上海隧道工程股份有限公司

审计报告及财务报表

2015 年度

上海隧道工程股份有限公司

审计报告及财务报表

（2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止）

	目　　录	页　次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-122

审 计 报 告

信会师报字[2016]第 112727 号

上海隧道工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海隧道工程股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
特殊普通合伙

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海　　二〇一六年四月十三日

上海隧道工程股份有限公司

合并资产负债表

2015年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	11,106,924,598.70	7,389,695,479.69
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	1,974,450.00	4,320,900.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	138,125,447.00	17,250,000.00
应收账款	(四)	13,191,170,893.55	13,125,658,655.84
预付款项	(五)	645,799,636.43	757,842,690.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(六)	1,663,904.44	16,826,000.00
应收股利	(七)	3,880,248.11	3,220,248.11
其他应收款	(八)	1,291,003,673.73	844,704,359.46
买入返售金融资产			
存货	(九)	5,937,715,493.69	5,839,470,194.42
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	479,251,913.21	1,205,474,499.32
流动资产合计		32,797,510,258.86	29,204,463,027.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(十一)	1,834,044,526.18	2,195,760,536.78
持有至到期投资			
长期应收款	(十二)	15,451,768,800.85	13,035,078,577.24
长期股权投资	(十三)	68,339,205.29	929,634,314.68
投资性房地产	(十四)	7,001,186.09	7,393,293.77
固定资产	(十五)	2,247,549,121.58	2,243,864,325.89
在建工程	(十六)	5,092,716,871.05	4,926,824,883.77
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十七)	4,301,336,731.07	4,370,095,311.82
开发支出			
商誉	(十八)	43,978,409.03	43,978,409.03
长期待摊费用	(十九)	22,393,819.42	38,247,232.41
递延所得税资产	(二十)	173,034,194.15	173,185,813.93
其他非流动资产	(二十一)	847,245,021.67	1,645,913,813.35
非流动资产合计		30,089,407,886.38	29,609,976,512.67
资产总计		62,886,918,145.24	58,814,439,540.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海隧道工程股份有限公司

合并资产负债表（续）

2015 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(二十二)	2,299,276,000.00	1,501,344,815.45
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	(二十三)	60,095,639.90	72,686,323.01
应付账款	(二十四)	16,977,615,388.33	15,061,579,676.52
预收款项	(二十五)	6,926,212,826.12	6,657,555,552.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十六)	70,326,585.32	78,425,677.32
应交税费	(二十七)	873,889,681.02	746,732,527.81
应付利息	(二十八)	115,973,356.37	46,353,721.40
应付股利	(二十九)	4,772,723.54	4,676,136.77
其他应付款	(三十)	1,787,302,727.43	1,589,816,809.36
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(三十一)	611,874,329.65	400,000,000.00
其他流动负债	(三十二)		50,000,000.00
流动负债合计		29,727,339,257.68	26,209,171,240.47
非流动负债：			
长期借款	(三十三)	13,022,252,519.59	13,516,518,026.89
应付债券	(三十四)	1,306,711,449.00	1,303,185,186.72
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(三十五)	4,029,550.00	42,717,350.00
长期应付职工薪酬	(三十六)	139,149,609.00	126,703,931.00
专项应付款	(三十七)	27,670,169.17	24,082,065.01
预计负债			
递延收益	(三十八)	1,386,953,566.26	1,303,452,296.53
递延所得税负债	(二十)	386,937,120.36	328,613,050.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,273,703,983.38	16,645,271,906.41
负债合计		46,001,043,241.06	42,854,443,146.88
所有者权益：			
股本	(三十九)	3,144,096,094.00	3,144,096,094.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(四十)	6,828,702,772.81	6,828,702,772.81
减：库存股			
其他综合收益	(四十一)	38,631,947.91	49,100,694.53
专项储备	(四十二)	439,436,658.24	427,706,514.38
盈余公积	(四十三)	719,882,996.80	617,390,813.87
一般风险准备			
未分配利润	(四十四)	5,478,721,396.37	4,572,191,423.98
归属于母公司所有者权益合计		16,649,471,866.13	15,639,188,313.57
少数股东权益		236,403,038.05	320,808,079.65
所有者权益合计		16,885,874,904.18	15,959,996,393.22
负债和所有者权益总计		62,886,918,145.24	58,814,439,540.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：王志[illegible]　会计机构负责人：王志[illegible]

上海隧道工程股份有限公司

资产负债表

2015 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		403,209,990.86	1,506,892,139.84
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		1,800,000.00	4,500,000.00
应收账款	(一)	1,894,318,967.65	5,406,353,174.07
预付款项		90,168,022.59	337,069,174.77
应收利息			
应收股利		11,220,248.11	11,220,248.11
其他应收款	(二)	1,840,124,818.39	1,099,509,572.07
存货		302,114,599.87	868,646,265.40
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		70,000,000.00	1,202,000,000.00
流动资产合计		4,612,956,647.47	10,436,190,574.26
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,372,459,760.98	1,831,731,860.98
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	12,898,046,115.56	11,401,638,642.51
投资性房地产			
固定资产		154,393,720.92	1,064,470,204.74
在建工程		1,090,202,351.00	89,569,169.97
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		43,706,619.19	52,507,321.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		0.00	14,032,183.31
递延所得税资产		31,545,254.08	61,387,382.46
其他非流动资产		686,663,450.22	1,271,913,813.35
非流动资产合计		16,277,017,271.95	15,787,250,578.77
资产总计		20,889,973,919.42	26,223,441,153.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：王志伟　　会计机构负责人：王志伟

上海隧道工程股份有限公司
资产负债表（续）
2015 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		837,276,000.00	151,232,815.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,562,297,277.36	6,657,830,826.57
预收款项		86,557,000.59	1,601,403,275.76
应付职工薪酬		8,067,785.88	13,938,824.19
应交税费		129,060,060.48	224,804,032.90
应付利息		19,928,174.51	19,384,014.84
应付股利		1,651,958.04	1,555,371.27
其他应付款		544,087,057.44	1,078,836,100.31
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		150,000,000.00	400,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,338,925,314.30	10,148,985,261.29
非流动负债：			
长期借款		304,028,480.00	150,000,000.00
应付债券		1,306,711,449.00	1,303,185,186.72
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			32,250,000.00
专项应付款		8,670,664.23	13,590,814.23
预计负债			
递延收益		1,081,039,133.06	1,091,089,744.77
递延所得税负债			105,539.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,700,449,726.29	2,590,221,285.71
负债合计		7,039,375,040.59	12,739,206,547.00
所有者权益：			
股本		3,144,096,094.00	3,144,096,094.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,654,066,672.73	7,654,066,672.73
减：库存股			
其他综合收益		-1,841,798.52	20,933,300.63
专项储备		96,752,894.62	260,920,938.01
盈余公积		613,034,555.59	510,542,372.66
未分配利润		2,344,490,460.41	1,893,675,228.00
所有者权益合计		13,850,598,878.83	13,484,234,606.03
负债和所有者权益总计		20,889,973,919.42	26,223,441,153.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

上海隧道工程股份有限公司

合并利润表

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	（四十五）	26,803,174,606.55	25,421,811,446.73
其中：营业收入	（四十五）	26,803,174,606.55	25,421,811,446.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	（四十五）	27,025,804,963.21	25,521,562,880.11
其中：营业成本	（四十五）	23,367,596,740.83	22,227,478,468.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	（四十六）	658,346,226.15	722,455,367.89
销售费用	（四十七）	16,496,117.58	21,881,761.92
管理费用	（四十八）	1,981,290,433.17	1,450,672,004.62
财务费用	（四十九）	971,382,124.09	973,444,076.31
资产减值损失	（五十）	30,693,321.39	125,631,201.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（五十一）	61,914.61	1,697,282.35
投资收益（损失以“-”号填列）	（五十二）	2,045,253,088.06	1,709,117,162.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,141,823.99	2,447.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,822,684,646.01	1,611,063,011.32
加：营业外收入	（五十三）	145,831,770.34	249,410,269.66
其中：非流动资产处置利得		996,397.55	6,315,504.62
减：营业外支出	（五十四）	16,991,440.29	3,958,252.87
其中：非流动资产处置损失		14,739,857.76	2,168,139.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,951,524,976.06	1,856,515,028.11
减：所得税费用	（五十五）	447,220,090.91	441,287,423.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,504,304,885.15	1,415,227,604.36
归属于母公司所有者的净利润		1,480,636,569.32	1,393,668,007.99
少数股东损益		23,668,315.83	21,559,596.37
六、其他综合收益的税后净额		-11,092,796.28	11,351,083.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,468,746.62	11,220,157.21
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-3,071,026.83	-5,880,000.90
1．重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-3,071,026.83	-5,880,000.90
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-7,397,719.79	17,100,158.11
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			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益		13,424,934.59	-3,808,465.30
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额		-20,822,654.38	20,908,623.41
6．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-624,049.66	130,926.06
七、综合收益总额	（四十一）	1,493,212,088.87	1,426,578,687.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,470,167,822.70	1,404,888,165.20
归属于少数股东的综合收益总额		23,044,266.17	21,690,522.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.47	0.51
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	0.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张焰　主管会计工作负责人：王志平　会计机构负责人：王志平

上海隧道工程股份有限公司

利润表

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	3,483,475,123.13	9,220,421,955.46
减：营业成本	（四）	3,239,518,209.50	8,130,948,332.96
营业税金及附加		-13,509,964.52	235,612,463.08
销售费用			
管理费用		351,498,538.36	450,312,579.43
财务费用		96,515,659.98	122,430,744.32
资产减值损失		8,325,409.26	-34,233,529.02
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	1,260,128,773.89	904,105,336.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,978,216.00	-27,413,566.56
二、营业利润（亏损以“-”填列）		1,061,256,044.44	1,219,456,701.59
加：营业外收入		52,153,280.83	48,329,122.72
其中：非流动资产处置利得		761,268.00	1,945,687.20
减：营业外支出		3,853,081.46	609,758.83
其中：非流动资产处置损失		3,844,257.34	553,564.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,109,556,243.81	1,267,176,065.48
减：所得税费用		84,634,414.47	74,340,823.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,024,921,829.34	1,192,835,241.61
五、其他综合收益的税后净额		-22,775,099.15	17,459,096.90
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-1,070,000.00	-2,310,000.00
1．重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-1,070,000.00	-2,310,000.00
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-21,705,099.15	19,769,096.90
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			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益		-598,060.00	219,172.50
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额		-21,107,039.15	19,549,924.40
6．其他			
六、综合收益总额		1,002,146,730.19	1,210,294,338.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.33	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	0.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：王志　　会计机构负责人：王志

上海隧道工程股份有限公司

合并现金流量表

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,701,339,071.30	26,969,575,805.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（五十六）-1	529,063,712.60	614,600,854.95
经营活动现金流入小计		27,230,402,783.90	27,584,176,660.83
购买商品、接受劳务支付的现金		20,466,645,695.06	20,327,279,851.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,948,128,544.04	1,602,731,107.92
支付的各项税费		1,663,762,455.00	1,057,147,171.40
支付其他与经营活动有关的现金	（五十六）-2	1,664,104,300.71	989,882,620.40
经营活动现金流出小计		25,742,640,994.81	23,977,040,750.90
经营活动产生的现金流量净额		1,487,761,789.09	3,607,135,909.93
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		6,692,136,740.43	3,483,702,961.70
取得投资收益收到的现金		2,331,132,540.09	1,532,090,747.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,231,280.68	57,557,800.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			608,907,475.04
收到其他与投资活动有关的现金	（五十六）-3		
投资活动现金流入小计		9,032,500,561.20	5,682,258,984.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,566,726,950.04	8,714,623,709.32
投资支付的现金		4,253,676,848.28	2,032,404,323.11
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,325,343.68	
投资活动现金流出小计		5,822,729,142.00	10,747,028,032.43
投资活动产生的现金流量净额		3,209,771,419.20	-5,064,769,047.79
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		83,200,000.00	240,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		83,200,000.00	240,000,000.00
取得借款收到的现金		6,453,274,183.48	13,604,130,149.04
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十六）-4	12,611,409.57	31,450,640.03
筹资活动现金流入小计		6,549,085,593.05	13,875,580,789.07
偿还债务支付的现金		5,698,552,654.07	9,088,592,643.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,807,026,574.11	1,623,964,167.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,649,307.77	24,972,900.00
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十六）-5	11,938,020.54	11,867,146.37
筹资活动现金流出小计		7,517,517,248.72	10,724,423,957.73
筹资活动产生的现金流量净额		-968,431,655.67	3,151,156,831.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,287,148.74	1,305,681.83
五、现金及现金等价物净增加额		3,716,814,403.88	1,694,829,375.31
加：期初现金及现金等价物余额		7,323,864,130.46	5,629,034,755.15
六、期末现金及现金等价物余额		11,040,678,534.34	7,323,864,130.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张焰　主管会计工作负责人：王志华　会计机构负责人：王志华

上海隧道工程股份有限公司

现金流量表

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,673,179,874.98	10,357,147,727.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		67,263,774.73	350,714,751.46
经营活动现金流入小计		5,740,443,649.71	10,707,862,479.35
购买商品、接受劳务支付的现金		6,521,618,941.00	7,227,020,829.39
支付给职工以及为职工支付的现金		295,344,118.57	402,042,940.33
支付的各项税费		262,873,802.05	275,495,529.51
支付其他与经营活动有关的现金		1,130,332,012.37	324,739,058.32
经营活动现金流出小计		8,210,168,873.99	8,229,298,357.55
经营活动产生的现金流量净额		-2,469,725,224.28	2,478,564,121.80
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,483,849,402.32	3,590,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,259,690,341.34	831,860,737.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,285,275.14	49,611,098.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,751,825,018.80	4,471,471,835.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		502,439,973.14	529,876,646.65
投资支付的现金		1,878,107,998.14	3,692,916,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	
支付其他与投资活动有关的现金		2,325,343.68	
投资活动现金流出小计		2,382,873,314.96	4,222,793,146.65
投资活动产生的现金流量净额		1,368,951,703.84	248,678,688.79
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,141,304,480.00	1,251,232,815.45
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,516,163.80	
筹资活动现金流入小计		1,142,820,643.80	1,251,232,815.45
偿还债务支付的现金		551,232,815.45	3,582,592,643.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		571,914,018.54	603,839,588.27
支付其他与筹资活动有关的现金			12,291.58
筹资活动现金流出小计		1,123,146,833.99	4,186,444,523.52
筹资活动产生的现金流量净额		19,673,809.81	-2,935,211,708.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,066,274.55	-3,239,364.70
五、现金及现金等价物净增加额		-1,102,165,985.18	-211,208,262.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,505,375,976.04	1,716,584,238.22
六、期末现金及现金等价物余额		403,209,990.86	1,505,375,976.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张焰　主管会计工作负责人：王志华　会计机构负责人：王志华

上海隧道工程股份有限公司
合并所有者权益变动表
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,144,096,094.00				6,828,702,772.81		49,100,694.53	427,706,514.38	617,390,813.87		4,572,191,423.98	320,808,079.65	15,959,996,393.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	3,144,096,094.00				6,828,702,772.81		49,100,694.53	427,706,514.38	617,390,813.87		4,572,191,423.98	320,808,079.65	15,959,996,393.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-10,468,746.62	11,730,143.86	102,492,182.93		906,529,972.39	-84,405,041.60	925,878,510.96
（一）综合收益总额							-10,468,746.62				1,480,636,569.32	23,044,266.17	1,493,212,088.87
（二）所有者投入和减少资本												-84,800,000.00	-84,800,000.00
1．股东投入的普通股												-84,800,000.00	-84,800,000.00
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）利润分配									102,492,182.93		-574,106,596.93	-22,649,307.77	-494,263,721.77
1．提取盈余公积									102,492,182.93		-102,492,182.93		-
2．提取一般风险准备													-
3．对所有者（或股东）的分配											-471,614,414.00	-22,649,307.77	-494,263,721.77
4．其他													
（四）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．其他													
（五）专项储备								11,730,143.86					11,730,143.86
1．本期提取								598,849,189.35					598,849,189.35
2．本期使用								587,119,045.49					587,119,045.49
（六）其他													
四、本期期末余额	3,144,096,094.00				6,828,702,772.81		38,631,947.91	439,436,658.24	719,882,996.80		5,478,721,396.37	236,403,038.05	16,885,874,904.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：王志坚

会计机构负责人：王志坚

上海隧道工程股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,298,659,332.00				5,886,402,852.36		-1,514,359.39	279,652,942.86	501,073,489.71		4,460,554,483.45	82,490,457.22	12,507,319,198.21
加：会计政策变更					-26,580,356.41		26,580,356.41						
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他							12,814,540.30		-2,966,200.00		-72,652,840.30		-62,804,500.00
二、本年年初余额	1,298,659,332.00				5,859,822,495.95		37,880,537.32	279,652,942.86	498,107,289.71		4,387,901,643.15	82,490,457.22	12,444,514,698.21
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	1,845,436,762.00				968,880,276.86		11,220,157.21	148,053,571.52	119,283,524.16		184,289,780.83	238,317,622.43	3,515,481,695.01
（一）综合收益总额							11,220,157.21				1,393,668,007.99	21,690,522.43	1,426,578,687.63
（二）所有者投入和减少资本	482,818,382.00				1,650,189,467.86							240,000,000.00	2,373,007,849.86
1．股东投入的普通股	482,818,382.00				1,650,189,467.86							240,000,000.00	2,373,007,849.86
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）利润分配	681,309,189.00								119,283,524.16		-1,209,378,227.16	-23,372,900.00	-432,158,414.00
1．提取盈余公积									119,283,524.16		-119,283,524.16		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配	681,309,189.00										-1,090,094,703.00	-23,372,900.00	-432,158,414.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	681,309,191.00				-681,309,191.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	681,309,191.00				-681,309,191.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备								148,053,571.52					148,053,571.52
1．本期提取								367,861,588.16					367,861,588.16
2．本期使用								219,808,016.64					219,808,016.64
（六）其他													
四、本期期末余额	3,144,096,094.00				6,828,702,772.81		49,100,694.53	427,706,514.38	617,390,813.87		4,572,191,423.98	320,808,079.65	15,959,996,393.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张焰　　主管会计工作负责人：王志成　　会计机构负责人：王志成

