上海隧道工程股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

财务报表审计报告

防 伪 编 码:	310000062021821560
被审计单位名称:	上海隧道工程股份有限公司
审 计 期 间:	2020
报 告 文 号:	信会师报字[2021]第ZA11500号
签字注册会计师:	倪一琳
注 师 编 号:	310000062245
签字注册会计师:	慕文玉
注 师 编 号:	651300730009
事 务 所 名 称:	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话:	021-23280000
事 务 所 地 址:	南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch

上海隧道工程股份有限公司

审计报告及财务报表

（2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-160

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA11500 号

上海隧道工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海隧道工程股份有限公司（以下简称隧道股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了隧道股份 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）工程承包业务收入的确认	
公司的营业收入主要来自于工程承包业务收入，工程承包业务收入对财务报表整体具有重要性。公司的工程承包业务，主要属于在某一时段内履行的履约义务，在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入。履约进度主要根据项目的性质，按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。管理层需要在初始对工程承包业务合同预计总收入和合同预计总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续进行评估和修订，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和预计总成本进行修订，并根据修订后的合同预计总成本调整履约进度和确认收入的金额。这涉及管理层运用重大会计估计和判断。基于上述原因，我们将工程承包业务的收入确认认定为关键审计事项。 公司相关会计政策及信息披露详见本报告附注三/二十五和附注五/四十五。	审计应对措施： （1）了解并测试公司工程承包业务核算政策、程序和相关内部控制，获得某一时段履行履约义务和某一时点履约义务判断依据；选取样本，复核管理层在识别合同、识别单项履约义务和确定交易价格等方面的判断是否准确； （2）抽样选取工程承包项目样本，检查预计总收入和预计总成本所依据的工程项目合同和成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分； （3）对履约进度、本年确认的收入和成本等数据进行重新计算，测试其准确性； （4）对存在内部关联交易的情况下，检查合并财务报表时内部收入、成本是否已抵销； （5）结合对合同履约成本的审计程序，选取样本对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门讨论确认工程的完工程度；结合对分包供应商的审计比较分包完工进度与总包完工进度差异；对异常偏差执行进一步的检查程序。
（二）应收账款和合同资产的减值	
公司以预期信用损失为基础，对应收账款和合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。管理层考虑所有可获得的合理且有依据的信息(包括前瞻性信息)进行预期信用损失的评估，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，我们将应收账款和合同资产的减值认定为关键审计事项。 公司相关会计政策及信息披露详见本报告附注三/十与十二和附注五/三与八。	审计应对措施： (1) 测试和评价与应收账款及合同资产日常管理及减值测试相关的关键内部控制的有效性； (2) 复核管理层对应收账款与合同资产预期信用损失进行评估的相关考虑及客观证据； (3) 对于单独确定信用损失的应收账款与合同资产，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量所做评估的依据及合理性； (4) 对于管理层按照组合计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核和评价管理层使用的预期信用损失模型的适当性及管理层参照历史信用损失经验并结合前瞻性信息确定的损失准备计提比例的合理性。

四、 其他信息

隧道股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括隧道股份 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估隧道股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督隧道股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对隧道股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致隧道股份不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海　　二〇二一年四月二十日

上海隧道工程股份有限公司
合并资产负债表
2020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	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	16,959,521,625.71	16,495,573,418.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）	91,943,244.66	130,468,351.04
应收账款	（三）	16,090,715,096.35	15,695,534,264.91
应收款项融资	（四）	99,846,981.63	54,347,448.96
预付款项	（五）	740,776,314.72	337,136,319.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（六）	809,310,346.79	797,633,152.84
买入返售金融资产			
存货	（七）	606,141,520.74	16,116,054,344.66
合同资产	（八）	18,531,946,233.49	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（九）	1,215,895,087.03	1,192,636,374.00
流动资产合计		55,146,096,451.12	50,819,383,674.19
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	（十）	1,184,528.52	1,184,528.52
其他债权投资	（十一）		10,503,611.11
长期应收款	（十二）	18,313,655,398.11	15,445,737,668.53
长期股权投资	（十三）	3,176,428,040.70	891,997,444.78
其他权益工具投资	（十四）	117,304,486.47	152,171,939.78
其他非流动金融资产			
投资性房地产	（十五）	914,063,150.21	936,672,481.47
固定资产	（十六）	3,408,376,042.37	2,977,357,939.26
在建工程	（十七）	3,682,249,886.17	16,455,715,189.40
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十八）	4,050,535,922.26	4,164,251,880.83
开发支出			
商誉	（十九）	43,978,409.03	43,978,409.03
长期待摊费用	（二十）	123,857,183.13	134,028,840.16
递延所得税资产	（二十一）	334,520,710.05	301,312,703.38
其他非流动资产	（二十二）	20,073,832,627.31	1,152,081,240.77
非流动资产合计		54,239,986,384.33	42,666,993,877.02
资产总计		109,386,082,835.45	93,486,377,551.21

