

关于上海隧道工程股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、关于上海隧道工程股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计报告
- 2、公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

委托单位：上海隧道工程股份有限公司

审计单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：021-63391166



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

关于上海隧道工程股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项报告

信会师报字[2025]第 ZA12070 号

上海隧道工程股份有限公司全体股东：

我们审计了上海隧道工程股份有限公司(以下简称“隧道股份公司”)2024 年度的财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2024 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注,并于 2025 年 04 月 24 日出具了报告号为信会师报字[2025]第 ZA12068 号的无保留意见审计报告。

隧道股份公司管理层根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(证监会公告(2022)26 号)和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称“汇总表”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是隧道股份公司管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计隧道股份公司 2024 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。





立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

为了更好地理解隧道股份公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供隧道股份公司为披露 2024 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：

董舒



中国注册会计师：

周永凤



中国注册会计师：

陈淑辉



中国·上海

二〇二五年四月二十四日



附表 2

关于上海隧道工程股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024 年期末初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额(不含利息)	2024 年度占用资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2024 年期末初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额（不	2024 年度往来资金的利息	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

					含利息)	(如有)				
控股股东、实际控制人及其附属企业	上海城建(江西)置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5,498.04			3,000.00	2,498.04	工程款	经营性往来
	上海城建(江西)置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	5,015.89			1,839.02	3,176.87	工程款	经营性往来
	上海城建博远置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	35.99	1,677.49		1,677.49	35.99	工程款	经营性往来
	上海城建博远置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	0.71			0.71		工程款	经营性往来
	上海城建集团国际物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	874.70			874.70		工程款	经营性往来
	上海城建物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	143.00	290.72		163.00	270.72	数字化服务	经营性往来
	上海城建物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	36.07	1,818.01		1,830.74	23.34	服务款	经营性往来
	上海城建物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	30.00	224.93		240.63	14.30	押金及保证金	经营性往来
	上海城建物资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	60,142.56	11,818.51		61,610.04	10,351.03	材料款	经营性往来
	上海城建物资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	10.30	3.74		14.04		服务款	经营性往来
	上海城建物资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	69.35			60.10	9.25	材料款	经营性往来

	上海城建置业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.10	1,444.81		1,156.25	288.66	工程款	经营性往来
	上海城建置业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	1,936.30			1,936.30		工程款	经营性往来
	上海城建置业无锡蠡湖有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	489.05			489.05		工程款	经营性往来
	上海城建置业无锡蠡湖有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	555.21			555.21		工程款	经营性往来
	上海城建置业无锡有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	22.59	10,711.07		10,711.07	22.59	工程款	经营性往来
	上海城建置业无锡有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	36,208.35	8,349.07			44,557.42	工程款	经营性往来
	上海城铭置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		447.50			447.50	工程款	经营性往来
	上海城铭置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	447.50			447.50		工程款	经营性往来
	上海地空防护设备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		9.80			9.80	数字化服务	经营性往来
	上海地空防护设备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		1,000.00			1,000.00	设备款	经营性往来
	上海丰鑫置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,316.77			393.92	1,922.85	工程款	经营性往来

	上海汇绿电子商务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	26.00			26.00		设计服务	经营性往来
	上海汇绿电子商务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	8.55	24.20		32.75		服务款	经营性往来
	上海瑞钊置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4,053.23	484.92		1,078.68	3,459.47	工程款	经营性往来
	上海瑞钊置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	13,330.30	323.29			13,653.59	工程款	经营性往来
	上海瑞创锦荣置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2,233.85		2,228.99	4.86	工程款	经营性往来
	上海瑞创锦荣置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		1,202.84			1,202.84	工程款	经营性往来
	上海瑞骅置业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	5,524.95	12,241.49			17,766.44	工程款	经营性往来
	上海瑞行东岸置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	12,787.40	45,552.63		49,152.61	9,187.42	设计服务	经营性往来
	上海瑞行东岸置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业		39,081.12	14,719.15		2.70	53,797.57	设计服务	经营性往来
	上海申水房地产发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		283.10			283.10	押金及保证金	经营性往来
	上海申水企业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	7.12			7.12		服务款	经营性往来

