,473.44	3,585,473.44	100.00%	预计无法收回
上海崇本新型建材有限公司	3,575,120.16	3,575,120.16	100.00%	涉案款项
上海水星机电设备厂	2,811,867.60	2,811,867.60	100.00%	预计无法收回
上海美能煤气燃气具技术服务有限公司	2,682,557.12	2,682,557.12	100.00%	预计无法收回
上海水工电器设备厂	2,555,908.02	2,555,908.02	100.00%	预计无法收回
脑力健公司	2,528,456.90	2,528,456.90	100.00%	预计无法收回
启航科贸公司	2,344,820.20	2,344,820.20	100.00%	预计无法收回
中线西段项目	2,316,470.88	2,316,470.88	100.00%	预计无法收回
住总传播商务	1,972,360.57	1,972,360.57	100.00%	预计无法收回
住总房产（秦军强系争房屋纠纷案）	1,503,517.40	1,503,517.40	100.00%	预计无法收回
代垫款项	1,089,830.30	1,089,830.30	100.00%	预计无法收回
海军上海保障基地	787,160.00	787,160.00	100.00%	购地方无法取得建设用地许可证，因此金额余款可能存在坏账损失
代垫事故款项	654,016.58	654,016.58	100.00%	确定无法收回
杨国富	639,997.50	639,997.50	100.00%	涉案款项
吴泾闵行项目	288,607.03	288,607.03	100.00%	预计无法收回
白龙港污水厂项目	273,116.28	273,116.28	100.00%	预计无法收回
天山厂达标项目	244,857.18	244,857.18	100.00%	预计无法收回
梅苓针织厂别有天酒家	208,000.00	208,000.00	100.00%	预计无法收回
龙柏公寓	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
收集系统项目	182,681.37	182,681.37	100.00%	预计无法收回
上海华泾仓储公司	170,000.00	170,000.00	100.00%	预计无法收回
增值税即征即退	148,739.33	148,739.33	100.00%	确定无法收回
建玮公寓	115,850.00	115,850.00	100.00%	预计无法收回
上海竞航数码科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	确定无法收回
上海产权交易所	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
上海华博投资有限公司	94,762.52	94,762.52	100.00%	确定无法收回
诉讼费	90,000.00	90,000.00	100.00%	预计无法收回

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债务人名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	
外经上海申信进出口公司	87,431.29	87,431.29	100.00%	预计无法收回
上海振环实业总公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	确定无法收回
津巴布韦华申公司	37,473.64	37,473.64	100.00%	预计无法收回
华博投资公司-3 楼	28,621.02	28,621.02	100.00%	预计无法收回
华博投资公司-7 楼等	24,533.35	24,533.35	100.00%	预计无法收回
市供电局	23,400.00	23,400.00	100.00%	预计无法收回
斜徐路项目	21,529.00	21,529.00	100.00%	预计无法收回
住总市政部	20,172.98	20,172.98	100.00%	预计无法收回
竹园一厂项目	16,300.68	16,300.68	100.00%	预计无法收回
中国人民人寿保险股份有限公司上海分公司	9,527.81	9,527.81	100.00%	预计无法收回
郑益东	6,768.80	6,768.80	100.00%	预计无法收回
通盛公司	4,659.70	4,659.70	100.00%	确定无法收回
上海海洋石油局第一海洋地质调查大队	4,263.00	4,263.00	100.00%	预计无法收回
幸登贸易公司	4,181.30	4,181.30	100.00%	预计无法收回
华融证券	2,148.12	2,148.12	100.00%	预计无法收回
上海强田流技术有限公司	178.40	178.40	100.00%	确定无法收回
住宅产业股份	1.12	1.12	100.00%	预计无法收回
合计	<u>846,080,360.39</u>	<u>846,080,360.39</u>	——	——

④ 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末数			年初数		
	账面余额 金额	比例	坏账准备	账面余额 金额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	62,765,476.23	49.58%	98,071.63	86,144,672.95	57.23%	82,584.45
1 至 2 年	321,884.87	0.25%	36,081.09	272,703.97	0.18%	15,861.08
2 至 3 年	27,248.00	0.02%	8,174.40	519,039.30	0.34%	158,519.65
3 至 4 年	14,039.30	0.01%	14,039.30	111,991.67	0.07%	67,595.03
4 至 5 年	91,816.08	0.07%	74,252.88	1,658,003.24	1.10%	1,650,003.24
5 年以上	<u>63,379,683.16</u>	50.06%	<u>63,379,683.16</u>	<u>61,832,315.12</u>	41.08%	<u>61,832,315.12</u>
合计	<u>126,600,147.64</u>	——	<u>63,610,302.46</u>	<u>150,538,726.25</u>	——	<u>63,806,878.57</u>

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
组合二 关联方组合	366,220,345.85	0.02%	63,188.50	714,820,481.64	0.03%	184,032.95
组合三 保证金、押金等组合	296,828,396.47	0.60%	1,778,718.59	4,527,581,737.87	0.06%	2,681,281.88
组合四 核减待报批组合	991,508,225.37	-	-	91,974,101.98	-	-
组合五 应收股权转让款	377,790,000.00	0.02%	94,162.51	-	-	-
组合六 应收代垫款项	84,178,626.03	1.42%	1,194,043.27	23,616,808.61	1.90%	449,276.72
组合七 应收政府单位款项	2,075,810,857.97	0.01%	78,376.05	1,931,936,112.79	0.01%	49,660.70
组合八 其他	143,011,690.77	26.00%	37,177,902.73	141,321,013.00	26.53%	37,485,841.10
合计	4,335,348,142.46	0.93%	40,386,391.65	7,431,250,255.89	0.55%	40,850,093.35

⑤ 其他应收款坏账准备计提情况

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	整个存续期预期信用损失	
	信用损失	(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	56,451,843.83	-	895,709,195.03	951,961,038.86
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	200,000.00	-	-200,000.00	-
本期计提	-292,524.02	-	-378,505.79	-671,029.81
本期转回	-200,000.00	-	-1,012,954.55	-1,212,954.55
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	55,959,319.81	-	894,117,734.69	950,077,054.50

其他应收款项账面余额变动如下：

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	整个存续期预期信用损失	
	信用损失	(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	7,469,165,602.24	163,607.79	959,826,564.05	8,429,155,774.08
2021 年 1 月 1 日余额在 本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损	
	信用损失	(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	200,000.00	-	-200,000.00	-
本期新增	-3,012,724,848.71	-	4,645,611.36	-3,008,079,237.35
本期终止确认	-113,047,886.24	-	-	-113,047,886.24
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	4,343,392,867.29	163,607.79	964,472,175.41	5,308,028,650.49

⑥ 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计	转回或收回原因、方式
		已计提坏账准备金额	
上海青浦区华新镇人民政府	200,000.00	200,000.00	达成新的还款协议
新东南公司	1,012,954.55	37,295,299.06	收回部分款项
合计	1,212,954.55	37,495,299.06	

⑦ 本报告期实际核销的其他应收款情况
无。

⑧ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合	坏账准备
				计的比例	
上海丰荏企业管理有限公司	应收股权转让款	377,790,000.00	1年以内	7.12%	94,162.51
长兴岛土地储备中心	暂付款	340,633,501.30	1年以内、 1-2年	6.42%	-
上海振良企业发展有限公司	项目款	261,087,746.21	5年以上	4.92%	261,087,746.21
应收政府单位外墙维修款项	应收政府外 墙维修款	253,491,413.00	1-2年	4.78%	57,035.57
常州明城置业发展有限公司	资金拆借	244,301,742.24	3-4年	4.60%	60,891.15
合计	——	1,477,304,402.75	——	27.83%	261,299,835.44

⑨ 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

债务人名称	终止金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-”填列）
上海市长兴岛开发建设管理委员会办公室(郊野公园运营款)	113,047,886.24	-113,047,886.24

⑩ 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。

⑪ 企业应披露涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局上海市金山区税务局	增值税即征即退	239,943.16	1 年以内	依据增值税即征即退优惠政策，预计 2022 年可以收回
国家税务总局上海市浦东新区税务局	增值税即征即退	72,235.87	1 年以内	依据增值税即征即退优惠政策，预计 2022 年可以收回
国家税务总局上海奉贤区税务局第一税务所	增值税即征即退	869,059.08	1 年以内	依据增值税即征即退优惠政策，预计 2022 年可以收回
合计		<u>1,181,238.11</u>		

8、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	272,554,025.42	315,385.57	272,238,639.85	240,514,526.63	315,385.57	240,199,141.06
自制半成品及在产品	45,510,296,038.78	1,412,742.48	45,508,883,296.30	25,961,119,757.38	1,412,742.48	25,959,707,014.90
其中：开发成本	43,422,494,080.14	-	43,422,494,080.14	23,826,797,434.16	-	23,826,797,434.16
库存商品	10,631,773,074.43	1,205,385.60	10,630,567,688.83	5,156,868,135.23	1,205,385.60	5,155,662,749.63
其中：开发产品	10,153,676,814.28	-	10,153,676,814.28	5,090,905,065.71	-	5,090,905,065.71
周转材料	2,512,385.24	-	2,512,385.24	1,723,005.88	-	1,723,005.88
合同履约成本	12,656,593.39	-	12,656,593.39	550,625,354.88	-	550,625,354.88
消耗性生物资产	2,612,083.00	-	2,612,083.00	2,712,160.00	-	2,712,160.00
发出商品	-	-	-	312,333.41	-	312,333.41
外购商品房	4,134,276.37	-	4,134,276.37	4,543,037.37	-	4,543,037.37
其他	-	-	-	3,528,138,075.79	-	3,528,138,075.79
其中：尚未开发的土地储备	-	-	-	<u>3,528,138,075.79</u>	-	<u>3,528,138,075.79</u>
合计	<u>56,436,538,476.63</u>	<u>2,933,513.65</u>	<u>56,433,604,962.98</u>	<u>35,446,556,386.57</u>	<u>2,933,513.65</u>	<u>35,443,622,872.92</u>

(2) 年末用于债务担保的存货详见本附注八、70。

(1) 存货年末余额中包含借款费用资本化金额 5,455,323,141.79 元。

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
咨询服务	11,191,813.44	-	11,191,813.44	12,595,801.92	-	12,595,801.92
承包及设计规划服务	875,767,928.82	560,987.73	875,206,941.09	631,249,913.07	512,568.71	630,737,344.36
水务运营收入	832,878,642.28	-	832,878,642.28	741,234,221.62	-	741,234,221.62
上海城越置业有限 公司项目	282,470.76	-	282,470.76	185,058,003.11	-	185,058,003.11
PPP 项目建造服务	8,029,287.93	-	8,029,287.93	-	-	-
垃圾处理服务	<u>2,656,546.77</u>	=	<u>2,656,546.77</u>	=	=	=
合计	<u>1,730,806,690.00</u>	<u>560,987.73</u>	<u>1,730,245,702.27</u>	<u>1,570,137,939.72</u>	<u>512,568.71</u>	<u>1,569,625,371.01</u>

(2) 合同资产减值准备：

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	年末余额	原因
承包及设计规划服务	512,568.71	48,419.02	-	-	560,987.73	——

10、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	261,686,825.18	217,991,010.25
一年内到期的委托贷款利息	<u>62,333.32</u>	<u>50,333.29</u>
合计	<u>261,749,158.50</u>	<u>218,041,343.54</u>

11、其他流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	494,241,706.09	-	494,241,706.09
待抵扣进项税	2,537,270,158.16	-	2,537,270,158.16
委托理财(注 1)	13,187,145.04	13,187,145.04	-
合同取得成本	15,997,730.33	-	15,997,730.33
绿地控股借款(注 2)	636,241,736.04	-	636,241,736.04
预付费用	<u>351,100.63</u>	=	<u>351,100.63</u>
合计	<u>3,697,289,576.29</u>	<u>13,187,145.04</u>	<u>3,684,102,431.25</u>

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	250,266,867.76	-	250,266,867.76
待抵扣进项税	1,792,244,020.29	-	1,792,244,020.29
委托理财(注)	13,187,145.04	13,187,145.04	-
合同取得成本	20,673,362.77	-	20,673,362.77
结构性存款应收利息	<u>6,105,150.68</u>	=	<u>6,105,150.68</u>
合计	<u>2,082,476,546.54</u>	<u>13,187,145.04</u>	<u>2,069,289,401.50</u>

注 1：委托理财系本集团下属公司上海中心大厦置业管理有限公司（以下简称“中心大厦”）于 2001 年 3 月 28 日委托上海金尔顿投资发展公司理财人民币 2000 万元整，上海金尔顿投资发展公司将受托资金投资于广厦（银川）实业股份有限公司在深圳证券交易所挂牌交易的 A 股流通股股票（证券代码 000557，证券简称“银广夏”）。后因该上市公司业绩造假而涉诉，中心大厦仅追回本金等 6,812,854.96 元，其余 13,187,145.04 元经多次催讨无法收回，故计提 100%的减值准备。

注 2：系本集团向绿地控股集团股份有限公司出借资金，详见附注十、3 其他重要事项。

12、长期应收款

项目	年末余额			年末折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
BOT 项目	1,475,204,969.35	465,509,123.12	1,009,695,846.23	—
PPP 项目	10,914,975,734.90	-	10,914,975,734.90	5.34%至 8.92%
管网工程回购款	74,708,924.51	-	74,708,924.51	—
借款费用	13,104.02	-	13,104.02	—
圆沙社区动迁安置房	4,582,765,337.94	-	4,582,765,337.94	—
收原股东往来款	440,000,000.00	-	440,000,000.00	—
其他	<u>1,163,166.89</u>	=	<u>1,163,166.89</u>	—
合计	<u>17,488,831,237.61</u>	<u>465,509,123.12</u>	<u>17,023,322,114.49</u>	—

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
BOT 项目	1,687,707,869.35	465,509,123.12	1,222,198,746.23
PPP 项目	7,495,099,549.06	-	7,495,099,549.06
管网工程回购款	84,599,326.42	-	84,599,326.42

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
借款费用	13,104.02	-	13,104.02
圆沙社区动迁安置房	5,019,570,055.01	-	5,019,570,055.01
收原股东往来款	495,000,000.00	-	495,000,000.00
其他	108,895,116.22	-	108,895,116.22
合计	<u>14,890,885,020.08</u>	<u>465,509,123.12</u>	<u>14,425,375,896.96</u>

(1) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款，资产转移的方式、终止确认的长期应收款金额，以及与终止确认相关的利得或损失：

无。

(2) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

(3) 年末用于债务担保的长期应收款详见本附注八、70。

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	32,175,979.65	5,869,204.65	15,000,000.00	23,045,184.30
对联营企业投资	36,466,306,555.88	-2,506,353,308.03	1,076,488,415.15	32,883,464,832.70
小计	<u>36,498,482,535.53</u>	<u>-2,500,484,103.38</u>	<u>1,091,488,415.15</u>	<u>32,906,510,017.00</u>
减：长期股权投资减值准备	37,000,000.00	-	-	37,000,000.00
合计	<u>36,461,482,535.53</u>	<u>-2,500,484,103.38</u>	<u>1,091,488,415.15</u>	<u>32,869,510,017.00</u>

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动	
			追加投资	减少投资
合计	<u>9,696,673,260.68</u>	<u>36,498,482,535.53</u>	<u>327,499,966.20</u>	<u>669,948,932.96</u>
一、合营企业	<u>48,500,000.00</u>	<u>32,175,979.65</u>	<u>3,000,000.00</u>	-
上海中心大厦锦江酒店资产管理有限公司	30,000,000.00	3,700,188.66	-	-
上海湾谷科技园管理有限公司	5,000,000.00	4,303,338.25	-	-
上海诚鼎创富投资管理有限公司	8,000,000.00	21,672,452.74	-	-
上海耐特高速公路收费结算有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	-	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动	
			追加投资	减少投资
长三角一体化示范区（上海）城市咨询有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-
二、联营企业	<u>9,648,173,260.68</u>	<u>36,466,306,555.88</u>	<u>324,499,966.20</u>	<u>669,948,932.96</u>
光明食品（集团）有限公司	5,286,310,384.03	30,104,170,228.09	-	-
上海浦东国际文化产业投资控股有限公司	6,000,000.00	1,593,584.17	-	-
上海九环杨煤液化气汽车加气有限公司	900,000.00	810,835.56	-	-
上海湾城石油有限公司	16,413,502.77	16,362,901.44	-	-
上海浦东给排水工程有限公司	-	2,100,000.00	-	2,100,000.00
上海中油前卫油品有限公司	6,039,000.00	8,934,294.75	-	-
上海圆沙油品有限公司（注 1）	5,400,000.00	2,999,799.60	2,400,000.00	-
上海橘野农业科技发展有限公司	8,535,366.20	5,163,172.64	3,535,366.20	-
上海裕野农业科技发展有限公司	4,189,500.00	3,372,038.58	-	-
上海弘前商业投资管理有限公司	14,700,000.00	7,734,728.83	-	-
前卫安东医疗科技发展（上海）有限公司	40,000,000.00	59,849,620.99	-	-
上海石龙加油站有限公司	245,000.00	2,245,965.90	-	-
上海云瀚科技股份有限公司	5,000,000.00	5,449,969.34	-	-
上海中心大厦世邦魏理仕物业管理有限公司	1,750,000.00	3,004,434.38	-	-
上海锋尚六三二文化科技有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
上海老港生活垃圾处置有限公司	80,145,865.59	106,561,822.14	-	-
上海百玛士绿色能源有限公司	37,000,000.00	37,000,000.00	-	-
西部证券股份有限公司	1,586,874,955.50	2,958,781,015.37	-	-
上海诚鼎创佳投资管理有限公司	510,791.00	3,279,505.24	-	1,387,500.00
上海诚鼎扬子股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	-	1,372,458.27	-	881,250.00
上海诚鼎创云股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	700,000.00	755,543.10	-	-
上海诚鼎扬子投资合伙企业（有限合伙）	-	25,216,308.19	-	13,411,080.00
上海诚鼎新扬子投资合伙企业（有限合伙）	104,975,119.00	160,438,412.36	-	75,870,648.00
上海诚鼎华建投资管理合伙企业（有限合伙）	1,750,000.00	977,175.03	-	-
上海欣顺建设工程监理有限公司	2,400,000.00	908,298.70	-	-
扬州市华建诚鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	140,000,000.00	136,643,718.36	-	-
无锡诚鼎智慧城市创业股权投资合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00	174,536,193.27	120,000,000.00	-
上海诚鼎投资管理有限公司	-	135,224.59	-	-
上海建科集团股份有限公司	232,486,948.59	264,483,795.95	-	-
上海诚鼎创业投资有限公司	-	631,704.96	-	-
上海黄山台城置业有限公司	5,000,000.00	80,548,494.57	-	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动	
			追加投资	减少投资
上海合庭房地产开发有限公司	9,011,628.00	183,290,302.02	-	-
上海沪风房地产开发有限公司	-	294,148,537.21	-	299,183,976.00
上海康州房地产开发有限公司	-	247,582,634.91	-	248,391,684.00
上海东荣房地产开发有限公司	249,304,536.00	197,473,255.00	50,625,000.00	-
上海高泰房地产开发有限公司	898,859,304.00	855,751,182.90	-	-
上海开古房地产开发有限公司	334,481,760.00	334,030,117.87	-	-
常州明城置业发展有限公司	40,000,000.00	15,149,482.05	-	-
上海城磊置业有限公司（注 2）	-	468,264.39	-	-
上海诚鼎德同股权投资基金有限公司	-	30,536,955.30	-	23,983,278.99
上海德同诚鼎股权投资基金管理有限公司	1,200,000.00	2,665,640.93	-	-
上海电科诚鼎智能产业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	54,219,258.27	-	4,285,714.00
张家港沪铁城市开发建设有限公司	213,500,000.00	70,000,000.00	143,500,000.00	-
嘉兴鑫茂企业管理咨询有限公司	2,439,600.00	-	2,439,600.00	-
上海城校工程检测有限公司（注 3）	-	-	-	453,801.97
上海申瓴建设工程审图有限公司	-	4,431,452.42	-	-
上海混凝土质量评估事务所有限公司	50,000.00	498,228.24	-	-

(续上表)

被投资单位	本年增减变动			
	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润
合计	<u>1,017,670,982.45</u>	<u>-3,672,806,191.22</u>	<u>-172,848,860.81</u>	<u>427,945,050.65</u>
一、合营企业	<u>2,869,204.65</u>	=	=	<u>15,000,000.00</u>
上海中心大厦锦江酒店资产管理有限公司	-434,111.18	-	-	-
上海湾谷科技园管理有限公司	-1,460,139.59	-	-	-
上海诚鼎创富投资管理有限公司	4,680,673.62	-	-	15,000,000.00
上海耐特高速公路收费结算有限公司	-	-	-	-
长三角一体化示范区（上海）城市咨询有限公司	82,781.80	-	-	-
二、联营企业	<u>1,014,801,777.80</u>	<u>-3,672,806,191.22</u>	<u>-172,848,860.81</u>	<u>412,945,050.65</u>
光明食品（集团）有限公司	496,077,883.30	-3,674,334,734.28	-173,923,634.82	166,471,271.81
上海浦东国际文化产业投资控股有限公司	-20,343.66	-	-	-
上海九环杨煤液化气汽车加气有限公司	-104,508.17	-	-	-
上海湾城石油有限公司	1,203,840.61	-	-	352,098.61
上海浦东给排水工程有限公司	-	-	-	-
上海中油前卫油品有限公司	1,721,512.58	-	-	2,745,300.00
上海圆沙油品有限公司（注 1）	-64,529.39	-	-	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本年增减变动			
	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润
上海橘野农业科技发展有限公司	-1,371,352.93	-	-	-
上海裕野农业科技发展有限公司	5,642.75	-	-	-
上海弘前商业投资管理有限公司	-3,291,568.66	-	-	-
前卫安东医疗科技发展（上海）有限公司	112,945.60	-	-	-
上海石龙加油站有限公司	-1,968,589.80	-	-	-
上海云瀚科技股份有限公司	274,316.97	-	-	-
上海中心大厦世邦魏理仕物业管理有限公司	855,823.04	-	-	791,478.70
上海锋尚六三二文化科技有限公司	-	-	-	-
上海老港生活垃圾处置有限公司	47,842,024.76	-	-	-
上海百玛士绿色能源有限公司	-	-	-	-
西部证券股份有限公司	145,384,573.16	1,528,543.06	-36,096.88	34,845,731.49
上海诚鼎创佳投资管理有限公司	-967,005.24	-	-	925,000.00
上海诚鼎扬子股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	780,938.90	-	-	1,175,000.00
上海诚鼎创云股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	4,695.29	-	-	-
上海诚鼎扬子投资合伙企业（有限合伙）	-449,957.25	-	-	7,477,670.66
上海诚鼎新扬子投资合伙企业（有限合伙）	3,521,436.42	-	-	-
上海诚鼎华建投资管理合伙企业（有限合伙）	574,707.22	-	-	-
上海欣顺建设工程监理有限公司	-908,298.70	-	-	-
扬州市华建诚鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	901,808.89	-	-	-
无锡诚鼎智慧城市创业股权投资合伙企业（有限合伙）	58,900,940.76	-	-	-
上海诚鼎投资管理有限公司	507,735.41	-	-	642,960.00
上海建科集团股份有限公司	21,729,442.01	-	-	6,400,000.00
上海诚鼎创业投资有限公司	1,091,377.85	-	-	1,723,082.81
上海黄山合城置业有限公司	134,484,896.42	-	-	137,500,000.00
上海合庭房地产开发有限公司	-518,587.25	-	-	-
上海沪风房地产开发有限公司	-104,757.62	-	-	-
上海康州房地产开发有限公司	-2,520.99	-	-	-
上海东荣房地产开发有限公司	3,180.80	-	-	-
上海高泰房地产开发有限公司	26,114,062.36	-	-	-
上海开古房地产开发有限公司	-69,269.98	-	-	-
常州明城置业发展有限公司	37,622,461.96	-	-	-
上海城磊置业有限公司（注 2）	-468,264.39	-	-	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本年增减变动			
	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润
上海诚鼎德同股权投资基金有限公司	26,514,874.86	-	-	29,863,581.37
上海德同诚鼎股权投资基金管理有限公司	-177,737.38	-	1,110,870.89	1,827,589.20
上海电科诚鼎智能产业投资合伙企业（有限合伙）	19,416,142.13	-	-	19,714,286.00
张家港沪铁城市开发建设有限公司	-148,667.11	-	-	-
嘉兴鑫茂企业管理咨询有限公司	-1,381,239.03	-	-	-
上海城校工程检测有限公司（注 3）	-	-	-	-
上海申瓴建设工程审图有限公司	1,153,456.73	-	-	490,000.00
上海混凝土质量评估事务所有限公司	18,254.57	-	-	-

(续上表)