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）
2020 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	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十三）	7,549,540,186.65	2,119,902,765.53
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十四）	575,248,121.15	507,953,143.50
应付账款	（二十五）	34,550,108,448.96	29,038,886,167.60
预收款项	（二十六）		10,786,676,099.68
合同负债	（二十七）	9,403,900,984.67	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十八）	319,348,304.38	298,203,706.22
应交税费	（二十九）	839,766,058.95	697,621,177.19
其他应付款	（三十）	2,075,396,245.10	2,249,530,040.15
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十一）	3,857,211,712.85	1,382,444,925.20
其他流动负债	（三十二）	409,090,664.27	
流动负债合计		59,579,610,726.98	47,081,218,025.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十三）	19,875,119,552.31	17,084,571,246.13
应付债券	（三十四）	2,555,206,026.99	3,065,876,762.89
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十五）	49,590,895.16	231,120,789.43
长期应付职工薪酬	（三十六）	254,524,860.00	244,115,133.00
预计负债	（三十七）	14,350,000.00	14,350,000.00
递延收益	（三十八）	1,378,611,615.78	1,278,046,552.86
递延所得税负债	（二十一）	465,091,975.33	452,163,375.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,592,494,925.57	22,370,243,859.91
负债合计		84,172,105,652.55	69,451,461,884.98
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）	6,482,929,184.14	7,580,601,277.10
减：库存股			
其他综合收益	（四十一）	-15,491,788.93	22,430,851.54
专项储备	（四十二）	361,882,585.67	315,761,253.91
盈余公积	（四十三）	1,209,753,126.82	1,061,012,188.04
一般风险准备			
未分配利润	（四十四）	11,976,257,523.31	10,539,068,411.07
归属于母公司所有者权益合计		23,159,426,725.01	22,662,970,075.66
少数股东权益		2,054,550,457.89	1,371,945,590.57
所有者权益合计		25,213,977,182.90	24,034,915,666.23
负债和所有者权益总计		109,386,082,835.45	93,486,377,551.21

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
母公司资产负债表
2020 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	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	1,444,577,866.44	1,427,912,464.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		264,126,247.92	457,008,818.31
应收款项融资	（二）		300,000.00
预付款项		21,104,055.63	46,352,716.12
其他应收款	（三）	2,148,211,182.27	2,002,615,018.53
存货			112,427,977.73
合同资产		172,953,156.43	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,621,374,151.47	3,411,497,330.58
流动资产合计		8,672,346,660.16	7,458,114,326.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（四）	15,831,845,892.40	14,488,522,672.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		125,658,112.55	151,425,247.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		45,898,289.05	40,047,133.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		49,886,086.04	39,827,065.04
其他非流动资产		4,315,907,341.50	3,772,259,513.11
非流动资产合计		20,369,195,721.54	18,492,081,631.37
资产总计		29,041,542,381.70	25,950,195,957.61

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
母公司资产负债表（续）
2020 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	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		2,542,001,131.56	116,195,327.19
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		813,534,247.67	1,031,791,429.92
预收款项			10,353,218.53
合同负债		159,224,572.25	
应付职工薪酬		2,026,384.91	3,307,496.30
应交税费		2,374,089.04	41,236,052.29
其他应付款		261,928,585.04	179,812,989.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		726,882,229.40	376,731,340.84
其他流动负债		14,410,329.83	
流动负债合计		4,522,381,569.70	1,759,427,854.59
非流动负债：			
长期借款		567,528,710.30	300,239,589.04
应付债券		2,555,206,026.99	3,065,876,762.89
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		8,670,664.23	8,670,664.23
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		980,109,990.53	1,016,614,287.87
递延所得税负债			
其他非流动负债		5,263,989,813.06	5,135,936,089.43
非流动负债合计		9,375,505,205.11	9,527,337,393.46
负债合计		13,897,886,774.81	11,286,765,248.05
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		7,299,221,987.71	7,654,066,672.73
减：库存股			
其他综合收益		5,217,855.69	3,041,146.65
专项储备		46,393,878.18	40,650,212.85
盈余公积		1,061,979,185.49	913,238,246.71
未分配利润		3,586,746,605.82	2,908,338,336.62
所有者权益合计		15,143,655,606.89	14,663,430,709.56
负债和所有者权益总计		29,041,542,381.70	25,950,195,957.61