上海隧道工程股份有限公司

所有者权益变动表

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,144,096,094.00				7,654,066,672.73		20,933,300.63	260,920,938.01	510,542,372.66	1,893,675,228.00	13,484,234,606.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	3,144,096,094.00				7,654,066,672.73		20,933,300.63	260,920,938.01	510,542,372.66	1,893,675,228.00	13,484,234,606.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-22,775,099.15	-164,168,043.39	102,492,182.93	450,815,232.41	366,364,272.80
（一）综合收益总额							-22,775,099.15			1,024,921,829.34	1,002,146,730.19
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
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）利润分配									102,492,182.93	-574,106,596.93	-471,614,414.00
1．提取盈余公积									102,492,182.93	-102,492,182.93	
2．对所有者（或股东）的分配										-471,614,414.00	-471,614,414.00
3．其他											
（四）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．其他											
（五）专项储备								-164,168,043.39			-164,168,043.39
1．本期提取								152,420,604.05			152,420,604.05
2．本期使用								316,588,647.44			316,588,647.44
（六）其他											
四、本期期末余额	3,144,096,094.00				7,654,066,672.73	0.00	-1,841,798.52	96,752,894.62	613,034,555.59	2,344,490,460.41	13,850,598,878.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张焰　　主管会计工作负责人：王艺　　会计机构负责人：王艺

上海隧道工程股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,298,659,332.00				6,685,565,283.37		-284,683.77	214,266,302.74	394,225,048.50	1,936,914,013.55	10,529,345,296.39
加：会计政策变更					-378,887.50		378,887.50				
前期差错更正											
其他							3,380,000.00		-2,966,200.00	-26,695,800.00	-26,282,000.00
二、本年年初余额	1,298,659,332.00				6,685,186,395.87		3,474,203.73	214,266,302.74	391,258,848.50	1,910,218,213.55	10,503,063,296.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,845,436,762.00				968,880,276.86		17,459,096.90	46,654,635.27	119,283,524.16	-16,542,985.55	2,981,171,309.64
（一）综合收益总额							17,459,096.90			1,192,835,241.61	1,210,294,338.51
（二）所有者投入和减少资本	482,818,382.00				1,650,189,467.86						2,133,007,849.86
1．股东投入的普通股	482,818,382.00				1,650,189,467.86						2,133,007,849.86
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）利润分配	681,309,189.00								119,283,524.16	-1,209,378,227.16	-408,785,514.00
1．提取盈余公积									119,283,524.16	-119,283,524.16	
2．对所有者（或股东）的分配	681,309,189.00									-1,090,094,703.00	-408,785,514.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	681,309,191.00				-681,309,191.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	681,309,191.00				-681,309,191.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备								46,654,635.27			46,654,635.27
1．本期提取								155,557,572.16			155,557,572.16
2．本期使用								108,902,936.89			108,902,936.89
（六）其他											
四、本期期末余额	3,144,096,094.00				7,654,066,672.73		20,933,300.63	260,920,938.01	510,542,372.66	1,893,675,228.00	13,484,234,606.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张焰　　主管会计工作负责人：王志　　会计机构负责人：王志

上海隧道工程股份有限公司
二〇一五年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海隧道工程股份有限公司（以下简称"公司"或"本公司"）系于 1993 年 11 月经批准改制为股份制企业。公司 A 股股票于 1994 年 1 月 28 日在上海证券交易所挂牌上市。所属行业为铁路、公路、隧道、桥梁建筑业。

2005 年 12 月 5 日，公司股权分置改革方案经公司股权分置改革相关股东会议审议通过，股权分置改革的股票对价为流通股股东每持有 10 股获股票 3 股同时进行资产置换。2006 年 1 月 5 日《股权分置改革方案实施公告》：流通股股东每持有 10 股获得股票为 3 股；股权分置改革方案实施 A 股股权登记日为 2006 年 1 月 9 日；股票复牌日为 2006 年 1 月 11 日。2006 年 1 月 11 日，公司股票复牌，公司股权分置改革完成。股权分置改革完成后，公司注册资本为 591,128,735.00 元。其中：有限售条件股份为 216,241,428 股，占股份总数的 36.58%，无限售条件股份为 374,887,307 股，占股份总数的 63.42%。

公司第五届董事会第十四次会议和 2007 年第二次临时股东大会通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准上海隧道工程股份有限公司配股的批复》（证监许可[2008]490 号）核准的公司 2007 年度配股方案，以 2008 年 4 月 30 日公司总股本 591,128,735 股为基数，每 10 股配售 2.5 股，可配售股份总额为 147,782,184 股，每股配售价格为人民币 8.12 元。配股网上网下认购缴款工作于 2008 年 5 月 9 日结束，网上、网下认购数量合计为 142,392,612 股。根据经批准的修改后章程的规定，公司新增的注册资本 142,392,612 股，每股面值 1 元，折合人民币 142,392,612.00 元。新增的注册资本业经立信会计师事务所有限公司信会师报字（2008）第 11628 号验资报告验证确认。

根据公司 2011 年第一次临时股东大会决议，公司与上海城建(集团)公司、上海国盛（集团）有限公司、上海盛太投资管理有限公司签订附生效条件的《上海隧道工程股份有限公司非公开发行股份购买资产协议》及其补充协议，经中国证券监督管理委员会《关于核准上海隧道工程股份有限公司向上海城建（集团）公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2012]314 号)核准，公司向上海城建（集团）公司发行 412,922,755 股股份，向上海国盛（集团）有限公司发行 119,124,963 股股份，向上海

盛太投资管理有限公司发行 33,090,267 股股份，购买城建集团持有的上海基础设施建设发展有限公司 54%股权、上海城建投资发展有限公司 100%股权、上海公路桥梁（集团）有限公司 100%股权、上海城建道路工程有限公司 100%股权、上海煤气第一管线工程有限公司 100%股权、上海煤气第二管线工程有限公司 100%股权、上海市地下空间设计研究总院有限公司 100%股权、上海燃气工程设计研究有限公司 30%股权，以及购买国盛集团、盛太投资分别持有的上海基础设施建设发展有限公司 36%股权和 10%股权。公司已于 2012 年 6 月 26 日收到登记公司出具的证券变更登记证明，公司发行股份的相关证券登记手续已办理完毕。截止 2012 年 12 月 31 日，公司已完成此次交易相关的资产过户、工商变更及股份发行等工作。新增的注册资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2012]第 113305 号验资报告验证确认。

经过多次变更，截止 2015 年 12 月 31 日，变更后的累计注册资本为人民币 3,144,096,094.00 元，累计股本为人民币 3,144,096,094.00 元。其中：无限售条件股份为 2,318,250,584 股，占股份总数的 73.73%。公司注册地址为上海市浦东新区海徐路 957 号，法定代表人为张焰。公司经营范围为：建筑业，土木工程建设项目总承包，隧道、市政、建筑、公路及桥梁、交通、消防、地基与基础、建筑装修装饰、拆除工程，自有房屋租赁，实业投资，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务，经营对销贸易和转口贸易，外经贸部批准的国际经济技术合作业务，机械及机电设备生产、安装、租赁，汽修，本系统货运，附设分支机构。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】。本公司的母公司为上海城建（集团）公司，实际控制人为上海市国资委。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 13 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海城建新路桥工程有限公司
上海市城市建设设计研究总院
上海城建市政工程（集团）有限公司
上海嘉浏高速公路建设发展有限公司
上海城市建设设计研究院金山分院
上海城建工程建设监理有限公司

子公司名称
上海城星工程造价事务所
上海城建市政工程集团预制构件厂
上海隧东工程服务有限公司
上海隧峰房地产开发有限公司
上海隧道盾构工程有限公司
上海东江肉鸽实业有限公司
上海塘湾隧道发展有限公司
上海大连路隧道建设发展有限公司
上海嘉鼎预制构件制造有限公司
上海盾构设计试验研究中心有限公司
上海隧道地基基础工程有限公司
上海隧道建筑防水材料有限公司
上海隧道工程（新加坡）有限公司
上海隧道股份（香港）有限公司
上海隧达建筑装饰工程有限公司
上海隧道工程质量检测有限公司
上海鼎顺隧道工程咨询有限公司
上海上隧实业公司
上海外高桥隧道机械有限公司
上海建元投资发展有限公司
昆明元鼎建设发展有限公司
上海元封市政建设发展有限公司
上海职业技能培训中心
杭州建元隧道发展有限公司
上海城建市政工程集团管理咨询服务有限公司
上海高路达高速公路运营养护管理有限公司
大连隧兴隧道工程有限公司
奉化元和工程管理有限公司
上海元佑建设发展有限公司
合肥市市政设计院有限公司
上海锦兴市政设计咨询有限公司
上海城建国际工程有限公司

子公司名称
上海燃气工程设计研究有限公司
上海煤气第二管线工程有限公司
上海煤气第一管线工程有限公司
上海市地下空间设计研究总院有限公司
上海公路桥梁（集团）有限公司
上海城建道路工程有限公司
上海基础设施建设发展有限公司
上海城建投资发展有限公司
上海煤气第一管线工程车辆检测技术服务有限公司
上海百达城汽车销售有限公司
合肥管一安装工程有限公司
上海联创燃气技术发展有限公司
上海诚建道路机械施工有限公司
上海城建常州建设发展有限公司
海门晟隆建设发展有限公司
常州晟龙高架道路建设发展有限公司
常州晟城建设投资发展有限公司
上海基建资产管理有限公司
上海康司逊建设管理有限公司
上海晟辕建设发展有限公司
上海市民防地基勘察院有限公司
江西晟和建设发展有限公司
芜湖天焕建设工程有限公司
天津元延投资发展有限公司
上海松衡建筑工程有限公司
沈阳松衡市政工程有限公司
上海公路桥梁工程江苏有限公司
上海公路桥梁（集团）珠海有限公司
上海瑞智园企业发展有限公司
上海煤气设备安装工程有限公司
上海城建股权投资基金管理（深圳）有限公司
常熟市申虞基础设施建设发展有限公司

子公司名称
无为申皖市政设计有限公司
池州市申皖市政设计公司
上海城建审图咨询有限公司
蚌埠天鹿建筑工程有限公司
珠海任翱隧道工程有限公司
宁海元凤建设发展有限公司
上海隧道工程有限公司
长沙晟星建设投资有限公司
金坛晟鑫建设发展有限公司
淮安市现代有轨电车有限公司
上海城建一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)
上海城建二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)
江西晟轩建设发展有限公司
上海汇臻建设工程有限公司
杭州晟文建设发展有限公司
上海瑞腾国际置业有限公司
上海元晟融资租赁有限公司
宁海晟龙工程建设有限公司
江西晟谷建设发展有限公司
上海基建海外有限公司
上海城建晟炽股权投资基金合伙企业(有限合伙)
优泰地下工程私人有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

上海隧道股份（香港）有限公司、上海隧道工程（新加坡）有限公司及优泰地下工程私人有限公司分别按照香港公认会计原则及新加坡财务报告准则编制财务报表，合并会计报表时按母公司会计政策进行调整。

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将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。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的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，本公司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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

权益工具投资的公允价值发生严重下跌，降幅累计超过投资成本 60%，或非暂时性下跌，公允价值持续低于其成本超过一个完整年度。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：

发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；或：发行方发生严重财务困难，很可能倒闭或进行其他财务重组；或：因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：

单项账面金额 2,000 万元以上的款项或占应收款项余额 10%以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按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，计入当期损益。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

	确定组合的依据
组合 1	同受控股母公司控制的合并范围应收款项；
组合 2	扣除组合 1 以外的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	如有客观证据表明其发生了减值，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。如经测试未发现减值的，采用余额百分比法计提坏账准备。
组合 2	如有客观证据表明其发生了减值，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。如经测试未发现减值的，采用余额百分比法计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
同受控股母公司控制的合并范围应收款项；	5	5
扣除组合 1 以外的应收款项	5	5

3、 **单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单独计提坏账准备的理由：如有客观证据表明其发生了减值。

坏账准备的计提方法：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。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

其他说明：期末对于不适用划分类似信用风险特征组合的应收票据、预付帐款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏帐准备。对于某项期末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项（例如、债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等），导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

(十二) 存货

1、 **存货的分类**

存货分类为：工程施工、开发成本、开发产品、原材料、委托加工物资、低值易耗品、周转材料、在产品等。

根据公司所处行业的特殊性，公司按照《企业会计准则－建造合同》的要求，会计核算中设置“工程施工”、“工程结算”科目。

"工程施工"科目核算实际发生的合同成本和合同毛利。实际发生的合同成本和确认的合同毛利记入本科目的借方，确认的合同亏损记入本科目的贷方。

"工程结算"科目核算根据合同完工进度已向客户开出工程价款结算账单办理结算的价款。本科目是"工程施工"或"生产成本"科目的备抵科目，已向客户开出工程价款结算账单办理结算的款项记入本科目的贷方，合同完成后，本科目与"工程施工"或"生产成本"科目对冲后结平。

如果建造合同的结果能够可靠地估计，企业应根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。

2、 发出存货的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。工程成本核算以所订立的单项合同为对象。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，对工程施工按单项工程已发生的未结算成本大于预计可结算收入的差额，计提工程预计损失准备；对其余存货逐项按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

存货可变现净值按企业在生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权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。

(十四) 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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产中的电脑设备按原值扣除 5%净残值后一次计入有关费用成本。

固定资产中的盾构、顶管机及钢模等非标设备按施工工程项目实际工作量计提折旧，计入相关工程成本；在工程间歇期按年折旧率 3%计提折旧。

临时设施：按其所服务的项目施工期平均摊销。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	5~48	4~5	19~1.98
施工设备	平均年限法	2~15	1~5	57~6.33
生产设备	平均年限法	5~10	4~5	19~9.5
运输设备	平均年限法	3~14	4~5	31.67~6.79
试验设备	平均年限法	7~14	4~5	13.56~6.79
行政及其他设备	平均年限法	1~15	4~5	48~6.33

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

已计提减值准备的固定资产，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为

基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
房屋使用权		权利证书证载年限
土地使用权		权利证书证载年限
嘉浏高速公路特许经营权（注）	17年6个月	合同
杭州钱江隧道特许经营权（注）	25年	BOT合同

注：公司根据新《企业会计准则》和《企业会计准则解释第2号》中对以BOT（建造一运营一移交）方式建设公共基础设施，在基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的项目的会计处理的相关规定，将特许经营权确认为无形资产。在经营期限内采用车流量法摊销。嘉浏高速公路、杭州钱江隧道项目性质属向公众收费的特许经营权，嘉浏高速公路的摊销期间为2005年7月至2022年12月，杭州钱江隧道的摊销期间为2014年4月至2040年3月。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命与以前估计未有不同，摊销方法从直线法转为车流量法。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止本年末，公司使用寿命不确定的无形资产为以划拨方式取得的土地使用权。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括预付租赁费、收费结算入网费、固定资产装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

（1）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

（2）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、（二十六）应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十三)收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

（1）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准按照合同约定的方式，经商品使用者确认后确认销售收入

（2）关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

公司销售商品业务主要为盾构机械制造和预制构件销售。盾构机械制造分成厂内设备部件制造和现场组装二部分，现场组装完成后，按合同约定的方式，经商品使用者确认后确认销售收入。预制构件销售根据合同约定，由商品使用者逐批逐期审核。经审核后公司确认销售收入。

（3）本公司销售商品收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别

3、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）本公司确认让渡资产使用权收入的依据

达到合同约定的条件

（3）关于本公司让渡资产使用权收入相应的业务特点分析和介绍

公司让渡资产使用权主要为设备和大型周转材料租赁业务。按照合同约定的条件，公司提供出租设备和大型材料并达到合同约定的使用时间即确认相关收入

（4）本公司让渡资产使用权收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别

4、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

（1）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（2）本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，提供劳务收入和建造合同收入的确认标准，确定提供劳务交易完工进度以及建造合同完工百分比的依据和方法

公司按各项目完工进度确认建造合同收入。公司编制各项目建造合同目标成本，并据此计算成本完工进度；同时根据从甲方获得的工作量签证单计算工作量完工进度。

（3）关于本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入相应的业务特点分析和介绍

公司比较成本完工进度与工作量完工进度，并采用较低的完工进度确认项目实际完工百分比并据此确认收入。

（4）本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别

5、 BOT、PPP项目核算方法

公司根据新《企业会计准则》和《企业会计准则解释第2号》中对以BOT（建造一运营一移交）方式建设公共基础设施，在基础设施建成后的会计处理的规定，分别二种情况确认运营收入：

（1）特许经营权确认为无形资产的项目，运营期间内获得的收入均为运营收入；

（2）运营后不直接向获取服务的对象收费而由政府偿付的项目，先根据合理的成本报酬率，确认该项运营收入。再采用实际利率法对长期应收款以摊余成本计量；该项金融资产的利息收益在投资收益中反映。

PPP项目参照BOT项目的会计核算。

6、 BT项目核算方法

公司参照新《企业会计准则》和《企业会计准则解释第2号》中对以BOT（建造一运营一移交）方式建设公共基础设施，在基础设施建成后的会计处理的规定，对BT项目进行会计核算。项目建成移交后采用实际利率法对长期应收款以摊余成本计量；该项金融资产的利息收益在投资收益中反映。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

能够确切取得政府补助证据时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十七) 资产证券化业务

本公司将部分长期应收款 (“信托财产”)证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司终止确认该金融资产。