被投资单位	本年增减变动		年末余额	减值准备
	计提减值准备	其他		
合计	=	<u>6,405,568.46</u>	<u>32,906,510.017.00</u>	<u>37,000,000.00</u>
一、合营企业	=	=	<u>23,045,184.30</u>	=
上海中心大厦锦江酒店资产管理有限公司	-	-	3,266,077.48	-
上海湾谷科技园管理有限公司	-	-	2,843,198.66	-
上海诚鼎创富投资管理有限公司	-	-	11,353,126.36	-
上海耐特高速公路收费结算有限公司	-	-	2,500,000.00	-
长三角一体化示范区（上海）城市咨询有限公司	-	-	3,082,781.80	-
二、联营企业	=	<u>6,405,568.46</u>	<u>32,883,464.832.70</u>	<u>37,000,000.00</u>
光明食品（集团）有限公司	-	-	26,585,518,470.48	-
上海浦东国际文化产业投资控股有限公司	-	-	1,573,240.51	-
上海九环杨煤液化气汽车加气有限公司	-	-	706,327.39	-
上海湾城石油有限公司	-	-	17,214,643.44	-
上海浦东给排水工程有限公司	-	-	-	-
上海中油前卫油品有限公司	-	-	7,910,507.33	-
上海圆沙油品有限公司（注 1）	-	-	5,335,270.21	-
上海橘野农业科技发展有限公司	-	-	7,327,185.91	-
上海裕野农业科技发展有限公司	-	-	3,377,681.33	-
上海弘前商业投资管理有限公司	-	-	4,443,160.17	-
前卫安东医疗科技发展（上海）有限公司	-	-	59,962,566.59	-
上海石龙加油站有限公司	-	-	277,376.10	-
上海云瀚科技股份有限公司	-	-	5,724,286.31	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本年增减变动		年末余额	减值准备
	计提减值准备	其他		
上海中心大厦世邦魏理仕物业管理有限公司	-	-	3,068,778.72	-
上海锋尚六三二文化科技有限公司	-	-	2,000,000.00	-
上海老港生活垃圾处置有限公司	-	-	154,403,846.90	-
上海百玛士绿色能源有限公司	-	-	37,000,000.00	37,000,000.00
西部证券股份有限公司	-	-	3,070,812,303.22	-
上海诚鼎创佳投资管理有限公司	-	-	-	-
上海诚鼎扬子股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	-	-	97,147.17	-
上海诚鼎创云股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	-	-	760,238.39	-
上海诚鼎扬子投资合伙企业（有限合伙）	-	-	3,877,600.28	-
上海诚鼎新扬子投资合伙企业（有限合伙）	-	-	88,089,200.78	-
上海诚鼎华建投资管理合伙企业（有限合伙）	-	-	1,551,882.25	-
上海欣顺建设工程监理有限公司	-	-	-	-
扬州市华建诚鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	137,545,527.25	-
无锡诚鼎智慧城市创业股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	353,437,134.03	-
上海诚鼎投资管理有限公司	-	-	-	-
上海建科集团股份有限公司	-	-	279,813,237.96	-
上海诚鼎创业投资有限公司	-	-	-	-
上海黄山合城置业有限公司	-	-	77,533,390.99	-
上海合庭房地产开发有限公司	-	-	182,771,714.77	-
上海沪风房地产开发有限公司	-	5,140,196.41	-	-
上海康州房地产开发有限公司	-	811,570.08	-	-
上海东荣房地产开发有限公司	-	-	248,101,435.80	-
上海高泰房地产开发有限公司	-	-	881,865,245.26	-
上海开古房地产开发有限公司	-	-	333,960,847.89	-
常州明城置业发展有限公司	-	-	52,771,944.01	-
上海城磊置业有限公司（注 2）	-	-	-	-
上海诚鼎德同股权投资基金有限公司	-	-	3,204,969.80	-
上海德同诚鼎股权投资基金管理有限公司	-	-	1,771,185.24	-
上海电科诚鼎智能产业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	49,635,400.40	-
张家港沪铁城市建设有限公司	-	-	213,351,332.89	-
嘉兴鑫茂企业管理咨询有限公司	-	-	1,058,360.97	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本年增减变动		年末余额	减值准备
	计提减值准备	其他		
上海城校工程检测有限公司（注 3）	-	453,801.97	-	-
上海申瓴建设工程审图有限公司	-	-	5,094,909.15	-
上海混凝土质量评估事务所有限公司	-	-	516,482.81	-

注 1：上海圆沙油品有限公司，是本集团下属子公司前卫实业、中国石油天然气股份有限公司、上海长兴海洋高新技术投资发展有限公司共同组建，注册资本 2,160.00 万元，注册资本认缴比例分别为前卫实业 25%、中国石油天然气股份有限公司 50%、上海长兴海洋高新技术投资发展有限公司 25%。截止 2021 年 12 月 31 日，前卫实业以现金 5,400,000.00 元出资，注册资本已实缴到位。

注 2：2020 年 6 月，本集团下属子公司城投控股与融创房地产集团有限公司共同出资设立了上海城磊置业有限公司，城投控股持股 49%。截止 2021 年 12 月 31 日，城投控股持尚未完成出资。

注 3：根据沪城投[2020]334 号关于同意市政规划院转让上海城校工程检测有限公司 30%股权的批复，本集团下属二级子公司上海市市政规划设计研究院有限公司采用公开挂牌的方式转让城校检测 30%股权，基准日为 2020 年 7 月 31 日，评估值为 73.43 万元，转让价格为 73.43 万元，股权转让款于 2021 年 1 月 15 日收到，并于 2021 年 2 月 8 日完成工商变更。

(3) 重要合营企业的主要财务信息

本集团本年不存在重要合营企业的情况。

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数		
	光明食品（集团）有限公司	西部证券股份 有限公司	上海高泰房地产 开发有限公司
流动资产	143,984,103,997.69	81,918,383,272.61	500,508,061.20
非流动资产	140,198,664,528.89	2,865,510,575.54	4,073,737,160.29
资产合计	284,182,768,526.58	84,783,893,848.15	4,574,245,221.49
流动负债	96,727,438,997.10	51,417,628,280.09	228,729,496.65
非流动负债	86,515,828,279.08	6,144,163,335.20	1,895,890,038.00
负债合计	183,243,267,276.18	57,561,791,615.29	2,124,619,534.65
净资产	100,939,501,250.40	27,222,102,232.86	2,449,625,686.84
按持股比例计算的净资产份额	26,585,518,470.48	2,781,914,050.56	881,865,247.26
调整事项	-	288,898,252.66	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年数		
	光明食品（集团）有限公司	西部证券股份 有限公司	上海高泰房地产 开发有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	26,585,518,470.48	3,070,812,303.22	881,865,247.26
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	3,700,066,488.69	-
营业收入	149,026,853,953.05	6,767,016,038.26	303,165,104.62
净利润	2,736,192,158.21	1,417,003,636.79	72,539,067.66
其他综合收益	-4,398,392,246.37	20,711,205.17	-
综合收益总额	-1,662,200,088.16	1,437,714,841.96	72,539,067.66
企业本期收到的来自联营企业的股利	166,471,271.81	34,845,731.49	-

(续上表)

项目	上年数		
	光明食品（集团）有限公司	西部证券股份 有限公司	上海高泰房地产 开发有限公司
流动资产	153,831,879,404.40	62,126,271,879.64	347,814,338.58
非流动资产	144,991,716,877.29	1,706,619,030.46	4,163,782,946.90
资产合计	298,823,596,281.69	63,832,890,910.10	4,511,597,285.48
流动负债	117,552,599,351.90	32,564,934,615.10	158,620,628.30
非流动负债	72,148,304,863.71	5,146,947,132.43	1,975,890,038.00
负债合计	189,700,904,215.61	37,711,881,747.53	2,134,510,666.30
净资产	109,122,692,066.08	26,121,009,162.57	2,377,086,619.18
按持股比例计算的净资产份额	30,015,197,208.85	2,670,591,691.95	855,751,182.90
调整事项	88,973,019.24	288,189,323.42	-
对联营企业权益投资的账面价值	30,104,170,228.09	2,958,781,015.37	855,751,182.90
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	4,649,154,175.38	-
营业收入	152,650,525,033.13	5,186,903,848.54	275,645,609.95
净利润	3,261,976,468.44	1,118,594,789.55	67,376,291.75
其他综合收益	8,345,383,457.49	2,908,582.66	-
综合收益总额	11,607,359,925.93	1,121,503,372.21	67,376,291.75
企业本期收到的来自联营企业的股利	129,698,774.14	-	-

(5) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年数	上年数
合营企业：		
投资账面价值合计	23,045,184.30	32,175,979.65
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年数	上年数
净利润	2,869,204.65	5,035,885.34
其他综合收益	-	-
综合收益总额	2,869,204.65	5,035,885.34
联营企业:		
投资账面价值合计	2,345,268,811.74	2,508,504,129.51
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	347,225,258.98	138,825,043.30
其他综合收益	-	988,969.56
综合收益总额	348,421,362.08	139,814,012.86

(6) 在合营企业的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。

本集团本年末不存在对合营企业和联营企业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，或有负债等情况。

(7) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。

本集团本年末无合并财务报表范围的结构化主体的情况。

14、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具情况

项目	年末余额	年初余额
上市公司股权	22,731,977,995.28	24,947,199,754.22
非上市公司股权	102,874,129,858.49	94,490,010,347.67
合计	125,606,107,853.77	119,437,210,101.89

(2) 年末重要的其他权益工具投资

项目	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
绿地控股	625,209,395.25	8,509,501,999.08	-	-	拟长期持有	不适用
国泰君安	174,771,979.20	2,489,958,177.50	-	-	拟长期持有	不适用
上港集团	124,860,364.80	-	848,660,292.00	-	拟长期持有	不适用
上海电气	2,938,517.15	158,020,008.36	-	-	拟长期持有	不适用
合计	927,780,256.40	11,157,480,184.94	848,660,292.00	-	-	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

15、其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
基金投资	3,514,380,412.01	3,286,586,513.53
非上市公司股权投资	404,361,595.78	417,866,359.71
合计	<u>3,918,742,007.79</u>	<u>3,704,452,873.24</u>

16、投资性房地产

(1) 以成本计量

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	<u>19,229,325,733.29</u>	<u>1,546,777,404.81</u>	<u>126,794,573.79</u>	<u>20,649,308,564.31</u>
其中：1、房屋及建筑物	13,810,317,693.19	1,351,973,504.81	126,794,573.79	15,035,496,624.21
2、土地使用权	5,419,008,040.10	194,803,900.00	-	5,613,811,940.10
累计折旧和累计摊销合计	<u>2,238,793,544.28</u>	<u>526,643,025.85</u>	<u>43,017,553.17</u>	<u>2,722,419,016.96</u>
其中：1、房屋及建筑物	1,766,643,984.92	388,089,355.28	43,017,553.17	2,111,715,787.03
2、土地使用权	472,149,559.36	138,553,670.57	-	610,703,229.93
账面净值合计	<u>16,990,532,189.01</u>	——	——	<u>17,926,889,547.35</u>
其中：1、房屋及建筑物	12,043,673,708.27	——	——	12,923,780,837.18
2、土地使用权	4,946,858,480.74	——	——	5,003,108,710.17
减值准备累计金额合计	≡	≡	≡	≡
其中：1、房屋及建筑物	-	-	-	-
2、土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	<u>16,990,532,189.01</u>	——	——	<u>17,926,889,547.35</u>
其中：1、房屋及建筑物	12,043,673,708.27	——	——	12,923,780,837.18
2、土地使用权	4,946,858,480.74	——	——	5,003,108,710.17

(2) 本集团管理层认为，年末投资性房地产未发生可收回金额等低于其账面价值的情况，故无需计提减值准备。

(3) 年末未办妥产权证书的投资性房地产账面价值共为 9,274,665.87 元。主要系吴江远达工业园区厂房，该地块无法办理土地变更手续，厂房无房产证。

(4) 年末所有权受到限制的投资性房地产明细详见本附注八、70。

17、固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	264,935,228,923.76	250,815,209,165.37
固定资产清理	2,565,989.90	47,218.60
合计	<u>264,937,794,913.66</u>	<u>250,815,256,383.97</u>

上海城投(集团)有限公司
2021年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	本年转入(注)	本年转出(注)	年末余额
账面原值合计:	<u>287,226,469,355.25</u>	<u>17,316,687,390.40</u>	<u>568,453,800.30</u>	<u>10,529,291,394.45</u>	<u>10,529,291,394.45</u>	<u>303,974,702,945.35</u>
其中: 填埋库区	129,986,066.07	-	-	-	-	129,986,066.07
房屋及建筑物	46,391,113,593.36	5,797,519,563.84	89,543,647.27	2,206,018.64	-	52,101,295,528.57
机器设备	20,044,795,487.45	3,302,464,220.96	81,934,902.15	-	-	23,265,324,806.26
运输工具	884,782,225.73	154,340,477.15	29,164,391.12	7,638,720.17	-	1,017,597,031.93
城市基础设施	177,479,673,473.43	5,188,407,188.68	-	-	10,529,291,394.45	172,138,789,267.66
自来水专用设备	17,648,918,247.90	1,149,803,523.30	6,366,853.68	-	-	18,792,354,917.52
原水工程	22,144,387,082.45	-	321,542,960.33	-	-	21,822,844,122.12
办公设备及其他	2,502,813,178.86	1,724,152,416.47	39,901,045.75	114,920.32	-	4,187,179,469.90
桥梁设施	-	-	-	10,519,331,735.32	-	10,519,331,735.32
累计折旧合计:	<u>36,247,902,082.29</u>	<u>2,812,850,172.84</u>	<u>184,635,066.13</u>	=	=	<u>38,876,117,189.00</u>
其中: 填埋库区	13,762,586.49	1,462,623.88	-	-	-	15,225,210.37
房屋及建筑物	11,818,326,985.46	666,015,145.32	25,237,122.69	-	-	12,459,105,008.09
机器设备	8,132,979,023.23	696,164,689.93	57,669,774.03	-	-	8,771,473,939.13
运输工具	472,445,106.00	140,293,458.44	27,497,825.50	-	-	585,240,738.94
城市基础设施	2,698,755,292.35	-	-	-	-	2,698,755,292.35
自来水专用设备	10,687,787,778.71	502,540,604.47	3,774,613.19	-	-	11,186,553,769.99
原水工程	1,470,423,097.32	251,088,717.48	33,846,699.93	-	-	1,687,665,114.87
办公设备及其他	953,422,212.73	252,570,351.01	36,609,030.79	-	-	1,169,383,532.95
桥梁设施	-	302,714,582.31	-	-	-	302,714,582.31
固定资产账面净值	<u>250,978,567,272.96</u>	_____	_____	_____	_____	<u>265,098,585,756.35</u>
合计						
其中: 填埋库区	116,223,479.58	_____	_____	_____	_____	114,760,855.70
房屋及建筑物	34,572,786,607.90	_____	_____	_____	_____	39,642,190,520.48
机器设备	11,911,816,464.22	_____	_____	_____	_____	14,493,850,867.13
运输工具	412,337,119.73	_____	_____	_____	_____	432,356,292.99
城市基础设施	174,780,918,181.08	_____	_____	_____	_____	169,440,033,975.31
自来水专用设备	6,961,130,469.19	_____	_____	_____	_____	7,605,801,147.53
原水工程	20,673,963,985.13	_____	_____	_____	_____	20,135,179,007.25
办公设备及其他	1,549,390,966.13	_____	_____	_____	_____	3,017,795,936.95
桥梁设施	-	_____	_____	_____	_____	10,216,617,153.01
减值准备合计	<u>163,358,107.59</u>	=	<u>1,275.00</u>	=	=	<u>163,356,832.59</u>
其中: 填埋库区	-	-	-	-	-	-
房屋及建筑物	138,629,076.92	-	-	-	-	138,629,076.92
机器设备	18,424,418.17	-	-	-	-	18,424,418.17
运输工具	6,765.15	-	-	-	-	6,765.15
城市基础设施	-	-	-	-	-	-
自来水专用设备	-	-	-	-	-	-
原水工程	-	-	-	-	-	-
办公设备及其他	6,297,847.35	-	1,275.00	-	-	6,296,572.35

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	本年转入（注）	本年转出（注）	年末余额
桥梁设施	-	-	-	-	-	-
固定资产账面价值	<u>250,815,209,165.37</u>	—	—	—	—	<u>264,935,228,923.76</u>
合计						
其中：填埋库区	116,223,479.58	—	—	—	—	114,760,855.70
房屋及建筑物	34,434,157,530.98	—	—	—	—	39,503,561,443.56
机器设备	11,893,392,046.05	—	—	—	—	14,475,426,448.96
运输工具	412,330,354.58	—	—	—	—	432,349,527.84
城市基础设施	174,780,918,181.08	—	—	—	—	169,440,033,975.31
自来水专用设备	6,961,130,469.19	—	—	—	—	7,605,801,147.53
原水工程	20,673,963,985.13	—	—	—	—	20,135,179,007.25
办公设备及其他	1,543,093,118.78	—	—	—	—	3,011,499,364.60
桥梁设施	-	—	—	—	—	10,216,617,153.01

注：本期转入转出系由于二级子公司下级东海大桥公司将东海大桥从市政基础设施调整为经营性固定资产，详见附注五、2 会计估计变更情况。

① 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	124,527,380.82	13,477,847.89	75,745,972.69	35,303,560.24	—
机器设备	3,157,494.67	2,111,017.12	-	1,046,477.55	—
办公设备及其他	3,977,746.96	3,778,860.23	-	198,886.73	—
运输工具	<u>15,025,622.64</u>	<u>11,696,968.01</u>	-	<u>3,328,654.63</u>	—
合计	<u>146,688,245.09</u>	<u>31,064,693.25</u>	<u>75,745,972.69</u>	<u>39,877,579.15</u>	—

② 年末所有权受到限制的固定资产明细详见本附注八、70。

③ 年末未办妥产权证书的固定资产价值为 914,871,455.77 元；

(2) 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	170,671.00	-	处置房产
运输工具	684,026.06	39,974.33	清理未结算
机器设备	762,456.53	-	期满报废或损害、无法修理等
办公设备及其他	7,244.27	7,244.27	清理未结算
自来水专用设备	<u>941,592.04</u>	-	期满报废或损害、无法修理等
合计	<u>2,565,989.90</u>	<u>47,218.60</u>	—

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

18、在建工程

(1) 在建工程情况

项目名称	年末数			年初数		
	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	99,437,205,203.11	4,914,523.70	99,432,290,679.41	85,819,727,546.55	4,914,523.70	85,814,813,022.85
工程物资	=	=	=	177,251.69	=	177,251.69
合计	<u>99,437,205,203.11</u>	<u>4,914,523.70</u>	<u>99,432,290,679.41</u>	<u>85,819,904,798.24</u>	<u>4,914,523.70</u>	<u>85,814,990,274.54</u>

注：年末用于债务担保的在建工程明细详见本附注八、70。

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数（万	年初余额	本年增加额	本年转入固定	本年其他	年末余额
	元）			资产金额	减少额	
北横通道新建一期工程	2,389,266.00	6,468,368,903.06	1,793,579,437.37	-	-	8,261,948,340.43
S3 公路（周邓公路—G1503 公路两港大道立交）	1,921,317.35	1,141,552,370.06	3,320,547,977.48	-	-	4,462,100,347.54
竹园污水处理厂四期工程	959,310.35	2,280,096,262.75	1,854,504,308.96	-	-	4,134,600,571.71
泰和污水处理厂	419,480.90	3,483,803,820.47	286,687,485.12	-	-	3,770,491,305.59
虹梅南路-金海路通道（虹梅南路段）工程	670,984.00	3,307,064,536.60	44,140,351.50	-	-	3,351,204,888.10
虹桥污水处理厂	342,587.65	2,618,403,634.76	611,278,380.97	-	-	3,229,682,015.73
吴淞江工程（上海段）新川沙河段	570,667.00	-	2,364,121,860.90	-	-	2,364,121,860.90
武宁路快速路	477,100.00	1,847,911,460.37	448,130,138.73	-	-	2,296,041,599.10
大芦线航道整治二期工程（闵行浦江段）	306,128.00	1,978,893,867.59	162,945,069.50	-	-	2,141,838,937.09
黄浦江上游水源	760,300.00	5,512,747,524.16	32,680,486.49	3,476,479,986.06	-	2,068,948,024.59
地原水工程						
诸光路地道	210,465.00	1,538,244,211.35	170,937,722.21	-	-	1,709,181,933.56
白龙港污水处理厂提标改造工程	885,542.52	7,734,716,023.01	464,008,744.61	6,619,173,637.14	-	1,579,551,130.48

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	预算数（万 元）	年初余额	本年增加额	本年转入固定 资产金额	本年其他 减少额	年末余额
江浦路隧道	448,609.00	1,189,198,600.30	354,063,216.54	-	-	1,543,261,816.84
北翟路(外环线- 中环线)	244,730.00	1,483,474,674.39	26,199,745.76	-	-	1,509,674,420.15
G320 金山二期	208,224.00	392,285,918.84	1,108,537,539.29	-	-	1,500,823,458.13
竹园第一、第二 污水处理厂提标 改造（污水调蓄 池）工程	337,340.73	655,338,210.43	822,336,650.51	-	-	1,477,674,860.94
大芦线二期-航头 新场段	211,837.00	1,334,733,265.84	132,573,690.24	-	-	1,467,306,956.08
白龙港污水处理 厂工程	819,146.00	1,440,859,488.00	-	-	-	1,440,859,488.00
G320 金山一期	280,894.00	1,361,722,059.32	70,996,072.00	-	-	1,432,718,131.32
军工路快速路	402,935.00	726,284,577.48	626,016,414.77	-	-	1,352,300,992.25
G228 剩余段	1,026,423.00	379,739,429.97	909,108,468.51	-	-	1,288,847,898.48
昆阳路越江	177,609.00	1,136,623,653.61	105,706,054.00	-	-	1,242,329,707.61
G1501 郊环同三 段大修	124,420.00	1,217,064,927.43	7,323,896.70	-	-	1,224,388,824.13
银都路隧道	432,337.00	711,432,768.54	407,257,941.36	-	-	1,118,690,709.90
龙水南路隧道	327,409.00	580,096,002.48	471,824,977.74	-	-	1,051,920,980.22
合计	14,943,461.44	50,520,656,190.81	16,595,506,631.26	10,095,653,623.20	-	57,020,509,198.87

(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：本年利 息资本化金额	本年利息 资本化率(%)	资金来源
北横通道新建一 期工程	34.58	67.00	-	-	-	市级财力资金
S3 公路（周邓公 路—G1503 公路 两港大道立交）	23.22	39.83	78,507,747.46	76,193,544.03	3.70	自筹
竹园污水处理厂 四期工程	43.63	52.00	-	-	-	市级财力资金
泰和污水处理厂	89.88	99.00	-	-	-	市级财力资金
虹梅南路-金海路 通道（虹梅南路 段）工程	49.94	100.00	-	-	-	财力资金

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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：本年利 息资本化金额	本年利息 资本化率(%)	资金来源
虹桥污水处理厂	94.27	99.00	-	-	-	市级财力资金
吴淞江工程（上 海段）新川沙 河段	41.43	50.54	-	-	-	市级财力资金
武宁路快速路	48.12	75.00	-	-	-	市级财力资金
大芦线航道整治 二期工程（闵行 浦江段）	69.97	79.31	11,752,207.51	-	-	市级财力、区县 财力、交通部补 贴、自筹
黄浦江上游水源 地原水工程	27.21	34.00	-	-	-	市级财力资金 及自筹
诸光路地道	81.21	100.00	18,208,939.10	-	-	财力资金
白龙港污水处理 厂提标改造工程	17.84	28.00	-	-	-	市级财力资金
江浦路隧道	34.40	100.00	-	-	-	市级财力资金
北翟路(外环线- 中环线)	61.69	89.00	-	-	-	财力资金
G320 金山二期	72.08	100.00	-	-	-	财力资金
竹园第一、第二 污水处理厂提标 改造（污水调蓄 池）工程	43.80	49.00	29,356,590.08	28,365,089.08	3.31	自筹
大芦线二期-航头 新场段	69.27	84.68	-	-	-	市级财力、区县 财力、交通部补 贴等
白龙港污水处理 厂工程	17.59	83.00	-	-	-	市级财力资金
G320 金山一期	51.01	100.00	-	-	-	市级财力资金
军工路快速路	33.56	54.00	-	-	-	市级财力资金
G228 剩余段	12.56	49.00	-	-	-	市级财力资金
昆阳路越江	69.95	100.00	-	-	-	市级财力资金
G1501 郊环同三 段大修	98.41	99.00	-	-	-	财力资金
银都路隧道	25.88	33.00	-	-	-	市级财力资金
龙水南路隧道	32.13	38.00	-	-	-	市级财力资金
合计			<u>137,825,484.15</u>	<u>104,558,633.11</u>		

19、生物性资产

(1) 以成本计量

项目	年初账面价值	本年增加	本年减少	年末账面价值
种植业	9,136,352.87	3,016,321.00	7,050,732.58	5,101,941.29
其中：桔树	7,258,996.54	3,016,321.00	6,142,019.58	4,133,297.96
其他果树	1,877,356.33	-	908,713.00	968,643.33
林业	1,571,870.59	616,197.72	121,020.65	2,067,047.66
其中：防护林	1,169,153.38	-	53,143.32	1,116,010.06
景观苗木	<u>402,717.21</u>	<u>616,197.72</u>	<u>67,877.33</u>	<u>951,037.60</u>
合计	<u>10,708,223.46</u>	<u>3,632,518.72</u>	<u>7,171,753.23</u>	<u>7,168,988.95</u>

(2) 年末生产性生物资产包括桔树和其他果树、防护林苗木、景观苗木 576,821 棵。

(3) 上述生产性生物资产系桔树、葡萄苗木及防护林苗木、景观苗木；其中桔树和葡萄苗木按照直线法在 12-18 年的尚可使用年限内平均摊销，防护林和景观苗木在 30 年的尚可使用年限内平均摊销，本年增加累计折旧 250,418.17 元，年末累计折旧 3,129,690.05 元，均无残值。

(4) 本集团管理层认为，年末生产性生物资产未发生可收回金额等低于其账面价值的情况，故无需计提减值准备。

20、使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	<u>64,493,203.33</u>	<u>31,872,155.14</u>	=	<u>96,365,358.47</u>
其中：土地	20,263,400.18	-	-	20,263,400.18
房屋及建筑物	36,156,698.88	15,141,978.08	-	51,298,676.96
机器运输办公设备	8,073,104.27	16,730,177.06	-	24,803,281.33
累计折旧合计	=	<u>16,100,872.54</u>	=	<u>16,100,872.54</u>
其中：土地	-	1,483,443.59	-	1,483,443.59
房屋及建筑物	-	13,433,013.08	-	13,433,013.08
机器运输办公设备	-	1,184,415.87	-	1,184,415.87
账面净值合计	<u>64,493,203.33</u>	——	——	<u>80,264,485.93</u>
其中：土地	20,263,400.18	——	——	18,779,956.59
房屋及建筑物	36,156,698.88	——	——	37,865,663.88
机器运输办公设备	8,073,104.27	——	——	23,618,865.46
减值准备合计	=	=	=	=
其中：土地	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器运输办公设备	-	-	-	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面价值合计	<u>64,493,203.33</u>	—	—	<u>80,264,485.93</u>
其中：土地	20,263,400.18	—	—	18,779,956.59
房屋及建筑物	36,156,698.88	—	—	37,865,663.88
机器运输办公设备	8,073,104.27	—	—	23,618,865.46