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
合并利润表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		54,006,246,909.64	46,568,040,505.77
其中：营业收入	（四十五）	54,006,246,909.64	46,568,040,505.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,304,876,237.24	44,714,572,537.23
其中：营业成本	（四十五）	47,982,713,991.89	40,699,305,160.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（四十六）	125,563,315.43	122,562,726.67
销售费用	（四十七）	22,935,423.40	21,279,111.41
管理费用	（四十八）	1,367,140,560.88	1,559,562,010.73
研发费用	（四十九）	2,113,553,639.35	1,678,470,415.02
财务费用	（五十）	692,969,306.29	633,393,113.06
其中：利息费用		795,474,753.08	728,991,734.39
利息收入		106,267,378.58	112,273,282.62
加：其他收益	（五十一）	199,004,149.04	136,707,907.49
投资收益（损失以“-”号填列）	（五十二）	992,416,747.99	876,192,019.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		41,432,897.64	26,651,747.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（五十三）	-103,745,211.57	-22,602,660.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（五十四）	-1,840,666.06	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五十五）	8,036,925.10	54,800,493.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,795,242,616.90	2,898,565,729.19
加：营业外收入	（五十六）	26,558,769.16	51,844,246.67
减：营业外支出	（五十七）	30,205,694.33	44,754,479.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,791,595,691.73	2,905,655,496.61
减：所得税费用	（五十八）	484,820,288.06	643,741,100.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,306,775,403.67	2,261,914,395.77
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,306,775,403.67	2,261,914,395.77
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,267,232,336.31	2,217,960,154.93
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		39,543,067.36	43,954,240.84
六、其他综合收益的税后净额		-33,977,676.73	12,280,596.58
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-34,491,680.88	10,693,567.12
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-26,486,785.12	-5,621,769.27
1．重新计量设定受益计划变动额		-30,055,199.10	22,342.60
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动		3,568,413.98	-5,644,111.87
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-8,004,895.76	16,315,336.39
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动		-428,069.44	416,500.00
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额		-7,576,826.32	15,898,836.39
7．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		514,004.15	1,587,029.46
七、综合收益总额		2,272,797,726.94	2,274,194,992.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,232,740,655.43	2,228,653,722.05
归属于少数股东的综合收益总额		40,057,071.51	45,541,270.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.72	0.71
（二）稀释每股收益（元/股）		0.72	0.71

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为： -10,195,094.60 元，上期被合并方实现的净利润为：77,769,558.74 元。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
母公司利润表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	（五）	599,428,342.12	943,057,784.48
减：营业成本	（五）	336,819,220.84	581,964,434.83
税金及附加		1,227,573.20	496,806.69
销售费用			
管理费用		142,414,851.14	137,398,095.58
研发费用		162,406.22	142,927.98
财务费用		240,290,215.22	158,436,090.11
其中：利息费用		8,625,956.04	119,744,657.91
利息收入		165,059.58	10,457,380.32
加：其他收益		41,363,270.44	6,493,661.56
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	1,563,422,517.96	729,433,225.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,175,613.67	1,558,017.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,789,416.78	154,164,398.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		647,651.77	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			82,045,520.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,461,158,098.89	1,036,756,234.85
加：营业外收入		7,138,490.59	5,854,270.16
减：营业外支出		9,296,375.48	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,459,000,214.00	1,042,610,505.01
减：所得税费用		-28,490,711.05	110,226,558.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,487,490,925.05	932,383,946.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,487,490,925.05	932,383,946.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		2,176,709.04	3,644,493.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,176,709.04	3,644,493.59
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额		2,176,709.04	3,644,493.59
7．其他			
六、综合收益总额		1,489,667,634.09	936,028,439.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.47	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	0.30