	上海市市政工程建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.48			0.48		设计服务	经营性往来
	上海市市政工程建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		0.20			0.20	服务款	经营性往来
	上海隧盛科技材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	84.13			84.13		服务款	经营性往来
	上海物源经济发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	6.00			6.00		设计服务	经营性往来
	上海益恒置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	19,223.56	29,156.34		36,930.83	11,449.07	工程款	经营性往来
	上海益恒置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	34,493.46	2,615.46		15,147.31	21,961.61	工程款	经营性往来
	上海益翔置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,554.37	1,853.20		2,939.21	1,468.36	工程款	经营性往来
	上海益翔置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	1,131.99	1,337.70		1,131.99	1,337.70	工程款	经营性往来
	上海益欣置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	252.41	931.66		3.62	1,180.45	工程款	经营性往来
	上海益欣置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	1,496.27			1,496.27		工程款	经营性往来
	上海住总工程材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	61.20	10.18			71.38	材料款	经营性往来

	上海住总工程材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	155.52			155.52		材料款	经营性往来
	上海住总住博建筑科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	461.02	20,045.50		26.00	20,480.52	材料款	经营性往来
	上海自来水管线工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5.04	98.96		98.96	5.04	材料款	经营性往来
	上海自来水管线工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	310.30			310.30		工程款	经营性往来
	上海市地下空间开发实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	25.00				25.00	押金及保证金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	福州信通工程有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	18,000.00			7.36	17,992.64	资金周转	非经营性往来
	杭州晟文建设发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4.12	4,400.00		4,404.12		资金周转	非经营性往来
	杭州晟湘建设发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	20.00				20.00	资金周转	非经营性往来
	上海城建滨江置业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	13,400.00	9,638.32		738.32	22,300.00	资金周转	非经营性往来
	上海城建国际工程有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	26,013.13	21,235.74		7,734.11	39,514.76	资金周转	非经营性往来
	上海城建市政工程（集团）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	13,108.63	158,882.25		155,849.25	16,141.63	资金周转	非经营性往来
	上海城建数字产业集团有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		20,000.00			20,000.00	资金周转	非经营性往来
	上海城建投资发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	101,050.00	7,000.00		91,050.00	17,000.00	资金周转	非经营性往来
	上海城建新路	子公司及其控	其他应收		93.57			93.57	资金周转	非经营

	桥建设工程有限公司	制的法人	款							性往来
	上海城建信息科技有限公司	子公司及其控制的法人	预付款项	8.12			0.08	8.04	服务款	经营性往来
	上海城建信息科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	58.60			0.60	58.00	资金周转	非经营性往来
	上海城建预制构件有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	8,737.29	1,000.00		5,018.61	4,718.68	资金周转	非经营性往来
	上海晟元商业保理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	370,000.00	150,000.00		370,000.00	150,000.00	资金周转	非经营性往来
	上海公路桥梁（集团）有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款		157.30			157.30	工程款	经营性往来
	上海公路桥梁（集团）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	160.20	35,038.21			35,198.41	资金周转	非经营性往来
	上海基础设施建设发展（集团）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	323,729.00	517,274.73		353,683.63	487,320.10	资金周转	非经营性往来
	上海建元投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		303,042.20		186,742.20	116,300.00	资金周转	非经营性往来
	上海瑞腾国际置业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	310,630.00	28,072.25		227,911.11	110,791.14	资金周转	非经营性往来
	上海市城市建设设计研究总院（集团）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		430.00			430.00	资金周转	非经营性往来
	上海市地下空间设计研究总院有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1,300.00			1,300.00	资金周转	非经营性往来
	上海隧道（香港）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		3,864.03			3,864.03	资金周转	非经营性往来
	上海隧道工程（马）私人有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	385.51			242.81	142.70	资金周转	非经营性往来
	上海隧道工程	子公司及其控	应收账款		818.29		495.80	322.49	工程款	经营性