21、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
原价合计	<u>46,804,670,692.59</u>	<u>3,668,544,757.07</u>	<u>516,740,357.70</u>	<u>49,956,475,091.96</u>
其中：土地使用权	4,291,245,426.22	6,278,744.75	164,245,263.12	4,133,278,907.85
房屋使用权	2,342,302.00	-	-	2,342,302.00
软件	134,072,279.68	104,866,832.76	-	238,939,112.44
专利权	1,810,390.00	-	-	1,810,390.00
特许经营权	41,922,947,909.24	3,507,748,018.57	430,362.75	45,430,265,565.06
外电源工程款	35,567,618.80	-	-	35,567,618.80
供电外线	7,630,400.00	-	-	7,630,400.00
PPP 建造项目	277,380,523.14	40,215,008.07	268,659,231.83	48,936,299.38
其他	131,673,843.51	9,436,152.92	83,405,500.00	57,704,496.43
累计摊销合计	<u>15,133,960,665.25</u>	<u>1,918,405,280.97</u>	<u>4,130,209.00</u>	<u>17,048,235,737.22</u>
其中：土地使用权	384,640,671.96	41,547,939.58	4,130,209.00	422,058,402.54
房屋使用权	2,132,701.36	5,239.92	-	2,137,941.28
软件	77,064,237.54	34,528,237.97	-	111,592,475.51
专利权	1,810,390.00	-	-	1,810,390.00
特许经营权	14,592,780,989.00	1,840,266,469.76	-	16,433,047,458.76
外电源工程款	35,567,618.80	-	-	35,567,618.80
供电外线	6,275,854.47	712,007.64	-	6,987,862.11
PPP 建造项目	-	-	-	-
其他	33,688,202.12	1,345,386.10	-	35,033,588.22
无形资产减值准备金额合计	<u>7,736,600.00</u>	≡	≡	<u>7,736,600.00</u>
其中：土地使用权	7,736,600.00	-	-	7,736,600.00
房屋使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
特许经营权	-	-	-	-
外电源工程款	-	-	-	-
供电外线	-	-	-	-
PPP 建造项目	-	-	-	-
其他	-	-	-	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
账面价值合计	<u>31,662,973,427.34</u>	—	—	<u>32,900,502,754.74</u>
其中：土地使用权	3,898,868,154.26	—	—	3,703,483,905.31
房屋使用权	209,600.64	—	—	204,360.72
软件	57,008,042.14	—	—	127,346,636.93
专利权	-	—	—	-
特许经营权	27,330,166,920.24	—	—	28,997,218,106.30
外电源工程款	-	—	—	-
供电外线	1,354,545.53	—	—	642,537.89
PPP 建造项目	277,380,523.14	—	—	48,936,299.38
其他	97,985,641.39	—	—	22,670,908.21

注：年末所有权受到限制的无形资产明细详见本附注八、70。

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

22、开发支出

(1) 开发支出情况

项目	年初余额	本年增加金额	
		内部开发支出	其他
信息化协同管理平台	260,000.00	-	-
碳排放资格认证支出	1,400,764.38	-	-
水域危化抢险无人探测船研究	-	220,179.65	-
危险废物处置全过程风险防控关键技术集成与安全管控体系构建	1,669,227.46	3,401,660.08	-
废酸资源化利用工艺技术研究	320,353.98	3,057,209.86	-
CFD 技术在危废焚烧半干法脱酸系统中的应用技术研究	-	2,478,705.87	-
危废填埋场渗滤液高效处理工艺研究	-	1,569,048.75	-
活性炭再生工艺研究	-	168,028.16	-
熔融炉处理焚烧灰渣工艺研究	57,307.08	883,915.08	-
新型复合耐火砖在回转窑中的应用研究	-	790,892.66	-
氟化钙污泥资源化利用工艺研究	-	996,523.67	-
刚性填埋库智慧填埋新技术研究	-	1,322,444.20	-
高温熔融炉智能配伍工艺研究	-	1,256,037.88	-
危险废物 ERP 和配伍信息化系统	169,811.32	2,506,972.42	-
危险废物智慧清洁焚烧关键工艺技术研究	-	1,066,636.41	-
危险废物无氧裂解处置技术研究	-	47,622.64	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年初余额	本年增加金额	
		内部开发支出	其他
科技管理	-	2,423,025.78	-
焚烧残余物高温熔融玻璃化与智能控制检测关键技术与装备	-	71,427.67	-
危废鉴别平台和危废鉴别体系研究（一期）	-	19,281.75	-
危险废物智能管控系统关键技术及装备研发与示范	-	6,900.00	-
本市一般工业固废收运处置体系研究	-	1,000.00	-
医疗废物突发事件一体化应急响应防控体系研究	-	657,865.90	-
医疗废物焚烧线二燃室结构优化研究	-	313,716.82	-
BIM 应用能力软硬件支撑建设	-	2,601.86	-
半柔性路面在青浦区道路交叉	7,500.00	-	-
便捷高效的混凝土内壁缝隙勘测方法的研发	-	1,031,878.70	-
城投集团路桥板块科技创新十四五规划	18,700.00	-	-
道路建设中使用固体废弃物的生态环境评价	-	5,250.00	-
低误差的求积仪校准方法的研发	-	921,979.31	-
典型固体废弃物路用材料资源化应用关键技术研究	550,781.80	547,959.00	91,205.05
钢桥面刚性铺装层间结合方案研究	-	98,315.91	-
钢桥面铺装设计与施工技术规范	-	33.00	-
钢桥面新型复合铺装材料关键技术研究及示范科研项目	169,551.36	64,636.84	-
高速公路大修标准及沉管隧道结构状况专项研究	80,893.71	195,374.76	-
高性能材料、测试试验室	204,304.49	-125,965.94	-
高准确度的泥面下在役管桩质检方法的研发	-	1,193,791.35	-
公路钢桥面一体式改性聚氨酯混凝土铺装技术规程	14,000.00	-	-
管道在线检测用机器人的研发	-	641,423.60	-
沪崇西线越江通道工程预研究	11,087.62	630,261.62	-
黄少文人才课题	48,543.69	202,005.60	-
基于 X 射线检测的管道在线检测技术的研发	-	662,965.70	-
基于安全理念的水管拉力检测技术的研发	-	789,025.53	-
基于标准表法的大口径电子式水表在线校准技术研究	-	148,821.39	-
基于节能自控的水表在线检测技术的研发	-	282,204.75	-
基于脉冲电磁自动控制的燃气表动态检测技术的研发	-	625,896.12	-
基于双重检测数据比对的燃气采暖炉水温数据精准检测技术的研发	-	1,011,153.16	-
建立安全优质高效平衡持续发展城市运行保障机制研究	-	92,639.60	-
抗震防碰撞的地下管道雷达探测器的研发	-	737,308.23	-
跨海大桥服役状态监测、快速修复关键技术研究及示范应用	289,332.25	1,886.79	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年初余额	本年增加金额	
		内部开发支出	其他
刘小方上海领军人才	517,696.07	36,811.77	125,663.71
路桥基础设施建设全过程 BIM 应用服务平台研究与示范	-87.54	-	-
路桥智慧运维关键技术研究（一期）	470,159.62	1,649,326.82	-
内河港区规划研究及投融资、建设、运营整体开发模式	-	8,375.00	-
桥隧工程系列超高性能混凝土技术研究	646,792.79	1,248,635.41	113,732.00
全方位道路信息采集方法的研发	-	1,307,440.72	-
润滑油脂的耐燃气指数检测技术的研发	-	687,886.20	-
上海城市路域生态工程技术研究中心科技技术委员会	-	4,542,861.42	-
上海地区基于重载交通条件的耐久性沥青路面设计理论与方法及示范	-	153,290.00	-
上海对标东京市政道路施工精细化管理研究	-	-3,000.00	-
上海内环快速路修复技术与方案研究	102,714.62	186,432.55	30,297.03
上海市高快速路网交通模型构建研究	641,583.82	1,549,969.92	-
实现便捷高效检测的水表检定设备换装技术的研发	-	680,101.50	-
实现电压稳定检测的燃气蒸箱热效率性能精准检测系统的研发	-	704,483.10	-
实现数据精准传输的水表在线校准技术的研发	-	735,796.75	-
五大新城骨干路网规划研究	-	8,775.00	-
新东西通道工程规划预研究	7,500.00	280,275.00	-
新片区城投管理一块屏方案研究	-	-49,990.00	-
新片区固体废物“全网合一”综合治理体系方案研究（参与）	10,000.00	35,398.23	-
新片区土方平衡方案研究	-	33,833.53	-
新片区物流园区道路服役功能提升策略研究	-	155,056.42	-
压力管道检测机器人的研发	-	679,461.01	-
预制拼装桥梁接头养护技术与标准研究（参与）	-	514,039.83	-
其他研发项目	12,776.52	2,118,298.33	-
一轴两翼三中心数字化城投公共服务系统(路桥智慧运维管理平台示范项目)	4,849,680.80	90,660.00	-
上海高速公路整体运营及综合指标体系研究	-	9,200.00	-
基于卓越绩效评价的复杂 PPP 项目（张家港）管理研究	-	11,500.00	-
基于智慧运行管控的长大地下道路防灾救援技术集成与示范	-	1,341,500.00	-
城市快速路网快速诊断修复技术研究	-	60,000.00	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年初余额	本年增加金额	
		内部开发支出	其他
市政交通基础设施移交接管标准及建设期保护区研究	-	369,107.49	-
市政交通设施环保和规划验收难点分析及对策研究	-	374,759.90	-
预制拼装桥梁下部结构连接部位养护关键技术研究（原课题名称）	-	98,400.00	-
市政道路工程规划前期可视化技术研究与应用	-	906,717.18	-
地下道路韧性运行与智能防灾示范	-	4,130.00	-
一轴、两翼、三中心数字化城投公共服务系统	81,416,296.69	6,156,602.40	-
合计	93,947,272.53	59,706,677.61	360,897.79

(续上表)

项目	本年减少金额			年末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
信息化协同管理平台	-	260,000.00	-	-
碳排放资格认证支出	-	-	-	1,400,764.38
水域危化抢险无人探测船研究	-	-	-	220,179.65
危险废物处置全过程风险防控关键技术集成与安全管控体系构建	2,650,692.95	2,420,194.59	-	-
废酸资源化利用工艺技术研究	320,353.98	3,057,209.86	-	-
CFD 技术在危废焚烧半干法脱酸系统中的应用技术研究	-	2,478,705.87	-	-
危废填埋场渗滤液高效处理工艺研究	-	1,569,048.75	-	-
活性炭再生工艺研究	-	168,028.16	-	-
熔融炉处理焚烧灰渣工艺研究	838,723.01	102,499.15	-	-
新型复合耐火砖在回转窑中的应用研究	-	790,892.66	-	-
氟化钙污泥资源化利用工艺研究	159,292.03	837,231.64	-	-
刚性填埋库智慧填埋新技术研究	-	1,322,444.20	-	-
高温熔融炉智能配伍工艺研究	-	1,256,037.88	-	-
危险废物 ERP 和配伍信息化系统	744,424.79	268,208.05	-	1,664,150.90
危险废物智慧清洁焚烧关键工艺技术研究	577,876.12	488,760.29	-	-
危险废物无氧裂解处置技术研究	-	47,622.64	-	-
科技管理	-	2,423,025.78	-	-
焚烧残余物高温熔融玻璃化与智能控制检测关键技术与装备	-	71,427.67	-	-
危废鉴别平台和危废鉴别体系研究（一期）	-	19,281.75	-	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年减少金额			年末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
危险废物智能管控系统关键技术及装备研发与示范	-	6,900.00	-	-
本市一般工业固废收运处置体系研究	-	1,000.00	-	-
医疗废物突发事件一体化应急响应防控体系研究	501,769.91	156,095.99	-	-
医疗废物焚烧线二燃室结构优化研究	-	313,716.82	-	-
BIM 应用能力软硬件支撑建设	-	2,601.86	-	-
半柔性路面在青浦区道路交叉	-	7,500.00	-	-
便捷高效的混凝土内壁缝隙勘测方法的研发	-	1,031,878.70	-	-
城投集团路桥板块科技创新十四五规划	-	18,700.00	-	-
道路建设中使用固体废弃物的生态环境评价	-	5,250.00	-	-
低误差的求积仪校准方法的研发	-	921,979.31	-	-
典型固体废弃物路用材料资源化应用关键技术研究	-	1,098,740.80	91,205.05	-
钢桥面刚性铺装层间结合方案研究	-	98,315.91	-	-
钢桥面铺装设计与施工技术规范	-	33.00	-	-
钢桥面新型复合铺装材料关键技术研究及示范科研项目	-	234,188.20	-	-
高速公路大修标准及沉管隧道结构状况专项研究	-	276,268.47	-	-
高性能材料、测试实验室	-	78,338.55	-	-
高准确度的泥面下在役管桩质检方法的研发	-	1,193,791.35	-	-
公路钢桥面一体式改性聚氨酯混凝土铺装技术规程	-	14,000.00	-	-
管道在线检测用机器人的研发	-	641,423.60	-	-
沪崇西线越江通道工程预研究	-	641,349.24	-	-
黄少文人才课题	-	-	-	250,549.29
基于 X 射线检测的管道在线检测技术的研发	-	662,965.70	-	-
基于安全理念的水管拉力检测技术的研发	-	789,025.53	-	-
基于标准表法的大口径电子式水表在线校准技术研究	-	148,821.39	-	-
基于节能自控的水表在线检测技术的研发	-	282,204.75	-	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年减少金额			年末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
基于脉冲电磁自动控制的燃气表动态检测技术的研发	-	625,896.12	-	-
基于双重检测数据比对的燃气采暖炉水温数据精准检测技术的研发	-	1,011,153.16	-	-
建立安全优质高效平衡持续发展城市运行保障机制研究	-	92,639.60	-	-
抗震防碰撞的地下管道雷达探测器的研发	-	737,308.23	-	-
跨海大桥服役状态监测、快速修复关键技术研究与示范应用	-	277,680.00	-	13,539.04
刘小方上海领军人才	-	-	125,663.71	554,507.84
路桥基础设施建设全过程 BIM 应用服务平台研究与示范	-	-87.54	-	-
路桥智慧运维关键技术研究（一期）	-	2,119,486.44	-	-
内河港区规划研究及投融资、建设、运营整体开发模式	-	8,375.00	-	-
桥隧工程系列超高性能混凝土技术研究	-	1,895,428.20	113,732.00	-
全方位道路信息采集方法的研发	-	1,307,440.72	-	-
润滑油脂的耐燃气指数检测技术的研发	-	687,886.20	-	-
上海城市路域生态工程技术研究中心科技技术委员会	-	527,252.38	-	4,015,609.04
上海地区基于重载交通条件的耐久性沥青路面设计理论与方法及示范	-	153,290.00	-	-
上海对标东京市政道路施工精细化管理研究	-	-3,000.00	-	-
上海内环快速路修复技术与方案研究	-	289,147.17	30,297.03	-
上海市高快速路网交通模型构建研究	-	2,191,553.74	-	-
实现便捷高效检测的水表检定设备换装技术的研发	-	680,101.50	-	-
实现电压稳定检测的燃气蒸箱热效率性能精准检测系统的研发	-	704,483.10	-	-
实现数据精准传输的水表在线校准技术的研发	-	735,796.75	-	-
五大新城骨干路网规划研究	-	-	-	8,775.00
新东西通道工程规划预研究	-	287,775.00	-	-
新片区城投管理一块屏方案研究	-	-49,990.00	-	-
新片区固体废物“全网合一”综合治理体系方案研究（参与）	-	45,398.23	-	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年减少金额			年末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
新片区土方平衡方案研究	-	33,833.53	-	-
新片区物流园区道路服役功能提升策略研究	-	155,056.42	-	-
压力管道检测机器人的研发	-	679,461.01	-	-
预制拼装桥梁接头养护技术与标准研究（参与）	-	514,039.83	-	-
其他研发项目	-	2,101,622.64	-	29,452.21
一轴两翼三中心数字化城投公共服务系统（路桥智慧运维管理平台示范项目）	2,975,494.00	-	1,964,846.80	-
上海高速公路整体运营及综合指标体系研究	-	9,200.00	-	-
基于卓越绩效评价的复杂 PPP 项目（张家港）管理研究	-	11,500.00	-	-
基于智慧运行管控的长大地下道路防灾救援技术集成与示范	-	1,341,500.00	-	-
城市快速路网快速诊断修复技术研究	-	60,000.00	-	-
市政交通基础设施移交接管标准及建设期保护区研究	-	369,107.49	-	-
市政交通设施环保和规划验收难点分析及对策研究	-	374,759.90	-	-
预制拼装桥梁下部结构连接部位养护关键技术研究（原课题名称）	-	98,400.00	-	-
市政道路工程规划前期可视化技术研究与应用	-	906,717.18	-	-
地下道路韧性运行与智能防灾示范	-	-	-	4,130.00
一轴、两翼、三中心数字化城投公共服务系统	<u>38,431,417.00</u>	<u>2,993,713.40</u>	<u>46,147,768.69</u>	=
合计	<u>47,200,043.79</u>	<u>50,179,633.51</u>	<u>48,473,513.28</u>	<u>8,161,657.35</u>

(2) 开发支出资本化时点、资本化具体依据、研发进度

项目	资本化开始时点	资本化具体依据	截至年末的研发进度
危险废物 ERP 和配伍信息化系统	2019 年 12 月	上海市固体废物处置有限公司危险废物 ERP 和配伍信息化系统课题计划任务书	准备结题
黄少文人才课题	2019 年 12 月	黄少文人才课题计划任务书	尚未结题

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	资本化开始时点	资本化具体依据	截至年末的 研发进度
跨海大桥服役状态监测、快速修复 关键技术研究及示范应用	2019 年 10 月	跨海大桥服役状态监测、快速修复关键技术 研究及示范应用课题计划任务书	尚未结题
刘小方上海领军人才	2018 年 12 月	刘小方上海领军人才课题计划任务书	尚未结题
上海城市路域生态工程技术研究 中心科技技术委员会	2020 年 2 月	上海城市路域生态工程技术研究中心科技技 术委员会课题计划任务书	尚未结题
五大新城骨干路网规划研究	2021 年 5 月	五大新城骨干路网规划研究课题计划任务书	尚未结题
其他研发项目	2020 年 1 月	计划任务书	尚未结题

23、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海城投竹园污水处理建设发展有限公司	13,350,714.43	-	-	13,350,714.43
上海众毅工业控制技术有限公司	3,420,469.04	-	-	3,420,469.04
南充嘉源环保科技有限公司	24,079,726.37	-	-	24,079,726.37
上海环境集团嘉源环保有限公司	15,446,290.46	-	-	15,446,290.46
上海芦卫清运保洁服务有限公司	4,102,621.17	=	=	4,102,621.17
合计	60,399,821.47	=	=	60,399,821.47

(2) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

基础设施资产组的可收回金额按资产组的预计未来现金流的现值确定：

① 本集团即按上海城投竹园污水处理建设发展有限公司特许专用权合同中约定的排水量及水费为基础的现金流量预测确定。未来现金流入的年限系特许专用权合同中约定的特许专用权剩余年限。

测试结果：本报告期内，商誉确认额未发生减值。

② 本集团即按众毅工业预期为主要客户提供基本固定的技术服务维护服务费为基础的现金流量预测确定。

测试结果：本报告期内，商誉确认额未发生减值。

③ 本集团将南充嘉源环保科技有限公司（以下简称“嘉源环保资产组组合”）作为一个单独的资产组进行减值测试。在进行减值测试时，该资产组的可收回金额是根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是 12.4%（2020 年：13.6%），用于推断 5 年以后的嘉源环保资产组现金流量的增长率是 0%（2020 年：0%）。该增长率与该资

产组所在行业的平均增长率基本一致。

测试结果：本报告期内，商誉确认额未发生减值。

④ 本集团将上海环境集团嘉瀛环保有限公司（以下简称“嘉瀛环保资产组组合”）作为一个单独的资产组进行减值测试。在进行减值测试时，该资产组的可收回金额是根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是 12.5%（2020 年：13.1%），用于推断 5 年以后的嘉瀛环保资产组组合现金流量的增长率 0%（2020 年：0%）。该增长率与该资产组组合所在行业的平均增长率基本一致。

测试结果：本报告期内，商誉确认额未发生减值。

⑤ 本集团将上海芦卫清运保洁服务有限公司（以下简称“芦卫公司”）作为一个单独的资产组进行减值测试。根据 2022 年 2 月 12 日上海财瑞资产评估有限公司出具《上海东飞环境工程服务有限公司拟了解上海芦卫清运保洁服务有限公司股东全部权益价值的估值报告》（文号：沪财瑞业字（2022）第 5026 号），芦卫公司 2021 年 12 月 31 日，公司股东全部权益价值估值 3,040.00 万元，估值增值 2,349.42 万元，增值率 340.21 %。

测试结果：本报告期内，商誉确认额未发生减值。

(3) 商誉的计算过程

① 本集团下属公司上海水务资产经营发展有限公司 2013 年以现金人民币 76,799,600.00 元取得了上海城投竹园污水处理建设发展有限公司（原名上海城建竹园污水处理建设发展有限公司）100% 股权，产权交易日 2013 年 11 月 21 日。上海水务资产经营发展有限公司于 2013 年 12 月对上海城投竹园污水处理建设发展有限公司实施控制，合并日确定为 2013 年 12 月 1 日。合并成本超过按比例获得的上海城投竹园污水处理建设发展有限公司可辨认资产、负债公允价值人民币 63,448,885.57 元的差额，确认为与上海城投竹园污水处理建设发展有限公司相关的商誉形成商誉人民币 13,350,714.43 元。

② 本集团三级子公司水中心和二级子公司上海城投资产管理（集团）有限公司于 2014 年支付人民币 3,487,620.92 元合并成本收购了众毅工业 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的众毅工业可辨认资产、负债公允价值人民币 67,151.88 元的差额，确认为与众毅工业相关的商誉 3,420,469.04 元。

③ 本集团控股子公司上海环境集团股份有限公司 2018 年以现金人民币 34,000,000.00 元取得了嘉源环保 40% 股权。2018 年 4 月，上海环境集团股份有限公司、上海明乾环保科技有限公司及上海

云裕企业管理中心（有限合伙）向嘉源环保原股东上海明泉企业（集团）有限公司分别购买嘉源环保 40%、35%和 25%的股权，上海环境集团股份有限公司与上海云裕企业管理中心（有限合伙）签订一致行动协议，为一致行动人。上海环境集团股份有限公司于 2018 年 8 月 31 日对嘉源环保实施控制，合并日确定为 2018 年 8 月 31 日。合并成本超过按比例获得的嘉源环保可辨认资产、负债公允价值人民币 9,920,273.63 元的差额，确认为与嘉源环保相关的商誉形成商誉人民币 24,079,726.37 元。

④ 2019 年 1 月 31 日，本集团控股子公司上海环境集团股份有限公司以对价人民币 47,274,785.17 元取得了上海环境集团嘉瀛环保有限公司（原名：上海永程固废处理有限公司）100%股权。2018 年 10 月，上海环境集团股份有限公司向嘉瀛环保原股东上海藏弄商务咨询服务中心（有限合伙）和黄婷婷分别购买嘉瀛环保 99.9%和 0.1%的股权。上海环境集团股份有限公司于 2019 年 1 月 31 日对嘉瀛环保实施控制，合并日确定为 2019 年 1 月 31 日。合并成本超过按比例获得的嘉瀛环保可辨认资产、负债公允价值人民币 31,828,494.71 元的差额，确认为与嘉瀛环保相关的商誉形成商誉人民币 15,446,290.46 元。

⑤ 本集团下属公司上海东飞环境工程服务有限公司于 2020 年 10 月 20 日取得芦卫公司 100%股权的产权交易凭证（20200153），签署产权交易合同，交易基准日 2019 年 12 月 31 日，100%股权转让价格 10,986,963.72 元，2020 年 10 月 21 日，完成股权转让款支付。合并日确定为 2020 年 11 月 1 日。合并成本超过按比例获得的芦卫公司可辨认资产、负债公允价值人民币 6,884,342.55 元的差额，确认为与芦卫公司相关的商誉形成商誉人民币 4,102,621.17 元。

24、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少原因
开办费	3,032,544.39	-	121,301.78	-	2,911,242.61	——
供电贴费	553,367.48	-	29,128.32	-	524,239.16	——
基建待摊投资	49,701,534.26	-	4,762,886.27	-	44,938,647.99	——
产权证房屋	3,101,669.01	-	2,272,097.62	-	829,571.39	——
车间改造	3,053,542.39	-	218,110.20	-	2,835,432.19	——
装修改造费	96,388,514.99	79,689,489.78	39,671,331.96	1,452,661.73	134,954,011.08	报废
高速公路大修	328,825,522.38	723,159.05	95,677,907.72	-	233,870,773.71	——
其他	18,809,625.42	20,203,208.55	5,763,181.13	-	33,249,652.84	——
合计	503,466,320.32	100,615,857.38	148,515,945.00	1,452,661.73	454,113,570.97	——

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

25、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

① 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	年末余额		年初余额	
	互抵后的递延 所得税资产或 负债	互抵后的可抵扣 或应纳税暂时性 差异	互抵后的递延 所得税资产或 负债	互抵后的可抵扣 或应纳税暂时性 差异
一、递延所得税资产	<u>1,128,383,711.92</u>	<u>4,567,347,202.35</u>	<u>870,798,304.35</u>	<u>3,526,799,006.48</u>
资产减值准备	84,148.16	560,987.73	128,142.18	512,568.71
信用减值损失	128,265,052.64	522,571,895.16	128,498,273.67	521,967,680.71
可抵扣亏损	202,037,952.49	828,160,740.17	187,796,276.16	751,741,662.47
交易性金融资产公允价值变动	29,061,960.61	116,247,842.43	21,402,220.30	85,608,881.22
预计利润	174,125,819.21	696,503,276.80	108,677,469.31	434,709,877.24
预计负债	133,210,408.61	554,500,361.68	115,930,068.81	476,743,642.41
BOT 项目试运行期间利润	-	-	24,362,271.05	99,600,896.09
预提土地增值税	350,917,959.32	1,403,671,837.29	125,289,182.74	501,156,730.96
未完工项目预收款项按预计毛利率调增应 纳税所得额	6,131,240.09	24,524,960.34	3,325,874.07	13,303,496.26
暂时未支付费用	118,926,791.69	508,761,326.47	184,837,538.06	772,404,311.60
预提利息	6,095,355.31	24,381,421.25	359,197.91	1,436,791.64
递延收益	40,003,424.21	160,013,696.81	26,475,894.49	105,903,577.94
其他非流动金融资产公允价值变动	38,451,830.67	153,807,322.69	27,062,800.88	108,251,203.52
隧道大修理基金	26,476,037.75	105,904,151.00	23,976,037.75	95,904,151.00
长期股权投资账面价值和计税价值差异	-	-	15,632,256.25	62,529,025.00
存货账面价值与计税基础的差额	22,893,091.73	91,572,366.92	20,372,074.03	81,488,296.12
在建工程账面价值与计税基础的差额	17,109,450.47	68,437,801.89	3,449,945.15	13,799,780.61
未实现内部销售损益	-	-	189,372.64	757,490.55
超过扣除限额的广告费	-	-	236,877.47	947,509.88
使用权资产折旧及租赁负债利息支出	86,456.88	503,979.32	-	-
延期支付薪资	26,265.69	105,062.76	-	-
PPP 项目试运行期间利润	32,235,678.75	128,719,450.67	-	-
递延所得税资产和递延所得税负债互抵	-197,755,212.36	-821,601,279.03	-147,203,468.57	-601,968,567.45
二、递延所得税负债	<u>3,193,858,575.55</u>	<u>12,913,943,567.94</u>	<u>3,757,396,227.49</u>	<u>15,191,695,710.05</u>
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-	13,456,905.75	53,827,623.00
评估增值	12,433,755.98	82,360,804.89	17,738,642.85	117,319,440.82
非同一控制下企业合并	317,235,289.36	1,268,941,157.45	321,286,006.36	1,285,144,025.44
BOT 资产	-	-	359,414,406.31	1,566,193,338.46