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
合并现金流量表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		53,783,116,264.01	49,898,079,935.53
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（五十九）-1	689,556,365.05	1,461,241,350.71
经营活动现金流入小计		54,472,672,629.06	51,359,321,286.24
购买商品、接受劳务支付的现金		44,417,280,400.97	39,048,631,418.61
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			
拆出资金净增加额			
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		4,184,538,955.54	4,360,977,062.07
支付的各项税费		1,485,495,414.30	1,659,672,828.64
支付其他与经营活动有关的现金	（五十九）-2	1,215,776,774.96	1,012,169,061.93
经营活动现金流出小计		51,303,091,545.77	46,081,450,371.25
经营活动产生的现金流量净额		3,169,581,083.29	5,277,870,914.99
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,637,947,186.12	1,893,976,520.81
取得投资收益收到的现金		906,112,759.31	875,595,270.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,805,880.22	64,409,710.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-6,366,604.57	-26,551,996.75
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,566,499,221.08	2,807,429,504.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,131,844,969.16	1,311,366,260.28
投资支付的现金		14,304,241,614.43	7,884,628,809.45
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			
投资活动现金流出小计		15,436,086,583.59	9,195,995,069.73
投资活动产生的现金流量净额		-11,869,587,362.51	-6,388,565,565.15
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		766,613,551.00	3,275,440,733.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		766,613,551.00	255,440,733.00
取得借款收到的现金		16,249,068,951.60	8,393,517,862.24
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十九）-3	94,988,827.33	65,037,589.01
筹资活动现金流入小计		17,110,671,329.93	11,733,996,184.25
偿还债务支付的现金		6,075,303,836.04	6,539,800,222.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,752,283,759.81	1,831,462,753.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十九）-4	155,589,292.61	70,704,688.20
筹资活动现金流出小计		7,983,176,888.46	8,441,967,664.80
筹资活动产生的现金流量净额		9,127,494,441.47	3,292,028,519.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,776,151.87	1,735,922.80
五、现金及现金等价物净增加额		437,264,314.12	2,183,069,792.09
加：期初现金及现金等价物余额		16,284,905,679.33	14,101,835,887.24
六、期末现金及现金等价物余额		16,722,169,993.45	16,284,905,679.33

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
母公司现金流量表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		754,757,986.22	1,038,160,894.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		44,251,860.40	21,307,923.61
经营活动现金流入小计		799,009,846.62	1,059,468,817.95
购买商品、接受劳务支付的现金		410,071,841.93	403,633,445.47
支付给职工以及为职工支付的现金		64,066,259.45	67,015,214.52
支付的各项税费		50,446,154.59	122,817,761.64
支付其他与经营活动有关的现金		1,146,440,426.13	367,966,484.83
经营活动现金流出小计		1,671,024,682.10	961,432,906.46
经营活动产生的现金流量净额		-872,014,835.48	98,035,911.49
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		197,854,285.42	
取得投资收益收到的现金		1,380,755,457.02	727,875,207.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,051,525.80	
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		1,587,661,268.24	727,875,207.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,382,024.04	133,944,005.42
投资支付的现金		1,826,360,886.12	1,068,485,690.70
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		612,133,519.09	3,703,773,822.41
投资活动现金流出小计		2,448,876,429.25	4,906,203,518.53
投资活动产生的现金流量净额		-861,215,161.01	-4,178,328,310.58
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			2,500,000,000.00
取得借款收到的现金		3,636,758,137.60	466,077,340.89
收到其他与筹资活动有关的现金		128,053,723.63	1,061,246,042.99
筹资活动现金流入小计		3,764,811,861.23	4,027,323,383.88
偿还债务支付的现金		1,108,563,580.89	421,899,450.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		918,820,786.64	703,171,791.04
支付其他与筹资活动有关的现金			9,483,962.26
筹资活动现金流出小计		2,027,384,367.53	1,134,555,203.30
筹资活动产生的现金流量净额		1,737,427,493.70	2,892,768,180.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,467,904.26	-1,897,126.31
五、现金及现金等价物净增加额		16,665,401.47	-1,189,421,344.82
加：期初现金及现金等价物余额		1,427,912,464.97	2,617,333,809.79
六、期末现金及现金等价物余额		1,444,577,866.44	1,427,912,464.97