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

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

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

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更

2、 重要会计估计变更

（1） 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：经公司董事会决议公告后，自最近一期尚未公布的定期报告开始实施

（2） 本期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
公路、隧道运营权资产由直线法改为车流量法摊销	经2015年4月9日公司第七届第十八次董事会决议通过	2015年1月1日	无形资产增加139,100,305.60元 营业成本减少139,100,305.60元

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税　种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、17
营业税	按应税营业收入计缴	3、5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1、5、7

税　种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	

(二)　税收优惠

企业所得税：

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定缴纳企业所得税。

本公司于 2015 年 3 月 17 日通过高新技术企业复审，有效期三年。根据国税函[2008]985 号规定，自 2014 年度至 2016 年度企业所得税减按 15%征收。

上海市城市建设设计研究总院于 2015 年 3 月 18 日通过高新技术企业复审，有效期三年。根据国税函[2008]985 号规定，自 2014 年度至 2016 年度企业所得税减按 15%征收。

合肥市市政设计院有限公司于 2014 年 7 月 2 日被认定为高新技术企业，有效期三年，根据国税函[2008]985 号规定，自 2014 年度至 2016 年度企业所得税减按 15%征收。

上海燃气工程设计研究有限公司被认定为高新技术企业，根据浦税三十五所备(2015)第 1502013836 号企业所得税优惠事先备案结果通知书，自 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止享受企业所得税减按 15%征收。

上海市地下空间设计研究总院有限公司被认定为高新技术企业，2014 年 9 月 4 日通过高新技术企业复审，有效期三年。根据国税函[2008]985 号规定，自 2014 年度至 2016 年度企业所得税减按 15%征收。

上海城建市政工程（集团）有限公司于 2015 年取得高新技术企业证书，证书编号：GR201531000816，证书有效期为三年，2018 年 10 月 30 日到期，期间内减按 15%计征企业所得税。

上海隧道工程有限公司 2015 年取得高新技术企业证书，证书编号：GR201531001452，证书有效期为三年，2018 年 10 月 30 日到期，期间内减按 15%计征企业所得税。

五、　合并财务报表项目注释

(一)　货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
人民币	2,578,667.87	2,775,618.57
宽扎	233,854.85	45,175.03

项目	期末余额	年初余额
新加坡元	301,829.60	56,357.83
美元	5,454.62	5,139.96
小计	3,119,806.94	2,882,291.39
银行存款		
人民币	10,813,604,267.89	6,967,804,905.20
港币	2,642,887.81	4,189,164.39
澳元	4,438.16	4,705.22
美元	2,483,651.55	2,530,259.79
欧元	226,072.62	226,071.07
澳门帕塔卡	1,853,132.55	40,092,045.67
新加坡元	213,745,836.11	85,297,540.17
小计	11,034,560,286.69	7,100,144,691.51
其他货币资金		
人民币	69,244,505.07	286,668,496.79
小计	69,244,505.07	286,668,496.79
合　计	11,106,924,598.70	7,389,695,479.69
其中：存放在境外的款项总额	197,578,000.79	129,931,501.74

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金	13,000,000.00	
履约保证金	53,246,064.36	64,831,349.23
用于担保的定期存款或通知存款		1,000,000.00
合　计	66,246,064.36	65,831,349.23

截至 2015 年 12 月 31 日，其他货币资金中 66,246,064.36 人民币元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	1,974,450.00	4,320,900.00
其中：债券工具投资		
权益工具投资	1,974,450.00	4,320,900.00
衍生金融资产		
其他		
合计	1,974,450.00	4,320,900.00

2、 其他说明：

本期无变现有限制的交易性金融资产。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	137,425,447.00	14,750,000.00
商业承兑汇票	700,000.00	2,500,000.00
合计	138,125,447.00	17,250,000.00

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1：同受控股母公司控制的合并范围应收款项	1,539,180,714.64	11.03	76,959,035.73	5.00	1,462,221,678.91	1,843,957,319.03	13.28	92,197,865.95	5.00	1,751,759,453.08
组合 2：扣除组合 1 以外的应收款项	12,346,262,331.20	88.46	617,313,116.56	5.00	11,728,949,214.64	11,972,525,476.59	86.22	598,626,273.83	5.00	11,373,899,202.76
组合小计	13,885,443,045.84	99.49	694,272,152.29		13,191,170,893.55	13,816,482,795.62	99.50	690,824,139.78		13,125,658,655.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	71,456,883.87	0.5	71,456,883.87	100.00		68,768,154.77	0.50	68,768,154.77	100.00	
合计	13,956,899,929.71	99.99	765,729,036.16		13,191,170,893.55	13,885,250,950.39	100.00	759,592,294.55		13,125,658,655.84

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：同受控公司控制的合并范围应收款项	1,539,180,714.64	76,959,035.73	5.00
组合 2：扣除组合 1 以外的应收款项	12,346,262,331.20	617,313,116.56	5.00
合计	13,885,443,045.84	694,272,152.29	

2、 本期无转回或收回坏账准备情况

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	1,504,445,000.16	10.78%	75,222,250.01
第二名	507,569,557.09	3.64%	25,378,477.85
第三名	466,912,429.22	3.35%	23,345,621.46
第四名	433,156,947.70	3.10%	21,657,847.39
第五名	420,533,189.46	3.01%	21,026,659.47
合计	3,332,617,123.63	23.88%	166,630,856.18

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	464,353,686.05	71.90	625,068,813.31	82.48
1 至 2 年	94,919,674.97	14.70	61,696,480.33	8.15
2 至 3 年	39,082,997.38	6.05	36,260,266.67	4.78
3 年以上	47,443,278.03	7.35	34,817,130.28	4.59
合 计	645,799,636.43	100.00	757,842,690.59	100.00

预付款项账龄的说明：

账龄超过一年的预付款项计 181,445,950.38 元为预付分包工程款，该部分款项需根据工程项目完工进度与发包方工程结算后再行结转及预付材料采购款。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
上海馨舟船舶物资有限公司	143,809,156.50	22.27%
中交三航局工程物资有限公司	81,736,152.24	12.66%
上海鹰族实业发展有限公司	51,343,701.47	7.95%
上海盛城建筑工程有限公司	44,378,919.20	6.87%
揭阳市揭西建筑集团公司	44,115,000.00	6.83%
合计	365,382,929.41	56.58%

(六) 应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
债权投资	1,663,904.44	16,826,000.00
合 计	1,663,904.44	16,826,000.00

截止 2015 年 12 月 31 日，公司投资于昆明市高速公路建设开发股份有限公司余额为 3,580 万元，双方约定以 9.40%的年利率计息，利息及本金已于 2016 年 2 月收回。

(七) 应收股利

1、 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	3,220,248.11	3,220,248.11
南京燃气输配有限公司应付股利	660,000.00	
合 计	3,880,248.11	3,220,248.11

2、 本期无重要的账龄超过 1 年的应收股利

(八) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:										
组合 1：同受控股母公司控制的合并范围应收款项	10,244,115.98	0.71	512,205.80	5.00	9,731,910.18	1,659,823.98	0.17	82,991.20	5.00	1,576,832.78
组合 2：扣除组合 1 以外的应收款项	1,348,707,119.53	93.71	67,435,355.98	5.00	1,281,271,763.55	887,502,659.66	91.65	44,375,132.98	5.00	843,127,526.68
组合小计	1,358,951,235.51	94.42	67,947,561.78	5.00	1,291,003,673.73	889,162,483.64	91.82	44,458,124.18	5.00	844,704,359.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	80,245,765.63	5.58	80,245,765.63	100.00		79,178,623.45	8.18	79,178,623.45	100.00	
合计	1,439,197,001.14	100	148,193,327.41		1,291,003,673.73	968,341,107.09	100.00	123,636,747.63		844,704,359.46

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
组合 1：同受控股母公司控制的合并范围应收款项	10,244,115.98	512,205.80	5.00
组合 2：扣除组合 1 以外的应收款项	1,348,707,119.53	67,435,355.98	5.00
合计	1,358,951,235.51	67,947,561.78	

2、 本期无转回或收回坏账准备情况

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	363,553,048.02	311,395,533.32
备用金	32,900,331.31	24,538,281.12
押金	294,105,248.06	114,434,653.15
保证金	569,362,256.65	310,616,299.50
代垫费用	53,619,647.22	31,991,155.93
其他	125,656,469.88	128,007,161.20
应收补贴款		47,358,022.87
合计	1,439,197,001.14	968,341,107.09

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长江联合基础设施投资有限公司	资金往来款	157,142,215.27	1 年以内	10.92	7,857,110.76
常熟市交通工程管理处	代垫工程款	61,800,000.00	1 年以内	4.29	3,090,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波市轨道交通集团有限公司	质保金	40,360,345.00	1 年以内	2.80	2,018,017.25
南京市地下铁道工程建设指挥部	安全抵押金	33,791,664.48	1 年以内	2.35	1,689,583.22
中信国际招标有限公司	投标保证金	30,010,000.00	1 年以内	2.09	1,500,500.00
合计	/	323,104,224.75	/	22.45	16,155,211.23

6、 本期无涉及政府补助的应收款项

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(九) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			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
工程施工	5,299,350,550.77		5,299,350,550.77	5,217,204,811.07		5,217,204,811.07
原材料	129,263,617.98		129,263,617.98	159,900,439.88		159,900,439.88
产成品	6,544,224.95		6,544,224.95	69,668,738.44		69,668,738.44
在产品	319,512,964.54		319,512,964.54	256,677,386.22		256,677,386.22
周转材料	34,879,781.24		34,879,781.24	53,878,213.15		53,878,213.15
开发成本	31,397,267.11		31,397,267.11	441,972.27		441,972.27
开发产品	8,547,460.34		8,547,460.34	8,547,460.34		8,547,460.34
出租开发产品	59,795,950.06		59,795,950.06	62,002,956.94		62,002,956.94
科技开发成本	48,423,676.70		48,423,676.70	11,148,216.11		11,148,216.11
合计	5,937,715,493.69		5,937,715,493.69	5,839,470,194.42		5,839,470,194.42

2、 本期无存货跌价准备

3、 本期无存货期末余额含有借款费用资本化金额

4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	119,941,514,849.56
累计已确认毛利	12,015,737,636.05
减：预计损失	
已办理结算的金额	-126,657,901,934.84
建造合同形成的已完工未结算资产	5,299,350,550.77

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款		1,132,000,000.00
预交税金	69,251,913.21	63,474,499.32
银行理财产品	410,000,000.00	10,000,000.00
合计	479,251,913.21	1,205,474,499.32

其他说明：无

(十一) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,834,384,526.18	340,000.00	1,834,044,526.18	2,196,100,536.78	340,000.00	2,195,760,536.78
其中：按公允价值计量	56,904,810.76		56,904,810.76	37,627,488.36		37,627,488.36
按成本计量	1,777,479,715.42	340,000.00	1,777,139,715.42	2,158,473,048.42	340,000.00	2,158,133,048.42
合 计	1,834,384,526.18	340,000.00	1,834,044,526.18	2,196,100,536.78	340,000.00	2,195,760,536.78

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	8,390,314.52		8,390,314.52
公允价值	56,904,810.76		56,904,810.76
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	48,514,496.24		48,514,496.24
已计提减值金额			

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
上海建泰有限公司	396,750,000.00			396,750,000.00					24.86	46,023,000.00
上海伟盟建筑材料公司	2,290,000.00			2,290,000.00					5.00	
上海东南郊环高速公路投资发展有限公司	55,200,000.00			55,200,000.00					10.00	
上海神工环保工程有限公司	6,219,760.98			6,219,760.98					8.80	
浙江国裕隧道管片制造有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00					8.00	
北京市煤气工程有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00					28.00	1,196,184.67
申银万国证券股份有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00						<1.00	
上海宝鼎投资股份有限公司	143,770.00			143,770.00					<1.00	71,885.00
成都海发股份有限公司	150,000.00			150,000.00					<1.00	
上海耐特高速公路结算网有限公司	500,000.00			500,000.00					10.00	
上海城建石油有限公司（注 2）	684,528.52			684,528.52					51.00	
上海杭信投资管理有限公司	45,166,310.92			45,166,310.92					16.13	
建银城投（上海）绿色环保股权投资有限公司	144,447,778.00		33,333,333.00	111,114,445.00					11.11	
大众保险股份有限公司	20,160,000.00		20,160,000.00							
上海银行	320,900.00			320,900.00					<1.00	112,443.36

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
苏州万川旅游股份有限公司	540,000.00			540,000.00	340,000.00			340,000.00	0.72	
南京元平建设发展有限公司	1,440,000,000.00		480,000,000.00	960,000,000.00					20.00	
宁波南车现代交通建设投资有限公司	24,000,000.00	36,000,000.00		60,000,000.00					20.00	
宁波中车股权投资基金管理有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00					15.00	
上海地铁盾构设备工程有限公司		120,000,000.00		120,000,000.00						
淮安市现代有轨电车运营有限公司（注 1）	500,000.00			500,000.00					100.00	
合　计	2,158,473,048.42	157,500,000.00	538,493,333.00	1,777,479,715.42	340,000.00			340,000.00		47,403,513.03

注 1：公司持有淮安市政现代有轨电车运营有限公司 100%股份，为淮安市现代有轨电车有限公司的全资子公司。但根据协议，该公司的董监事成员、领导班子均由淮安市交通运输局委派，公司不参与经营管理，对其不享有利润分配权也不承担经营损失。公司对该公司的投资额在有轨电车有限公司（BT 项目公司）股权回购时一并转让。

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

4、　本期未发生可供出售金融资产减值的情况

5、　本期未发生可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
大连路越江隧道（注 1）	979,546,520.89		979,546,520.89	917,959,525.00		917,959,525.00	
常州市中吴大道工程（注 2）	252,239,097.87		252,239,097.87	425,081,785.91		425,081,785.91	
莘庄商务区市政配套项目（注 3）				19,172,150.50		19,172,150.50	
龙泉驿区黎明四期安居房工程（注 4）	178,639,239.64		178,639,239.64				
常州高架一期项目（注 5）	3,840,882,684.09		3,840,882,684.09	3,932,988,876.29		3,932,988,876.29	
常州高架二期项目（注 6）	5,714,134,758.15		5,714,134,758.15	5,854,120,359.61		5,854,120,359.61	
奔牛机场扩建项目（注 7）	564,739,494.05		564,739,494.05	849,234,897.61		849,234,897.61	
金坛城南基础配套工程（注 8）	75,476,700.80		75,476,700.80	226,413,461.05		226,413,461.05	
南昌沿江中大道与沿江北大道连通工程（注 9）	206,219,693.37		206,219,693.37	206,219,693.37		206,219,693.37	
宁波杭州湾新区基础设施投资项目（注 10）	225,473,394.26		225,473,394.26	603,887,827.90		603,887,827.90	
闸北区场中路康宁路改造工程（注 11）	180,766,033.48		180,766,033.48				
南昌朝阳大桥（注 12）	717,115,124.03		717,115,124.03				
长沙万家丽路快速化改造工程（注 13）	2,516,536,060.22		2,516,536,060.22				
合计	15,451,768,800.85		15,451,768,800.85	13,035,078,577.24		13,035,078,577.24	

注1：大连路越江隧道项目是上海市政府授于上海市市政管理局作为项目的招商人，与上海大连路隧道建设发展有限公司签订了《上海市大连路隧道投资建设运营专营权合同》，由项目公司负责该项目的融资建设运营和维护。25 年经营期满后无偿移交上海市政府。大连路隧道不向获取服务的对象收费，由政府每年补偿16,388万元。经营期限自2003年第四季度至2021年第三季度止。

注2：根据常州市城市建设（集团）有限公司（以下简称"甲方"）与上海元封市政建设发展有限公司（以下简称"乙方"）签订的常州市中吴大道工程投资、建设、移交合同，该项目采用投资、建设、移交模式进行建设，即由甲方委托乙方按经批准的文件所包括的全部内容筹集资金进行该项目工程建设，工程建成后按约定程序移交给甲方运营管理，并由甲方按约定分期向乙方返还建设费用和资金回报。建设费用的返还自项目交工验收通过日开始，甲方分七年按季度等额度返还乙方建设费用，返还期限自2010年第三季度至2017年第二季度止。

注 3：根据上海莘庄商务发展有限公司（以下简称"甲方"）与上海元佑建设发展有限公司（以下简称"乙方"）签订的闵行区莘庄商务区土地一级开发基本建设工程投资、建设、转让合同，该项目采用投资、建设、移交模式进行建设，即由甲方委托乙方按经批准的文件所包括的全部内容筹集资金进行该项目工程建设，工程建成后按约定程序移交给甲方运营管理，并由甲方按约定分期向乙方返还建设费用和资金回报。建设费用的返还自项目交工验收通过日开始，甲方按照每个单体工程回购起始日的第二天起1年，每半年为1期，共2期返还建设费用和资金回报。

注4：龙泉驿区黎明四期安居房工程系为BT项目，项目建设费用的返还方式为项目整体竣工验收合格，取得建设行政主管部门备案手续且交钥匙之日起1个月内，上海城建市政工程（集团）有限公司收回价款的60%；项目整体竣工移交且提供完备的审计资料起1年后1个月内，收回价款的30%；剩余10%在项目项目整体竣工移交且提供完备的审计资料起2年后1个月内收回。

注 5：根据常州市建设局（以下简称"甲方"）与常州晟龙高架道路建设发展有限公司（以下简称"乙方"）签订的《常州市高架道路一期工程特许运营合同》，乙方不向获取服务的对象收费，而向常州市建设局收取特许运营补贴。特许运营期为2009年1月1日起至2033年12月31日止。