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年末余额		年初余额	
	互抵后的递延 所得税资产或 负债	互抵后的可抵扣 或应纳税暂时性 差异	互抵后的递延 所得税资产或 负债	互抵后的可抵扣 或应纳税暂时性 差异
其他	166,354.20	665,416.79	279,192.22	1,116,768.89
其他权益工具投资公允价值变动	2,602,871,528.76	10,411,850,399.44	3,165,654,764.71	12,662,983,969.45
长期股权投资账面价值和计税价值差异	17,040,436.48	68,161,745.91	10,317,186.21	41,268,744.84
建设、运营及移交合同账面价值与计税基础 差异	8,541,743.89	34,166,975.58	1,203,811.24	4,815,244.96
未结转的科技资金账面价值与计税基础 差异	8,579,790.99	34,319,163.94	15,248,780.41	60,995,121.64
PPP 项目资产	424,744,888.25	1,835,079,182.97	-	-
递延所得税资产和递延所得税负债互抵	-197,755,212.36	-821,601,279.03	-147,203,468.57	-601,968,567.45

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,103,132,118.08	1,728,055,802.96
可抵扣亏损	4,789,528,302.91	5,063,589,938.82
合计	6,892,660,420.99	6,791,645,741.78

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2021 年	-	1,362,667,167.46	——
2022 年	892,027,240.17	933,586,560.22	——
2023 年	695,080,399.53	783,439,071.09	——
2024 年	638,276,831.12	744,497,851.69	——
2025 年	1,184,200,467.94	1,197,850,126.53	——
2026 年	1,294,397,485.54	-	——
2027 年	314,261.63	314,261.63	——
2028 年	2,372,866.70	2,372,866.70	——
2029 年	23,922,392.09	23,922,392.09	——
2030 年	14,320,473.42	14,939,641.41	——
2031 年	44,615,884.77	=	——
合计	4,789,528,302.91	5,063,589,938.82	——

注：根据财政部于 2018 年 7 月 11 日发布的《财税[2018]76 号 财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

26、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
股权分置流通权	405,038,060.60	405,038,060.60
委托贷款	112,000,000.00	92,000,000.00
项目预投资款	577,307,537.60	2,745,765,197.15
预付设备工程款	55,260,263.06	129,813,391.74
预付软件系统开发款	4,988,448.78	1,063,701.82
上海溶剂厂打包资产组	68,164,920.00	68,164,920.00
PPP 项目合同资产	1,449,162,960.52	2,881,243,551.50
股权代持款	550,000.00	550,000.00
土地出让金	9,907,200.00	9,907,200.00
老港固废一期项目递延贷款本息	7,048,148.75	36,579,714.25
老港固废二期项目递延贷款本息	631,030,849.82	329,568,256.21
老港四期代垫款	<u>532,000,000.00</u>	<u>340,089,969.00</u>
合计	<u>3,852,458,389.13</u>	<u>7,039,783,962.27</u>

注：年末所有权受限制的其他非流动资产明细详见本附注八、70。

27、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	640,631,416.84	400,000,000.00
委托借款（注）	48,000,000.00	20,100,000.00
信用借款	4,272,144,499.31	4,122,274,528.43
小计	<u>4,960,775,916.15</u>	<u>4,542,374,528.43</u>
应计利息	14,339,158.44	2,832,279.90
合计	<u>4,975,115,074.59</u>	<u>4,545,206,808.33</u>

注：本集团子公司上海城投置地（集团）有限公司（以下简称“置地集团”）之子公司黄山山海置业有限公司（以下“黄山山海”）通过与母公司置地集团、股东黄山市富徽城市综合开发有限公司（以下简称“黄山富徽”）和中国建设银行签署集团式委托贷款协议，黄山山海公司在此协

议下的短缺金额将以委托贷款的方式向置地集团及黄山富徽借入，年利率为 5.22%。于 2021 年 12 月 31 日，黄山山海通过委托贷款向股东黄山富徽借入的余额为 48,000,000.00 元（2020 年 12 月 31 日：20,100,000.00 元）。

(2) 年末已逾期未偿还的短期借款情况

本集团无已逾期未偿还的短期借款。

28、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	110,161,824.17	99,606,005.69

本集团本年无已到期未支付的应付票据。

29、应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	10,707,133,468.11	12,389,982,162.64
1-2 年	4,778,645,066.95	2,624,558,104.24
2-3 年	1,280,243,280.77	1,320,476,385.15
3 年以上	4,250,904,509.20	3,372,312,188.47
合计	21,016,926,325.03	19,707,328,840.50

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
上海建工集团股份有限公司	617,847,633.76	尚未结算
上海市浦东新区建设和交通委员会(前期费)	582,815,038.75	尚未结算
上海闵行城市建设投资开发有限公司(浦西-闵行)	557,979,200.27	尚未结算
上海建工七建集团有限公司	404,304,391.24	尚未结算
长江西路工程上海隧道工程有限公司	261,375,855.78	尚未结算
上海市松江区建设和交通委员会(浦西-松江)	177,771,838.43	尚未结算
上海住宅建设发展中心	169,183,862.48	地块差价费用
上海市浦东新区发展和改革委员会	164,250,000.00	前期费用未支付
杭州新世纪能源环保工程股份有限公司	126,051,951.21	尚未结算
上海城建（集团）公司	121,108,463.00	尚未结算
上海建工四建集团有限公司	119,394,587.50	尚未结算
上海市青浦区公路建设指挥部	91,720,623.01	尚未结算
中铁上海工程局集团有限公司	84,395,418.49	尚未结算

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
上海建工五建集团有限公司	81,908,252.61	尚未结算
上海市徐汇区建设和交通委员会-上中路项目	81,744,414.86	尚未结算
上海东华地方铁路开发有限公司	81,632,961.00	尚未结算
上海建工二建集团有限公司	74,310,960.68	尚未结算
税务机关（同三高速移交前）	70,351,396.00	暂缓征收
上海市住发中心	68,097,316.24	尚未结算
江苏苏美达集团有限公司	67,147,526.00	尚未结算
上海市机械施工集团有限公司	65,315,031.00	尚未结算
上海公路桥梁（集团）有限公司	59,331,990.00	尚未结算
上海兰生轻工业品进出口有限公司	56,522,626.96	尚未结算
上海市政建设有限公司	56,474,874.00	尚未结算
上海市安装工程集团有限公司	52,823,254.00	尚未结算
北京市市政工程设计研究总院有限公司	48,431,437.00	尚未结算
中电建宁夏工程有限公司	47,122,408.74	尚未结算
上海市松江区佘山镇人民政府	44,795,190.77	尚未结算
上海市城市建设设计研究总院（集团）有限公司	39,053,588.00	尚未结算
江苏省建筑工程集团有限公司	38,950,000.00	尚未结算
上海佘山建筑市政工程有限公司	29,984,824.04	尚未结算
蒙城县财政局	28,625,912.60	尚未结算
上海市基础工程集团有限公司	28,582,698.00	尚未结算
上海汽轮机厂有限公司	25,736,606.85	尚未结算
江苏江都建设集团有限公司	25,465,612.00	尚未结算
青岛荏原环境设备有限公司	23,086,182.70	尚未结算
中国长江动力集团有限公司	19,682,293.80	尚未结算
上海隧道工程有限公司	19,360,074.00	尚未结算
杭州锅炉集团股份有限公司	19,226,650.00	尚未结算
上海市土地储备中心临港分中心	18,361,342.87	尚未结算
四川川锅锅炉有限责任公司	14,184,331.02	尚未结算
东方菱日锅炉有限公司	13,800,000.00	尚未结算
江联重工集团股份有限公司	12,685,174.48	尚未结算
上海城建市政工程（集团）有限公司	12,553,466.70	尚未结算
上海市虹口区人民政府	12,000,000.00	尚未结算
上海奉贤建设发展（集团）有限公司	11,143,782.53	尚未结算
威海市文登区国土资源局	<u>10,500,000.00</u>	尚未结算
合计	<u>4,837,191,043.37</u>	

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

30、预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	62,981,943.73	61,149,306.48
1 年以上	<u>237,617,239.82</u>	<u>245,936,747.06</u>
合计	<u>300,599,183.55</u>	<u>307,086,053.54</u>

其中，账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
上海市电力公司	186,951,668.66	委托代建工程尚未结算
上海市信息管线有限公司	<u>17,004,739.60</u>	预收租赁费
合计	<u>203,956,408.26</u>	——

31、合同负债

项目	年末余额	年初余额
房地产开发项目预收款	5,528,945,338.42	3,588,289,719.28
工程承包及规划设计预收款	7,808,846,478.01	9,786,326,130.82
预收代建工程款	498,053,803.58	79,831,857.95
垃圾处理预收款	84,079,790.89	50,626,551.39
预收货款	277,210,908.01	39,779,971.44
其他	<u>59,397,362.58</u>	<u>57,754,578.20</u>
合计	<u>14,256,533,681.49</u>	<u>13,602,608,809.08</u>

32、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	402,583,898.76	4,567,902,760.12	4,447,197,640.86	523,289,018.02
离职后福利-设定提存计划	2,314,099.38	665,299,673.19	662,798,048.86	4,815,723.71
辞退福利	28,864,473.71	1,384,927.99	4,429,707.31	25,819,694.39
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
其他	=	<u>2,762,438.05</u>	<u>2,762,438.05</u>	=
合计	<u>433,762,471.85</u>	<u>5,237,349,799.35</u>	<u>5,117,187,835.08</u>	<u>553,924,436.12</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	381,356,051.65	3,427,472,733.17	3,313,918,157.92	494,910,626.90
职工福利费	967,787.72	206,587,037.03	205,766,570.64	1,788,254.11
社会保险费	2,066,298.28	313,893,418.37	313,978,036.26	1,981,680.39

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
其中：医疗保险费及生育保险费	1,872,577.75	292,954,574.39	292,894,886.77	1,932,265.37
工伤保险费	3,945.03	9,168,530.05	9,123,060.06	49,415.02
其他	189,775.50	11,770,313.93	11,960,089.43	-
住房公积金	590,736.04	312,786,465.73	312,527,603.73	849,598.04
工会经费和职工教育经费	15,174,451.96	95,409,463.25	95,079,913.14	15,504,002.07
其他短期薪酬	<u>2,428,573.11</u>	<u>211,753,642.57</u>	<u>205,927,359.17</u>	<u>8,254,856.51</u>
合计	<u>402,583,898.76</u>	<u>4,567,902,760.12</u>	<u>4,447,197,640.86</u>	<u>523,289,018.02</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,010,038.08	428,379,536.04	425,668,523.39	3,721,050.73
失业保险费	65,137.30	13,316,873.06	13,234,590.58	147,419.78
企业年金缴费	1,238,924.00	218,937,333.03	219,229,003.83	947,253.20
退休补贴	-	<u>4,665,931.06</u>	<u>4,665,931.06</u>	-
合计	<u>2,314,099.38</u>	<u>665,299,673.19</u>	<u>662,798,048.86</u>	<u>4,815,723.71</u>

33、应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	272,791,308.83	1,253,833,058.57	1,227,618,583.30	299,005,784.10
消费税	-	211.77	180.89	30.88
企业所得税	805,818,218.14	1,419,592,149.62	984,000,851.43	1,241,409,516.33
城市维护建设税	13,511,818.12	94,506,111.57	79,623,430.55	28,394,499.14
房产税	71,033,078.57	233,612,187.22	211,262,961.93	93,382,303.86
土地使用税	8,482,974.20	27,060,181.14	26,341,206.59	9,201,948.75
土地增值税	538,494,417.18	1,133,719,995.40	270,593,185.70	1,401,621,226.88
个人所得税	36,191,066.43	121,542,826.23	115,685,425.75	42,048,466.91
教育费附加	11,153,436.59	73,106,999.64	62,431,029.59	21,829,406.64
契税	-	546,656,100.02	134,217,881.52	412,438,218.50
水资源税	102,142.41	729,482.51	735,824.12	95,800.80
其他税费	<u>8,469,322.88</u>	<u>51,806,591.86</u>	<u>51,755,562.58</u>	<u>8,520,352.16</u>
合计	<u>1,766,047,783.35</u>	<u>4,956,165,895.55</u>	<u>3,164,266,123.95</u>	<u>3,557,947,554.95</u>

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

34、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	28,876,571.20	35,291,929.91
其他应付款项	<u>12,622,262,805.89</u>	<u>13,233,422,247.61</u>
合计	<u>12,651,139,377.09</u>	<u>13,268,714,177.52</u>

(1) 应付股利

股东名称	年末余额	年初余额
普通股股利	28,876,571.20	35,291,929.91

截至年末，超过 1 年未支付的重要应付股利

项目	应付金额	未支付原因
邓坤发	2,153,296.84	股东尚未提出支付申请
上海龙仓置业有限公司	14,400,000.00	法人股股利无法支付
无限售条件流通股股利	<u>9,103,769.36</u>	法人股股利无法支付
合计	<u>25,657,066.20</u>	——

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款项

项目	年末余额	年初余额
保证金、质保金及押金	4,187,284,478.83	5,699,532,302.66
赔偿款及补偿款	332,760,351.85	766,389,745.68
补贴款	318,949,066.26	341,106,362.26
代扣代缴款	644,215,416.18	541,657,655.36
工程款	971,416,045.39	1,099,227,770.48
关联方款项	617,278,006.86	579,285,540.46
其他	406,280,482.11	369,528,252.94
土地储备中心款	1,700,114,500.00	811,090,000.00
土地使用费	396,618,655.19	373,368,264.29
外单位款项	2,964,755,736.86	2,483,704,371.52
项目款	16,666,735.80	7,114,072.14
预收房源款	1,715,571.20	1,715,571.20
暂收款	64,207,759.36	106,841,138.62
疫情支持资金	=	<u>52,861,200.00</u>
合计	<u>12,622,262,805.89</u>	<u>13,233,422,247.61</u>

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
上海市土地储备中心长兴分中心	811,090,000.00	项目工程款，项目未完工
上海隧道工程股份有限公司	644,115,696.00	工程质保金未结算
上海市杨浦区财政局	384,508,441.43	收到工程拨款
上海市市政工程管理局	383,016,655.19	预提土地使用费未明确支付期
上海建工集团股份有限公司	368,619,505.06	质保金、保修金及预留金
应付工程款	275,716,328.94	待结算
嘉定城市发展集团有限公司	266,285,238.28	工程未完工
上海久事（集团）有限公司	265,514,535.06	收到补贴款
上海建工（集团）总公司	248,497,164.66	未结算项目款及保证金
上海合庭房地产开发有限公司	178,995,300.28	股利预分配金
动迁补偿款-园沙社区	144,332,812.37	待结算
上海公路桥梁（集团）有限公司	134,418,872.00	未结算工程款及质保金
上海城建（集团）有限公司	133,025,426.00	保证金
铁路客运专线股份有限公司	108,570,000.00	尚待审价
上海新世纪懿德房地产有限公司	106,175,267.05	代收代付款
上海黄浦江大桥建设有限公司	101,904,151.00	尚未使用的隧道大修理费
启东江海产业园管理委员会	98,367,619.00	补偿款
崇明区水务局	77,490,000.00	工程未完工，尚未结算
分房结算资金	73,671,273.00	待结算
污水一二期、吴淞闵行等项目	67,461,217.66	原水环境公司转入的竣工项目应付款
上海工业投资（集团）有限公司	50,000,000.00	下拨资金未到位
上海建工二建集团有限公司	49,746,117.00	工程未结算
上海轨道交通十五号线发展有限公司	47,770,455.20	吴中路泵站改造补偿款
上海徐汇滨江开发投资建设有限公司	45,783,963.96	长桥备用取水泵站改造
上海市财政局	45,000,000.00	债权人尚未要求支付
上海市基础工程集团有限公司	40,224,537.00	质保金-未到付款期
上海尚湾置业有限公司	40,065,713.80	待结算
上海市第一中级人民法院	38,777,460.46	诉讼补偿款
上海市黄浦区建设和交通委员会	34,640,000.00	旧改手续费
上海市杨浦区财政局	33,995,809.17	土地出让补偿费
上海市虹口区财政局	31,830,000.00	15 年二次供水设施改造
上海市虹口区土地发展中心	30,550,118.38	乍浦路 257 号地块被征收补偿款
毛竹圩包干费	24,541,732.57	暂收款
长宁区财政局	16,205,637.29	古北路 368-380 号（八基地）动迁补偿款

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
上海市青浦区财政局零余额专户	14,769,011.00	未结清支付
上海市锦天城律师事务所	14,211,668.61	办公租赁保证金
中国大地财产保险股份有限公司	12,142,456.92	办公租赁保证金
上海市普陀区土地发展中心	10,494,254.63	普陀区桃浦镇 655 街坊 1 丘地块收储补偿款
工程押金-其他（待摊标段）	10,423,584.19	工程押金
防护林项目部	10,246,281.10	项目未结算
合计	<u>5,473,194,304.26</u>	

35、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	4,522,032,290.06	8,797,112,853.89
一年内到期的长期借款应计利息	61,347,944.24	75,177,165.34
一年内到期的应付债券	3,898,926,502.71	2,100,000,000.00
一年内到期的应付债券应计利息	456,851,171.94	394,399,221.48
一年内到期的长期应付款	166,896.31	-
一年内到期的租赁负债	<u>16,118,657.33</u>	<u>15,414,598.22</u>
合计	<u>8,955,443,462.59</u>	<u>11,382,103,838.93</u>

36、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
将于一年内支付的预计负债	126,448,501.13	76,917,146.62
待转销项税额	629,519,126.38	395,407,307.93
原事业单位会计制度计提准备金	-	-
超短期融资债券	<u>3,523,465,502.64</u>	<u>2,509,997,599.49</u>
合计	<u>4,279,433,130.15</u>	<u>2,982,322,054.04</u>

(1) 超短期融资债券本年增减变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
超短期融资债券	500,000,000.00	2020/7/22	180 天	500,000,000.00	503,374,999.99
超短期融资债券（注 2）	700,000,000.00	2021/1/13	60 天	700,000,000.00	-
超短期融资债券（注 2）	1,000,000,000.00	2021/11/17	175 天	1,000,000,000.00	-
超短期融资债券（注 2）	1,000,000,000.00	2021/11/23	106 天	1,000,000,000.00	-
超短期融资债券	500,000,000.00	2020/8/11	177 天	500,000,000.00	504,734,363.37
超短期融资债券	400,000,000.00	2020/11/18	60 天	400,000,000.00	401,049,567.22
超短期融资债券	600,000,000.00	2020/12/17	22 天	600,000,000.00	600,553,273.99

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
超短期融资债券	500,000,000.00	2020/12/22	31 天	500,000,000.00	500,285,394.92
超短期融资债券(注 1)	600,000,000.00	2021/1/6	30 天	600,000,000.00	-
超短期融资债券(注 1)	400,000,000.00	2021/1/14	90 天	400,000,000.00	-
超短期融资债券(注 1)	600,000,000.00	2021/1/20	50 天	600,000,000.00	-
超短期融资债券(注 1)	700,000,000.00	2021/2/2	30 天	700,000,000.00	-
超短期融资债券(注 1)	700,000,000.00	2021/3/2	58 天	700,000,000.00	-
超短期融资债券(注 1)	600,000,000.00	2021/3/9	59 天	600,000,000.00	-
超短期融资债券(注 1)	400,000,000.00	2021/4/12	88 天	400,000,000.00	-
超短期融资债券(注 1)	700,000,000.00	2021/4/27	269 天	700,000,000.00	-
超短期融资债券(注 1)	500,000,000.00	2021/4/28	91 天	500,000,000.00	-
超短期融资债券(注 1)	200,000,000.00	2021/6/16	270 天	200,000,000.00	-
超短期融资债券(注 1)	400,000,000.00	2021/7/15	92 天	400,000,000.00	-
超短期融资债券(注 1)	600,000,000.00	2021/11/2	180 天	600,000,000.00	-
合计	<u>11,600,000,000.00</u>			<u>11,600,000,000.00</u>	<u>2,509,997,599.49</u>

(续上表)

债券名称	本年发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还金额	年末余额
超短期融资债券	-	-	-	503,374,999.99	-
超短期融资债券(注 2)	700,000,000.00	-	-	700,000,000.00	-
超短期融资债券(注 2)	1,000,000,000.00	3,027,671.24	-	-	1,003,027,671.24
超短期融资债券(注 2)	1,000,000,000.00	2,595,068.50	-	-	1,002,595,068.50
超短期融资债券	-	1,131,780.81	25,773.63	505,891,917.81	-
超短期融资债券	-	385,753.42	11,254.70	401,446,575.34	-
超短期融资债券	-	264,657.53	13,849.30	600,831,780.82	-
超短期融资债券	-	661,643.84	29,673.57	500,976,712.33	-
超短期融资债券(注 1)	599,954,641.51	1,232,876.71	45,358.49	601,232,876.71	-
超短期融资债券(注 1)	399,938,943.40	2,564,383.56	61,056.60	402,564,383.56	-
超短期融资债券(注 1)	599,942,062.90	2,136,986.30	57,937.10	602,136,986.30	-
超短期融资债券(注 1)	699,966,893.08	1,628,219.18	33,106.92	701,628,219.18	-
超短期融资债券(注 1)	699,929,366.88	3,114,520.55	70,633.12	703,114,520.55	-
超短期融资债券(注 1)	599,937,031.44	2,705,917.81	62,968.56	602,705,917.81	-
超短期融资债券(注 1)	399,939,781.97	2,700,273.97	60,218.03	402,700,273.97	-
超短期融资债券(注 1)	699,750,951.51	13,466,465.77	230,343.42	-	713,447,760.70
超短期融资债券(注 1)	499,951,509.43	3,241,095.89	48,490.57	503,241,095.89	-
超短期融资债券(注 1)	199,921,907.47	2,922,301.39	57,402.34	-	202,901,611.20
超短期融资债券(注 1)	399,936,520.03	2,248,328.77	63,479.97	402,248,328.77	-
超短期融资债券(注 1)	<u>599,874,113.21</u>	<u>1,593,534.25</u>	<u>25,743.54</u>	=	<u>601,493,391.00</u>
合计	<u>9,099,043,722.83</u>	<u>47,621,479.49</u>	<u>897,289.86</u>	<u>8,134,094,589.03</u>	<u>3,523,465,502.64</u>

注 1：根据本集团下属控股子公司上海环境集团股份有限公司 2019 年 4 月 9 日召开的 2018 年年度股东大会通过的《关于启动债务融资工具注册发行工作的议案》，同意向银行间市场交易商协会申请 SCP 注册发行资格。2019 年 9 月 18 日，公司收到交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注（2019）SCP342 号），同意接受公司债务融资工具注册，注册有效期至 2021 年 9 月 17 日；2021 年 10 月 28 日，公司收到交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注（2021）SCP433 号），同意接受公司债务融资工具注册，注册有效期至 2023 年 10 月 27 日。2021 年，上海环境集团股份有限公司发行超短期融资债券人民币 6,400,000,000.00 元，票面利率 2.23%-2.83%。

注 2：根据本集团下属全资子公司上海城投公路投资（集团）有限公司 2020 年 6 月 5 日《上海城投公路投资（集团）有限公司股东决议》及 2020 年 4 月 27 日召开总经理办公会决议，通过《关于上海城投公路投资（集团）有限公司发行超短期融资券的议案》，同意向银行间市场交易商协会申请 SCP 注册发行资格。2020 年 7 月 15 日，公司收到交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注（2020）SCP438 号），同意接受公司债务融资工具注册，注册有效期自通知书落款之日起 2 年内有效。2021 年，公路集团发行超短期融资债券人民币 2,700,000,000.00 元，票面利率 2.48%-2.57%。

37、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	16,410,342,270.47	16,059,962,442.71	4.15-6.20%
抵押借款	15,164,016,582.38	13,484,314,481.34	4.05-4.75%
保证借款	2,217,380,881.66	8,096,722,379.72	0.55-6.60%
信用借款	17,993,578,787.72	8,060,467,429.98	1.20-4.97%
小计	<u>51,785,318,522.23</u>	<u>45,701,466,733.75</u>	——
应计利息	12,068,323.07	19,653,073.68	——
合计	<u>51,797,386,845.30</u>	<u>45,721,119,807.43</u>	——

38、应付债券

(1) 应付债券情况

项目	年末余额	年初余额
15 沪城控 MTN001（101575003）	-	1,495,452,481.83
19 沪城控 MTN001（101900542）	2,487,893,471.90	2,482,988,052.50
城投控股大厦-西部证券专项资产管理计划	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
债权融资计划（3 年期）（一期）	795,643,433.08	892,783,686.76
债权融资计划（3 年期）（二期）	1,192,942,488.76	1,338,868,843.01
债权融资计划（3 年期）（三期）	398,933,940.61	447,568,004.64

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年末余额	年初余额
城市建设债券_2007 年	-	1,200,000,000.00
08 沪建设债券_15 年期	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
14 沪建债	600,000,000.00	900,000,000.00
19 沪建债 01	900,000,000.00	900,000,000.00
19 沪建债 02	-	600,000,000.00
20 沪建债 01	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
20 沪建债 02	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 沪建债 01（注 1）	1,500,000,000.00	-
21 沪建债 02（注 2）	500,000,000.00	-
21 城投公路 MTN001（注 3）	1,000,000,000.00	-
21 城投公路 MTN002（注 4）	2,000,000,000.00	-
第一期绿色中期票据（注 5）	<u>301,865,008.40</u>	=
合计	<u>18,977,278,342.75</u>	<u>17,557,661,068.74</u>