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
合并所有者权益变动表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,144,096,094.00				6,832,857,777.10		22,430,851.54	315,761,253.91	1,020,086,687.92		10,619,247,039.50	21,954,479,703.97	1,377,240,063.79	23,331,719,767.76
加：会计政策变更									-8,153.73		-24,464,911.41	-24,473,065.14		-24,473,065.14
前期差错更正														
同一控制下企业合并					747,743,500.00				40,925,500.12		-80,178,628.43	708,490,371.69	-5,294,473.22	703,195,898.47
其他														
二、本年年初余额	3,144,096,094.00				7,580,601,277.10		22,430,851.54	315,761,253.91	1,061,004,034.31		10,514,603,499.66	22,638,497,010.52	1,371,945,590.57	24,010,442,601.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,097,672,092.96		-37,922,640.47	46,121,331.76	148,749,092.51		1,461,654,023.65	520,929,714.49	682,604,867.32	1,203,534,581.81
（一）综合收益总额							-34,491,680.88				2,267,232,336.31	2,232,740,655.43	40,057,071.51	2,272,797,726.94
（二）所有者投入和减少资本					-1,098,067,291.24							-1,098,067,291.24	766,613,551.00	-331,453,740.24
1．所有者投入的普通股					-1,098,067,291.24							-1,098,067,291.24	766,613,551.00	-331,453,740.24
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									148,749,092.51		-809,009,272.25	-660,260,179.74	-124,065,755.19	-784,325,934.93
1．提取盈余公积									148,749,092.51		-148,749,092.51			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-660,260,179.74	-660,260,179.74	-124,065,755.19	-784,325,934.93
4．其他														
（四）所有者权益内部结转							-3,430,959.59				3,430,959.59			
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益							-3,430,959.59				3,430,959.59			
6．其他														
（五）专项储备								46,121,331.76				46,121,331.76		46,121,331.76
1．本期提取								739,231,480.29				739,231,480.29		739,231,480.29
2．本期使用								693,110,148.53				693,110,148.53		693,110,148.53
（六）其他					395,198.28							395,198.28		395,198.28
四、本期期末余额	3,144,096,094.00				6,482,929,184.14		-15,491,788.93	361,882,585.67	1,209,753,126.82		11,976,257,523.31	23,159,426,725.01	2,054,550,457.89	25,213,977,182.90

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
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,144,096,094.00				6,832,857,777.10		1,314,512.08	360,416,503.02	926,848,293.31		9,172,927,868.86	20,438,461,048.37	1,089,835,690.17	21,528,296,738.54
加：会计政策变更							10,422,772.34				150,000.00	10,572,772.34	341,426.81	10,914,199.15
前期差错更正														
同一控制下企业合并					747,743,500.00				28,494,497.72		171,505,624.46	947,743,622.18		947,743,622.18
其他														
二、本年年初余额	3,144,096,094.00				7,580,601,277.10		11,737,284.42	360,416,503.02	955,342,791.03		9,344,583,493.32	21,396,777,442.89	1,090,177,116.98	22,486,954,559.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							10,693,567.12	-44,655,249.11	105,669,397.01		1,194,484,917.75	1,266,192,632.77	281,768,473.59	1,547,961,106.36
（一）综合收益总额							10,693,567.12				2,217,960,154.93	2,228,653,722.05	45,541,270.30	2,274,194,992.35
（二）所有者投入和减少资本											-230,265.03	-230,265.03	255,440,733.00	255,210,467.97
1．所有者投入的普通股													255,440,733.00	255,440,733.00
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											-230,265.03	-230,265.03		-230,265.03
（三）利润分配									105,669,397.01		-1,023,244,972.15	-917,575,575.14	-19,213,529.71	-936,789,104.85
1．提取盈余公积									105,669,397.01		-105,669,397.01			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-917,575,575.14	-917,575,575.14	-19,213,529.71	-936,789,104.85
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．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备								-44,655,249.11				-44,655,249.11		-44,655,249.11
1．本期提取								783,454,025.49				783,454,025.49		783,454,025.49
2．本期使用								828,109,274.60				828,109,274.60		828,109,274.60
（六）其他														
四、本期期末余额	3,144,096,094.00				7,580,601,277.10		22,430,851.54	315,761,253.91	1,061,012,188.04		10,539,068,411.07	22,662,970,075.66	1,371,945,590.57	24,034,915,666.23