注6：根据常州市建设局（以下简称"甲方"）与常州晟城建设投资发展有限公司（以下简称"乙方"）签订的《常州市高架道路二期工程（青洋路高架）特许运营合同》，乙方不向获取服务的对象收费，而向常州市建设局收取特许运营补贴。特许运营期为2011年1月1日起至2033年12月31日止。

注 7：根据常州市城市建设（集团）有限公司（以下简称"甲方"）与上海基建资产管理有限公司（以下简称"乙方"）签订的《常州市奔牛机场改扩建工程投资、建设、移交合同》，该项目采用投资、建设、移交模式进行建设，即由甲方委托乙方按经

批准的文件所包括的全部内容筹集资金进行该项目工程建设，工程建成后按约定程序移交给甲方运营管理，并由甲方按约定分期向乙方返还建设费用和资金回报。建设费用的返还自项目交工验收通过日开始，甲方在7年内返还乙方建设费用，返还期限自2011年1月1日至2017年12月31日止。

注8：根据江苏省金坛市建设资产经营有限公司（以下简称"甲方"）与上海基建资产管理有限公司（以下简称"乙方"）签订的《金坛城南基础配套工程（农民安置房）投资、建设、移交合同》，该项目采用投资、建设、移交模式进行建设，即由甲方委托乙方按经批准的文件所包括的全部内容筹集资金进行该项目工程建设，工程建成后按约定程序移交给甲方运营管理，并由甲方按约定分期向乙方返还建设费用和资金回报。建设费用的返还自项目交工验收通过日开始，甲方在4年内返还乙方建设费用，返还期限自2012年9月至2016年9月止。

注9：根据南昌市政公用投资控股有限责任公司（以下简称"甲方"）与上海基础设施建设发展有限公司（以下简称"乙方"）签订的《南昌沿江中大道与沿江北大道连通工程BT合同》，该项目采用投资、建设、移交（BT）模式进行建设，即由甲方委托乙方按经批准的文件所包括的全部内容筹集资金进行该项目工程建设，工程建成后按约定程序移交给甲方运营管理，并由甲方按约定分期向乙方返还建设费用和资金回报。建设费用的返还自项目交工验收通过日开始，该回购款分三笔：第一笔，交工验收合格之日30天内，支付工程建安费本金及投资回报的70%；第二笔，工程结算日后30天内，支付至工程建安费结算金额本金及投资回报的95%；第三笔，工程交工验收质保期满两年后30天内支付最后5%。

注10：根据慈溪市经济开发有限公司（以下简称"甲方"）与上海基建资产管理有限公司（以下简称"乙方"）签订的《宁波杭州湾新区基础设施投资项目投资、建设、移交(BT)合同》，该项目采用投资、建设、移交模式进行建设，即由甲方委托乙方按经批准的文件所包括的全部内容筹集资金进行该项目工程建设，工程建成后按约定程序移交给甲方运营管理，并由甲方按约定分期向乙方返还建设费用和资金回报。建设费用的返还自项目交工验收通过日开始，甲方将建设费用分两批在4年内进行返还，返还期限自2012年1月1日至2016年12月31日止。

注11：根据闸北区建设和发展交通委员会（以下简称"甲方"）与上海晟辕建设发展有限公司（以下简称"乙方"）签订的《场中路、康宁路改造工程投资、建设、移交(BT)合同》，该项目采用投资、建设、移交模式进行建设，即由甲方委托乙方按经批准的文件所包括的全部内容筹集资金进行该项目工程建设，工程建成后按约定程序移交给甲方运营管理，并由甲方按约定分期向乙方返还建设费用和资金回报。建设费用的返还自项目交工验收通过日开始，甲方将建设费用分六期在2年内进行返还，返还期限自2015年7月15日至2016年12月31日止。

注12：南昌朝阳大桥工程是以上海基础设施建设发展有限公司、上海市城市建设设计研究总院、上海城建市政工程（集团）有限公司为联合体与南昌市政公用投资控股有限责任公司签订的投资、设计、施工一体化项目。由上海基础设施建设发展有限公司负责投资、上海市城市建设设计研究总院负责设计、上海城建市政工程（集团）有限公司负责施工。项目总额为20亿，其中建安工程费18亿元、项目征地拆迁和前期费用2亿元。为BT项目，项目通车后，征地拆迁和前期费用一次性回购；建安工程费在项目交付使用120日后支付完成工程计量的70%，工程竣工验收合格后30天内累计支付至审定价款的95%；剩余5%在质保期（竣工验收后2年）满后30天支付。

注13：长沙万家丽路快速化改造工程是以上海基础设施建设发展有限公司、上海市城市建设设计研究总院、上海城建市政工程（集团）有限公司为联合体与长沙市市政设施建设管理局、长沙市财政局（以下简称“甲方”）签订的投资、设计、施工一体化项目。为BT项目，项目主线通车后的12个月内甲方分三次支付回购款，首次支付合同总包干价的10%；第二次支付合同总包干价的10%；第三次支付合同总包干价的20%；第二年、第三年、第四年甲方每年分两次支付回购款，每次均为合同总包干价的10%。

2、 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款情况

3、 本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债

(十三) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
上海城建日沥特种沥青有限公司	19,866,151.68			-2,824,187.67					17,041,964.01		
小计	19,866,151.68			-2,824,187.67					17,041,964.01		
2. 联营企业											
南京燃气输配工程有限公司	11,568,671.75			3,057,842.46			1,650,200.00		12,976,314.21		
上海浦东混凝土制品有限公司	15,734,268.67			695,060.54			120,810.58		16,308,518.63		
南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	22,506,517.61			-1,295,013.27					21,211,504.34		
昆明元朔建设发展有限公司	859,958,704.97		859,958,704.97								
STEC MASTIKA NURI JV		1,576,430.15		-775,526.05					800,904.10		
小计	909,768,163.00	1,576,430.15	859,958,704.97	1,682,363.68			1,771,010.58		51,297,241.28		
合计	929,634,314.68	1,576,430.15	859,958,704.97	-1,141,823.99			1,771,010.58		68,339,205.29		

本期无期末向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	16,509,800.00			16,509,800.00
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	16,509,800.00			16,509,800.00
2. 累计折旧和累计摊销				
（1）年初余额	9,116,506.23			9,116,506.23
（2）本期增加金额	392,107.68			392,107.68
—计提或摊销	392,107.68			392,107.68
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	9,508,613.91			9,508,613.91
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	7,001,186.09			7,001,186.09
（2）年初账面价值	7,393,293.77			7,393,293.77

2、 本期无采用公允价值计量模式的投资性房地产

3、 本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十五) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	试验设备	施工设备	运输工具	生产设备	非标设备	行政及其他	临时设施	合计
1. 账面原值									
（1）年初余额	1,396,900,640.27	51,469,331.32	1,553,954,765.25	182,711,907.91	180,542,357.36	2,114,394,071.70	221,924,818.06	28,543,262.10	5,730,441,153.97
（2）本期增加金额	8,378,951.50	12,668,873.93	505,396,663.18	13,275,670.29	6,133,770.09	29,746,367.49	22,387,923.85	3,345,945.32	601,334,165.65
—购置	8,378,951.50	12,668,873.93	499,860,649.18	13,275,670.29	6,133,770.09	29,746,367.49	12,855,830.87	3,345,945.32	586,266,058.67
—在建工程转入			5,536,014.00				9,532,092.98		15,068,106.98
（3）本期减少金额	801,990.00	1,119,757.63	55,375,698.07	12,556,541.65	61,066,033.42	383,357,622.05	12,163,244.54	5,579,496.84	532,020,384.20
—处置或报废	801,990.00	1,119,757.63	55,375,698.07	12,556,541.65	61,066,033.42	383,357,622.05	12,163,244.54	5,579,496.84	532,020,384.20
—公司转出									
（4）期末余额	1,404,477,601.77	63,018,447.62	2,003,975,730.36	183,431,036.55	125,610,094.03	1,760,782,817.14	232,149,497.37	26,309,710.58	5,799,754,935.42
2. 累计折旧									
（1）年初余额	407,731,853.00	36,274,162.41	1,138,517,091.03	153,959,791.52	72,439,652.67	1,486,590,365.20	135,371,406.24	18,132,937.17	3,449,017,259.24
（2）本期增加金额	46,902,544.18	5,497,078.36	189,058,043.14	21,607,268.32	5,530,303.61	162,030,164.89	30,324,127.20	3,640,754.20	464,590,283.90
—计提	46,902,544.18	5,497,078.36	189,058,043.14	21,607,268.32	5,530,303.61	162,030,164.89	30,324,127.20	3,640,754.20	464,590,283.90
（3）本期减少金额	106,896.42	1,057,359.11	46,482,336.25	11,706,697.84	58,675,766.16	266,138,337.15	10,929,060.12	940,678.36	396,037,131.41
—处置或报废	106,896.42	1,057,359.11	46,482,336.25	11,706,697.84	58,675,766.16	266,138,337.15	10,929,060.12	940,678.36	396,037,131.41
—公司转出									
（4）期末余额	454,527,500.76	40,713,881.66	1,281,092,797.92	163,860,362.00	19,294,190.12	1,382,482,192.94	154,766,473.32	20,833,013.01	3,517,570,411.73

项目	房屋及建筑物	试验设备	施工设备	运输工具	生产设备	非标设备	行政及其他	临时设施	合计
3．减值准备									
（1）年初余额	13,752,020.86	144,492.56	13,582,217.82	36,906.20	10,043,931.40				37,559,568.84
（2）本期增加金额									
—计提									
（3）本期减少金额		144,492.56	4,010,963.16	36,906.20	-1,268,195.19				2,924,166.73
—处置或报废		144,492.56	4,010,963.16	36,906.20	-1,268,195.19				2,924,166.73
（4）期末余额	13,752,020.86	-	9,571,254.66		11,312,126.59				34,635,402.11
4．账面价值									
（1）期末账面价值	936,198,080.15	22,304,565.96	713,311,677.78	19,570,674.55	95,003,777.32	378,300,624.20	77,383,024.05	5,476,697.57	2,247,549,121.58
（2）年初账面价值	975,416,766.41	15,050,676.35	401,855,456.40	28,715,210.19	98,058,773.29	627,803,706.50	86,553,411.82	10,410,324.93	2,243,864,325.89

本期折旧额 464,590,283.90 元。

本期在建工程转入固定资产 15,068,106.98 元。

2、 本期无暂时闲置的固定资产

3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
虹漕南路 155 号	734,000.00	无土地所有权
恒积广场 11 层 N 室	323,804.05	开发商未办妥大产证
国科路城建路桥研发中心	120,191,467.27	待决算
合计	121,249,271.32	

6、 本期无以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况

7、 其他说明：

期末固定资产抵押情况参见附注十二（一）—3。

(十六) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
盾构设计制造及配套	141,993,108.59		141,993,108.59	79,599,389.97		79,599,389.97
嘉浏高速并板段匝道				31,223,298.30		31,223,298.30
于家堡金融区地下共同沟工程-郭庄子路一期工程	228,238,713.08		228,238,713.08	217,663,040.50		217,663,040.50
龙华街道 500 街坊 P1 宗地	976,349,600.00		976,349,600.00	7,173,040.00		7,173,040.00
位移-压力复合控制液压支撑系统	2,796,740.00		2,796,740.00	2,796,740.00		2,796,740.00
莘庄商务区市政配套项目	13,625,468.00		13,625,468.00	36,668,637.96		36,668,637.96
其他零星工程	19,257,415.91		19,257,415.91	5,406,487.53		5,406,487.53
杭州湾新区基础设施项目				33,554,668.00		33,554,668.00
场中路、康宁路改造项目				406,633,994.12		406,633,994.12
南昌朝阳大桥工程				1,708,110,475.91		1,708,110,475.91
黄兴路基地改建	2,576,985.00		2,576,985.00			
设备安装	1,029,941.31		1,029,941.31	5,774,669.00		5,774,669.00
江西樟树安置房工程	244,772,607.47		244,772,607.47	205,753,439.71		205,753,439.71
龙泉驿站黎明四期安居房工程				256,004,645.46		256,004,645.46
宁海 38 省道 BT 改建工程	158,717,121.17		158,717,121.17	67,187,855.85		67,187,855.85
南昌市绕城高速公路南外环工程 A3 标段	437,102,563.60		437,102,563.60	804,250.85		804,250.85

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长沙万家丽路快速化改造工程				466,287,512.04		466,287,512.04
金坛新城东苑四期保障性住房项目	629,379,642.69		629,379,642.69	473,609,195.68		473,609,195.68
淮安有轨电车工程	1,755,691,719.69		1,755,691,719.69	917,614,722.93		917,614,722.93
金蝶软件开发	5,056,819.96		5,056,819.96	4,958,819.96		4,958,819.96
杭州文一路地下通道（保椒北路-紫金港路）工程 BOT 项目	435,727,876.10		435,727,876.10			
塘湾基地基建	2,218,000.00		2,218,000.00			
南昌市红谷滩九龙湖新城起步区市政基础设施 BT 项目	38,182,548.48		38,182,548.48			
合计	5,092,716,871.05		5,092,716,871.05	4,926,824,883.77		4,926,824,883.77

2、 重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
于家堡金融区地下共同沟工程-郭庄子路一期工程（注 1）	25,519.80	217,663,040.50	10,575,672.58			228,238,713.08	89.44	89.44%				自筹
莘庄商务区市政配套项目	19,000.00	36,668,637.96	13,854,787.67		36,897,957.63	13,625,468.00	26.59	26.59%	2,954,934.91	-		自筹

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
杭州湾新区基础设施项目	131,000.00	33,554,668.00	19,500,089.00		53,054,757.00							自筹
场中路、康宁路改造项目	63,000.00	406,633,994.12	32,678,521.75		439,312,515.87				46,870,993.16	8,108,607.33	1.85	自筹
南昌朝阳大桥工程	150,000.00	1,708,110,475.91	329,065,414.22		2,037,175,890.13				46,362,034.62	20,980,414.69	1.03	自筹
江西樟树安置房工程（注2）	57,000.00	205,753,439.71	39,019,167.76			244,772,607.47	42.94	42.94%	16,065,567.49	8,111,971.73	3.31	自筹
龙泉驿站黎明四期安居房工程	39,201.34	256,004,645.46			256,004,645.46				12,664,982.40	12,664,982.40	4.95	自筹
宁海 38 省道 BT 改建工程(注 3)	91,498.83	67,187,855.85	91,529,265.32			158,717,121.17	17.35	17.35%				自筹
长沙万家丽路快速化改造工程	422,214.06	466,287,512.04	2,381,420,070.45		2,847,707,582.49				35,979,212.43	35,979,212.43	1.26	自筹
金坛新城东苑四期保障性住房项目（注 4）	85,000.00	473,609,195.68	155,770,447.01			629,379,642.69	74.04	74.04%				自筹
淮安有轨电车工程(注 5)	350,000.00	917,614,722.93	838,076,996.76			1,755,691,719.69	50.16	50.16%	18,341,024.56	18,341,024.56	1.04	自筹
杭州文一路地下通道项目（注 6）	322,918.00		435,727,876.10			435,727,876.10	13.49	13.49%	38,902.50	38,902.50	0.01	自筹
南昌市红谷滩九龙湖新城起步区市政基础设施项目(注 7)	58,200.00		38,182,548.48			38,182,548.48	6.56	6.56%				自筹

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
南昌市绕城高速公路南外环工程 A3 标段（注 8）	136,770.00	804,250.85	436,298,312.75			437,102,563.60	32.20	32.20%	3,253,769.42	3,253,769.42	0.74	自筹
龙华街道 500 衍坊 P1 宗地（注 9）		7,173,040.00	969,176,560.00			976,349,600.00						自筹
合计		4,797,065,479.01	5,790,875,729.85		5,670,153,348.58	4,917,787,860.28			182,531,421.49	107,478,885.06		

注1：于家堡金融区地下共同沟工程-郭庄子路一期工程系BT项目，投资概算总额为25,519.80万元。截止2015年12月31日，公司累计投入22,823.87万元，占全部概算投资的89.44%。

注2：江西樟树安置房项目系BT项目，投资投资概算总额为57,000.00万元。截止2015年12月31日，公司累计投入24,477.26万元，占全部概算投资的42.94%。

注3：宁海38省道改建工程系BT项目，投资投资概算总额为91,498.83万元。截止2015年12月31日，公司累计投入15,871.71万元，占全部概算投资的17.35%。

注4：金坛新城东苑四期保障性住房项目系BT项目，投资投资概算总额为85,000.00万元，截止2015年12月31日，公司累计投入62,937.96万元，占全部概算投资的74.04%

注5：淮安有轨电车工程项目系BT项目，投资投资概算总额为350,000.00万元，截止2015年12月31日，公司累计投入175,569.17万元，占全部概算投资的50.16%。

注6：杭州文一路地下通道项目系BOT项目，投资投资概算总额为322,918.00万元，截止2015年12月31日，公司累计投入43,572.79万元，占全部概算投资的13.49%。

注7：南昌市红谷滩九龙湖新城起步区市政基础设施项目系BT项目，投资投资概算总额为58,200.00万元，截止2015年12月31日，公司累计投入3,818.25万元，占全部概算投资的6.56%。

注8：南昌市绕城高速公路南外环工程A3标段项目系BT项目，投资投资概算总额为136,770.00万元，截止2015年12月31日，公司累计投入44,034.63万元，占全部概算投资的32.20%。

注9：龙华街道500街坊P1宗地项目系徐汇滨江公司办公楼项目，2010年股东大会通过的投资投资概算总额为18亿元至23亿元，截止2015年12月31日，公司累计投入94,601.02万元。