注 1：21 沪建债 01 系由本集团发行，发行规模为 15 亿元，期限为 5 年期，在存续期的第 3 个计息年度末附设发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。

注 2：21 沪建债 02 系由本集团发行，发行规模为 5 亿元，期限为 7 年期，在存续期的第 5 个计息年度末附设发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。

注 3：本集团下属公司上海城投公路投资（集团）有限公司经中国银行间市场交易商协会中市协注[2021]MTN338 号文件批准，于 2021 年 9 月 14 日在全国银行间债券市场公开发行票面金额为人民币 100.00 元的上海城投公路投资（集团）有限公司 2021 年度第一期中期票据 10,000,000 张（“21 城投公路 MTN001”），票面利率为 3.10%，按年付息，到期还本，兑付日为 2024 年 9 月 16 日。

注 4：本集团下属公司上海城投公路投资（集团）有限公司经中国银行间市场交易商协会中市协注[2021]MTN337 号文件批准，于 2021 年 10 月 27 日在全国银行间债券市场公开发行票面金额为人民币 100.00 元的上海城投公路投资（集团）有限公司 2021 年度第二期中期票据 20,000,000 张（“21 城投公路 MTN002”），票面利率为 3.26%，按年付息，到期还本，兑付日为 2024 年 10 月 29 日。

注 5：本集团下属控股子公司上海环境集团股份有限公司于 2020 年 6 月 9 日收到中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注（2020）MTN656 号），同意接受环境股份中期票据注册。2021 年 9 月 23 日，环境股份发行票面金额为人民币 100.00 元的 2021 年度第一期绿色中期票据 3,000,000 张（“第一期绿色中期票据”），票面利率为 3.1%，按年付息，到期还本。

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

根据环境股份《2021 年度第一期绿色中期票据募集说明书》的约定，上述第一期绿色中期票据于 2021 年 9 月 28 日可在全国银行间债券市场流通转让，兑付日为 2024 年 9 月 27 日。

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
城市建设债券_2007 年	1,200,000,000.00	2007/7/31	15 年	1,200,000,000.00	1,227,948,000.00
08 沪建设债券_15 年期	3,000,000,000.00	2008/9/8	15 年	3,000,000,000.00	3,052,250,000.00
14 沪建债	2,000,000,000.00	2014/11/7	10 年	2,000,000,000.00	1,208,640,000.00
19 沪建债 01	900,000,000.00	2019/9/11	5+5 年	900,000,000.00	910,175,000.00
19 沪建债 02	600,000,000.00	2019/9/11	3+2 年	600,000,000.00	606,196,666.67
20 沪建债 01	2,000,000,000.00	2020/3/27	5+2 年	2,000,000,000.00	2,049,600,000.00
20 沪建债 02	1,000,000,000.00	2020/3/27	10 年	1,000,000,000.00	1,029,062,500.00
21 沪建债 01	1,500,000,000.00	2021/1/29	3+2 年	1,500,000,000.00	-
21 沪建债 02	500,000,000.00	2021/1/29	5+2 年	500,000,000.00	-
15 沪城控 MTN001(101575003)	1,500,000,000.00	2015/4/22	7 年	1,500,000,000.00	1,550,253,851.70
19 沪城控 MTN001(101900542)	2,500,000,000.00	2019/4/15	5 年	2,500,000,000.00	2,563,349,011.41
城投控股大厦-西部证券专项 资产管理计划	1,300,000,000.00	2020/10/12	9 年	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
债权融资计划(3 年期)(一期)	1,000,000,000.00	2020/7/30	3 年	1,000,000,000.00	1,010,293,275.80
债权融资计划(3 年期)(二期)	1,500,000,000.00	2020/8/27	3 年	1,500,000,000.00	1,510,357,884.11
债权融资计划(3 年期)(三期)	500,000,000.00	2020/10/14	3 年	500,000,000.00	502,059,100.53
绿色中期票据	300,000,000.00	2021/9/27	3 年	300,000,000.00	-
21 城投公路 MTN001	1,000,000,000.00	2021/9/16	3 年	1,000,000,000.00	-
21 城投公路 MTN002	2,000,000,000.00	2021/10/29	3 年	2,000,000,000.00	-
06 沪水务债	1,500,000,000.00	2006/6/29	15 年	1,500,000,000.00	1,531,875,000.00
小计	<u>25,800,000,000.00</u>	——	——	<u>25,800,000,000.00</u>	<u>20,052,060,290.22</u>
减：一年内到期的应付债券	——	——	——	——	2,494,399,221.48
合计	<u>25,800,000,000.00</u>	——	——	<u>25,800,000,000.00</u>	<u>17,557,661,068.74</u>

(续上表)

债券名称	本年发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
城市建设债券_2007 年	-	65,760,000.00	-	65,760,000.00	1,227,948,000.00
08 沪建设债券_15 年期	-	165,000,000.00	-	165,000,000.00	3,052,250,000.00
14 沪建债	-	55,680,000.00	-	357,600,000.00	906,720,000.00
19 沪建债 01	-	33,300,000.00	-	33,300,000.00	910,175,000.00

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债券名称	本年发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19 沪建债 02	-	20,280,000.00	-	20,280,000.00	606,196,666.67
20 沪建债 01	-	64,000,000.00	-	64,000,000.00	2,049,600,000.00
20 沪建债 02	-	37,500,000.00	-	37,500,000.00	1,029,062,500.00
21 沪建债 01	1,500,000,000.00	47,741,666.67	-	-	1,547,741,666.67
21 沪建债 02	500,000,000.00	17,084,027.78	-	-	517,084,027.78
15 沪城控 MTN001(101575003)	-	78,750,000.00	3,474,020.88	78,750,000.00	1,553,727,872.58
19 沪城控 MTN001(101900542)	-	113,250,000.00	4,905,419.40	113,250,000.00	2,568,254,430.81
城投控股大厦-西部证券专项 资产管理计划	-	57,517,756.79	-	42,267,528.18	1,315,250,228.61
债权融资计划(3 年期)(一期)	-	39,805,644.87	2,689,935.00	141,500,000.00	911,288,855.67
债权融资计划(3 年期)(二期)	-	60,186,001.54	4,073,645.75	212,250,000.00	1,362,367,531.40
债权融资计划(3 年期)(三期)	-	20,329,192.31	1,365,935.97	70,750,000.00	453,004,228.81
绿色中期票据	299,365,754.72	2,446,027.39	53,226.29	-	301,865,008.40
21 城投公路 MTN001	1,000,000,000.00	9,087,671.23	-	-	1,009,087,671.23
21 城投公路 MTN002	2,000,000,000.00	11,432,328.77	-	-	2,011,432,328.77
06 沪水务债	-	31,875,000.00	-	1,563,750,000.00	-
小计	<u>5,299,365,754.72</u>	<u>931,025,317.35</u>	<u>16,562,183.29</u>	<u>2,965,957,528.18</u>	<u>23,333,056,017.40</u>
减：一年内到期的应付债券	—	—	—	—	4,355,777,674.65
合计	<u>5,299,365,754.72</u>	<u>931,025,317.35</u>	<u>16,562,183.29</u>	<u>2,965,957,528.18</u>	<u>18,977,278,342.75</u>

39、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	70,317,045.09	73,737,994.14
减：未确认的融资费用	9,552,412.85	11,233,340.10
重分类至一年内到期的非流动负债	<u>16,118,657.33</u>	<u>15,414,598.22</u>
租赁负债净额	<u>44,645,974.91</u>	<u>47,090,055.82</u>

40、长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	8,956,986,679.80	705,837,716.23	625,455,725.98	9,037,368,670.05
专项应付款	<u>229,060,382,531.44</u>	<u>54,765,652,344.37</u>	<u>69,817,158,449.94</u>	<u>214,008,876,425.87</u>
合计	<u>238,017,369,211.24</u>	<u>55,471,490,060.60</u>	<u>70,442,614,175.92</u>	<u>223,046,245,095.92</u>

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 长期应付款项年末余额最大的前 5 项

项目	年末余额	年初余额
圆沙社区动迁安置基地款	4,858,181,275.00	4,858,181,275.00
曹安路项目	970,361,797.68	970,361,797.68
沪太路项目	692,227,722.13	692,227,722.13
徐家汇体育公园项目	688,998,079.71	434,274,011.83
泰和 20 万吨扩建项目	<u>306,720,000.00</u>	<u>306,720,000.00</u>
合计	<u>7,516,488,874.52</u>	<u>7,261,764,806.64</u>

(2) 专项应付款年末余额最大的前 5 项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
市财政拨款	78,927,221,930.33	10,526,962,319.10	10,193,442,319.10	79,260,741,930.33
市财力项目资金	44,759,462,346.72	15,960,371,325.33	26,767,538,648.42	33,952,295,023.63
城市基础设施类固定资产备抵	17,211,281,071.02	-	-	17,211,281,071.02
财政拨款归还银行贷款专项资金	5,000,000,000.00	-	-	5,000,000,000.00
竹园污水处理厂四期	<u>2,849,903,737.25</u>	<u>3,870,000,000.00</u>	<u>2,139,408,046.21</u>	<u>4,580,495,691.04</u>
合计	<u>148,747,869,085.32</u>	<u>30,357,333,644.43</u>	<u>39,100,389,013.73</u>	<u>140,004,813,716.02</u>

41、预计负债

项目	年末余额	年初余额
保障房外墙维修预计支出	734,540,953.33	551,316,392.47
PPP 项目后续支出	416,530,321.78	295,055,262.16
未决诉讼	41,417,000.00	70,000,000.00
其他	<u>52,718,775.00</u>	<u>32,253,300.00</u>
合计	<u>1,245,207,050.11</u>	<u>948,624,954.63</u>

本集团未决诉讼的形成原因和进展详见本附注九、3。

42、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
PPP 项目财政专项扶持款	1,014,672,754.27	-	42,199,348.13	972,473,406.14
科技专项资金	490,995.86	553,500.00	231,061.06	813,434.80
政府补助	62,244,921.83	11,355,633.82	8,875,617.53	64,724,938.12
COD 减排补贴	179,287.16	-	43,119.50	136,167.66
教培实训基地	14,074,966.89	-	5,120,823.44	8,954,143.45
沈杜泵站工程	43,059,481.62	-	1,232,749.92	41,826,731.70
浦锦路等输水管道工程	24,490,000.00	-	-	24,490,000.00

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
华东路输水管道工程	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00
川沙新镇川六公路拆迁补偿	331,531.53	-	165,765.77	165,765.76
衬布厂 7#楼	91,424,021.58	-	3,189,698.07	88,234,323.51
郊野公园综合服务区	27,315,830.35	-	954,888.47	26,360,941.88
前卫 1966（十大队知青旧址）	12,551,912.50	-	429,470.41	12,122,442.09
潘园公路补偿款	14,365,646.99	-	860,806.20	13,504,840.79
集运项目	105,784,543.87	-	71,758,669.47	34,025,874.40
技措资产	1,667,634.77	-	89,550.65	1,578,084.12
水生植物打捞库区补贴	2,350,821.74	-	99,750.00	2,251,071.74
能源中心项目资金	85,708,333.33	-	6,500,000.00	79,208,333.33
填埋场项目资金	13,000,000.00	-	1,500,000.00	11,500,000.00
渗沥液外排项目资金	18,750,000.00	-	1,500,000.00	17,250,000.00
科技惠民项目	79,100.00	-	-	79,100.00
能源二期项目资金	925,158,858.89	-	75,872,912.87	849,285,946.02
能源配套项目资金	63,374,666.67	-	3,278,000.00	60,096,666.67
渗沥液升级改造项目资金	51,145,124.68	-	5,019,900.09	46,125,224.59
能源二期一期扩能项目资金	15,292,507.78	-	974,984.42	14,317,523.36
填埋场二期项目资金	243,026,250.00	-	12,735,000.00	230,291,250.00
生物能源再利用项目资金	194,827,467.48	-	13,035,195.13	181,792,272.35
填埋场二期渗滤液厂扩建项目资金	76,848,388.64	-	6,394,485.11	70,453,903.53
经营权转让收入	3,240,000.00	-	360,000.00	2,880,000.00
红美人柑桔项目	2,400,000.00	-	300,000.00	2,100,000.00
柑桔加工场改建项目	15,361,700.32	-	779,018.61	14,582,681.71
科创项目补贴	1,112,500.00	2,109,200.00	9,000.00	3,212,700.00
长兴岛十二村一队二苑供水集约化改造 工程项目	15,918,435.00	-	408,165.00	15,510,270.00
太湖流域（中央）	1,096,662.01	-	274,165.56	822,496.45
饮用水二氧化氯高效消毒关键技术 （科委）	23,693.60	-	5,923.20	17,770.40
城镇给水处理设备产品（涉水平台， 中央）	347,591.04	-	86,435.04	261,156.00
PVDF 荷电功能超滤膜产品开发及其应 用性能评价	7,179.55	55,000.00	4,086.51	58,093.04
河口水源水库蓝藻生长特性研究	16,270.80	-	4,067.76	12,203.04
小型移动式饮用水应急供水设备产业化	730,991.17	-	182,747.64	548,243.53
中小水厂消毒工艺优化及副产物控制技 术研究与示范	234,196.09	29,120.00	59,357.86	203,958.23

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基于内碳源回收的污泥微气泡臭氧氧化	572,345.32	-	143,086.32	429,259.00
封闭式污水处理厂尾水深度处理工艺应用研究	18,680.68	-	4,670.16	14,010.52
水产养殖塘底泥抗生素类新型污染物原位处理技术研究	606,105.92	26,950.00	126,850.32	506,205.60
新城区污水干线收集	295,747.42	-	61,188.60	234,558.82
青草沙水源地水库取水口防油围栏工程	24,637,250.00	-	1,343,850.00	23,293,400.00
青草沙水源地水库安防系统工程	48,466,162.80	-	2,643,608.88	45,822,553.92
青草沙水库防护林项目	5,142,735.20	-	771,410.28	4,371,324.92
金泽水库高品质饮用水技术研究与应用	1,734,602.57	4,807,341.04	1,670,482.58	4,871,461.03
饮用水非国控水质指标研究及示范区评估应用	685,734.96	227,278.00	144,565.86	768,447.10
创新能力提升	8,500,000.04	-	1,499,999.88	7,000,000.16
二次供水信息化	713,492.84	-	142,698.60	570,794.24
上海市居民二次供水水质保障关键技术研究与应用	148,343.05	-	29,668.56	118,674.49
污水厂出水消毒过程中溶解性有机物对抗性基因水平转移的影响研究	8,599.16	-	1,517.52	7,081.64
雨水径流污染控制一体化处理装置研发与应用	93,102.14	-	18,315.12	74,787.02
十三五水专项课题《金泽水库水质保障-二供》	1,291,381.75	-	215,229.60	1,076,152.15
徐泾水厂深度处理工程政府补贴	-	84,000,000.00	1,680,000.00	82,320,000.00
月浦水厂深度处理工程政府补贴	-	168,000,000.00	3,360,000.00	164,640,000.00
泰和水厂深度处理工程政府补贴	-	420,000,000.00	8,400,000.00	411,600,000.00
罗泾水厂深度处理工程政府补贴	-	42,000,000.00	840,000.00	41,160,000.00
深度处理运行费补贴款	-	1,521,921.00	-	1,521,921.00
金海深度处理项目	-	200,000,000.00	2,767,857.18	197,232,142.82
合流制大型污水处理厂出水水质持续提升与资源化	-	44,418.00	3,084.55	41,333.45
上海市人才发展资金资助计划项目	-	7,940.00	992.52	6,947.48
饮用水安全与健康	-	30,900.00	-	30,900.00
取消省界收费站应急工程补贴	46,136,000.00	-	11,534,000.00	34,602,000.00
医废二期	152,220,000.00	-	2,034,472.95	150,185,527.05
苗圃改造项目	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00
土地整治项目补偿	4,400,000.00	-	1,100,000.00	3,300,000.00
十四队生活区改建	22,638,028.00	-	-	22,638,028.00

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
郊野公园配套服务用房	76,360,000.00	-	-	76,360,000.00
康桥 E08C-03 住房租赁一次性补助	-	20,847,585.00	-	20,847,585.00
康桥 E08C-03 开工奖补	-	27,796,780.00	-	27,796,780.00
楼宇经济扶持资金	-	10,000,000.00	8,800,000.00	1,200,000.00
浦东新区康桥工业园东区 PDP0-1402 单元 E08B-05 地块租赁住房项目	-	67,460,232.00	-	67,460,232.00
新建租赁住房专项补贴	72,162,670.00	18,011,396.00	-	90,174,066.00
虹科委政府补助	-	10,884,525.67	403,214.15	10,481,311.52
其他	3,584,998.98	166,733.18	327,445.50	3,424,286.66
合计	3,639,120,248.84	1,089,936,453.71	314,602,972.55	4,414,453,730.00

(1) 与政府补助有关的信息

项目	政府补助的种类	当年政府补助金额	计入当期损益的政府补助金额	本年返还的政府补助金额	本年返还的原因
新建租赁住房专项补贴	与资产相关	18,011,396.00	-	-	-
虹科委政府补助	与资产相关、与收益相关	10,884,525.67	403,214.15	-	-
科技专项资金	与收益相关	3,552,995.04	-	-	-
分布式供能系统和燃气空调发展专项款	与资产相关	-	1,499,599.92	-	-
改善城市人居环境 PPP 项目	与资产相关	5,599,638.78	-	-	-
徐泾水厂深度处理工程政府补贴	与资产相关	84,000,000.00	1,680,000.00	-	-
月浦水厂深度处理工程政府补贴	与资产相关	168,000,000.00	3,360,000.00	-	-
泰和水厂深度处理工程政府补贴	与资产相关	420,000,000.00	8,400,000.00	-	-
罗泾水厂深度处理工程政府补贴	与资产相关	42,000,000.00	840,000.00	-	-
深度处理运行费补贴款	与收益相关	1,521,921.00	-	-	-
长兴岛十二村一队二苑供水集约化改造工程项目	与资产相关	-	408,165.00	-	-
沈杜泵站工程	与资产相关	-	1,232,749.92	-	-
金海深度处理项目	与资产相关	200,000,000.00	2,767,857.18	-	-
设备补贴	与资产相关	-	43,119.50	-	-
川沙新镇川六公路拆迁补偿	与资产相关	-	165,765.77	-	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	政府补助的种类	当年政府补助金额	计入当期损益的政府补助金额	本年返还的政府补助金额	本年返还的原因
教培实训基地	与资产相关	-	2,279,778.84	-	-
科研拨款	与资产相关	553,500.00	135,780.32	-	-
高技能人才实训基地项目	与资产相关	-	402,249.96	-	-
青草沙水源地水库取水口防油围栏工程	与资产相关	-	1,343,850.00	-	-
青草沙水源地水库安防系统工程	与资产相关	-	2,643,608.88	-	-
青草沙水库防护林项目	与资产相关	-	771,410.28	-	-
上海城投人才培养实训基地净水工二期项目	与资产相关	-	1,069,834.64	-	-
上海城投人才培养实训基地水质检验工二期项目	与资产相关	-	737,662.92	-	-
太湖流域（中央）	与资产相关	-	274,165.56	-	-
饮用水二氧化氯高效消毒关键技术（科委）	与资产相关	-	5,923.20	-	-
城镇给水处理设备产品（涉水平台，中央）	与资产相关	-	86,435.04	-	-
PVDF 荷电功能超滤膜产品开发及其应用性能评价	与资产相关	55,000.00	4,086.51	-	-
河口水源水库蓝藻生长特性研究	与资产相关	-	4,067.76	-	-
小型移动式饮用水应急供水设备产业化	与资产相关	-	182,747.64	-	-
中小水厂消毒工艺优化及副产物控制技术与示范	与资产相关	29,120.00	59,357.86	-	-
基于内碳源回收的污泥微气泡臭氧氧化	与资产相关	-	143,086.32	-	-
封闭式污水处理厂尾水深度处理工艺应用研究	与资产相关	-	4,670.16	-	-
水产养殖塘底泥抗生素类新型污染物原位处理技术研究	与资产相关	26,950.00	126,850.32	-	-
上海市中心城区污水干线收集系统现状分析及能力评估	与资产相关	-	61,188.60	-	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	政府补助的种类	当年政府补助金额	计入当期损益的政府补助金额	本年返还的政府补助金额	本年返还的原因
金泽水库高品质饮用水技术研究与应用	与资产相关	4,807,341.04	1,670,482.58	-	-
饮用水非国控水质指标研究及示范区评估应用	与资产相关	227,278.00	144,565.86	-	-
创新能力提升	与资产相关	-	1,499,999.88	-	-
二次供水信息化	与资产相关	-	142,698.60	-	-
上海市居民二次供水水质保障关键技术研究与应用	与资产相关	-	29,668.56	-	-
污水厂出水消毒过程中溶解性有机物对抗性基因水平转移的影响研究	与资产相关	-	1,517.52	-	-
雨水径流污染控制一体化处理装置研发与应用	与资产相关	-	18,315.12	-	-
合流制大型污水处理厂出水水质持续提升与资源化利用潜力分析研究	与资产相关	44,418.00	3,084.55	-	-
上海市人才发展资金资助计划项目	与资产相关	7,940.00	992.52	-	-
饮用水安全与健康	与资产相关	30,900.00	-	-	-
十三五水专项课题《金泽水库水质保障-二供》	与资产相关	-	215,229.60	-	-
政府补助	与收益相关	2,203,000.00	1,196,844.00	-	-
康桥 E08C-03 住房租赁一次性补助	与资产相关	20,847,585.00	-	-	-
康桥 E08C-03 开工奖补	与资产相关	27,796,780.00	-	-	-
楼宇经济扶持资金	与收益相关	10,000,000.00	8,800,000.00	-	-
浦东新区康桥工业园东区 PDP0-1402 单元 E08B-05 地块租赁住房项目	与资产相关	67,460,232.00	-	-	-
衬布厂 7#楼	与资产相关	-	3,189,698.07	-	-
郊野公园综合服务区	与资产相关	-	954,888.47	-	-
前卫 1966（十大队知青旧址）	与资产相关	-	429,470.41	-	-
红美人柑桔项目	与资产相关	-	300,000.00	-	-
柑桔加工场改建项目	与资产相关	-	779,018.61	-	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	政府补助的种类	当年政府补助金额	计入当期损益的政府补助金额	本年返还的政府补助金额	本年返还的原因
郊野公园配套服务用房 (游客中心)	与资产相关	-	-	-	-
土地整治项目补偿	与资产相关	-	1,100,000.00	-	-
潘园公路补偿款	与资产相关	-	860,806.20	-	-
集运项目	与资产相关	-	15,958,463.13	-	-
04-06 技措资产	与资产相关	-	89,550.65	-	-
水生植物打捞库区补贴	与资产相关	-	99,750.00	-	-
实训基地项目	与资产相关	-	631,297.08	-	-
医废二期项目	与资产相关	-	2,034,472.95	-	-
科创项目补贴	与收益相关	2,109,200.00	9,000.00	-	-
再生能源利用中心二期项目	与资产相关	-	75,872,912.87	-	-
填埋二期项目	与资产相关	-	12,735,000.00	-	-
生物能源再利用项目	与资产相关	-	13,035,195.13	-	-
老港再生能源利用中心一期	与资产相关	-	6,500,000.00	-	-
填埋二期配套渗滤液项目	与资产相关	-	6,394,485.11	-	-
再生能源利用中心配套项目	与资产相关	-	3,278,000.00	-	-
渗滤液升级改造项目	与资产相关	-	5,019,900.09	-	-
综合填埋场一期项目	与资产相关	-	1,500,000.00	-	-
老港基地渗沥液应急排放管道工程	与资产相关	-	1,500,000.00	-	-
能源二期配套一期扩能项目	与资产相关	-	974,984.42	-	-
财政拨入科研经费	与收益相关	-	95,280.74	-	-
取消省界收费站应急工程补贴	与资产相关	-	11,534,000.00	-	-
合计		<u>1,089,769,720.53</u>	<u>209,736,798.97</u>	=	=

43、其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
原事业单位会计制度计提准备金	1,049,375.44	3,801,802.55

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

44、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	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	50,000,000,000.00	100.00%	-	-	50,000,000,000.00	100.00%

45、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本溢价	12,569,581,440.36	-	-	12,569,581,440.36
二、其他资本公积	186,599,554,267.44	36,920,036,677.75	4,678,884,409.83	218,840,706,535.36
(1)被投资单位其他权益变动	26,011,851,578.34	516,144.76	173,940,406.54	25,838,427,316.56
(2)其他	160,587,702,689.10	36,919,520,532.99	4,504,944,003.29	193,002,279,218.80
合计	199,169,135,707.80	36,920,036,677.75	4,678,884,409.83	231,410,287,975.72
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

本年变动主要为：

- (1) 本年度，上海市国有资产监督管理委员会划入资本金 1.79 亿元。
- (2) 本年度收到上海市财政局拨付的东海大桥桥墩冲刷防护工程项目和老港污泥暂存库区处理处置项目补贴，增加资本公积 1.28 亿元。
- (3) 下属子公司上海城投公路投资（集团）有限公司建设项目资本增加 344.63 亿元。
- (4) 下属子公司上海市城市排水有限公司 2021 年度 APL 一期世界银行借款由上海市财政局代为还款，增加资本公积 1.48 亿元。
- (5) 根据上海市国有资产监督管理委员会文件(沪国资委产权[2021]43 号)，本集团将所持上海市轮渡有限公司 49% 股权无偿划转至上海交运（集团）公司，减少资本公积 1.4 亿元。
- (6) 2020 年度收到上海市财政局拨付的高速公路入城段回购资本金 40 亿元计入资本公积，本期转入专项应付款，减少资本公积 40 亿元。
- (7) 本期上海城投持有的上海逸仙路桥投资有限公司已注销并完成清算，根据剩余财产分配与投资成本差额减少资本公积 3.02 亿元。

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

46、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,836,089,964.42	121,596,189.16	-	1,957,686,153.58
任意盈余公积金	<u>163,491,147.71</u>	=	=	<u>163,491,147.71</u>
合计	<u>1,999,581,112.13</u>	<u>121,596,189.16</u>	=	<u>2,121,177,301.29</u>

47、一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	10,074,918.01	18,674,662.01	-	28,749,580.02

本集团下属子公司上海城投集团财务有限公司属于金融企业，根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20号）的相关规定，采用标准法计算风险资产的潜在风险估计值后，扣减已计提的资产减值准备，从净利润中提取一般风险准备，用于弥补尚未识别的可能性损失，一般风险准备余额原则上不低于风险资产年末余额的 1.5%。难以一次性达到 1.5%的，可以分年到位，原则上不得超过 5 年。