	(新加坡)有限公司	制的法人								往来
	上海隧道工程(新加坡)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		256.63			256.63	资金周转	非经营性往来
	上海隧道工程(新加坡)有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		474.69			474.69	工程款	经营性往来
	上海隧道工程股份(缅甸)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款						资金周转	非经营性往来
	上海隧道工程股份(新加坡)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		2,154.64		547.61	1,607.03	资金周转	非经营性往来
	上海隧道工程有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	135,137.51	91,567.96		21,562.55	205,142.92	资金周转	非经营性往来
	上海隧道股份(香港)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7,579.58			6,930.88	648.70	资金周转	非经营性往来
	上海元晟融资租赁有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	99,800.00	76,745.66		2,745.66	173,800.00	资金周转	非经营性往来
	台州元封地下综合管廊建设发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	33,223.36	17,163.49		1,369.36	49,017.49	资金周转	非经营性往来
	台州元合建设发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	77,698.46	46,675.77		3,381.01	120,993.22	资金周转	非经营性往来
	优泰地下工程私人有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	836.62			745.80	90.82	资金周转	非经营性往来
	自贡晟安环境发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		20.00			20.00	资金周转	非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其	STEC MASTIKA	联营企业	应收账款	2,426.34			2,426.34		工程款	经营性往

附属企业	NURI JV									来
	成都交投建筑工业化有限公司	联营企业	应收账款	3,477.43	67.81		3,456.24	89.00	质保金	经营性往来
	广东长正建设有限公司	联营企业	应收账款	15.27	0.89		2.20	13.96	工程款	经营性往来
	江西省鄱余高等级公路开发有限公司	联营企业	其他反映占用实质科目	28,706.77	358.28		21,899.56	7,165.49	工程款	经营性往来
	南京燃气输配工程有限公司	联营企业	应收账款	0.25	4.24			4.49	提供劳务	经营性往来
	南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	联营企业	其他应收款	764.73				764.73	股利	经营性往来
	上海城建日沥特种沥青有限公司	合营企业	应收账款	12,903.85	12,756.20		17,022.03	8,638.02	工程款	经营性往来
	上海城建日沥特种沥青有限公司	合营企业	预付款项	22.50			22.50		工程款	经营性往来
	上海地铁盾构设备工程有限公司	联营企业	应收账款		2,345.85		1,267.15	1,078.70	工程款	经营性往来
	上海地铁盾构设备工程有限公司	联营企业	预付款项	200.00	100.00			300.00	工程款	经营性往来
	上海地铁盾构设备工程有限公司	联营企业	其他反映占用实质科目	109.85			109.85		工程款	经营性往来
	上海浦东混凝土制品有限公司	联营企业	应收账款		1,227.48			1,227.48	材料款	经营性往来
	绍兴柯桥杭金衢联络线高速公路有限公司	联营企业	应收账款		26,461.88			26,461.88	工程款	经营性往来
	绍兴柯桥杭金	联营企业	其他反映		41,378.19			41,378.19	工程款	经营性往

	衢联络线高速公路有限公司		占用实质科目							来
	绍兴市城投建筑工业化制造有限公司	联营企业	应收账款		46.42		41.79	4.63	设计服务	经营性往来
	浙江长三角城建有限公司	联营企业	应收账款	88.86			88.86		工程款	经营性往来
	浙江长三角规划设计研究咨询有限公司	联营企业	应收账款	342.00	26.00		368.00		提供劳务	经营性往来
	浙江长三角基础设施建设工程有限公司	联营企业	预付款项	12.42			12.42		服务款	经营性往来
总计	/	/	/	1,837,562.30	1,752,989.29		1,685,737.05	1,904,814.54	/	/



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202502140072

扫描二维码
获取更多
企业信息



仅供出报告使用, 其他无效

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 会计师事务所

执行事务合伙人 朱建弟, 何志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告, 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务。【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】

出资额 人民币15000.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2025 年 02 月 14 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0001247

说明

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

仅供出报告使用,其他无效。

会计师事务所 执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

董舒(310000671561)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



姓名: 周永霞
性别: 女
出生日期: 1958-03-02
工作单位: 上海立信会计师事务所
身份证号: 310105195803020000



无效、作废、用章后无效

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 31000060252
No. of Certificate

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

发证日期: 1998 年 12 月 31 日
Date of Issuance



周永霞年检二维码

周永霞(31000060252)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 陈淑霞 女

出生日期: 1988-01-09

性别: 女

出生日期: 1988-01-09

工作单位: 上海立信会计师事务所(普通合伙)

身份证号: 310105198801090018

执业证书编号: 31010501500000000000000000000000

照片

SHU LI XIN
立信会计师事务所(普通合伙)
SHU LI XIN
立信会计师事务所(普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效。有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000061187
No. of Certificate

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

发证日期: 2016 09 26 日
Date of issuance

二维码

有效期为一年