3、 本期无计提在建工程减值准备情况

4、 其他说明：

在建工程本年其他减少中嘉浏高速并板段匝道项目根据上海市城乡建设和交通委员会沪建交计函(2014)20号之规定，冲减上海市城乡建设和交通委员会长期应付款；

杭州湾新区基础设施项目、场中路、康宁路改造项目、南昌朝阳大桥工程项目、龙泉驿站黎明四期安居房工程项目、长沙万家丽路快速化改造工程项目，本期完工，转入长期应收款；

莘庄商务区市政配套项目系完工部分转入长期应收款。

(十七)无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	专营权	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	282,890,663.07	8,869,981.33	1,205,334.32	4,754,515,380.68	5,047,481,359.40
（2）本期增加金额		62,393.16			62,393.16
—购置		62,393.16			62,393.16
—内部研发					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额					
—企业合并减少					
（4）期末余额	282,890,663.07	8,932,374.49	1,205,334.32	4,754,515,380.68	5,047,543,752.56
2. 累计摊销					
（1）年初余额	45,462,271.48	3,557,496.39	762,599.60	627,603,680.11	677,386,047.58
（2）本期增加金额	5,821,460.70	2,527,148.55	117,933.48	60,354,431.18	68,820,973.91
—计提	5,821,460.70	2,527,148.55	117,933.48	60,354,431.18	68,820,973.91
（3）本期减少金额					
—企业合并减少					
（4）期末余额	51,283,732.18	6,084,644.94	880,533.08	687,958,111.29	746,207,021.49
3. 减值准备					

项目	土地使用权	软件	专利权	专营权	合计
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	231,606,930.89	2,847,729.55	324,801.24	4,066,557,269.39	4,301,336,731.07
（2）年初账面价值	237,428,391.59	5,312,484.94	442,734.72	4,126,911,700.57	4,370,095,311.82

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产

本期摊销额 68,820,973.91 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

2、 本期无开发项目支出

3、 本期无以明显高于账面价值的价格出售无形资产的情况。

(十八) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
合肥市市政设计院有限公司	43,978,409.03			43,978,409.03
合计	43,978,409.03			43,978,409.03

2、 其他说明

根据合肥城建投资控股有限公司（以下简称甲方）与上海市城市建设设计研究总院（以下简称乙方）于 2009 年 12 月 30 日签订的《产权转让协议》，甲方将持有的合肥市市政设计院有限公司 100%国有股权转让给乙方，经公开拍卖的转让价格为 5,468.52 万元。

购买日购买成本为 54,685,200.00 元，合肥市市政设计院有限公司的可辨认净资产公允价值为 10,706,790.97 元，商誉为 43,978,409.03 元。合肥城建投资控股有限公司非公司关联方，此项商誉系非同一控制下的企业合并形成的商誉。期末采用未来收益法进行测试，未发现减值因素。

(十九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
预付租赁费	3,611,361.73	537,598.00	442,296.47		3,706,663.26
收费结算入网费	762,380.68		95,238.12		667,142.56
固定资产装修	33,873,490.00	2,148,368.00	18,001,844.40		18,020,013.60
合计	38,247,232.41	2,685,966.00	18,539,378.99		22,393,819.42

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	713,149,226.19	112,708,438.73	706,147,836.11	131,072,179.34
职工辞退福利	159,332,428.77	32,703,684.43	176,710,456.68	37,520,904.94
公允价值变动	983,446.22	245,861.56	1,045,360.83	261,340.21
折旧及摊销	36,129,207.52	7,528,009.90	17,325,557.76	4,331,389.44
收入确认的时间性差异	79,392,798.16	19,848,199.54		
合计	988,987,106.86	173,034,194.15	901,229,211.38	173,185,813.93

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	49,633,472.27	12,317,670.54	31,505,558.35	7,690,431.75
收入确认的时间性差异	1,462,722,035.40	365,680,508.85	1,245,446,947.44	311,361,736.87
资产评估增值	53,577,244.45	8,115,045.30	45,696,360.74	8,736,985.97
计入资本公积的实物资产盘盈利得	3,295,582.69	823,895.67	3,295,582.69	823,895.67
小计	1,569,228,334.81	386,937,120.36	1,325,944,449.22	328,613,050.26

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	235,748,539.49	246,679,926.55
可抵扣亏损	425,970,442.97	257,490,316.38
合 计	661,718,982.46	504,170,242.93

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2015		2,604,771.19	
2016	1,969,630.55	1,969,630.55	
2017	15,795,103.73	15,795,103.73	
2018			
2019	264,191,269.25	237,120,810.91	
2020	144,014,439.44		
合计	425,970,442.97	257,490,316.38	

(二十一) 其他非流动资产

项　目	期末余额	年初余额
隧道 BOT 资产管理计划次级资产支持证券(注)	16,000,000.00	16,000,000.00
购置长期资产预付款	785,445,021.67	1,271,913,813.35
长期债权投资款	45,800,000.00	358,000,000.00
合　计	847,245,021.67	1,645,913,813.35

其他非流动资产的说明：

注：2013 年子公司大连路隧道建设发展有限公司与上海国泰君安证券资产管理有限公司签订《隧道股份 BOT 项目专项资产管理计划资产买卖协议》，经证监许可【2013】577 号批准设立隧道股份 BOT 项目专项资产管理计划。该计划以上海国泰君安证券资产管理有限公司为计划的管理人，国泰君安证券股份有限公司作为计划的推广机构，招商银行股份有限公司作为计划的托管人，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司作为资产支持证券的登记结算机构。该资产管理计划分为优先级资产支持证券和次级资产支持证券，发售规模之和为 48,400 万元。其中，①计划优先级资产支持证券目标发售规模为 46,800 万元且需全部面向合格投资者销售，②次级资产支持证券目标发售规模为 1,600 万元且全部售予上海大连路隧道建设发展有限公司，全部投资者不超过 200 人。报告期内，专项计划向 2015 年 2 月 16 日登记在册的优先级资产支持证券的全体投资者支付了分配资金 66,163,700.00 元，其中：分配优先级资产支持证券 02 本金 57,547,700.00，分配预期收益 8,616,000.00 元；向 2015 年 8 月 19 日登记在册的优先级资产支持证券的全体投资者支付了分配资金 65,661,100.00 元，其中：分配优先级资产支持证券 02 本金 58,947,800.00 元，分配预期收益 6,713,300.00 元。

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		63,112,000.00
信用借款	2,299,276,000.00	1,438,232,815.45
承兑汇票贴现		
合计	2,299,276,000.00	1,501,344,815.45

2、 本报告期无已逾期未偿还的短期借款

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	33,225,682.50	20,000,000.00
商业承兑汇票	6,869,957.40	52,686,323.01
其他(注)	20,000,000.00	
合计	60,095,639.90	72,686,323.01

注：子公司上海城建市政工程（集团）有限公司向供应商采购物资开具的信用证。

下一会计期间将到期的票据金额 60,095,639.90 元。

商业承兑汇票中无担保票据。

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付账款	16,977,615,388.33	15,061,579,676.52
合计	16,977,615,388.33	15,061,579,676.52

2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款

(二十五) 预收款项

预收款项列示：

项目	期末余额	年初余额
预收工程款	6,926,212,826.12	6,657,555,552.83
合 计	6,926,212,826.12	6,657,555,552.83

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	32,855,131.81	1,800,666,932.97	1,809,605,281.96	23,916,782.82
离职后福利-设定提存计划	6,689,226.74	240,679,601.42	238,521,516.43	8,847,311.73
辞退福利	38,881,318.77	2,614,633.00	3,933,461.00	37,562,490.77
一年内到期的其他福利				
合计	78,425,677.32	2,043,961,167.39	2,052,060,259.39	70,326,585.32

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	24,515,987.33	1,462,122,545.82	1,472,301,771.27	14,336,761.88
（2）职工福利费		38,827,131.01	38,794,851.02	32,279.99
（3）社会保险费	5,097,104.61	118,239,927.14	116,716,056.10	6,620,975.65
其中：医疗保险费	3,983,217.42	105,013,636.47	103,625,709.55	5,371,144.34
工伤保险费	163,586.26	3,925,450.85	3,934,526.38	154,510.73
生育保险费	212,592.60	7,264,622.46	7,228,608.42	248,606.64
其他社会保险费	737,708.33	2,036,217.36	1,927,211.75	846,713.94
（4）住房公积金	2,181,698.82	125,705,858.16	126,521,050.41	1,366,506.57
（5）工会经费和职工教育经费	1,060,341.05	55,771,470.84	55,271,553.16	1,560,258.73
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他				
合计	32,855,131.81	1,800,666,932.97	1,809,605,281.96	23,916,782.82

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,411,984.15	226,120,589.56	223,983,143.45	7,549,430.26
失业保险费	1,277,242.59	14,559,011.86	14,538,372.98	1,297,881.47
企业年金缴费				
合计	6,689,226.74	240,679,601.42	238,521,516.43	8,847,311.73

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	8,288,769.74	24,220,730.52
消费税		-8,617,304.05
营业税	501,036,285.46	392,443,606.44
企业所得税	238,650,443.38	262,869,873.03
个人所得税	51,165,037.19	13,306,497.30
城市维护建设税	31,592,569.23	24,919,673.90

税费项目	期末余额	年初余额
房产税	261,231.41	1,615,771.59
土地增值税		2,578,189.71
教育费附加	24,148,683.01	18,632,818.89
资源税	1,119,162.89	1,763,889.08
土地使用税	21,789.00	21,789.00
印花税	338,045.21	1,085,153.28
堤防费	246,359.83	196,531.94
水利建设基金	3,730,917.29	3,341,462.52
河道管理费	3,816,129.21	2,705,132.04
其他	9,474,258.17	5,648,712.62
合计	873,889,681.02	746,732,527.81

(二十八) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	66,890,066.94	27,413,049.17
企业债券利息（注）	18,611,694.82	18,590,603.75
短期借款应付利息	30,471,594.61	350,068.48
合计	115,973,356.37	46,353,721.40

注：公司于 2009 年 10 月 21 日发行总额 14 亿元人民币，期限为 7 年的 2009 年上海隧道工程股份有限公司公司债券，简称“09 隧道债”。债券票面利率 5.55%，实际利率 5.85%，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。截止 2015 年 12 月 31 日，“09 隧道债”预计利息 18,611,694.82 元。

(二十九) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
上海隧道工程股份有限公司股东	1,651,958.04	1,555,371.27
上海隧道工程股份有限公司下属子公司少数股东	3,120,765.50	3,120,765.50
合计	4,772,723.54	4,676,136.77

(三十) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	年初余额
往来款	595,973,120.20	591,082,745.84
修理费	198,268,551.87	288,284,683.39
押金	142,905,986.54	161,138,161.99
保证金	160,706,376.61	21,038,052.58
代垫费用与代扣款	414,961,826.30	292,605,040.03
科研费	88,732,996.13	35,747,350.72
其他	185,753,869.78	199,920,774.81
合 计	1,787,302,727.43	1,589,816,809.36

2、 本期无账龄超过一年的重要其他付账款

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	611,874,329.65	400,000,000.00
合 计	611,874,329.65	400,000,000.00

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
委托贷款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

(三十三) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	年初余额	利率区间
质押借款	6,047,000,000.00	6,916,000,000.00	人民银行规定金融机构同期同档人民币贷款的年基准利率下浮10%
抵押借款	48,599,612.59	52,427,480.00	参见附注十二（一）—3
保证借款	2,238,000,000.00	2,905,090,546.89	5.895%-6.30%
信用借款	4,688,652,907.00	3,643,000,000.00	2.65%-6.458%
合计	13,022,252,519.59	13,516,518,026.89	

质抵押借款抵押资产情况详见附注十二/(一)/3。

(三十四) 应付债券

1、 应付债券明细

项 目	期末余额	年初余额
09 隧道债	1,306,711,449.00	1,303,185,186.72
合 计	1,306,711,449.00	1,303,185,186.72

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
09 隧道债	1,400,000,000.00	2009.10.21	7 年	1,400,000,000.00	1,303,185,186.72		72,693,622.50	3,526,262.28		1,306,711,449.00
合计	1,400,000,000.00		/	1,400,000,000.00	1,303,185,186.72		72,693,622.50	3,526,262.28		1,306,711,449.00

3、 应付债券说明

公司于 2009 年 10 月 21 日发行票面总额 14 亿元人民币，期限为 7 年的公司债券，简称“09 隧道债”。本期公司债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，前 5 年票面利率为 5.55%，第 5 年末附公司上调票面利率选择权和投资者回售选择权。债券起息日为 2009 年 10 月 21 日，付息日为自 2010 年起每年 10 月 21 日为上一个计息年度的付息日，兑付日为 2016 年 10 月 21 日，债券发行费用 2,306.10 万元。债券由上海城建（集团）公司为本期公司债券本息兑付提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

(三十五) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
上海市城乡建设和交通委员会（注）		38,687,800.00
市政局设备拨款	3,820,000.00	3,820,000.00
87 局拨滚动压路机	159,550.00	159,550.00
90 局拨散装水泥筒	50,000.00	50,000.00
合计	4,029,550.00	42,717,350.00

注：该长期应付款为上海嘉浏高速公路建设发展有限公司购买嘉浏高速经营权时形成，按照合同约定如期清偿。

(三十六) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	139,149,609.00	126,703,931.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	139,149,609.00	126,703,931.00

2、 设定受益计划变动情况

（1）设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
1．年初余额	126,703,931.00	49,159,942.00
年初数调整		73,720,000.00
调整后年初数	126,703,931.00	122,879,942.00
2．计入当期损益的设定受益成本	12,610,949.00	263,988.10
（1）当期服务成本		263,988.10
（2）过去服务成本		
（3）结算利得（损失以“-”表示）		
（4）利息净额	12,610,949.00	
3．计入其他综合收益的设定收益成本	3,071,026.83	5,880,000.90
精算利得（损失以“-”表示）	3,071,026.83	5,880,000.90
4．其他变动	-3,236,297.83	-2,320,000.00
（1）结算时支付的对价消除的负债		
（2）已支付的福利	-3,236,297.83	-2,320,000.00
5．期末余额	139,149,609.00	126,703,931.00

（2）设定受益计划净负债（净资产）

项目	期末余额	年初余额
1．年初余额	126,703,931.00	122,879,942.00
2．计入当期损益的设定受益成本	12,610,949.00	263,988.10
3．计入其他综合收益的设定收益成本	3,071,026.83	5,880,000.90
4．其他变动	-3,236,297.83	-2,320,000.00
5．期末余额	139,149,609.00	126,703,931.00

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

公司在国家规定的基本养老制度外，为“现有非劳动关系人员”提供如下补充退休后福利，包括 2015 年 12 月 31 日前已离退休人员、2015 年 12 月 31 日前已享有资格的遗属等：

为“现有非劳动关系人员”提供按月/年支付的补充养老福利，发放至其身故为止。

为“现有非劳动关系人员”提供按年支付的补充医疗福利，发放至其身故为止。

为部分“现有非劳动关系人员”提供一次性补充丧葬费抚恤金。

下十二个月现金流预计：由公司支付预期福利支出 9,119,859 元

（4）设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

公司参考中国国债收益率选取恰当的折现率，所采用的精算假设分别为：

	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
离职后福利率	3.75%	2.75%
辞退福利折现率	3.75%	2.75%
平均医疗费用年增长率	8.00%	8.00%
离休人员养老福利年增长率	8.00%	8.00%
退休人员部分养老福利年增长率	4.50%	4.50%
遗属生活费年增长率	4.50%	4.50%
具有劳动关系人员生活费年增长率	4.50%	4.50%
具有劳动关系人员社保缴费及年终奖年增长率	10.00%	10.00%

死亡率根据《中国人寿保险业务经验生命表（2000－2003）》向后平移 2 年。

折现率的敏度度分析：

	2015 年 12 月 31 日
提高 0.25 个百分点对计划福利义务现值的影响	-2,264,874.00
降低 0.25 个百分点对计划福利义务现值的影响	2,377,181.00

(三十七) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科研经费	4,351,250.78	4,500,000.00	911,895.84	7,939,354.94	科技拨款
设备研制费	6,277,000.00			6,277,000.00	研发拨款
高技能人才培养基地经费	4,920,150.00			4,920,150.00	注 1
进口设备退关税	8,533,664.23			8,533,664.23	注 2
合计	24,082,065.01	4,500,000.00	911,895.84	27,670,169.17	

注 1：根据高技能人才培养基地经费资助函通知，财政对公司资助总额 984.03 万元，截止 2015 年 12 月 31 日审核通过先拨付 50%。

注 2：公司收到的 2008-2009 年重大装备进口退税款，根据财关税〔2007〕11 号《关于落实国务院加快振兴装备制造业的若干意见有关进口税收政策的通知》，在退税款收齐后，将所退税款转作国家资本金，公司是含国有股东的企业，将由国有股东持有新增国家资本金所形成的股份。

(三十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助项目	21,145,118.11		10,910,267.61	10,234,850.50	
动迁补偿项目	1,282,307,178.42	10,000,000.00	30,048,778.34	1,262,258,400.08	
其他（注 1）		161,591,033.90	47,130,718.22	114,460,315.68	
合计	1,303,452,296.53	171,591,033.90	88,089,764.17	1,386,953,566.26	/

注 1：南昌朝阳大桥 BT 项目，回购约定条件为：项目通车后，征地拆迁和前期费用一次性回购；建安费在项目交付使用 120 日后支付完成工程计量的 70%、工程竣工验收合格后 30 天内累计支付至审定价款的 95%；剩余 5%在质保期(竣工验收后 2 年)满后 30 天支付。鉴于该项目第 2 期回购款时间的不确定性，并且该项目最长回购期为 24 个月，故在现金流不可预测的前提下，总收益固定，按总收益在期限内均摊。

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
盾构掘进机的研制应用及产业化研究（注 1）	8,000,000.00		864,000.00		7,136,000.00	与资产相关
城市核心地区快速通道系统建设关键技术研究（注 2）	13,145,118.11			10,046,267.61	3,098,850.50	与资产相关
合计	21,145,118.11		864,000.00	10,046,267.61	10,234,850.50	