48、未分配利润

项目	本金额	上年金额
上年年末余额	18,441,116,165.01	16,138,641,452.98
加：会计政策变更	19,368,536.07	-
追溯调整后本年年年初余额	18,460,484,701.08	16,138,641,452.98
本年增加额	2,522,557,366.31	2,710,862,018.01
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	2,522,557,366.31	2,710,862,018.01
其他调整因素	-	-
本年减少额	396,210,334.17	408,387,305.98
其中：本年提取盈余公积数	121,596,189.16	172,668,990.97
本期提取一般风险准备	18,674,662.01	10,074,918.01
本期分配现金股利数	253,819,303.00	225,643,397.00
其他减少	<u>2,120,180.00</u>	=
本年年末余额	<u>20,586,831,733.22</u>	<u>18,441,116,165.01</u>

49、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	<u>37,982,249,751.85</u>	<u>30,786,201,648.41</u>	<u>30,899,210,048.88</u>	<u>25,285,070,637.50</u>
房地产业务	9,455,925,685.56	7,853,143,557.85	8,062,103,304.63	6,914,233,012.93

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
自来水销售	6,134,724,773.26	6,584,332,389.79	4,413,943,689.27	4,668,775,635.05
工程施工与管理	6,285,996,016.76	4,292,750,506.02	5,086,569,698.93	3,055,757,839.01
排水服务及污水处理	3,057,931,160.15	1,911,632,697.96	3,572,164,014.64	2,825,267,410.34
通行费收入	3,129,574,591.02	2,357,866,873.36	2,080,357,615.81	1,765,137,856.20
废弃物运输处置	2,750,710,226.43	1,959,206,174.86	2,681,365,978.96	2,341,069,192.54
环保业务	3,066,428,115.27	2,973,857,429.64	1,807,527,119.98	1,581,115,531.02
资产租赁及其他服务	1,814,262,940.54	1,401,832,804.02	1,356,673,351.29	980,290,895.04
产品销售	665,580,395.50	739,892,270.97	578,090,102.55	566,093,696.60
BOT 利息收入	612,525,360.27	-	610,829,949.26	-
环境工程	263,176,213.98	96,960,209.60	119,126,841.93	90,755,832.21
医废处置	263,678,771.70	182,935,166.14	196,864,890.51	182,593,120.59
隧道收入	303,047,619.06	242,900,106.49	282,844,761.90	230,077,728.57
资源利用	8,615,690.95	10,975,448.80	12,851,058.56	19,786,222.18
PPP 项目建造收入	35,208,079.71	40,414,977.28	-	-
河道养护	65,491,653.03	53,565,464.43	-	-
其他主营收入	69,372,458.66	83,935,571.20	37,897,670.66	64,116,665.22
二、其他业务	<u>356,841,933.43</u>	<u>191,100,864.85</u>	<u>336,134,612.63</u>	<u>155,318,769.61</u>
租赁及其他服务业务	194,319,219.15	66,823,117.50	188,923,262.04	71,474,046.97
劳务收入	60,230,590.33	60,068,577.40	56,718,617.88	52,397,430.86
代建收入	20,565,377.61	19,555,265.90	6,668,195.77	3,817,905.39
公房出售	-	-	9,608,179.93	9,553,588.00
其他收入	81,726,746.34	44,653,904.05	74,216,357.01	18,075,798.39
合计	<u>38,339,091,685.28</u>	<u>30,977,302,513.26</u>	<u>31,235,344,661.51</u>	<u>25,440,389,407.11</u>

50、利息收入

项目	本年发生额	上年发生额
存放同业	80,190,748.41	73,734,398.65
存放中央银行	<u>5,269,319.10</u>	<u>2,328,476.06</u>
合计	<u>85,460,067.51</u>	<u>76,062,874.71</u>

51、手续费及佣金支出

项目	本年发生额	上年发生额
结算手续费支出	158,065.12	58,509.70
其他支出	<u>208.00</u>	<u>2,503.63</u>
合计	<u>158,273.12</u>	<u>61,013.33</u>

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

52、销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

(1) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
调表费（原强检费）	225,130,134.96	239,439,376.67
外聘费劳务费	153,644,905.94	137,749,172.39
工资	118,260,704.90	107,907,285.77
营销费	99,831,766.12	40,265,005.11
社会保险费	44,473,507.18	29,592,471.45
水表费	34,179,186.01	25,166,799.63
物业费	19,407,325.86	9,090,761.51
办公费	11,428,543.88	7,398,056.03
折旧费	10,048,540.88	11,161,416.86
无形资产摊销	6,772,522.02	21,192.48
修理费	5,686,210.36	5,552,256.77
市场推广费	4,838,619.31	3,428,308.60
福利费	3,748,765.49	3,594,945.53
销售服务费	3,224,916.13	1,487,248.10
广告宣传费	2,618,255.58	520,060.98
住房公积金	1,698,327.42	1,372,229.00
通讯费	1,584,587.15	1,482,665.90
水电费	1,782,817.91	2,119,459.74
承包费	1,233,148.48	2,812,914.82
商业保险费	1,125,619.87	154,516.82
劳动保护费	1,105,461.07	1,098,204.11
运输费	1,070,289.51	1,190,090.96
设计制作费	1,061,859.53	526,867.49
聘请中介机构费	1,047,088.10	924,805.14
差旅费	884,855.34	441,838.85
业务经费	747,795.16	356,671.56
物料消耗费	707,772.05	868,747.89
长期待摊费用摊销	672,609.79	665,292.61
工会经费	636,679.35	502,093.81
咨询服务费	248,112.40	82,877.36
总务费	105,642.73	119,148.25
外包服务费	58,393.50	107,504.00
业务招待费	50,847.44	42,366.63
职工教育经费	24,477.38	15,384.13

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年发生额	上年发生额
安保费	-	3,917,836.00
其他	<u>16,638,065.83</u>	<u>23,406,728.18</u>
合计	<u>775,778,354.63</u>	<u>664,582,601.13</u>

(2) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	1,054,616,922.41	922,168,491.01
社保费用	276,597,935.09	158,147,789.72
折旧费	117,149,012.10	109,127,423.05
聘请中介机构费用	107,523,239.52	104,402,697.68
办公费	81,534,929.66	73,248,964.91
福利费	55,083,549.85	42,886,121.77
住房公积金	48,015,778.77	29,648,332.90
技术支持费	42,927,337.25	3,629,616.58
无形资产摊销	42,552,639.93	32,986,038.79
劳务费	42,206,672.48	39,473,275.49
业务宣传费	41,889,764.66	14,418,310.70
物业管理费	36,419,617.46	25,761,276.07
工会经费及职工教育经费	35,734,398.02	29,022,979.09
保险费	25,673,964.61	16,507,454.46
修理费	24,906,745.33	27,400,449.81
邮电通信费	12,605,750.18	12,666,429.52
车辆使用费	11,579,517.81	9,632,902.45
劳动保护费	9,581,715.38	9,470,198.37
水电费	8,873,482.73	8,492,773.56
租赁费	7,990,412.65	10,488,686.08
业务招待费	7,973,489.83	7,459,294.07
差旅费	7,884,567.12	6,802,775.15
长期待摊费用摊销	5,769,845.77	3,822,252.75
低值易耗品摊销	4,412,025.10	3,888,276.07
党建工作经费	2,793,012.84	1,249,447.14
会务费	2,607,444.86	2,285,200.24
上缴管理费	1,886,792.40	1,886,792.40
书报资料费	1,866,475.41	1,087,717.78
辞退福利及内退补偿	1,314,407.54	1,889,625.53
使用权资产折旧	1,254,214.97	-
安全费	1,104,217.75	431,746.06

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年发生额	上年发生额
交通运输费	417,063.97	730,628.32
其他	38,436,727.06	31,355,318.41
合计	<u>2,161,183,670.51</u>	<u>1,742,469,285.93</u>

(3) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	84,060,651.34	52,675,838.70
测试费	37,716,176.15	21,749,009.78
科研费	31,800,007.88	15,256,681.19
研发药剂及材料	28,480,488.66	13,747,554.38
社会保险费	8,334,174.04	4,301,993.06
水电费	7,463,545.68	4,873,678.43
技术服务费	5,681,700.92	18,989,265.55
劳务费	3,074,008.60	1,601,554.32
折旧费	2,154,061.87	5,255,409.87
住房公积金	1,406,365.31	1,073,790.00
无形资产摊销	1,000,616.36	-
办公费	551,490.81	266,212.87
运行维护费	402,842.97	316,633.39
差旅费	317,780.51	256,050.25
使用权资产折旧	311,309.38	-
福利费	196,727.15	190,118.38
职工教育经费	145,348.10	97,600.03
专利费	63,914.33	263,025.56
咨询费	54,128.42	701,875.00
聘请中介机构费用	16,417.97	4,551,230.63
租赁费	-	867,665.51
其他	<u>21,997,101.21</u>	<u>10,588,409.12</u>
合计	<u>235,228,857.66</u>	<u>157,623,596.02</u>

(4) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,401,806,506.45	2,326,873,653.82
减：利息收入	244,079,356.23	271,654,893.78
汇兑净损失/（收益）	-43,374,188.22	-68,435,384.72
手续费	36,532,030.84	35,506,363.87
其他	<u>1,090,481.58</u>	<u>2,232,905.86</u>
合计	<u>2,151,975,474.42</u>	<u>2,024,522,645.05</u>

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

53、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府扶持金	214,521,663.32	205,230,266.67
郊野公园开园专项经费补助	199,867,733.60	955,029.53
财政补贴收入	176,918,965.21	30,547,569.82
土地整治、地面资产补偿款	94,525,485.61	32,233,615.36
增值税返还	41,271,581.30	105,667,352.61
递延收益摊销	36,130,882.18	22,295,136.93
深度处理运行经费	17,026,157.00	13,000,000.00
市南拆迁补偿	-	67,236,056.40
水务局药剂补助款	11,604,787.86	35,360,324.80
增值税加计抵减	13,343,798.70	11,670,656.15
个人所得税手续费返还	1,906,854.68	1,901,837.44
04-06 技措资产	53,684.04	131,684.04
其他	<u>10,624,148.65</u>	<u>7,266,527.85</u>
合计	<u>817,795,742.15</u>	<u>533,496,057.60</u>

54、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,017,670,982.45	924,260,144.43
处置长期股权投资产生的投资收益	1,038,031,054.01	340,129,909.72
交易性金融资产持有期间的投资收益	21,308,244.11	-
非流动金融资产持有期间的投资收益	91,217,843.82	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	58,921,327.17	-
其他权益工具投资持有期间的投资收益	950,436,495.70	-
处置债权投资取得的投资收益	58,674,017.75	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益（旧准则）	不适用	28,695,399.43
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则）	不适用	1,301,036,153.84
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益（旧准则）	不适用	-266,409.07
委托贷款收益	1,784,826.99	87,453,488.21
银行理财收益	-	10,500,844.70
BOT 项目投资收益	<u>3,491,000.00</u>	<u>2,618,200.00</u>
合计	<u>3,241,535,792.00</u>	<u>2,694,427,731.26</u>

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

55、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-15,868,039.12	105,737,957.66
其他非流动金融资产	-114,154,664.29	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则）	不适用	-64,415.65
合计	<u>-130,022,703.41</u>	<u>105,673,542.01</u>

56、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-22,175,359.93	-2,260,837.34

57、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失（旧准则）	不适用	-29,908,410.44
二、合同资产减值损失	-48,419.02	-
三、可供出售金融资产减值损失（旧准则）	不适用	-8,080,000.00
合计	<u>-48,419.02</u>	<u>-37,988,410.44</u>

58、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	9,970,166.92	-33,803,932.37	9,970,166.92
无形资产处置利得	<u>529,123.94</u>	<u>-11,221,129.03</u>	<u>529,123.94</u>
合计	<u>10,499,290.86</u>	<u>-45,025,061.40</u>	<u>10,499,290.86</u>

59、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	270,471.39	1,865,496.78	270,471.39
与企业日常活动无关的政府补助	100,082,432.07	109,838,060.66	100,082,432.07
赔偿金、违约金及罚款收入	5,060,246.65	29,994,647.86	5,060,246.65
无法支付的款项	1,213,943.64	5,894,021.73	1,213,943.64
补偿收入	1,706,695.74	104,304,309.20	1,706,695.74
预计负债转回	30,000,000.00	-	30,000,000.00
其他	<u>13,535,268.25</u>	<u>26,975,265.42</u>	<u>13,535,268.25</u>
合计	<u>151,869,057.74</u>	<u>278,871,801.65</u>	<u>151,869,057.74</u>

(2) 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
财政补贴收入	2,460,697.91	5,835,282.63
政府扶持金	31,258,500.00	23,709,937.85
土地补偿	25,674,385.85	-
拆迁补偿	40,362,473.21	-
其他	<u>326,375.10</u>	<u>80,292,840.18</u>
合计	<u>100,082,432.07</u>	<u>109,838,060.66</u>

60、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失	35,471,435.00	120,845,449.38	35,471,435.00
对外捐赠支出	17,244,090.89	9,949,601.05	17,244,090.89
赔偿金、违约金及罚款支出	124,126,388.48	37,529,464.49	124,126,388.48
其他支出	<u>13,486,462.16</u>	<u>28,782,270.13</u>	<u>13,486,462.16</u>
合计	<u>190,328,376.53</u>	<u>197,106,785.05</u>	<u>190,328,376.53</u>

61、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,396,891,918.72	1,008,078,122.79
递延所得税调整	-254,199,784.93	-195,200,969.39
企业重组所得税特殊性税务处理	=	<u>-101,260,416.27</u>
合计	<u>1,142,692,133.79</u>	<u>711,616,737.13</u>

62、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	本年发生额		
	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	<u>-2,253,253,749.88</u>	<u>-562,783,235.96</u>	<u>-1,690,470,513.92</u>
其他权益工具投资公允价值变动	-2,253,253,749.88	-562,783,235.96	-1,690,470,513.92
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>-3,674,828,084.12</u>	=	<u>-3,674,828,084.12</u>
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	-3,673,624,526.19	-	-3,673,624,526.19
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	<u>-3,673,624,526.19</u>	-	<u>-3,673,624,526.19</u>

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
2.外币财务报表折算差额	-1,203,557.93	-	-1,203,557.93
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-1,203,557.93	-	-1,203,557.93
三、其他综合收益合计	<u>-5,928,081,834.00</u>	<u>-562,783,235.96</u>	<u>-5,365,298,598.04</u>

(续上表)

项目	上年发生额		
	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	=	=	=
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>715,192,408.50</u>	<u>-1,125,733,213.83</u>	<u>1,840,925,622.33</u>
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	5,218,016,687.43	-	5,218,016,687.43
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-1,775,298.74	-	-1,775,298.74
小计	5,219,791,986.17	-	5,219,791,986.17
2.可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	-4,502,932,855.34	-1,125,733,213.83	-3,377,199,641.51
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-4,502,932,855.34	-1,125,733,213.83	-3,377,199,641.51
3.外币财务报表折算差额	330,234.85	-	330,234.85
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	1,996,957.18	-	1,996,957.18
小计	-1,666,722.33	-	-1,666,722.33
三、其他综合收益合计	<u>715,192,408.50</u>	<u>-1,125,733,213.83</u>	<u>1,840,925,622.33</u>

63、借款费用

(1) 当期资本化的借款费用金额为 1,286,919,098.68 元；

(2) 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率：

项目	资本化率	当期资本化金额
闵行区浦江镇浦江社区租赁住房项目	4.08%	31,615,435.33
七宝社区 MHPO-0105 单元 01-02 地块项目	5.91%	7,652,823.66
黄山高铁 A-1 商服地块	5.08%	11,729,458.97
闵行区颞桥镇闵行新城项目	4.29%	8,191,177.90
新江湾城社区 A3-05 地块	4.01%	27,000,936.37
万安项目	4.33%	133,184,430.06
金山区朱泾镇城中村改造项目	4.73%	109,954,974.91
青浦区朱家角镇 10 街坊 18/5 丘	4.71%	22,163,633.62
露香园二期项目	6.00%	640,126,866.66

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	资本化率	当期资本化金额
江阴 PPP 项目	4.26%	3,801,525.48
杨浦区新江湾社区租赁住房项目	4.48%	12,771,735.43
杨浦中转	4.41%	1,113,306.97
成都焚烧	3.80%	3,743,463.05
松江焚烧	4.19%	12,380,668.10
崇明处置	4.19%	6,960,349.11
新昌填埋	3.97%	1,151,049.27
竹园污水	4.19%	-6,537,416.63
环云环保	3.80%	5,385,467.30
阳晨水质	4.90%	1,113,100.44
金华雅净	4.21%	7,811,627.36
维皓再生	4.26%	4,048,209.60
沪榕海环	4.31%	1,997,784.66
晋中环榆	4.03%	3,592,300.40
威海艾山	4.41%	1,734,464.00
潞沁科技	4.17%	8,985,679.29
东海大桥桥墩过度冲刷区域防护工程贷款	1.41%	27,056.94
周邓公路—G1503 公路两港大道立交项目建设贷款	3.70%	76,193,544.03
S4 项目公路奉浦东桥及接线工程贷款	3.10%	118,149.87
北环三段沿江通道项目	3.03%	5,237,072.37
金海水厂深度处理工程	4.39%	970,484.61
竹园第一、第二污水处理厂污水调蓄池工程	3.31%	28,365,089.08
月浦水厂深度处理工程	4.31%	975,414.42
罗泾水厂深度处理工程	4.20%	539,966.28
泰和水厂深度处理工程	4.20%	6,392,725.49
徐泾水厂深度处理	4.20%	624,742.19
杨厂水厂深度处理	4.15%	12,664,603.42
长桥水厂深度处理改造工程	4.21%	10,068,844.12
长兴深度处理工程	4.21%	1,457,906.05
普陀区长寿社区 C060102 单元 F1-1 地块北横通道昌化路风井上盖城市更新项目	3.70%	8,323,772.82
浦东新区康桥工业园东区 PDP0-1402 单元 E08B-05 地块租赁住房项目【银团贷款】	4.41%	9,907,302.14
浦东新区康桥工业园东区 PDP0-1402 单元 E08B-05 地块租赁住房项目【委托贷款】	3.20%	3,090,767.46
东平国家森林公园森林中心康养项目	4.26%	5,533,003.06
上海普陀区 A11-7 地块新建养老院项目	4.23%	2,697,560.54

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	资本化率	当期资本化金额
4 区公租房项目(投资性房地产)【银团贷款】	3.82%	11,546,924.30
4 区公租房项目(投资性房地产)【委托贷款】	3.20%	13,725,295.06
老港医废二期项目	3.87%	6,931,686.73
再生建材一期	4.21%	8,270,557.28
码头扩能	4.21%	344,284.40
生物能源二期	4.21%	3,099,661.11
租赁住宅新建项目	3.70%	2,318,580.28
临港水厂	4.05%	5,798,022.22
临港新片区危险废物高值资源化与集约化示范基地项目	4.00%	<u>23,031.10</u>
合计	——	<u>1,286,919,098.68</u>

64、外币折算

(1) 本集团计入当期损益的汇兑差额为-43,374,188.22 元。

(2) 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响：无

65、租赁

(1) 经营租赁出租人各类租出资产如下

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	942,495,662.13
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第 1 年	816,807,970.82
第 2 年	704,225,038.55
第 3 年	524,723,921.27
第 4 年	350,221,269.96
第 5 年	245,257,359.95
5 年以上	89,239,594.62

注：本集团作为出租人主要出租的资产为公司名下的房屋建筑物，租赁期一般为 1-5 年。

(2) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	2,186,031.48

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	13,348,041.79
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	5,755,016.09
与租赁相关的总现金流出	45,192,058.75

注：本集团承租的租赁资产主要包括经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物的租赁期通常为 3 年。

66、债务重组

(1) 债权人披露情况

债务重组方式	债权账面价值	债务重组	长期股权投资	占债务人股权
		损失金额	增加金额	的比例
低于债权账面价值的现金收回债权	-	-	-	-
以非现金资产收回债权	-	-	-	-
债权转为股权	-	-	-	-
修改其他债务条件	34,938,825.72	-	-	-
混合重组方式	=	=	=	=
合计	<u>34,938,825.72</u>	=	=	=

注：2021 年 3 月 30 日，本集团子公司上海城投环境投资有限公司作为债权人与债务人上海老港生活垃圾处置有限公司签署提前还款协议，于 2021 年 3 月 30 日提前收回了借款本金。

67、分部信息

项目	本年数			
	路桥板块	水务板块	环境板块	置业板块
营业收入	3,862,892,186.88	13,344,464,675.91	10,970,113,331.97	11,833,838,610.68
其中：对外交易收入	3,862,892,186.88	13,344,464,675.91	10,970,113,331.97	11,833,838,610.68
分部间交易收入	-	-	-	-
对联营和合营企业的投资收益	-148,667.11	115,500,346.84	45,873,434.96	201,251,687.25
资产减值损失	-	-	-	-
信用减值损失(适用新准则)	-2,967,370.28	-10,265,932.20	-4,396,604.01	-4,019,567.27
折旧费和摊销费	1,678,271,813.42	1,657,807,369.97	1,138,786,598.08	550,793,492.68
利润总额	588,124,495.29	290,599,972.75	1,064,568,745.03	1,261,091,030.85
所得税费用	83,530,885.51	109,877,638.71	172,801,118.91	681,304,040.49
净利润	504,593,609.78	180,722,334.04	891,767,626.12	579,786,990.36
资产总额	381,664,667,857.70	192,891,566,865.32	56,050,283,205.26	82,634,574,043.47

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年数			
	路桥板块	水务板块	环境板块	置业板块
负债总额	138,031,209,932.10	108,044,513,155.21	33,897,784,931.49	48,700,266,688.36
其他重要的非现金项目	-148,667.11	93,901,318.66	44,645,860.95	201,250,427.66
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-	-21,599,028.18	-1,227,574.01	-1,259.59
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	-148,667.11	115,500,346.84	45,873,434.96	201,251,687.25

(续上表)

项目	本年数			
	投资板块	其他	抵消	合计
营业收入	80,360,733.29	615,535,128.90	-2,282,652,914.84	38,424,551,752.79
其中：对外交易收入	80,360,733.29	615,535,128.90	-2,282,652,914.84	38,424,551,752.79
分部间交易收入	-	-	-	-
对联营和合营企业的投资收益	496,160,665.10	282,559,395.09	-123,525,879.68	1,017,670,982.45
资产减值损失	-	-48,419.02	-	-48,419.02
信用减值损失(适用新准则)	-	-44,320,032.00	43,794,145.83	-22,175,359.93
折旧费和摊销费	51,717,514.15	65,729,296.53	-3,741,204.24	5,139,364,880.59
利润总额	1,204,572,861.89	536,287,656.22	-575,332,746.46	4,369,912,015.57
所得税费用	-11,389,029.67	120,326,852.71	-13,759,372.87	1,142,692,133.79
净利润	1,215,961,891.56	415,960,803.51	-561,573,373.59	3,227,219,881.78
资产总额	174,305,897,493.14	78,633,056,351.78	-251,821,625,312.94	714,358,420,503.73
负债总额	71,596,366,226.90	48,164,585,502.28	-75,057,377,396.63	373,377,349,039.71
其他重要的非现金项目	496,160,665.10	262,013,068.65	-123,525,879.68	974,296,794.23
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-	-20,546,326.44	-	-43,374,188.22
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	496,160,665.10	282,559,395.09	-123,525,879.68	1,017,670,982.45

(续上表)

项目	上年数			
	路桥板块	水务板块	环境板块	置业板块
营业收入	2,733,001,827.07	12,963,294,729.59	8,110,476,668.64	8,582,013,725.42
其中：对外交易收入	2,733,001,827.07	12,963,294,729.59	8,110,476,668.64	8,582,013,725.42
分部间交易收入	-	-	-	-
对联营和合营企业的投资收益	-	86,735,729.07	12,568,874.37	84,531,268.15

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	上年数			
	路桥板块	水务板块	环境板块	置业板块
资产减值损失	-3,924,629.62	-23,981,131.39	-3,425,838.55	-6,457,719.00
信用减值损失(适用新准则)	-	-	-913,878.00	-213,662.61
折旧费和摊销费	1,128,886,550.24	1,933,916,348.36	1,047,938,286.27	445,884,449.76
利润总额	-14,659,286.49	642,241,466.45	997,300,681.91	134,227,133.95
所得税费用	56,415,105.26	93,049,700.58	161,586,325.41	227,986,377.47
净利润	-71,074,391.75	549,191,765.87	835,714,356.50	-93,759,243.52
资产总额	364,544,353,125.32	183,163,542,043.06	51,482,327,254.27	73,652,453,767.67
负债总额	156,029,998,725.31	98,942,125,219.08	30,764,268,747.71	40,723,661,432.57
其他重要的非现金项目	-	19,270,139.20	8,579,198.85	86,523,491.22
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-	-67,465,589.87	-3,989,675.52	1,992,223.07
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	-	86,735,729.07	12,568,874.37	84,531,268.15

(续上表)

项目	上年数			
	投资板块	其他	抵消	合计
营业收入	85,720,848.38	468,879,134.66	-1,631,979,397.54	31,311,407,536.22
其中：对外交易收入	85,720,848.38	468,879,134.66	-1,631,979,397.54	31,311,407,536.22
分部间交易收入	-	-	-	-
对联营和合营企业的投资收益	596,368,886.58	233,897,530.60	-89,560,678.86	924,541,609.91
资产减值损失	-	-27,110,946.05	26,911,854.17	-37,988,410.44
信用减值损失(适用新准则)	-	-1,133,296.73	-	-2,260,837.34
折旧费和摊销费	36,710,827.73	49,011,399.17	-	4,642,347,861.53
利润总额	1,726,689,909.77	800,371,964.51	-242,589,727.85	4,043,582,142.25
所得税费用	-	162,160,158.83	10,419,069.58	711,616,737.13
净利润	1,726,689,909.77	638,211,805.68	-253,008,797.43	3,331,965,405.12
资产总额	180,856,510,960.78	87,913,395,981.30	-252,834,838,359.03	688,777,744,773.37
负债总额	71,125,085,914.79	57,356,200,777.12	-77,215,826,694.96	377,725,514,121.62
其他重要的非现金项目	596,368,886.58	234,925,188.20	-89,560,678.86	856,106,225.19
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-	1,027,657.60	-	-68,435,384.72
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	596,368,886.58	233,897,530.60	-89,560,678.86	924,541,609.91