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
母公司所有者权益变动表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	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		3,041,146.65	40,650,212.85	913,238,246.71	2,908,338,336.62	14,663,430,709.56
加：会计政策变更									-8,153.73	-73,383.60	-81,537.33
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		3,041,146.65	40,650,212.85	913,230,092.98	2,908,264,953.02	14,663,349,172.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-354,844,685.02		2,176,709.04	5,743,665.33	148,749,092.51	678,481,652.80	480,306,434.66
（一）综合收益总额							2,176,709.04			1,487,490,925.05	1,489,667,634.09
（二）所有者投入和减少资本					-354,844,685.02						-354,844,685.02
1．所有者投入的普通股					-354,844,685.02						-354,844,685.02
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									148,749,092.51	-809,009,272.25	-660,260,179.74
1．提取盈余公积									148,749,092.51	-148,749,092.51	
2．对所有者（或股东）的分配										-660,260,179.74	-660,260,179.74
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．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备								5,743,665.33			5,743,665.33
1．本期提取								8,973,323.40			8,973,323.40
2．本期使用								3,229,658.07			3,229,658.07
（六）其他											
四、本期期末余额	3,144,096,094.00				7,299,221,987.71		5,217,855.69	46,393,878.18	1,061,979,185.49	3,586,746,605.82	15,143,655,606.89

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
母公司所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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		7,906,414.04	45,856,755.52	819,999,852.10	2,666,571,043.00	14,338,496,831.39
加：会计政策变更							-8,509,760.98				-8,509,760.98
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		-603,346.94	45,856,755.52	819,999,852.10	2,666,571,043.00	14,329,987,070.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,644,493.59	-5,206,542.67	93,238,394.61	241,767,293.62	333,443,639.15
（一）综合收益总额							3,644,493.59			932,383,946.09	936,028,439.68
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									93,238,394.61	-690,616,652.47	-597,378,257.86
1．提取盈余公积									93,238,394.61	-93,238,394.61	
2．对所有者（或股东）的分配										-597,378,257.86	-597,378,257.86
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．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备								-5,206,542.67			-5,206,542.67
1．本期提取								14,695,820.24			14,695,820.24
2．本期使用								19,902,362.91			19,902,362.91
（六）其他											
四、本期期末余额	3,144,096,094.00				7,654,066,672.73		3,041,146.65	40,650,212.85	913,238,246.71	2,908,338,336.62	14,663,430,709.56

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
二〇二〇年度财务报表附注
（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 2020 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，均为无限售条件流通股。公司注册地址为上海市徐汇区宛平南路 1099 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。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。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 2021 年 4 月 20 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且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；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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

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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

（1） 应收票据

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

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	信用级别稍低的银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

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

（2） 应收账款

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

除单项评估信用风险的应收账款外，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3） 应收融资款项

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

（4） 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失一般模型(即“三阶段”法)进行处理 。

除单项评估信用风险的其他应收款外， 基于其信用风险特征， 将其划分为不同组合：

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

（5） 合同资产

本公司合同资产参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6） 其他

对于租赁应收款、通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款、债权投资和其他债权投资，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。预期信用损失采用单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏帐准备。

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

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

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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。合同履约成本核算以所订立的单项合同为对象。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

合同资产中因建设、运营及移交合同或建设和移交合同项目形成部分，如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 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）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本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。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

其他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。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 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。

（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）	27 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－运营－移交）方式建设公共基础设施，在基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的项目的会计处理的相关规定，将特许经营权确认为无形资产。在经营期限内采用车流量法摊销。嘉浏高速公路、杭州钱江隧道项目性质属向公众收费的特许经营权，

嘉浏高速公路的摊销期间为2005年7月至2032年12月，杭州钱江隧道的摊销期间为2014年4月至2038年3月。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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，本期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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 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、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 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。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，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。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

• 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

• 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

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

(二十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

2、 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（a）工程承包业务收入

本公司与客户之间的工程承包合同通常包含基础设施建设履约义务，由于本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度确定确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定的履约进度确认营业收入。履约进度主要根据项目的性质，按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。管理层在初始对工程承包业务合同预计总收入和合同预计总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续进行评估和修订，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和预计总成本进行修订，并根据修订后的合同预计总成本调整履约进度和确认收入的金额；对于履约进度不能合理确定时，本公司按照已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定为止。