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

注 2、公司于 2013 年 3 月-2015 年 12 月收到国资委企业技术创新和能级提升项目投资补助，计划投资总额为 12,000 万元，专项扶持资金 3,600 万元，2013 年拨付 1,800 万元。

涉及动迁补偿的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
龙华东路 660 号及浦东白莲泾六里村楼底下 136 号/151 号动迁(注 1)	1,031,572,257.13		5,835,594.60	205,899.00	1,025,530,763.53	与资产相关
南翔金家园动迁	10,181,162.39				10,181,162.39	与资产相关
陈太路 439 号动迁	4,557,269.91				4,557,269.91	与资产相关
陈太路祁连基地动迁	21,623,124.77	10,000,000.00			31,623,124.77	与资产相关
九星路 140 号三块地块动迁	15,248,882.77		644,319.00		14,604,563.77	与资产相关
外环绿地七宝段动迁	26,001,757.00				26,001,757.00	与资产相关
普陀真如镇 236 街坊动迁	20,703,400.83				20,703,400.83	与资产相关
北宝兴路 511 号办公楼动迁	79,392,798.16		1,488,614.97	19,848,199.54	58,055,983.65	与资产相关
沪太路 1107 号动迁	52,761,774.49		1,319,044.36		51,442,730.13	与资产相关
丰翔路 188 号动迁（注 2）	2,010,812.46				2,010,812.46	与资产相关
金沙江路 247 号拆迁（注 3）	17,878,909.40		511,504.07		17,367,405.33	与资产相关
丹巴路 596 号拆迁	375,029.11			195,602.80	179,426.31	与资产相关
合计	1,282,307,178.42	10,000,000.00	9,799,077.00	20,249,701.34	1,262,258,400.08	

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

注 2：宝山区丰翔路 188 号动迁，合同价 2,296.64 万元，2014 年已全额收到。

注 3：金沙江路 247 号拆迁合同价 2,012.20 万元，截至 2015 年末累计收到 50%动迁款 1,006.10 万元及地上建筑物补偿 828.61 万元。

(三十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	3,144,096,094.00						3,144,096,094.00

(四十) 资本公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）	6,818,455,019.04			6,818,455,019.04
2.其他资本公积	10,247,753.77			10,247,753.77
（1）原制度资本公积转入	10,247,753.77			10,247,753.77
合　计	6,828,702,772.81			6,828,702,772.81

(四十一) 其他综合收益

项目	年初余额	年初调整	调整后年初余额	本期发生金额					期末余额
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	6,934,539.40		6,934,539.40	-3,114,144.10			-3,071,026.83	-43,117.27	3,863,512.57
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	6,934,539.40		6,934,539.40	-3,114,144.10			-3,071,026.83	-43,117.27	3,863,512.57
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额									
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	42,166,155.13		42,166,155.13	11,162,905.61	14,514,319.00	4,627,238.79	-7,397,719.79	-580,932.39	34,768,435.34
其中：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									
可供出售金融资产公允价值变动损益	22,771,891.11		22,771,891.11	31,985,559.99	14,514,319.00	4,627,238.79	13,424,934.59	-580,932.39	36,196,825.70
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
现金流量套期损益的有效部分									
外币财务报表折算差额	19,394,264.02		19,394,264.02	-20,822,654.38			-20,822,654.38		-1,428,390.36
其他综合收益合计	49,100,694.53		49,100,694.53	8,048,761.51	14,514,319.00	4,627,238.79	-10,468,746.62	-624,049.66	38,631,947.91

(四十二) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	427,706,514.38	598,849,189.35	587,119,045.49	439,436,658.24
合计	427,706,514.38	598,849,189.35	587,119,045.49	439,436,658.24

专项储备情况说明：

根据财政部 2009 年 6 月 11 日发布的《企业会计准则解释第 3 号公告》（财会[2009]8 号）的规定：高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备科目。

(四十三) 盈余公积

项目	年初余额	年初数调整	调整后年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	566,973,784.32		566,973,784.32	102,492,182.93		669,465,967.25
任意盈余公积	50,417,029.55		50,417,029.55			50,417,029.55
合计	617,390,813.87		617,390,813.87	102,492,182.93		719,882,996.80

(四十四) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,572,191,423.98	4,460,554,483.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		-72,652,840.30
调整后年初未分配利润	4,572,191,423.98	4,387,901,643.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,480,636,569.32	1,393,668,007.99
减：提取法定盈余公积	102,492,182.93	119,283,524.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	471,614,414.00	1,090,094,703.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,478,721,396.37	4,572,191,423.98

(四十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,668,429,677.41	23,316,048,005.19	25,320,340,737.60	22,162,074,831.26
其他业务	134,744,929.14	51,548,735.64	101,470,709.13	65,403,636.87
合计	26,803,174,606.55	23,367,596,740.83	25,421,811,446.73	22,227,478,468.13

(四十六) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	575,517,094.58	615,508,761.69
城市维护建设税	40,433,508.80	43,653,915.00
教育费附加	32,273,336.27	34,194,433.37
其他	10,122,286.50	29,098,257.83
合计	658,346,226.15	722,455,367.89

(四十七) 销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产维修费	6,012,513.86	4,736,299.87
运输费	5,947,689.13	7,454,418.12
销售人员职工薪酬	1,992,444.65	4,382,738.85
设计咨询费		
其他	422,817.28	2,892,227.88
保险费	995,590.81	962,711.14
办公费		
业务招待费	324,763.40	489,454.75
待摊费用		
社会保障金		
广告费	386,123.13	146,997.54
差旅费	223,177.57	340,879.33
重要销售费用项目合计	16,305,119.83	21,405,727.48
销售费用发生数	16,496,117.58	21,881,761.92
重要项目所占比例	98.84%	97.82%

(四十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	373,496,172.18	295,549,929.97
社会保险费	122,962,057.78	84,783,642.60
业务招待费	30,932,851.29	36,441,121.03
折旧费	83,686,705.02	64,995,899.58
差旅费	18,000,285.87	20,266,350.50

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	800,337.37	1,741,651.01
办公费	40,072,081.82	40,240,837.77
无形资产摊销	6,313,378.21	4,294,946.81
研究与开发费	1,018,439,807.62	642,252,516.15
会务费	5,959,741.28	12,849,263.32
劳动保护费	9,065,557.28	14,445,515.69
税金	19,948,530.91	20,551,537.98
咨询费	21,618,572.03	22,984,503.86
重要管理费用项目合计	1,751,296,078.66	1,261,397,716.27
管理费用发生数	1,981,290,433.17	1,450,672,004.62
重要项目所占比例	88.39%	86.95%

(四十九) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,058,166,805.77	1,046,086,506.77
减：利息收入	100,741,473.65	95,647,472.75
汇兑损失	20,426,958.69	3,275,772.43
减：汇兑收益	8,139,809.95	4,581,454.26
其他	1,669,643.23	24,310,724.12
合计	971,382,124.09	973,444,076.31

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	30,693,321.39	125,631,201.24
合计	30,693,321.39	125,631,201.24

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	61,914.61	1,697,282.35
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	61,914.61	1,697,282.35

(五十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,141,823.99	2,447.23
处置长期股权投资产生的投资收益	340,976,909.80	459,690,021.50
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	27,000.00	54,500.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	991,847.86	13,631,213.31
持有至到期投资在持有期间的投资收益	36,179,482.35	81,621,885.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	47,915,555.12	48,248,218.38
处置可供出售金融资产取得的投资收益	456,856,215.82	18,703,267.06
BOT、BT 项目投资收益	1,163,447,901.10	1,087,165,609.87
合 计	2,045,253,088.06	1,709,117,162.35

(五十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	996,397.55	6,315,504.62	996,397.55
其中：固定资产处置利得	996,397.55	6,315,504.62	996,397.55
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
拆迁补偿收益	1,800,000.00		1,800,000.00
政府补助	113,913,604.48	222,327,582.75	113,913,604.48
违约金、罚款收入	824,808.92	2,047,471.07	824,808.92
递延收益转入的拆迁收益	10,663,077.00	6,479,913.60	10,663,077.00
其他	16,368,658.82	10,326,384.62	16,368,658.82
赔偿收入	1,264,901.93	1,913,200.00	1,264,901.93
盘盈利得	321.64	213.00	321.64
合计	145,831,770.34	249,410,269.66	145,831,770.34

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政扶持金	113,514,290.28	218,843,582.75	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
产业专项财政补贴	379,243.20	3,469,000.00	与收益相关
境外承包工程投标补贴		15,000.00	与收益相关
环保标示贴	20,071.00		与收益相关
合计	113,913,604.48	222,327,582.75	/

(五十四)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	14,739,857.76	2,168,139.09	
其中：固定资产处置损失	14,739,857.76	2,168,139.09	
盘亏	5,733.60		
对外捐赠	300,577.40	128,000.00	
其中：公益性捐赠支出	248,577.40	128,000.00	
罚款	637,576.79	955,441.29	
赔偿支出	161,000.00	174,515.00	
其他	1,146,694.74	532,157.49	
合计	16,991,440.29	3,958,252.87	

(五十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	393,371,639.82	383,015,179.98
递延所得税调整	53,848,451.09	58,272,243.77
合计	447,220,090.91	441,287,423.75

(五十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益及专项应付款收入	93,856,687.40	36,000,256.38
企业往来	197,485,918.07	246,338,487.38
利息收入	100,741,473.65	95,647,472.75
营业外收入-政府补助	117,395,860.87	222,327,582.75
其他营业外收入	19,583,772.61	14,287,055.69
合 计	529,063,712.60	614,600,854.95

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	470,855,894.05	43,297,966.58
营业外支出	2,245,848.93	1,790,113.78
财务费用-手续费	1,669,643.23	24,310,724.12
费用支出	1,189,332,914.50	920,483,815.92
合 计	1,664,104,300.71	989,882,620.40

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
实物出资税费	2,325,343.68	
合 计	2,325,343.68	

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
科研拨款	1,088,104.16	2,120,000.00
存出保证金收回	11,523,305.41	29,330,640.03
合 计	12,611,409.57	31,450,640.03

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
科技拨款支出		1,427,496.36
存出保证金	11,938,020.54	10,439,650.01
合 计	11,938,020.54	11,867,146.37

(五十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,480,636,569.32	1,393,668,007.99

补充资料	本期金额	上期金额
加：少数股东本期收益	23,668,315.83	21,559,596.37
加：资产减值准备	30,693,321.39	125,631,201.24
固定资产等折旧	464,781,448.47	292,235,804.69
无形资产摊销	68,820,973.91	188,148,701.87
长期待摊费用摊销	18,404,979.48	21,883,353.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	13,743,460.21	-4,147,365.53
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-61,914.61	-1,697,282.35
财务费用（收益以“一”号填列）	1,070,453,954.51	1,044,780,824.94
投资损失（收益以“一”号填列）	-2,045,253,088.06	-1,709,117,162.35
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	151,619.78	291,477.39
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	53,696,831.31	57,980,766.38
存货的减少（增加以“一”号填列）	-86,515,155.41	-57,131,833.68
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-4,065,796,136.76	-2,350,233,448.80
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	4,484,230,290.93	4,568,430,774.94
其他	-23,893,681.21	14,852,493.41
经营活动产生的现金流量净额	1,487,761,789.09	3,607,135,909.93
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	11,040,678,534.34	7,323,864,130.46
减：现金的年初余额	7,323,864,130.46	5,629,034,755.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,716,814,403.88	1,694,829,375.31

其他说明：

项目	本期发生额	上期发生额
设定受益计划精算损失	-3,071,026.83	-6,056,130.00
外币报表折算差额	-20,822,654.38	20,908,623.41
合计	-23,893,681.21	14,852,493.41

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期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期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

4、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	11,040,678,534.34	7,323,864,130.46
其中：库存现金	3,119,806.94	2,882,291.39
可随时用于支付的银行存款	11,034,560,286.69	7,100,144,691.51
可随时用于支付的其他货币资金	2,998,440.71	220,837,147.56
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,040,678,534.34	7,323,864,130.46
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		

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

详见附注十二一（一）

(五十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			221,497,157.87
其中：美元	383,799.99	6.49	2,489,106.17
欧元	27,190.34	8.31	226,072.62
港币	3,154,556.94	0.84	2,642,887.81
澳元	940.01	4.72	4,438.16
澳门帕塔卡	2,278,535.05	0.81	1,853,132.55
新加坡币	46,658,891.79	4.59	214,047,665.71
宽扎	4,871,976.12	0.05	233,854.85
应收账款			600,574,774.52
其中：新加坡币	106,340,008.59	4.59	487,834,789.41
港币	48,385,407.77	0.84	40,537,294.63
澳门帕塔卡	88,777,438.19	0.81	72,202,690.48
长期借款			222,628,092.59
其中：美元	26,800,000.00	6.49	174,028,480.00
新加坡币	10,593,921.00	4.59	48,599,612.59

2、 境外经营实体说明

上海隧道股份（香港）有限公司、上海隧道工程股份香港分公司、上海隧道工程（新加坡）有限公司、上海隧道工程股份新加坡分公司和上海隧道工程股份澳门分公司分别按照香港公认会计原则、新加坡财务报告准则等编制财务报表，其主要经营地分别在香港、新加坡及澳门，故其记账本位币分别为港币、新加坡元和澳门元，本期记账本位币未发生变化。合并及汇总会计报表时按母公司会计政策进行调整。

六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 本期未发生同一控制下企业合并

(三) 本期未发生反向购买

(四) 处置子公司

1、 本期未发生单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2、 本期未发生通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

(五) 其他原因的合并范围变动

与上期相比本期新增合并单位9家，原因为：

杭州晟文建设发展有限公司、上海瑞腾国际置业有限公司、上海元晟融资租赁有限公司、宁海晟龙工程建设有限公司、江西晟谷建设发展有限公司、上海基建海外有限公司、优泰地下工程私人有限公司等七家为上海隧道工程股份有限公司的全资子公司，持股比例100%。

上海城建二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)、上海城建晟炽股权投资基金合伙企业(有限合伙) 为合伙企业，公司系为普通合伙人。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海城建新路桥工程有限公司	上海	上海	建筑施工业	100		同一控制
上海市城市建设设计研究总院	上海	上海	设计服务业	100		同一控制
上海城建市政工程（集团）有限公司	上海	上海	建筑施工业	100		同一控制
上海嘉浏高速公路建设发展有限公司	上海	上海	市政运营管理	100		同一控制
上海城市建设设计研究总院金山分院	上海	上海	设计服务业	100		同一控制
上海城建工程建设监理有限公司	上海	上海	其他	90		同一控制
上海城星工程造价事务所	上海	上海	其他	100		同一控制
上海城建市政工程集团预制构件厂	上海	上海	建筑施工业	100		同一控制
上海隧东工程服务有限公司	上海	上海	建筑施工业	80		同一控制
上海隧峰房地产开发有限公司	上海	上海	房地产业	100		设立
上海隧道盾构工程有限公司	上海	上海	建筑施工业	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海东江肉鸽实业有限公司	上海	上海	其他	100		设立
上海塘湾隧道发展有限公司	上海	上海	其他	100		设立
上海大连路隧道建设发展有限公司	上海	上海	市政运营管理	100		设立
上海嘉鼎预制构件制造有限公司	上海	上海	建筑施工业	80		设立
上海盾构设计试验研究中心有限公司	上海	上海	建筑施工业	75.04		设立
上海隧道地基基础工程有限公司	上海	上海	建筑施工业	100		设立
上海隧道建筑防水材料有限公司	上海	上海	建筑施工业	100		设立
上海隧道工程（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	建筑施工业	100		设立
上海隧道股份（香港）有限公司	香港	香港	建筑施工业	100		设立
上海隧达建筑装饰工程有限公司	上海	上海	建筑施工业	70		设立
上海隧道工程质量检测有限公司	上海	上海	建筑施工业	80		设立
上海鼎顺隧道工程咨询有限公司	上海	上海	建筑施工业	100		设立
上海上隧实业公司	上海	上海	建筑施工业	100		设立
上海外高桥隧道机械有限公司	上海	上海	机械制造业	100		设立
上海建元投资发展有限公司	上海	上海	投资	100		设立
昆明元鼎建设发展有限公司	云南	云南	建筑施工业	100		设立
上海元封市政建设发展有限公司	上海	上海	建筑施工业	100		设立
上海职业技能培训中心	上海	上海	民办非企业	100		设立
杭州建元隧道发展有限公司	浙江	浙江	建筑施工业	100		设立
上海城建市政工程（集团）管理咨询服务有限公司	上海	上海	房地产业	100		设立
上海高路达高速公路运营养护管理有限公司	上海	上海	运营养护	100		设立
大连隧兴隧道工程有限公司	辽宁	辽宁	咨询联络	100		设立
奉化元和工程管理有限公司	浙江	浙江	工程管理、公路养护	80		设立
上海元佑建设发展有限公司	上海	上海	市政工程	100		设立
合肥市市政设计院有限公司	安徽	安徽	设计咨询	100		非同一控制
上海锦兴市政设计咨询有限公司	上海	上海	技术咨询、服务、设计	100		非同一控制
上海城建国际工程有限公司	上海	上海	建筑施工业	100		设立
上海燃气工程设计研究有限公司	上海	上海	规划设计业	30		同一控制