注：企业取得的来自于本国的对外交易收入总额为 38,424,551,752.79 元；企业从其他国家或地区取得的对外交易收入总额为 0.00 元；企业取得的位于本国的非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）总额为 469,552,876,940.45 元；企业位于其他国家或地区的非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）总额为 0.00 元。

68、合并现金流量表附表

(1) 按净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本年发生额	上年发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,227,219,881.78	3,331,965,405.12
加：资产减值准备	48,419.02	37,988,410.44
信用资产减值损失（新金融准则）	22,175,359.93	2,260,837.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,056,765,877.90	2,952,140,054.91
使用权资产折旧	15,677,776.72	-
无形资产摊销	1,918,405,280.97	1,508,459,347.47
长期待摊费用摊销	148,515,945.00	182,016,044.34
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）	-10,499,290.86	97,513,206.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-6,725,214.07	14,094,475.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	130,022,703.41	-105,673,542.01
财务费用（收益以“-”号填列）	2,262,246,284.08	2,263,151,942.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,241,535,792.00	-2,694,427,731.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-257,585,407.57	-237,928,393.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,599,323.66	42,916,769.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,418,489,607.72	-5,116,353,921.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-116,847,085.06	-6,688,704,343.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,296,026,001.86	10,238,873,498.43
其他	463,574.00	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,969,515,968.95	5,828,292,058.81
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	1,872,589,832.24
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	36,307,421,949.79	63,889,329,891.86
减：现金的年初余额	63,889,329,891.86	49,707,889,928.37
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-27,581,907,942.07	14,181,439,963.49

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 本年取得子公司或收到处置子公司的现金净额

项目	金额
① 本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	9,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,413,640.09
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	4,086,359.91
② 本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	-

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
① 现金	36,307,421,949.79	63,889,329,891.86
其中：库存现金	492,994.10	570,108.25
可随时用于支付的银行存款	32,141,071,408.90	48,070,520,531.37
可随时用于支付的其他货币资金	238,212,011.57	59,436,105.36
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	3,927,645,535.22	15,758,803,146.88
② 年末现金及现金等价物余额	36,307,421,949.79	63,889,329,891.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	1,500,000,000.00

69、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,262,381.72	6.3757	59,054,167.13
港币	14,545.90	0.8176	11,892.73
其他应收款			
其中：美元	119,825.05	6.3757	763,968.57
长期应收款			
其中：美元	27,288,355.74	6.3757	173,982,369.69
其他应付款			
其中：美元	683,819.78	6.3757	4,359,829.77
长期应付款			
其中：美元	5,225,221.49	6.3757	33,314,444.65
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	23,165,031.22	6.3757	147,693,289.55
长期借款			
其中：美元	209,467,740.97	6.3757	1,335,503,476.10

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

70、所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	470,930,941.78	
其中：因司法冻结受限制的银行存款	32,971,843.95	申请诉讼保全被冻结
履约保证金	5,015,200.00	履约保证金
存放中央银行法定准备金	256,379,925.38	存放中央银行法定准备金
商品房预售款监管	140,363,972.45	商品房预售款监管
保函保证金	36,200,000.00	保函保证金
应收账款	697,951,348.10	
其中：上海城投城桥污水处理有限公司应收水费	100,711,552.50	质押
上海金山廊下污水处理有限公司	21,057,200.00	质押
上海城投亭南污水处理有限公司	52,658,200.00	质押
上海青浦白鹤污水处理有限公司	64,038,000.00	质押
公司以销售青草沙和金泽原水形成的应收账款	449,393,862.50	质押
上海青浦再生建材有限公司	7,686,236.75	质押
上海城鸿置业有限公司应收账款	2,406,296.35	质押
存货	12,689,624,217.34	
其中：上海新江湾城投资发展有限公司的开发产品	1,237,025,502.26	抵押
城兆星置业(上海)有限公司的开发产品	514,070,000.00	抵押
黄山山海置业有限公司的开发产品	231,916,877.00	抵押
上海城驰房地产有限公司的开发产品	1,396,218,229.29	抵押
上海城业房地产有限公司的开发产品	653,432,086.65	抵押
上海城源置业有限公司的开发产品	1,503,676,368.91	抵押
虹口区 340、341、354、355、350、351 街坊旧区改造项目具备抵押条件后的土地及在建工程（注 1）	4,442,966,334.98	借款抵押，暂未签订抵押合同
浦东新区康桥工业区东区 PDPO-1402 单元 E08B-05	1,124,257,892.18	抵押
地块租赁住房项目		
普陀区长寿社区 C060102 单元 F1-1 地块北横通道昌化路风井上盖城市更新项目	1,586,060,926.07	抵押
其他权益工具投资	854,388.00	
其中：上海丰华（集团）股份有限公司	854,388.00	尚未支付股改对价而无法上市流通
一年内到期的非流动资产	172,562,979.92	
其中：PPP 项目应收款	159,109,442.53	质押
PPP 项目应收款	13,453,537.39	抵押
长期应收款	9,825,980,749.30	
其中：PPP 项目应收款	9,288,962,684.01	质押
PPP 项目应收款	537,018,065.29	抵押

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年末账面价值	受限原因
投资性房地产	<u>15,502,119,201.03</u>	
其中：上海中心大厦	13,031,697,753.53	抵押
城鸿置业持有的城投控股大厦	851,893,250.44	抵押
露香园服务式公寓	704,752,804.41	抵押
新江湾城 4-7#	811,202,170.15	抵押
上海城投原水有限公司	77,607,567.18	法院协助查封
吴江远达工业园区厂房	9,274,665.87	无法办理产权证
军工路 1599 号	15,690,989.45	因诉讼纠纷被法院查封
固定资产	<u>2,871,865,439.81</u>	
其中：北京东路 431 弄 15 号 3 层 C、D 室	23,535.33	未办妥产权证书
嘉源环保危废处理项目	37,815,966.92	抵押
上海老港再生能源有限公司房屋及建筑物	7,917,654.69	未办妥产权证书
上海中心大厦	1,589,178,017.12	抵押
芦潮巷 13 街坊 10/4 丘（污水厂综合楼）	3,624,495.69	未办妥产权证书
芦潮巷 13 街坊 10/4 丘（污水厂生活楼）	1,921,984.00	未办妥产权证书
宜昌路 130 号 2、4、5 幢	330,000,000.00	为上海溶剂厂债权诉讼财产保全提供担保
浦东南路 1525 号房屋	5,360,910.28	无法办理产权证
嘉朱公路 2395 号房产	13,267,056.29	未办妥产权证书
上海浦东威立雅自来水有限公司厂房	310,220,333.83	未办妥产权证书
上海城投原水有限公司厂房	563,943,078.60	未办妥产权证书
高科西路 650 号	8,592,407.06	未办理产权
在建工程	<u>715,598,538.66</u>	
其中：上海宝岛森林衡山酒店项目	348,594,664.99	抵押
租赁住宅新建项目	367,003,873.67	抵押
无形资产	<u>15,088,489,694.42</u>	
其中：上海中心大厦土地使用权	769,273,430.48	抵押
上海环境的特许经营权	6,877,713,251.96	质押
上海环境（太原焚烧）的特许经营权	329,257,522.60	抵押
崇明越江通道 A14 工程（长江隧桥工程）(注 2)	6,866,144,326.87	崇明越江通道同城融资质押
BOT 合同特许经营权	246,101,162.51	质押
其他非流动资产	<u>1,449,162,960.52</u>	
其中：PPP 项目合同资产	1,449,162,960.52	质押
合计	<u>59,485,140,458.88</u>	——

除上述资产外，(1)本集团下属公司上海青草沙投资建设发展有限公司以青草沙水源地原水工程建成后未来原水收费权为长期借款 610,500.00 万元及一年内到期的长期借款 36,000.00 万元提供质

押担保；(2)2020 年，本集团下属公司江阴高新区新城镇开发建设有限公司（以下简称“江阴新城镇”）与若干银行签订质押借款合同。江阴新城镇以 2019 年 7 月签署的《江阴高新区新城镇综合开发 PPP 项目合同》和 2019 年 9 月签署的《江阴高新区新城镇综合开发 PPP 项目承继合同》项下应收账款及所有收益和权益提供质押担保。2021 年 12 月 31 日，该合同下借款余额为 825,074,934.71 元；(3)本集团下属公司上海市城市排水有限公司未办妥权证的固定资产 112 项，均系市政公有设施泵站等，其中有 3 项为资产划拨接收时未移交产证，其余 109 项为历史遗留问题，暂时无法办理产证。此外，上海白龙港污水处理有限公司于 2015 年末已将代建的白龙港污水处理厂扩建二期项目资产及相关贷款按照账面金额移交上海城投水务（集团）有限公司，但是其相关资产的权证至今均尚未办理变更；(4)本集团下属公司上海市城市排水有限公司因历史遗留问题未办妥土地使用权证书；(5) 2020 年，本集团下属公司上海城投置地（集团）有限公司（以下简称“置地集团”）与交银信托有限公司签订质押借款合同用于其子公司上海丰启置业有限公司（以下简称“上海丰启”）持有的青浦朱家角 E 地块项目（一期）E1 地块项目的后续开发建设和置换用于标的项目开发建设的股东借款，以置地集团持有的上海丰启的 51%的股权和露香园 54.55%的股权作为质押。于 2021 年 12 月 31 日，该合同下借款余额为 998,000,000.00 元，其中一年内到期的借款金额为 998,000,000.00 元。

注 1：2020 年，本集团下属公司上海城虹万岸建设发展有限公司（以下简称“城虹万岸”）与中国建设银行股份有限公司上海第五支行、中国工商银行股份有限公司上海市分行营业部签订银团贷款合同。中国建设银行股份有限公司上海第五支行、中国工商银行股份有限公司上海市分行营业部作为牵头行、代理行，招商银行股份有限公司上海分行、上海银行股份有限公司漕河泾支行作为参加行。城虹万岸以虹口区 340、341、354、355、350、351 街坊旧区改造项目具备抵押条件后的土地及在建工程进行抵押（截止 2021 年末，暂未签订抵押合同）。于 2021 年 12 月 31 日，该合同下借款余额为 3,352,434,600.00 元。

注 2：本集团下属公司以上海长江隧桥工程的收费权为质押所取得银行借款的年末余额为 2,968,700,000.00 元。

九、或有事项

1、关联方担保情况

截至 2021 年 12 月 31 日止，本集团及控股子公司为关联方借款提供保证金额为人民币 91.67 亿元、美元 28,861.25 万元、欧元 2,913.75 万元，折合人民币合计 1,121,712.11 万元。本集团及控股子公司为关联方担保情况表如下：

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位：万元

序号	担保方	被担保对象	担保金额	
			原币	折合人民币
1	本集团	上海城投控股股份有限公司	RMB150,000.00	150,000.00
2	本集团	上海环城再生能源有限公司	USD752.09	4,795.09
3	本集团	上海城投环境投资有限公司	USD456.63	2,911.35
4	本集团	上海城投环保产业投资管理有限公司	USD738.80	4,710.36
5	本集团	上海城投环保产业投资管理有限公司	USD2,230.48	14,220.89
6	本集团	上海城投环保金融服务有限公司	USD3,599.94	22,952.16
7	本集团	上海城投环保金融服务有限公司	EUR2,913.75	21,036.39
8	上海水务资产经营发展有限公司	上海市城市排水有限公司	USD8,181.72	52,164.18
9	上海水务资产经营发展有限公司	上海青草沙投资建设发展有限公司	USD9,806.04	62,520.34
10	上海水务资产经营发展有限公司	上海城投水务（集团）有限公司	USD981.38	6,257.01
11	上海城投水务（集团）有限公司	上海城投原水有限公司	USD2,114.17	13,479.34
12	上海城投原水有限公司	上海黄浦江上游原水有限公司	RMB111,445.00	111,445.00
13	上海城投原水有限公司	上海青草沙投资建设发展有限公司	RMB646,500.00	646,500.00
14	上海城投资产管理（集团）有限公司	上海城怡建设发展有限公司	RMB8,720.00	<u>8,720.00</u>
本集团及控股子公司为关联方担保合计				<u>1,121,712.11</u>

(续上表)

序号	被担保对象	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	上海城投控股股份有限公司	2015/4/22	2022/4/21	否
2	上海环城再生能源有限公司	2001/10/31	2031/1/24	否
3	上海城投环境投资有限公司	2004/8/12	2024/8/12	否
4	上海城投环保产业投资管理有限公司	2006/3/2	2025/9/15	否
5	上海城投环保产业投资管理有限公司	2010/3/31	2039/4/15	否
6	上海城投环保金融服务有限公司	2020/4/20	2047/5/1	否
7	上海城投环保金融服务有限公司	2020/12/8	2034/9/15	否
8	上海市城市排水有限公司	2004/1/12	2040/3/31	否
9	上海青草沙投资建设发展有限公司	2009/4/15	2041/4/15	否
10	上海城投水务（集团）有限公司	2006/3/20	2026/3/20	否
11	上海城投原水有限公司	2015/8/10	2037/3/5	否
12	上海黄浦江上游原水有限公司	2015/12/21	2035/12/20	否
13	上海青草沙投资建设发展有限公司	2008/5/30	2033/5/20	否
14	上海城怡建设发展有限公司	2020/8/13	2035/8/12	否

2、非关联方担保情况

截至 2021 年 12 月 31 日止，本集团为非关联方上海市地铁总公司向美国和德国政府的贷款提供政策性担保，担保金额美元 993.38 万元，欧元 15,673.01 万元，折合人民币合计 119,487.92 万元，本集团为非关联方担保情况如下：

单位：万元

序号	担保单位	被担保对象	担保金额	
			原币	折合人民币
1	本集团	上海市地铁总公司	USD993.38	6,333.49
2	本集团	上海市地铁总公司	EUR2,592.48	18,716.93
3	本集团	上海市地铁总公司	EUR13,080.53	<u>94,437.50</u>
	合计			<u>119,487.92</u>

(续上表)

序号	被担保对象	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	上海市地铁总公司	1997 年 1 月	2024 年 6 月	否
2	上海市地铁总公司	1989 年 7 月	2029 年 1 月	否
3	上海市地铁总公司	1997 年 1 月	2036 年 6 月	否

3、为关联方提供承诺函

下属二级子公司上海城投资产管理（集团）有限公司（以下简称“城投资产”）负责关于闵行、松江、青浦、奉贤区公共服务租赁性配套用房项目的投融资、建设及运营管理，上述项目授信不超过 182,060 万元，项目资金由城投资产安排资金还本付息并承担项目的还款义务。2021 年 6 月 33 日，本集团向中国工商银行股份有限公司上海市分行营业部出具承诺函同意在经营期，项目如出现还本付息困难，本集团将提供现金流短缺支持，用于保证贷款按期还本付息。截至 2021 年 12 月 31 日，城投资产项目融资 78,532.00 万元。

4、诉讼事项

(1) 本集团下属二级子公司上海城投公路投资（集团）有限公司诉讼事项

① 上海昌园广告有限公司诉上海同盛投资（集团）有限公司、上海城投航道建设有限公司财产损害赔偿纠纷案

2010 年 1 月，原告上海昌园广告有限公司（下称“昌园广告公司”）与浦东新区宣桥镇（农业服务中心）签订为期 5 年的土地租赁协议，租赁土地位于大治河河畔，昌园广告公司承租该地后，便立即向市航务处申请加固沿线护岸 500 米。该申请获批后，昌园广告公司便新建了 500 米的护岸用于经营。2014 年 9 月，市规划局向上海同盛投资（集团）有限公司（下称“同盛集团”）核发“大芦线航道整治二期工程（宣桥段）-南芦公路桥《建设用地规划许可证》”，明确了本项目用地范围，昌园广告公司建造的护岸就在本项目用地范围内。

2016 年 4 月 14 日，市人民政府向浦东新区人民政府发出沪府土[2016]191 号文，同意收回本项目用地范围中涉及的 40671.4 平方米的国有土地，要求浦东新区凭该文按照规定的程序实施征地，项目法人单位（同盛集团）则配合落实相关手续后用地。

2017 年 3 月 1 日，市发改委发文将该项目法人由同盛集团变更为上海城投航道建设有限公司（下称“航道公司”）。征地过程中，昌园广告公司主张 5,000 万元人民币的护岸补偿金，浦东新区委托的征收事务所经评估认定补偿金额约为 320 万元，双方无法达成一致。

2020 年上海昌园广告有限公司诉上海同盛投资（集团）有限公司、上海城投航道建设有限公司财产损害赔偿纠纷，涉诉金额 5,000 万元。上海市浦东新区人民法院基于本案属于动迁补偿纠纷，以案件不属于民事案件范畴为由裁定驳回起诉，经高院再审撤销原裁定，指令原审法院正式审理。上海市浦东新区人民法院经重审后于 2022 年 2 月 8 日作出重审判决，判决驳回原告上海昌园广告有限公司的全部诉讼请求。上海昌园广告有限公司不服重审一审判决，向上海市第一中级人民法院提出上诉，本案目前处于重审二审审理阶段，尚等待二审法院通知进行开庭审理，鉴于案涉工程的动迁补偿由浦东新区政府负责，并非由项目法人航道公司负责，所以航道公司承担最终责任的可能性比较小。

② 本集团下属二级子公司上海城投公路投资（集团）有限公司之子公司上海中环线建设发展有限公司委托上海市徐汇区市政建设所实施拆迁安置补偿的所有工作，2021 年上海四达水电安装工程有限公司对上海中环线建设发展有限公司、上海市徐汇区市政建设所提起诉讼，，涉诉金额 1,000 万元。本案为动迁补偿纠纷，上海中环线建设发展有限公司为案涉地块拆迁人，本案目前处于一审审理阶段，还未进行开庭审理，等待法院通知。

(2) 本集团下属二级子公司上海城投环境（集团）有限公司诉讼事项

2013 年 2 月 5 日，上海溶剂厂、中国蓝星（集团）股份有限公司等与本集团下属二级子公司上海城投环境（集团）有限公司（以下简称“环境集团”）签署《和解协议》，以上海、北京、无锡、云南四处房产抵偿债权 220,000,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日止，上海、北京、无锡房屋产权证已变更至环境集团名下并已出售，上海、北京和无锡的房产购房者已付清房屋全款，与上海、北京和无锡三处房产相对应的债权已结清。上海溶剂厂等用于抵债的云南房产因对方原因未办妥过户手续，未能予以处置，截至 2021 年 12 月 31 日止，环境集团应收上海溶剂厂—云南房产债权余额为 6,816.49 万元。

因中国蓝星（集团）股份有限公司未完全履行《和解协议》约定的交房义务或还款义务，环境集团就《和解协议》约定的交房/还款义务，将中国蓝星（集团）股份有限公司、上海溶剂厂、中蓝建设工程有限公司、上海蓝星聚甲醛有限公司作为共同被告，向上海市第一中级人民法院提起诉讼，请求判令被告支付和解协议项下未履行部分金额及违约金等；2021 年 3 月 1 日，环境集团以位于宜昌路 130 号的房屋及土地作为担保，申请冻结中国蓝星（集团）股份有限公司持有的蓝星安迪苏股份有限公司无限售流通股 1,000 万股（价值 154,427,022.40 元）。财产保全手续已办理完毕。目前前述和解协议的诉讼尚在审理中，截至审计报告日，该案仍在审理中。

(3) 本集团下属二级子公司上海中心大厦建设发展有限公司诉讼事项

2013 年 6 月本集团下属二级子公司上海中心大厦建设发展有限公司（以下简称“上海中心”）与诚品生活股份有限公司签订《上海中心预租意向书》，将上海中心大厦 B1 层、52 层、53 层房屋租赁给诚品公司。在实际交付 B1 层后，诚品公司开始投入资金进行装饰装修。后因上海中心始终与诚品公司无法达成《租赁/预租合同》，上海中心遂将标的房屋出租给上海图书有限公司，标的房屋已交付。2021 年，诚品公司向上海国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁，请求裁决上海中心赔偿其投入成本、利息及可得利益损失合计 112,683,592.02 元；上海中心同时向上海国际经济贸易仲裁委员会提出反请求，请求裁决诚品公司承担精装修损失 31,092,334.19 元，并支付 2016 年 4 月 15 日至 2019 年 8 月 23 日的占用费 70,486,440.96 元。基于双方各自的过错程度及责任分担，上海中心根据诉讼进展及律师专业意见，计提预计负债 4,000.00 万元，具体赔偿数额仍需根据目前进行中的两案的裁决结果及后续诚品可能提起的诉讼/仲裁及其裁判结果为准。截止审计报告日该仲裁尚在审理中。

本集团下属二级子公司上海中心大厦建设发展有限公司委托上海建工集团股份有限公司（以下简称“建工集团”）进行高空水泥灌注作业，因未采取完善的防护措施造成金茂大厦的外立面污染。2017 年 11 月中国金茂（集团）有限公司（金茂集团）向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，要求上海中心与建工集团赔偿损失。上海中心根据诉讼的进展及律师专业意见，计提了预计负债 3,000.00 万元，具体金额需以法院的裁判结果为准。

上海市浦东新区人民法院于 2020 年 12 月 18 日做出一审判决，上海中心与建工集团应连带赔偿金茂集团金茂大厦修复费用 29,614,850.58 元。上海中心、金茂集团以及建工集团提起上诉。2021 年 7 月 28 日上海市第一中级人民法院出具民事判决书[(2021)沪 01 民终 4049 号]，就金茂集团与上海中心、建工集团财产损害赔偿纠纷一案，上海市第一中级人民法院判决驳回上诉，维持原判。根据一审（2019）沪 0115 民初 13893 号判决书，判决结果如下：上海中心和建工集团连带赔偿金茂集团修复费用 29,614,850.58 元；一审案件受理费 231,800.00 元，修复方案鉴定费 980,000.00 元，造价方案鉴定费 378,000.00 元，三项合计 1,589,800.00 元，上海中心与建工集团负担 1,238,992.00 元，合计费用 30,853,842.58 元。根据以上判决结果，上海中心与建工集团各支付 50%即 15,426,921.29 元，上述所有费用的承担比例问题，以届时保险理赔以及上海中心与建工集团与 2010 年 4 月签署的《中国上海市上海中心大厦项目施工总承包工程合同》中的约定为准。

2021 年 8 月，上海中心已向金茂集团支付了 15,426,921.29 元赔偿款。截止 2021 年 12 月 31 日，上海中心已累计收到保险理赔款约 2,750.00 万元。

基于上述判决结果以及实际履行情况，上海中心与金茂集团的诉讼案件不会给公司带来赔偿损失，在 2021 年末冲回了以前年度计提的预计负债 3,000 万元。

十、其他重要事项

1、光明集团持股比例调整

2020 年 12 月，根据市国资委《关于上海临港经济发展（集团）有限公司 8.61%股权和上海海湾国家森林公园有限公司 26.18%股权无偿划转的通知》（沪国资委产权【2020】185 号），将上海城投（集团）有限公司所持有的上海海湾国家森林公园有限公司（下称海湾森林）26.18%股权无偿划转至光明食品（集团）有限公司（以下简称“光明集团”），增加注册资本后，光明集团注册资本由 4,967,106,729.02 元增加至 5,007,373,392.00 元，本集团出资比例由 39.4908%调整至 39.1732%。

2021 年 8 月，根据上海市财政局《关于将分红收益增资光明食品集团有关事项的通知》（沪财企[2021]21 号），将 2020 年度上海市财政局应收光明集团分红款 1,418,931.66 元增资光明集团，增加注册资本后，光明集团注册资本由 5,007,373,392.00 元增加至 5,007,548,231.00 元，本集团出资比例由 39.1732%调整至 39.1719%。

2、子公司上海城投兴港投资建设（集团）有限公司及上海城投老港基地管理有限公司注册资本到位情况

2019 年 12 月 18 日，本集团设立了全资子公司上海城投兴港投资建设（集团）有限公司，城投兴港公司注册资本为 50 亿元，本集团认缴注册资本 50 亿元，截至 2021 年末，本集团已实缴出资 8 亿元，占公司注册资本的 16%，确认长期股权投资。

2020 年 11 月 25 日，本集团设立了全资子公司上海城投老港基地管理有限公司，老港基地公司注册资本 10 亿元，本集团认缴注册资本 10 亿元，截至 2021 年末，本集团已实缴出资 4.30 亿元，占公司注册资本的 43%，确认长期股权投资。

3、绿地控股集团股份有限公司应收股利转债权

根据绿地控股集团股份有限公司（以下简称“绿地控股”）于 2021 年 7 月 13 日发布的《绿地控股集团股份有限公司 2020 年年度权益分派实施公告》，绿地控股应向本集团派发现金红利 625,209,395.25 元，本集团与绿地控股协议约定，为支持绿地控股的发展，同意上述分红款全部借给绿地控股，借款期限自 2021 年 7 月 20 日至 2022 年 7 月 19 日，到期归还本息，借款利率按照 2021 年 7 月 20 日前最后一次银行间同业拆借中心公布的一年期贷款基础利率计算。

十一、重要承诺事项

项目	本年数	上年数
资本性支出承诺事项		
经营租赁承诺事项	2,526,876.68	-
投资性房地产装修	-	6,928,892.56
已签约但未拨备		
BOT 项目大额发包合同	728,261,514.06	3,308,573,309.97
信贷承诺		
银团贷款承诺额	129,094,473.30	256,630,000.00
可循环使用的贷款额度	42,760,000.00	442,275,833.12
合计	<u>902,642,864.04</u>	<u>4,014,408,035.65</u>

除上述事项之外，本集团在本报告期内无其他重要事项说明。

十二、资产负债表日后事项

1、关于发行债券事项

2022 年 2 月 16 日，本集团下属二级子公司上海城投水务（集团）有限公司注册发行了“上海城投水务（集团）有限公司 2022 年度第一期绿色中期票据”无担保债券（债券简称：22 城投水务 GN001），债权代码：132280010，期限 3 年，注册金额为 10 亿元，起息日为 2022 年 02 月 18 日，兑付日为 2025 年 02 月 18 日，实际本次发行总额为 3 亿元，发行利率 2.78%。发行的绿色中期票据募集资金用于智能远传水表安装、供水管网老旧水管改造及供水管网运营维护。

2、关于收到专营补贴事项

根据《外环隧道投资建设运营专营权合同》，上海市交通委员会应于每年向本集团下属二级子公司上海城投公路投资（集团）有限公司之子公司上海外环隧道建设发展有限公司（以下简称“外环隧道公司”）支付专营补贴 16,996 万元，直至 2027 年 12 月 31 日专营期结束。2021 年末，上海市交通委与外环隧道公司签订了该项专营权补充协议，协议约定上海市交通委将于 2022 年 3 月 31 日前，提前支付 2022 年至专营期末专营补贴，折现共计 94,225 万元。支付后，相关项目的政府支出责任即刻解除。外环隧道公司于 2022 年 1 月 27 日收到上海市交通委员会支付 114,731 万元，其中包含上述专营补贴 94,225 万元、以前年度应收款项 7,382 万元、增量补贴 13,124 万元。

根据《复兴东路隧道投资建设运营专营权合同》，上海市交通委员会应于每年向本集团二级子公司上海城投公路投资（集团）有限公司上海复兴隧道建设发展有限公司（以下简称“复兴隧道公司”）支付专营补贴 14,824 万元，直至 2029 年 9 月 30 日专营期结束。2021 年末，上海市交通委与复兴隧道公司签订了该项专营权补充协议，协议约定上海市交通委将于 2022 年 3 月 31 日前，

提前支付 2022 年至专营期末专营补贴，折现共计 103,674 万元。支付后，相关项目的政府支出责任即刻解除。复兴隧道公司于 2022 年 1 月 27 日收到上海市交通委员会支付 120,198 万元，其中包含了上述专营补贴 103,674 万元，以前年度应收款项 2,282 万元、增量补贴 14,242 万元。

3、资产负债表日后利润分配情况说明

(1) 子公司上海城投控股股份有限公司

2022 年 3 月 24 日，根据上海城投控股股份有限公司董事会决议，董事会提议向全体股东分配股利 278,253,319.74 元，上述提议尚待股东大会批准。

(2) 子公司上海环境股份有限公司

2022 年 3 月 24 日，上海环境股份有限公司第二届董事会召开第二十一次会议，审议并批准 2021 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 112,185,854.30 元(即每 10 股现金股利人民币 1.00 元(含税))。本次利润分配方案实施后，公司剩余未分配利润人民币 4,191,100,227.98 元，结转以后年度分配。

除上述事项外，本集团未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十三、关联方关系及其交易

1、母公司基本情况

<u>公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>母公司对企业的 持股比例</u>	<u>母公司对企业的 表决权比例</u>
上海市国有资产监督管理委员会	上海	国有资产管理	100.00%	100.00%

2、本集团的子公司基本情况

本集团的子公司基本情况详见本附注七、1。

3、本集团的合营企业及联营企业情况

本集团的合营企业及联营企业情况详见本附注八、13。

4、本集团的其他关联方情况

<u>关联方名称</u>	<u>与本集团的关系</u>
上海浦东供排水建设工程有限公司	下属子公司上海浦东威立雅自来水有限公司持股 10%
上海东伟企业发展有限公司	下属子公司上海外环隧道建设发展有限公司 1.79%股权的股东
上海黄浦江大桥建设有限公司	下属子公司上海复兴隧道建设发展有限公司 1.93%股权的股东

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方名称	与本集团的关系
上海为中集团前卫建筑工程有限公司	下属子公司上海前卫实业有限公司持股 72.42%
上海前卫工业公司物资经营公司	已进入清理阶段的子公司
上海建工集团股份有限公司	下属子公司上海中心大厦建设发展有限公司 4%股权的股东
上海陆家嘴（集团）有限公司	下属子公司上海中心大厦建设发展有限公司 45%股权股东的母公司
上海市住益建设发展总公司	已进入清理阶段的子公司
上海金山自来水有限公司	下属子公司上海金山海川给水有限公司 3.7063%股权的股东
上海崇茂置业有限公司	下属子公司上海长兴岛开发建设有限公司持股 10%

5、关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

企业名称	交易类型	本期发生数	上年发生数
上海建工集团股份有限公司	施工总承包	206,555,306.06	402,246,963.53
上海浦东供排水建设工程有限公司	接受劳务	118,144,114.62	92,218,045.64
上海中心大厦世邦魏理仕物业管理有限公司	接受劳务	64,528,993.80	101,904,422.17
上海耐特高速公路收费结算有限公司	接受劳务	8,398,459.54	10,176,142.20
上海老港生活垃圾处置有限公司	接受劳务	101,886.80	2,881,257.32
上海石龙加油站有限公司	租赁	-	417,142.86

(2) 销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海老港生活垃圾处置有限公司	提供劳务	12,634,570.28	57,396,890.29
上海诚鼎新扬子投资管理合伙企业（有限合伙）	租金收入	550,333.30	-
上海诚鼎华建投资管理合伙企业（有限合伙）	租金收入	386,532.37	377,885.76
上海诚鼎创富投资管理有限公司	租金收入	166,276.20	182,903.82
上海康州房地产开发有限公司	委托管理收入	2,897,562.10	4,267,637.08
常州明城置业发展有限公司	委托管理收入	990,566.04	990,566.04
上海沪风房地产开发有限公司	委托管理收入	9,056,277.05	3,849,467.36
上海开古房地产开发有限公司	委托管理收入	2,894,659.93	3,278,769.79
上海东荣房地产开发有限公司	委托管理收入	2,070,869.81	-
西部证券股份有限公司	委托管理收入	1,519,203.77	1,139,383.96
上海弘前商业投资管理有限公司	销售农产品	-	379,816.52

(3) 关联担保情况及为关联方提供承诺函情况

本集团为所属子公司和其他关联方担保事项详见本附注九、1、3。

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(4) 资金拆借

企业名称	拆借金额	起始日	到期日
上海老港生活垃圾处置有限公司	48,000,000.00	2021-2-1	2022-6-28
上海老港生活垃圾处置有限公司	26,000,000.00	2021-5-14	2022-6-28
上海老港生活垃圾处置有限公司	10,000,000.00	2021-4-15	2022-6-28

(5) 委托借款

企业名称	交易类型	本期发生数	上年发生数
上海老港生活垃圾处置有限公司	委贷利息支出	1,445,399.97	763,888.85
常州明城置业发展有限公司	委贷利息收入	-	26,238,015.92

6、关联方应收应付款项

(1) 本集团应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海金山自来水有限公司	50,735,413.69	-	51,257,835.93	-
	上海东荣房地产开发有限公司	2,195,122.00	-	-	-
	上海弘前商业投资管理有限公司	90,000.00	-	90,000.00	-
	上海裕野农业科技发展有限公司	17,834.00	-	-	-
	上海中心大厦世邦魏理仕物业管理有限公司	4,117.20	-	23,493.60	-
	常州明城置业发展有限公司	-	-	1,050,000.00	-
	上海沪风房地产开发有限公司	-	-	470,056.08	-
	上海康州房地产开发有限公司	-	-	4,840,038.24	-
	上海开古房地产开发有限公司	-	-	1,579,947.18	-
	上海老港生活垃圾处置有限公司	-	-	3,887,215.80	-
	上海橘野农业科技发展有限公司	-	-	802,786.00	-
其他应收款					
	常州明城置业发展有限公司	244,301,742.24	60,891.15	627,819,463.36	176,646.18
	上海崇茂置业有限公司	51,547,490.00	-	-	-
	上海开古房地产开发有限公司	9,217,211.87	2,297.35	9,217,211.87	2,593.39
	上海沪风房地产开发有限公司	-	-	17,036,193.37	4,793.38
	上海陆家嘴（集团）有限公司	41,546.00	-	41,546.00	-
	上海浦东供排水建设工程有限公司	102,462.06	-	92,808.76	-
	上海东伟企业发展有限公司	3,550,082.89	-	3,550,082.89	-
	上海市住益建设发展总公司	57,063,175.39	-	57,063,175.39	-
	上海为中集团前卫建筑工程有限公司	370,198.59	-	-	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海前卫工业公司物资经营公司	24,936.81	-	-	-
	上海中心大厦世邦魏理仕物业管理有限公司	1,500.00	-	-	-
预付账款					
	上海建工集团股份有限公司	75,755,900.00	-	75,755,900.00	-
	上海中心大厦世邦魏理仕物业管理有限公司	1,087,824.48	-	-	-
长期应收款					
	上海老港生活垃圾处置有限公司	-	-	41,492,091.87	-

(2) 本集团应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	上海建工集团股份有限公司	179,372,512.28	298,800.00
	上海黄浦江大桥建设有限公司	19,684,638.64	30,472,826.25
	上海中心大厦世邦魏理仕物业管理有限公司	123,224,679.36	116,322,852.74
	前卫安东医疗科技发展（上海）有限公司	683,333.00	683,333.00
	上海弘前商业投资管理有限公司	270,000.00	270,000.00
合同负债			
	上海浦东供排水建设工程有限公司	61,509,147.69	61,509,147.69
应付利息			
	上海老港生活垃圾处置有限公司	46,688.85	21,022.21
其他应付款			
	上海建工集团股份有限公司	306,986,472.58	329,994,006.18
	上海合庭房地产开发有限公司	178,995,300.28	178,995,300.28
	上海黄山合城置业有限公司	55,000,000.00	-
	上海黄浦江大桥建设有限公司	75,958,734.00	69,958,734.00
	上海橘野农业科技发展有限公司	237,500.00	237,500.00
	上海陆家嘴（集团）有限公司	100,000.00	100,000.00
短期借款			
	上海老港生活垃圾处置有限公司	84,000,000.00	-
一年内到期的非流动负债			
	上海老港生活垃圾处置有限公司	62,000,000.00	-
长期借款			
	上海老港生活垃圾处置有限公司	-	62,000,000.00
应付债券			
	西部证券股份有限公司	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,976.00	0.10%	5,976.00	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,957,383.36	99.90%	-	-	5,957,383.36
其中：					
关联方组合	1,160,693.26	19.46%	-	-	1,160,693.26
租金组合	32,097.00	0.54%	-	-	32,097.00
政府类款项组合	4,764,593.10	79.90%	-	-	4,764,593.10
合计	<u>5,963,359.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,976.00</u>	0.10%	<u>5,957,383.36</u>

(续上表)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,976.00	0.12%	5,976.00	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,797,887.10	99.88%	-	-	4,797,887.10
其中：					
关联方组合	33,294.00	0.69%	-	-	33,294.00
租金组合	-	-	-	-	-
政府类款项组合	4,764,593.10	99.19%	-	-	4,764,593.10
合计	<u>4,803,863.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,976.00</u>	0.12%	<u>4,797,887.10</u>

(2) 按账龄披露应收账款

账龄	年末数	年初数
1 年以内（含 1 年）	1,192,790.26	33,294.00
3 至 4 年	-	4,764,593.10
4 至 5 年	4,764,593.10	-
5 年以上	5,976.00	5,976.00
小计	<u>5,963,359.36</u>	<u>4,803,863.10</u>
减：坏账准备	5,976.00	5,976.00
合计	<u>5,957,383.36</u>	<u>4,797,887.10</u>

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 年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
瑞邦投资	5,976.00	5,976.00	100.00%	预计收回可能性极小

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

无。

② 按其他组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
关联方组合	1,160,693.26	-	-	33,294.00	-	-
租金组合	32,097.00	-	-	-	-	-
政府类款项组合	<u>4,764,593.10</u>	=	=	<u>4,764,593.10</u>	=	=
合计	<u>5,957,383.36</u>	=	=	<u>4,797,887.10</u>	=	=

(5) 收回或转回的坏账准备情况

无。

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(7) 按欠款方归集的年末金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
上海市杨浦区建设和管理委员会	2,397,230.10	40.20%	-
上海市电力公司宝山分公司	2,367,363.00	39.70%	-
上海环境工程建设项目管理有限公司	427,623.82	7.17%	-
上海城投上境生态修复科技有限公司	366,534.72	6.15%	-
上海市固体废物处置有限公司	<u>366,534.72</u>	<u>6.15%</u>	=
合计	<u>5,925,286.36</u>	<u>99.37%</u>	=

(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。

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	<u>4,664,959,817.69</u>	<u>4,486,835,953.63</u>
合计	<u>4,664,959,817.69</u>	<u>4,486,835,953.63</u>

(1) 其他应收款项

① 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的其他应收款项	48,206,600.00	1.02%	48,206,600.00	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用）	4,664,959,817.69	98.98%	-	-	4,664,959,817.69
其中：关联方组合	4,659,788,837.88	98.87%	-	-	4,659,788,837.88
应收代垫款组合	<u>5,170,979.81</u>	0.11%	-	-	<u>5,170,979.81</u>
合计	<u>4,713,166,417.69</u>		<u>48,206,600.00</u>	1.02%	<u>4,664,959,817.69</u>

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的其他应收款项	48,206,600.00	1.06%	48,206,600.00	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用）	4,486,835,953.63	98.94%	-	-	4,486,835,953.63
其中：关联方组合	4,480,594,921.88	98.80%	-	-	4,480,594,921.88
应收代垫款组合	<u>6,241,031.75</u>	0.14%	-	-	<u>6,241,031.75</u>
合计	<u>4,535,042,553.63</u>		<u>48,206,600.00</u>	1.06%	<u>4,486,835,953.63</u>

② 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末数	年初数
1 年以内（含 1 年）	179,669,126.59	47,787,988.08
1-2 年	46,341,575.55	21,000,000.00
2-3 年	21,000,000.00	-
3-4 年	-	17,660,000.00
4-5 年	17,660,000.00	40,000,000.00

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	年末数	年初数
5 年以上	4,448,495,715.55	4,408,594,565.55
小计	<u>4,713,166,417.69</u>	<u>4,535,042,553.63</u>
减：坏账准备	48,206,600.00	48,206,600.00
合计	<u>4,664,959,817.69</u>	<u>4,486,835,953.63</u>

③ 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	
建行五支行三方委贷（沿山汽车等）	34,592,100.00	34,592,100.00	100.00%	收回可能性极小
浦发银行陆家嘴支行三方委贷（日用品公司等）	<u>13,614,500.00</u>	<u>13,614,500.00</u>	<u>100.00%</u>	收回可能性极小
合计	<u>48,206,600.00</u>	<u>48,206,600.00</u>	<u>100.00%</u>	

④ 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项
无。

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
组合 1: 关联方组合	4,659,788,837.88	-	-	4,480,594,921.88	-	-
组合 2: 应收代垫款项	<u>5,170,979.81</u>	=	=	<u>6,241,031.75</u>	=	=
合计	<u>4,664,959,817.69</u>	=	=	<u>4,486,835,953.63</u>	=	=

⑤ 其他应收款坏账准备计提情况

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	-	-	48,206,600.00	48,206,600.00
--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	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
	信用损失	(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	-	-	48,206,600.00	48,206,600.00

其他应收款项账面余额变动如下：

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	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
	信用损失	(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	4,486,835,953.63	-	48,206,600.00	4,535,042,553.63
2021 年 1 月 1 日余额在				
本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	178,123,864.06	-	-	178,123,864.06
本期终止确认	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	4,664,959,817.69	-	48,206,600.00	4,713,166,417.69

⑥ 收回或转回的坏账准备情况

无。

⑦ 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

⑧ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合	坏账准备
				计的比例	
上海城投东海大桥管理有限 公司	委托贷款	4,066,279,692.38	5 年以上	86.27%	-
上海城投环境（集团）有限 公司	委托贷款	175,433,916.00	1 年以内	3.72%	-
		291,655,229.50	5 年以上	6.19%	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合 计的比例	坏账准备
上海环境集团股份有限公司	投资款	44,000,000.00	1-2 年	0.93%	-
		21,000,000.00	2-3 年	0.45%	-
上海黄浦江越江设施投资建 设发展有限公司	委托贷款	3,760,000.00	1 年以内	0.08%	-
		40,000,000.00	5 年以上	0.85%	-
上海公路投资建设发展有限 公司	委托贷款	17,660,000.00	4-5 年	0.37%	-
合计		4,659,788,837.88		98.86%	=

⑨ 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：

无。

⑩ 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。

⑪ 企业应披露涉及政府补助的应收款项：

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
对子公司投资	190,228,747,288.34	4,173,774,226.15	3,143,238,211.86	191,259,283,302.63
对合营企业投资	30,104,170,228.09	-3,352,180,485.80	166,471,271.81	26,585,518,470.48
对联营企业投资	-	3,082,781.80	-	3,082,781.80
小计	220,332,917,516.43	824,676,522.15	3,309,709,483.67	217,847,884,554.91
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	220,332,917,516.43	=	=	217,847,884,554.91

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动	
			追加投资	减少投资
合计	196,548,593,686.66	220,332,917,516.43	4,176,774,226.15	3,143,238,211.86
一、对子公司企业投资	191,259,283,302.63	190,228,747,288.34	4,173,774,226.15	3,143,238,211.86
上海城投控股股份有限公司	3,627,108,583.13	3,627,108,583.13	-	-
上海环境集团股份有限公司	2,015,193,512.94	2,015,193,512.94	-	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动	
			追加投资	减少投资
上海城投公路投资（集团）有限公司	105,651,779,161.82	105,187,321,030.82	464,458,131.00	-
上海城投水务（集团）有限公司	55,817,588,152.84	55,817,588,152.84	-	-
上海城投资产管理（集团）有限公司	5,250,262,462.56	5,222,481,540.44	27,780,922.12	-
上海前卫实业有限公司	557,840,503.26	557,840,503.26	-	-
上海城投环境（集团）有限公司	2,058,228,479.61	2,083,386,691.47	-	25,158,211.86
上海中心大厦建设发展有限公司	4,386,000,000.00	4,386,000,000.00	-	-
上海老港固废综合开发有限公司	-	3,089,810,000.00	28,270,000.00	3,118,080,000.00
上海长兴岛开发建设有限公司	3,666,000,000.00	3,666,000,000.00	-	-
上海城投环保产业投资管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-
上海市市政规划设计研究院有限公司	330,987,531.54	329,402,358.51	1,585,173.03	-
上海城投环保金融服务有限公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-	-
上海城投集团财务有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00	-	-
上海城投城市更新建设发展有限公司	850,000,000.00	850,000,000.00	-	-
上海城投兴港投资建设（集团）有限公司	1,376,614,914.93	1,176,614,914.93	200,000,000.00	-
上海城投老港基地管理有限公司	3,551,680,000.00	100,000,000.00	3,451,680,000.00	-
二、对合营企业投资	<u>3,000,000.00</u>	=	<u>3,000,000.00</u>	=
长三角一体化示范区（上海）城市咨询有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-
三、对联营企业投资	<u>5,286,310,384.03</u>	<u>30,104,170,228.09</u>	=	=
光明食品（集团）有限公司	5,286,310,384.03	30,104,170,228.09	-	-

(续上表)

被投资单位	本年增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润
合计	<u>496,160,665.10</u>	<u>-3,674,334,734.28</u>	<u>-173,923,634.82</u>	<u>166,471,271.81</u>
一、对子公司企业投资	=	=	=	=
上海城投控股股份有限公司	-	-	-	-
上海环境集团股份有限公司	-	-	-	-
上海城投公路投资（集团）有限公司	-	-	-	-
上海城投水务（集团）有限公司	-	-	-	-
上海城投资产管理（集团）有限公司	-	-	-	-
上海前卫实业有限公司	-	-	-	-
上海城投环境（集团）有限公司	-	-	-	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本年增减变动			
	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润
上海中心大厦建设发展有限公司	-	-	-	-
上海老港固废综合开发有限公司	-	-	-	-
上海长兴岛开发建设有限公司	-	-	-	-
上海城投环保产业投资管理有限公司	-	-	-	-
上海市市政规划设计研究院有限公司	-	-	-	-
上海城投环保金融服务有限公司	-	-	-	-
上海城投集团财务有限公司	-	-	-	-
上海城投城市更新建设发展有限公司	-	-	-	-
上海城投兴港投资建设（集团）有限 公司	-	-	-	-
上海城投老港基地管理有限公司	-	-	-	-
二、对合营企业投资	<u>82,781.80</u>	=	=	=
长三角一体化示范区（上海）城市咨 询有限公司	82,781.80	-	-	-
二、对联营企业投资	<u>496,077,883.30</u>	<u>-3,674,334,734.28</u>	<u>-173,923,634.82</u>	<u>166,471,271.81</u>
光明食品（集团）有限公司	496,077,883.30	-3,674,334,734.28	-173,923,634.82	166,471,271.81

(续上表)

被投资单位	本年增减变动		年末余额	减值准备
	计提减值准备	其他		
合计	=	=	<u>217,847,884,554.91</u>	=
一、对子公司企业投资	=	=	<u>191,259,283,302.63</u>	=
上海城投控股股份有限公司	-	-	3,627,108,583.13	-
上海环境集团股份有限公司	-	-	2,015,193,512.94	-
上海城投公路投资（集团）有限公司	-	-	105,651,779,161.82	-
上海城投水务（集团）有限公司	-	-	55,817,588,152.84	-
上海城投资产管理（集团）有限公司	-	-	5,250,262,462.56	-
上海前卫实业有限公司	-	-	557,840,503.26	-
上海城投环境（集团）有限公司	-	-	2,058,228,479.61	-
上海中心大厦建设发展有限公司	-	-	4,386,000,000.00	-
上海老港固废综合开发有限公司	-	-	-	-
上海长兴岛开发建设有限公司	-	-	3,666,000,000.00	-
上海城投环保产业投资管理有限公司	-	-	20,000,000.00	-
上海市市政规划设计研究院有限公司	-	-	330,987,531.54	-
上海城投环保金融服务有限公司	-	-	1,500,000,000.00	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本年增减变动		年末余额	减值准备
	计提减值准备	其他		
上海城投集团财务有限公司	-	-	600,000,000.00	-
上海城投城市更新建设发展有限公司	-	-	850,000,000.00	-
上海城投兴港投资建设（集团）有限公司	-	-	1,376,614,914.93	-
上海城投老港基地管理有限公司	-	-	3,551,680,000.00	-
二、合营企业	=	=	<u>3,082,781.80</u>	=
长三角一体化示范区（上海）城市咨询有限公司	-	-	3,082,781.80	-
三、联营企业	=	=	<u>26,585,518,470.48</u>	=
光明食品（集团）有限公司	-	-	26,585,518,470.48	-

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数	上年数
	光明集团	光明集团
流动资产	143,984,103,997.69	153,831,879,404.40
非流动资产	140,198,664,528.89	144,991,716,877.29
资产合计	284,182,768,526.58	298,823,596,281.69
流动负债	96,727,438,997.10	117,552,599,351.90
非流动负债	86,515,828,279.08	72,148,304,863.71
负债合计	183,243,267,276.18	189,700,904,215.61
净资产	100,939,501,250.40	109,122,692,066.08
按持股比例计算的净资产份额	26,585,518,470.48	30,015,197,208.85
调整事项	-	88,973,019.24
对联营企业权益投资的账面价值	26,585,518,470.48	30,104,170,228.09
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	149,026,853,953.05	152,650,525,033.13
净利润	2,736,192,158.21	3,261,976,468.44
其他综合收益	-4,398,392,246.37	8,345,383,457.49
综合收益总额	-1,662,200,088.16	11,607,359,925.93
企业本期收到的来自联营企业的股利	166,471,271.81	129,698,774.14

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上期数
合营企业：		
投资账面价值合计	3,082,781.80	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期数	上期数
净利润	82,781.80	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	82,781.80	-

本集团本年末不存在对合营企业和联营企业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，或有负债等情况。

本集团本年末不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的情况。

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	<u>80,360,733.29</u>	<u>41,858,653.01</u>	<u>85,720,848.38</u>	<u>27,823,630.20</u>
房产租赁	80,360,733.29	41,858,653.01	85,720,848.38	27,823,630.20
其他业务小计	=	=	=	=
合计	<u>80,360,733.29</u>	<u>41,858,653.01</u>	<u>85,720,848.38</u>	<u>27,823,630.20</u>

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	193,269,242.70	178,723,225.90
权益法核算的长期股权投资收益	496,160,665.10	596,368,886.58
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	13,650,903.82	不适用
其他权益工具投资持有期间的投资收益	900,342,289.94	不适用
债权投资持有期间的投资收益	110,070,042.09	不适用
持有至到期投资在持有期间的投资收益	不适用	31,625,814.14
持有可供出售金融资产取得的投资收益	不适用	<u>1,240,803,574.22</u>
合计	<u>1,713,493,143.65</u>	<u>2,047,521,500.84</u>

6、母公司现金流量表附表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	1,215,961,891.56	1,726,689,909.77
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	-	不适用

上海城投（集团）有限公司
2021 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

补充资料	本年发生额	上年发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,397,549.08	36,710,827.73
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	9,319,965.07	-
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)	-4,516.65	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	45,556,119.18	-
财务费用(收益以“-”号填列)	195,232,289.46	161,901,694.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,713,493,143.65	-2,047,521,500.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,389,029.79	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,736,879.52	19,259,945.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,668,055,586.40	49,139,371.70
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,456,373,590.18	-53,819,752.16
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	15,045,249,382.49	25,204,446,515.13
减：现金的年初余额	25,204,446,515.13	22,693,536,646.38
现金及现金等价物净增加额	-10,159,197,132.64	2,510,909,868.75

(2) 现金和现金等价物的构成

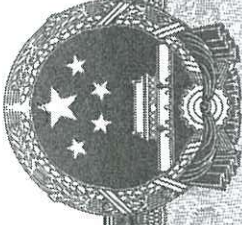
项目	年末余额	年初余额
① 现金	15,045,249,382.49	25,204,446,515.13
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	15,041,504,886.19	25,203,647,139.69
可随时用于支付的其他货币资金	3,744,496.30	799,375.44
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 年末现金及现金等价物余额	15,045,249,382.49	25,204,446,515.13
其中：使用受限制的现金和现金等价物	-	-

十五、财务报表的批准

本财务报表已于 2022 年 4 月 25 日经本集团管理层批准。

上海城投（集团）有限公司

二〇二二年四月二十五日



营业执照

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202201200118

(副本)

扫描二维码
“国家企业信用
公示系统”
了解更多登记、监
信了案、许可、管
管信息。



名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

经营范围

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨澄

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
相关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、
税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业
务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日 至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层



登记机关

2022年01月20日

本复印件已审核与原件一致

上海城投（集团）有限公司

关于审计报告未三级签字的说明

上海城投（集团）有限公司（以下简称“本公司”）已完成并出具 2021 年度财务报表审计报告（上会师报字【2022】第 3453 号），受上海本轮疫情影响，财务报表三级签字人员住所目前尚处封闭状态，本公司无法完成财务报表三级签章或签字。

财务报表三级签字人员法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人已审阅 2021 年度财务报表及审计报告，对其真实、准确、完整性进行确认。财务报表及审计报告已履行完成相应的审批流程，待疫情解封后本公司将及时披露签字版的文件。

特此说明。

（本页无正文，为《上海城投（集团）有限公司关于审计报告未三级签字的说明》的盖章页）