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海煤气第二管线工程有限公司	上海	上海	建筑安装业	100		同一控制
上海煤气第一管线工程有限公司	上海	上海	建筑安装业	100		同一控制
上海市地下空间设计研究总院有限公司	上海	上海	设计服务业	100		同一控制
上海公路桥梁（集团）有限公司	上海	上海	建筑施工业	100		同一控制
上海城建道路工程有限公司（注 1）	上海	上海	建筑施工业	100		同一控制
上海基础设施建设发展有限公司	上海	上海	投资	100		同一控制
上海城建投资发展有限公司	上海	上海	投资	100		同一控制
上海煤气第一管线工程车辆检测技术服务有限公司	上海	上海	其他	100		同一控制
上海百达城汽车销售有限公司	上海	上海	其他	100		同一控制
合肥管一安装工程有限公司	安徽	安徽	建筑施工业	100		同一控制
上海联创燃气技术发展有限公司	上海	上海	建筑施工业	100		同一控制
上海诚建道路机械施工有限公司	上海	上海	建筑施工业	100		同一控制
上海城建常州建设发展有限公司	上海	上海	BT 项目投资和建设	100		同一控制
海门晟隆建设发展有限公司	江苏	江苏	BT 项目投资和建设	100		同一控制
常州晟龙高架道路建设发展有限公司	江苏	江苏	BT 项目投资和建设	100		同一控制
常州晟城建设投资发展有限公司	江苏	江苏	BT 项目投资和建设	100		同一控制
上海基建资产管理有限公司	上海	上海	BT 项目投资和建设	100		同一控制
上海康司逊建设管理有限公司	上海	上海	工程管理	100		同一控制
上海晟辕建设发展有限公司	上海	上海	BT 项目投资和建设	93		同一控制
上海市民防地基勘察院有限公司	上海	上海	地基勘察	100		同一控制
江西晟和建设发展有限公司	江西	江西	资产管理	100		设立
芜湖天焕建设工程有限公司	安徽	安徽	市政工程建筑	100		设立
天津元延投资发展有限公司	天津	天津	其他	100		设立
上海松衡建筑工程有限公司	上海	上海	建筑施工业	100		设立
沈阳松衡市政工程有限公司	沈阳	沈阳	建筑施工业	100		设立
上海公路桥梁工程江苏有限公司	江苏	江苏	建筑施工业	100		设立
上海公路桥梁（集团）珠海有限公司	珠海	珠海	建筑施工业	100		设立
上海瑞智园企业发展有限公司	上海	上海	房地产业	100		设立
上海煤气设备安装工程有限公司	上海	上海	建筑施工业	100		非同一控制

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海城建股权投资基金管理（深圳）有限公司	深圳	深圳	咨询	100		同一控制
常熟市申虞基础设施建设发展有限公司	常熟	常熟	BT 项目投资和建设	100		同一控制
无为申皖市政设计有限公司	安徽	安徽	设计服务业	100		设立
池州市申皖市政设计公司	安徽	安徽	设计服务业	100		设立
上海城建审图咨询有限公司	上海	上海	设计服务业	100		设立
蚌埠天鹿建筑工程有限公司	安徽	安徽	建筑施工业	100		设立
珠海任翱隧道工程有限公司	珠海	珠海	建筑施工业	100		设立
宁海元凤建设发展有限公司	宁海	宁海	BT 项目投资和建设	100		设立
上海隧道工程有限公司	上海	上海	建筑施工业	100		设立
长沙晟星建设投资有限公司	长沙	长沙	BT 项目投资和建设	100		设立
金坛晟鑫建设发展有限公司	常州	常州	BT 项目投资和建设	100		设立
淮安市现代有轨电车有限公司	淮安	淮安	BT 项目投资和建设	100		设立
上海城建一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	上海	上海	投资	70.09		设立
江西晟轩建设发展有限公司	南昌	南昌	BT 项目投资和建设	100		设立
上海汇臻建设工程有限公司	上海	上海	建筑施工业	100		设立
上海城建二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	上海	上海	BT 项目投资和建设	93.02		设立
杭州晟文建设发展有限公司	杭州	杭州	BT 项目投资和建设	100		设立
上海瑞腾国际置业有限公司	上海	上海	房地产	100		设立
上海元晟融资租赁有限公司	上海	上海	融资租赁	100		设立
宁海晟龙工程建设有限公司	宁海	宁海	BT 项目投资和建设	100		设立
江西晟谷建设发展有限公司	江西	江西	BT 项目投资和建设	100		设立
上海基建海外有限公司	香港	香港	投资	100		设立
上海城建晟炽股权投资基金合伙企业(有限合伙)（注 2）	上海	上海	BT 项目投资和建设	1.05		设立
优泰地下工程私人有限公司	新加坡	新加坡	建筑施工业	100		设立

注 1：上海建设机场道路工程有限公司更名为上海城建道路工程有限公司，并于 2015 年 7 月 3 日办妥工商变更登记。

注 2：公司拥有上海城建晟炽股权投资基金合伙企业(有限合伙)1.05%的股权，但公司作为唯一的普通合伙人，具有实质控制权，故将其纳入合并范围。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海燃气工程设计研究有限公司	70%	22,346,855.38	21,805,000.00	49,363,654.03
上海晟辕建设发展有限公司	7%	362,510.89		10,301,885.20

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海燃气工程设计研究有限公司	98,485,403.19	54,987,808.65	153,473,211.84	78,364,416.91	136,046.31	78,500,463.22	91,275,466.96	63,190,635.62	154,466,102.58	80,398,433.71	282,499.85	80,680,933.56
上海晟辕建设发展有限公司	19,043,241.00	180,906,462.79	199,949,703.79	52,779,915.28	0.00	52,779,915.28	3,714,531.05	411,656,714.35	415,371,245.40	105,289,637.00	168,090,546.89	273,380,183.89

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海燃气工程设计研究有限公司	173,753,741.74	31,924,079.12	31,032,579.60	33,062,095.11	177,415,229.88	30,508,569.53	30,695,606.76	40,548,816.68
上海晟辕建设发展有限公司	0.00	5,178,727.00	5,178,727.00	-58,855,301.00		-1,948.12	-1,948.12	70,948,050.00

4、 本期不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

5、 本期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

6、 本期无其他说明

(二) 本期没有发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 本期无重要联营企业

2、 本期无重要的合营企业

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	17,041,964.01	19,866,151.68
下列各项按持股比例计算的合计数	-2,824,187.67	-267,696.64
—净利润	-2,824,187.67	-267,696.64
—其他综合收益		
—综合收益总额	-2,824,187.67	-267,696.64
联营企业：		
投资账面价值合计	51,297,241.28	912,358,050.32
下列各项按持股比例计算的合计数	1,682,363.68	-1,441,490.81
—净利润	1,682,363.68	-1,268,259.65
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,682,363.68	-1,268,259.65

5、 本期不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制

6、 本期合营企业或联营企业并未发生超额亏损

7、 本期不存在与合营企业投资相关的未确认承诺

8、 本期不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

(四) 本期无重要的共同经营

(五) 本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体

八、 与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收账款有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1.应收账款、应收票据

本公司主营业务为建筑施工业，且多数与政府以及信誉良好的大中型企业进行合作，并仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，故本公司所面临的信用风险并不大。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2.其他应收款

本公司的其他应收款主要系押金保证金、应收暂付款款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

3.银行存款

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

(二) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时市场环境来决定固定利率和浮动利率合同的相对比例。

本公司本部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行互换的安排来降低利率风险。于 2015 年 12 月 31 日，本公司并无利率互换安排。

于 2015 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 154,872,182.33 元（2014 年 12 月 31 日：57,445,201.61 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。于 2015 年度及 2014 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项　目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	2,489,106.17	219,008,051.70	221,497,157.87	2,535,399.75	129,911,059.38	132,446,459.13
应收账款		600,574,774.52	600,574,774.52		576,104,982.29	576,104,982.29
预付款项		24,151,571.94	24,151,571.94		45,607,820.13	45,607,820.13
其他应收款		1,257,544,676.67	1,257,544,676.67		160,889,243.94	160,889,243.94
短期借款	227,276,000.00		227,276,000.00		63,112,000.00	63,112,000.00
应付账款		832,352,988.49	832,352,988.49		289,514,774.52	289,514,774.52
预收款项		33,130,588.80	33,130,588.80		141,505,392.36	141,505,392.36
应付职工薪酬		10,263,196.54	10,263,196.54		12,616,305.94	12,616,305.94
应交税费		-1,828,389.41	-1,828,389.41		-6,421,181.54	-6,421,181.54
应付利息		-	-		65,815.72	65,815.72
其他应付款		1,628,835,967.57	1,628,835,967.57		319,854,921.62	319,854,921.62
长期借款	174,028,480.00	48,599,612.59	222,628,092.59		52,427,480.00	52,427,480.00

3、 其他价格风险

本公司持有其他公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。 本公司持有的其他公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,974,450.00	4,320,900.00
按公允价值计量可供出售权益工具	56,082,564.92	37,627,488.36

2015 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少其他综合收益 5,805,701.49 元。管理层认为 10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 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。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,974,450.00			1,974,450.00
1. 交易性金融资产	1,974,450.00			1,974,450.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	1,974,450.00			1,974,450.00
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	56,082,564.92			56,082,564.92
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	56,082,564.92			56,082,564.92
（3）其他				
持续以公允价值计量的资产总额	58,057,014.92			58,057,014.92

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产、可供出售金融资产期末公允价值基于上海证券交易所、深圳证券交易所 2015 年 12 月 31 日收盘价进行计量。

(三) 本期无持续和非持续第二层次公允价值计量项目

(四) 本期无持续和非持续第三层次公允价值计量项目

(五) 本期无持续的第三层次公允价值计量项目

(六) 本期内未发生各公允价值层级之间转换

(七) 本期内未发生的估值技术变更

(八) 本期没有不以公允价值计量的金融资产和金融负债有公允价值的情况

十、 关联方及关联交易

本节金额单位无特别注明外，均为人民币万元

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
上海城建（集团）公司	上海	国有企业	134,397.03	43.46%	43.46%

本公司最终控制方是：上海市国资委。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海城建(海外)有限公司	受同一控股股东控制
上海城建养护管理有限公司	受同一控股股东控制
上海益恒置业有限公司	受同一控股股东控制
上海益欣置业有限公司	受同一控股股东控制
上海城建滨江置业有限公司	受同一控股股东控制
上海益翔置业有限公司	受同一控股股东控制
上海城建置业无锡有限公司	受同一控股股东控制
上海城建置业无锡蠡湖有限公司	受同一控股股东控制
上海黄山合城置业有限公司	受同一控股股东控制
上海城铭置业有限公司	受同一控股股东控制
上海城汇房地产开发有限公司	受同一控股股东控制
上海城建(江西)置业有限公司	受同一控股股东控制
上海瑞南置业有限公司	受同一控股股东控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海浦江桥隧运营管理有限公司	受同一控股股东控制
上海浦江桥隧高速管理有限公司	受同一控股股东控制
上海浦江桥隧陆延市政建设工程有限公司	受同一控股股东控制
上海市政养护管理有限公司	受同一控股股东控制
上海沪宁实业有限责任公司	受同一控股股东控制
上海沪嘉高速公路实业有限公司	受同一控股股东控制
上海高架养护管理有限公司	受同一控股股东控制
上海成基市政建设发展有限公司	受同一控股股东控制
上海申嘉湖高速公路养护管理有限公司	受同一控股股东控制
上海城建物资有限公司	受同一控股股东控制
上海住总工程材料有限公司	受同一控股股东控制
上海物源经济发展有限公司	受同一控股股东控制
上海自来水管线工程有限公司	受同一控股股东控制
上海城建博远置业有限公司	受同一控股股东控制
上海水务建设工程有限公司	受同一控股股东控制
上海浦江桥隧隧道管理有限公司	受同一控股股东控制
上海隧金实业发展有限公司	受同一控股股东控制
上海新寓建筑工程有限公司	受同一控股股东控制
上海国盛（集团）有限公司	持公司股份 5%以上的股东
上海浦东混凝土制品有限公司	联营企业
南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	联营企业
上海城建日沥特种沥青有限公司	合营企业
上海百达城汽车修理有限公司	合营企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海城建物资有限公司	材料采购	28,506.43	25,887.18
南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	材料采购	4,640.40	109.47
上海城建养护管理有限公司	工程分包	1,188.36	1,176.73

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海市政养护管理有限公司	工程分包	1,122.69	901.99
上海沪嘉高速公路实业有限公司	工程分包	2,485.75	1,563.88
上海高架养护管理有限公司	工程分包	110.70	26.25
上海住总工程材料有限公司	材料采购	524.18	271.91
上海隧金实业发展有限公司	工程分包	324.14	324.14
上海市市政工程材料公司	材料采购	-	36.88
上海浦东混凝土制品有限公司	材料采购	2,749.08	-
上海城建高速公路管理有限公司	工程分包	742.00	-
上海市人民防空工程公司	工程分包	1,224.00	-
上海浦江桥隧陆延市政建设工程有限公司	工程分包	5,090.75	-
上海成基市政建设发展有限公司	工程分包	1,034.32	-
上海城建日沥特种沥青有限公司	材料采购	6,149.73	-
浙江国裕隧道管片制造有限公司	材料采购	157.92	-
上海沪嘉交通安全设施工程有限公司	材料采购	192.46	-

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海城建(集团)公司	接受工程分包	-9,452.12	22,755.47
上海益恒置业有限公司	施工总包	19,441.34	7,367.40
上海益欣置业有限公司	施工总包	2,652.21	5,265.80
上海城建置业无锡有限公司	施工总包	528.61	7,898.87
上海城建置业无锡蠡湖有限公司	施工总包	29,608.60	23,946.04
上海城建博远置业有限公司	施工总包	193.90	7,877.32
上海黄山合城置业有限公司	接受工程分包	951.09	
上海益翔置业有限公司	施工总包	372.44	12,643.86
上海城建养护管理有限公司	施工总包	39.97	
南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	提供劳务	781.19	51.00
上海城建置业发展有限公司	施工总包	49.69	
上海市政养护管理有限公司	施工总包	5,007.96	15.98
上海沪宁实业有限责任公司	材料销售	166.21	579.17
上海高架养护管理有限公司	施工总包	193.71	240.48
上海申嘉湖高速公路养护管理有限公司	材料销售	231.85	327.74

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海水务建设工程有限公司	施工总包		1,632.90
上海物源经济发展有限公司	施工总包	382.46	60.00
上海隧金实业发展有限公司	施工总包	1,575.62	603.85
上海住总工程材料有限公司	提供劳务	344.58	318.03
上海城建物资有限公司	提供劳务	64.50	1.15
上海城铭置业有限公司	施工总包	6,089.88	
上海城汇房地产开发有限公司	施工总包	12,227.08	
上海丰鑫置业有限公司	施工总包	39.74	
上海城建(江西)置业有限公司	施工总包	11,385.43	
上海瑞南置业有限公司	施工总包	5.70	
上海浦江桥隧运营管理有限公司	接受工程分包	85.00	
上海浦江桥隧高速管理有限公司	接受工程分包	466.84	
上海浦江桥隧陆延市政建设工程有限公司	接受工程分包	2.67	
上海成基市政建设发展有限公司	提供劳务	149.93	
上海市市政工程建设公司	提供劳务	60.89	
南京燃气输配工程有限公司	提供劳务	1,094.05	
上海浦东混凝土制品有限公司	提供劳务	11.53	

2、 本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 本期关联租赁情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海城建滨江置业有限公司	房屋租赁	7,123.73	4,502.50

4、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海城建（集团）公司	上海隧道工程股份有限公司 （注 1）	140,000.00	2009.10.21	2016.10.21	否
上海城建（集团）公司	上海基础设施建设发展有限公司(注 2)	300,000.00	2014.05.29	2021.05.29	否

注 1：公司于 2009 年 10 月 21 日发行票面总额 14 亿元人民币，期限为 7 年的 2009 年上海隧道工程股份有限公司债券，简称“09 隧道债”。债券票面利率 5.55%，采用单利按年计息，每年付息一次，到期一次还本，兑付日为 2016 年 10 月 21 日。由上海城建（集团）公司为本期公司债券本息兑付提供无条件不可撤销的连带责任保证担保。

注 2：上海城建（集团）公司为上海基础设施建设发展有限公司常州高架一期项目、常州高架二期项目取得平安资产管理有限责任公司贷款提供人民币 300,000.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2015 年 12 月 31 日，该合同项下长期借款余额为 180,000 万元。

5、 本期无关联方资金拆借

6、 本期无关联方资产转让、债务重组情况

7、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,068.83	726.90

8、 本期无其他关联交易

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海城建(集团)公司	50,756.96	2,537.85	66,504.39	3,325.22
	上海城建养护管理有限公司	39.97	2.00		
	上海益恒置业有限公司	13,713.86	685.69	21,041.40	1,052.07
	上海益欣置业有限公司	26,306.90	1,315.34	29,132.37	1,456.62
	上海城建滨江置业有限公司	9,074.78	453.74	5,682.80	284.14
	上海益翔置业有限公司	13,750.92	687.55	20,157.92	1,007.90
	上海城建置业无锡有限公司	3,782.74	189.14	5,266.71	263.34
	上海城建置业无锡蠡湖有限公司	25,456.60	1,272.83	17,830.52	891.53
	上海黄山合城置业有限公司	435.26	21.76		
	上海城铭置业有限公司	6,134.58	306.73	5,778.11	288.91
	上海城汇房地产开发有限公司	238.50	11.92	238.50	11.92
	上海瑞南置业有限公司	5.70	0.29		
	上海浦江桥隧运营管理有限公司	50.00	2.50		
	上海浦江桥隧高速管理有限公司	814.63	40.73		
	上海浦江桥隧陆延市政建设工程有限公司	2.67	0.13		
	上海市政养护管理有限公司	1,330.01	66.50		
	上海沪宁实业有限责任公司	272.70	13.63	229.17	11.46
	上海沪嘉高速公路实业有限公司	109.51	5.48		
	上海高架养护管理有限公司	245.37	12.27	242.18	12.11

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海成基市政建设发展有限公司	186.40	9.32		
	上海申嘉湖高速公路养护管理有限公司	330.12	16.51	338.41	16.92
	上海城建物资有限公司	42.69	2.13		
	上海住总工程材料有限公司	254.36	12.72		
	上海物源经济发展有限公司	6.00	0.30		
	上海自来水管线工程有限公司	5.04	0.25		
	上海城建博远置业有限公司			11,462.28	573.11
	上海水务建设工程有限公司			68.64	3.43
	上海新寓建筑工程有限公司			121.98	6.10
	上海浦东混凝土制品有限公司			11.53	0.58
	南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	571.80	28.59	289.00	14.45
	小计	153,918.07	7,695.90	184,395.91	9,219.81
其他应收款					
	上海城建置业无锡有限公司	44.00	2.20	44.00	2.20
	上海浦江桥隧隧道管理有限公司	488.00	24.40		
	上海住总工程材料有限公司	24.81	1.24		
	上海隧金实业发展有限公司	39.92	2.00		
	上海新寓建筑工程有限公司	155.87	7.79	121.98	6.10
	上海城建日沥特种沥青有限公司	270.99	13.55		
	上海百达城汽车修理有限公司	0.83	0.04		
	小计	1,024.42	51.22	165.98	8.30

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	上海市市政工程材料公司	0.07	
	上海城建养护管理有限公司	583.39	570.67
	上海地空防护设备有限公司	28.98	28.98
	上海市人民防空工程公司	631.16	961.78
	上海浦江桥隧陆延市政建设工程有限公司	1,489.19	
	上海市政养护管理有限公司	758.20	1,114.27
	上海沪宁实业有限责任公司	96.94	96.94

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	上海沪嘉高速公路实业有限公司	652.83	578.46
	上海沪嘉交通安全设施工程有限公司	192.46	
	上海高架养护管理有限公司	86.28	30.58
	上海成基市政建设发展有限公司	333.98	
	上海城建物资有限公司	24,916.51	15,224.39
	上海住总工程材料有限公司	387.90	296.15
	上海隧金实业发展有限公司	324.14	324.14
	上海自来水管线工程有限公司		12.67
	上海城建日沥特种沥青有限公司	4,821.66	
	上海浦东混凝土制品有限公司	2,350.59	696.52
	南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	535.40	734.87
	浙江国裕隧道管片制造有限公司	146.32	241.18
	小计	38,336.00	20,911.60
其他应付款			
	上海城建养护管理有限公司	15.00	
	上海城建置业发展有限公司	99.17	3,499.10
	上海城建滨江置业有限公司	7.36	
	上海浦江桥隧陆延市政建设工程有限公司	34.34	
	上海沪嘉高速公路实业有限公司	11.00	6.00
	南京燃气输配工程有限公司	8.63	
	南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	29.60	29.60
	浙江国裕隧道管片制造有限公司	16.56	0.56
	小计	221.66	3,535.26
预收账款			
	南京燃气输配工程有限公司	110.77	
	上海城建(江西)置业有限公司	1,183.78	
	上海城建博远置业有限公司	688.35	
	上海城建集团国际物流有限公司	3,070.90	3,070.90
	上海浦江桥隧隧道管理有限公司	0.10	
	上海市市政工程建设公司	37.65	
	上海隧金实业发展有限公司	391.63	452.28
	小计	5,483.18	3,523.18

(七) 本期无关联方承诺

十一、 本期无股份支付事项

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 本期资产负债表日无存在的重要承诺

2、 公司无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。

公司无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。

公司无已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

公司无已签订的正在或准备履行的并购协议。

公司无已签订的正在或准备履行的重组计划。

3、 其他重大财务承诺事项

(1) 抵押资产情况

上海隧道工程股份(新加坡)有限公司以商用、办公楼自用的商业地产产证，产证编号为：SSCT Volume 589 Folio 164，地址为 NO.30 Cecil Street 1105 室至 1108 室, Prudential Tower, Singapore 049712 的房屋抵押向中国银行新加坡分行申请新加坡币（SGD）贷款 1,130 万元，贷款期限 30 年，为 2014 年 12 月 13 日至 2044 年 12 月 13 日，利率第一年为 1.5%，第二年为 1.85%；以后年度按照市场汇率调整。截止 2015 年 12 月 31 日，该房产原值 16,368,000 新加坡元，累计折旧 212,903.25 新加坡元，合同项下的长期借款余额为 SGD 10,593,921.00 元，人民币金额为 48,599,612.59 元。

(2) 质押借款情况

常州晟龙高架道路建设发展有限公司于 2007 年 5 月 18 日与中国建设银行股份有限公司常州分行及上海第五支行签订了以常州高架(一期)特许运营收益权进行质押的《常州高架(一期)工程内部银团贷款协议》及《常州高架(一期)工程特许运营权质押协议》。协议约定自 2007 年 5 月 29 日至 2020 年 5 月 28 日，贷款银行向公司承诺贷款本金总额人民币 26 亿元整。截至 2015 年 12 月 31 日，该合同项下的长期借款余额为人民币 1,400,000,000.00 元。

常州晟城建设投资发展有限公司于2010年5月7日与中国工商银行股份有限公司上海市分行、中国农业银行股份有限公司上海市分行及上海浦东发展银行股份有限公司上海分行签订了以常州高架道路二期工程（青洋路高架）特许运营收益权进行质押的《人民币银团贷款协议》及《权利质押协议》。协议约定自协议日起至252个月后与协议日相对应的日期止，贷款银行向公司承诺贷款总额人民币50.3亿元整。截至2015年12月31 日，该合同项下的长期借款余额为人民币4,100,000,000.00元。

上海基建资产管理有限公司于2012年与交银国际信托有限公司签订《应收账款转让合同》，将公司持有的对慈溪市经济开发有限公司因《宁波杭州湾新区基础设施投资项目投资、建设、移交（BT）合同》而形成的至2016年12月16日全部长期应收款99,555.40万元，质押给交银国际信托有限公司，以取得79,900.00万元长期借款，期限截止至2016年12月16日。截至2015年12月31日，该合同项下的借款余额为人民币460,000,000.00元，本期计入一年内到期非流动负债。

上海大连路隧道建设发展有限公司以上海大连路隧道运营专营权作质押向浦发银行股份有限公司徐汇支行申请人民币贷款 55,000.00 万元，借款期限为2013年5月20日至2024年12月31日止，利率为10年贷款基准利率下浮10%。截至2015年12月31日，该合同项下的长期借款余额为人民币547,000,000.00元。

本公司无需要披露的前期承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2015年12月31日，公司无重大未决诉讼或仲裁

2、 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

截止2015年12月31日，公司未为其他单位提供债务担保

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项说明

本公司无需要披露重要的资产负债表日后非调整事项。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	471,614,414.10
经审议批准宣告发放的利润或股利	

根据 2016 年 4 月 13 日公司第八届董事会第四次会议通过的利润分配预案决议，公司拟以 2015 年末 3,144,096,094 股总股本为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），计 471,614,414.10 元。剩余未分配利润结转以后年度。该利润分配预案尚待股东大会审议批准后实施

(三) 销售退回

本公司无需要披露资产负债表日后销售退回事项。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的日后事项。

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

(四) 年金计划

本报告期未发生企业年金计划事项。

(五) 终止经营

本报告期未发生终止经营事项。

(六) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 6 个报告分部，分别为机械加工及制造、设计服务、施工业、投资、运营服务、其他分部。本公司各个报告分部分别提供不同业务版块。由于各个分部市场及经营策略存在较大差异，故本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，并定期评价各个分部的经营成果，以此来评价其经营成果、向其分配资源。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、 报告分部的财务信息

项目	施工业	设计服务	运营业务	投资业务	机械加工及制造	其他	分部间抵消	合计
营业收入	24,468,853,867.53	1,560,045,194.58	393,934,841.04	319,478,880.09	170,219,165.30	137,807,389.21	-247,164,731.20	26,803,174,606.55
营业成本	22,081,810,978.11	1,020,520,366.87	202,014,554.36	1,357,604.88	143,023,014.64	111,657,334.31	-192,787,112.34	23,367,596,740.83
营业税金及附加	602,113,588.61	12,953,948.94	10,604,399.40	31,239,844.54	-2,259,698.65	3,694,143.31		658,346,226.15
销售费用	3,561,518.48	12,934,599.10						16,496,117.58
管理费用	1,495,241,828.60	373,457,198.29	20,049,243.28	64,947,287.18	15,419,532.69	12,175,343.13		1,981,290,433.17
利润总额	1,476,921,224.32	171,033,352.88	66,972,280.10	715,270,567.82	14,038,603.15	11,388,849.63	-504,099,901.84	1,951,524,976.06
资产总额	53,902,829,532.43	1,515,073,073.24	5,522,113,721.63	24,506,812,425.78	629,135,357.36	300,748,400.60	-23,489,794,365.80	62,886,918,145.24
负债总额	34,011,586,711.76	989,534,647.36	3,664,127,646.35	15,126,150,857.56	612,378,515.06	121,054,798.86	-8,523,789,935.89	46,001,043,241.06
补充资料：								
折旧和摊销	435,701,948.22	24,463,158.31	62,518,313.49	4,247,969.68	4,052,232.79	2,819,743.00		533,803,365.49
资本性支出	969,931,830.51	16,124,433.45	319,106.00	480,448,786.93	63,477,982.93	36,424,810.22		1,566,726,950.04

(七) 本报告期无其他对投资者决策有影响的重要事项

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1：同受控股母公司控制的合并范围应收款项	715,748,862.52	35.89	35,787,443.13	5.00	679,961,419.39	957,281,207.02	16.80	47,864,060.35	5.00	909,417,146.67
组合 2：扣除组合 1 以外的应收款项	1,278,271,103.43	64.11	63,913,555.17	5.00	1,214,357,548.26	4,733,616,870.95	83.11	236,680,843.55	5.00	4,496,936,027.40
组合小计	1,994,019,965.95	100.00	99,700,998.30		1,894,318,967.65	5,690,898,077.97	99.91	284,544,903.90		5,406,353,174.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						4,972,915.00	0.09	4,972,915.00	100.00	
合计	1,994,019,965.95	100.00	99,700,998.30		1,894,318,967.65	5,695,870,992.97	100.00	289,517,818.90		5,406,353,174.07

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
组合 1：同受控公司控制的合并范围应收款项	715,748,862.52	35,787,443.13	5.00%
组合 2：扣除组合 1 以外的应收款项	1,278,271,103.43	63,913,555.17	5.00%
合计	1,994,019,965.95	99,700,998.30	

2、 本期无转回或收回坏账准备情况

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	352,762,299.01	17.69	17,638,114.95
第二名	263,068,989.03	13.19	13,153,449.45
第三名	205,720,997.23	10.32	10,286,049.86
第四名	156,755,031.76	7.86	7,837,751.59
第五名	114,583,351.68	5.75	5,729,167.58
合计	1,092,890,668.71	54.81	54,644,533.44

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1：同受控股母公司控制的合并范围应收款项	1,911,324,544.89	98.68	95,566,227.24	5.00	1,815,758,317.65	856,495,323.88	73.77	42,824,766.20	5.00	812,093,724.91
组合 2：扣除组合 1 以外的应收款项	25,648,948.15	1.32	1,282,447.41	5.00	24,366,500.74	300,883,173.04	25.91	15,044,158.65	5.00	287,415,847.17
组合小计	1,936,973,493.04	100.00	96,848,674.65		1,840,124,818.39	1,157,378,496.92	99.68	57,868,924.85		1,099,509,572.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						3,707,000.00	0.32	3,707,000.00	100.00	-
合计	1,936,973,493.04	100.00	96,848,674.65	100.00	1,840,124,818.39	1,161,085,496.92	100.00	61,575,924.85		1,099,509,572.07

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
组合 1：同受控股母公司控制的合并范围应收款项	1,911,324,544.89	95,566,227.24	5.00
组合 2：扣除组合 1 以外的应收款项	25,648,948.15	1,282,447.41	5.00
合计	1,936,973,493.04	96,848,674.65	

2、 本期无计提、收回或转回坏账准备情况

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
客户往来	1,901,419,841.26	58,668,136.07
供应商往来	196,340.20	1,691,580.28
备用金	13,678,945.87	6,413,348.75
押金	19,508,217.33	520,378,916.83
投标保证金	171,063.50	488,548,397.88
其他	1,999,084.88	85,385,117.11
合计	1,936,973,493.04	1,161,085,496.92

5、 本期无涉及政府补助的应收款项

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,881,737,596.93		12,881,737,596.93	10,503,439,151.26		10,503,439,151.26
对联营、合营企业投资	16,308,518.63		16,308,518.63	898,199,491.25		898,199,491.25
合计	12,898,046,115.56		12,898,046,115.56	11,401,638,642.51		11,401,638,642.51

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海隧道盾构工程有限公司	82,451,071.97		82,451,071.97			
上海隧道地基基础工程有限公司	28,004,476.27		28,004,476.27			
上海建元投资有限公司	1,500,687,887.56			1,500,687,887.56		
上海隧峰房地产开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
天津元延投资发展有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
上海大连路隧道建设发展有限公司	121,930,000.00		121,930,000.00			
上海隧达建筑装饰有限公司	8,694,548.19			8,694,548.19		
上海外高桥隧道机械有限公司	22,170,607.10		22,170,607.10			
上海塘湾隧道发展有限公司	20,314,190.63		20,314,190.63			
上海东江肉鸽实业有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00			
上海盾构设计试验研究中心有限公司	21,808,723.57		21,808,723.57			

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海上隧实业有限公司	13,539,225.04			13,539,225.04		
上海隧道建筑防水材料有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
上海鼎顺隧道工程咨询有限公司	1,329,389.56		1,329,389.56			
上海隧道工程股份有限公司（新加坡）有限公司	82,596,856.35			82,596,856.35		
上海隧道工程股份有限公司（香港）有限公司	8,117,585.00			8,117,585.00		
上海隧道职业技能培训中心	1,000,000.00		1,000,000.00			
杭州建元隧道发展有限公司	903,000,000.00		903,000,000.00			
昆明元鼎建设发展有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
大连隧兴隧道工程有限公司	300,000.00			300,000.00		
杭州晟文建设发展有限公司	-	389,721,411.58		389,721,411.58		
上海瑞腾国际置业有限公司	-	20,000,000.00		20,000,000.00		
上海嘉鼎预制构件制造有限公司	20,087,878.82		20,087,878.82			
上海市城市建设设计研究总院	206,775,369.79			206,775,369.79		
上海城建市政工程（集团）有限公司	605,593,938.61	390,000,000.00		995,593,938.61		
上海嘉浏高速公路建设发展有限公司	75,678,569.07		75,678,569.07			
上海城建国际工程有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
上海市燃气工程设计研究有限公司	15,920,372.54			15,920,372.54		
上海市煤气第一管线工程有限公司	137,854,285.42			137,854,285.42		
上海市煤气第二管线工程有限公司	153,858,003.34			153,858,003.34		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海城建投资发展有限公司	951,613,902.67			951,613,902.67		
上海基础设施建设发展有限公司	3,219,525,170.23	1,165,351,941.08		4,384,877,111.31		
上海公路桥梁（集团）有限公司	875,066,523.59			875,066,523.59		
上海市地下空间设计研究总院有限公司	36,520,575.94			36,520,575.94		
珠海任翱隧道工程有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
宁海元凤建设发展有限公司	65,000,000.00		65,000,000.00			
上海隧道工程有限公司	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00		3,000,000,000.00		
合计	10,503,439,151.26	3,965,073,352.66	1,586,774,906.99	12,881,737,596.93		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1．合营企业											
小计											
2．联营企业											
上海浦东混凝土制品有限公司	15,734,268.67			695,060.54			120,810.58		16,308,518.63		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	22,506,517.61		22,506,517.61								
昆明元朔建设发展有限公司	859,958,704.97		859,958,704.97								
小计	898,199,491.25	-	882,465,222.58	695,060.54			120,810.58		16,308,518.63		
合计	898,199,491.25	-	882,465,222.58	695,060.54			120,810.58		16,308,518.63		

注：2015 年 9 月 29 日公司第七届董事会第二十一次会议审议通过了《关于对全资子公司上海隧道工程有限公司资产（股权）划转及增资 的议案》，增资方式为隧道股份母公司以其与工程施工及相关配套业务有关的所有资产（股权）账面净值（扣减负债及专项储备后）划转和货币资金出资方式进行，即通过资产（股权）划转增资金额为 97,185.82 万元，其余 102,814.18 万元通过货币资金出资。通过本次资产划转后，隧道股份母公司将不保留施工资质。

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,474,088,790.89	3,238,371,815.56	9,202,627,577.20	8,124,418,519.99
其他业务	9,386,332.24	1,146,393.94	17,794,378.26	6,529,812.97
合计	3,483,475,123.13	3,239,518,209.50	9,220,421,955.46	8,130,948,332.96

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	512,964,300.00	690,906,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	695,060.54	-27,413,566.56
处置长期股权投资产生的投资收益	318,764,885.26	175,593,035.15
持有至到期投资在持有期间的投资收益	9,686,930.55	64,995,068.31
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		24,300.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	418,017,597.54	
合 计	1,260,128,773.89	904,105,336.90

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,743,460.21	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	117,395,860.87	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及	74,222,488.20	

项　目	金额	说明
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
对外委托贷款取得的损益	2,714,437.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,187,929.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-40,197,476.79	
少数股东权益影响额	-3,326,411.49	
合　计	162,253,367.88	

对非经常性损益项目的其他说明：

以下二个项目的股权转让收益未作为非经常性损益项目，明细如下：

项目	涉及金额	原因
南京元平建设发展有限公司股权转让收益	417,152,534.53	BT 项目转让收益
昆明元朔建设发展有限公司股权转让收益	340,976,909.80	BT 项目转让收益
合　　计	758,129,444.33	

(二)　净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.15	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.15	0.42	0.42

上海隧道工程股份有限公司

二〇一六年四月十三日