（b）提供劳务收入

本公司与客户之间的提供劳务收入主要为高速、隧道养护等履约义务，由于客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度确定确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司按照已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定为止。

（c）提供服务合同收入

本公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度确定确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司按照已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定为止。

（d）销售商品收入

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

（e）建设、运营及移交合同项目收入

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

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

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

(e) 建设和移交合同收入

对于本公司提供建设和移交基础设施建设服务的，于建设阶段，按照工程承包业务所述的会计政策确认相关基础设施建设服务收入和成本，基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，在确认收入的同时确认合同资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时，转入“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

（g）让渡资产使用权收入

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

3、 **同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

无

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 **销售商品收入确认的一般原则**

（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、 建设、运营及移交合同项目核算方法

公司根据《企业会计准则》和《企业会计准则解释第 2 号》中对以 BOT（建造－运营－移交）方式建设公共基础设施，在基础设施建成后的会计处理的规定，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、 建设和移交合同项目核算方法

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－运营－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。

(二十六) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；

• 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

• 纳税主体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；

• 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。

(二十九) 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。

(三十) 资产证券化业务

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

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

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

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

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

(三十一) 分部报告

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

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

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与建造合同相关、不满足无条件收款权应收账款重分类至合同资产，与收入相关的预收款项重分类至合同负债。	第九届董事会第十二次会议决议公告	应收账款	-3,233,627,878.56	-165,842,819.17
		其他应收款	-28,118,957.79	0.00
		存货	-15,706,272,697.11	-99,676,084.11
		合同资产	18,939,214,901.95	265,410,186.84
		递延所得税资产	4,331,566.37	27,179.11
		年初未分配利润	-24,464,911.41	-73,383.60
		盈余公积	-8,153.73	-8,153.73
		预收款项	-10,786,676,099.68	-10,353,218.53
		合同负债	10,028,193,671.35	9,452,041.95
		其他流动负债	758,482,428.33	901,176.58
		在建工程	-13,187,612,641.22	
		其他非流动资产	13,187,612,641.22	

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

单位：元

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
应收账款	-3,669,123,711.16	-112,133,325.25
存货	-14,864,137,541.44	-59,191,076.83
合同资产	18,531,946,233.49	172,953,156.43
递延所得税资产	-360,742.57	-451,581.90
预收款项	-9,775,723,315.14	-173,634,902.08
合同负债	9,403,900,984.67	159,224,572.25
其他流动负债	371,822,330.47	14,410,329.83
在建工程	-19,861,008,433.27	
其他非流动资产	19,861,008,433.27	

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
信用减值损失	525,646.95	981,102.58

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
资产减值损失	-1,840,666.06	647,651.77
所得税费用	360,742.57	451,581.90

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》〔财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为出租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币757.97万元。

2、 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

3、 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	15,695,534,264.91	12,461,906,386.35	-3,285,073,994.66	51,446,116.10	-3,233,627,878.56
其他应收款	797,633,152.84	769,514,195.05	-28,118,957.79		-28,118,957.79
存货	16,116,054,344.66	409,781,647.55		-15,706,272,697.11	-15,706,272,697.11
合同资产		18,939,214,901.95	3,313,192,952.45	15,626,021,949.50	18,939,214,901.95
递延所得税资产	301,312,703.38	305,644,269.75		4,331,566.37	4,331,566.37
年初未分配利润	10,539,068,411.07	10,514,603,499.66		-24,464,911.41	-24,464,911.41
盈余公积	1,061,012,188.04	1,061,004,034.31		-8,153.73	-8,153.73
预收款项	10,786,676,099.68		-10,786,676,099.68		-10,786,676,099.68
合同负债		10,315,909,566.61	10,315,909,566.61		10,315,909,566.61
其他流动负债		470,766,533.07	470,766,533.07		470,766,533.07
在建工程	16,455,715,189.40	3,268,102,548.18	-13,187,612,641.22		-13,187,612,641.22
其他非流动资产	1,152,081,240.77	14,339,693,881.99	13,187,612,641.22		13,187,612,641.22

各项目调整情况的说明：无

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	457,008,818.31	291,165,999.14	-167,710,233.31	1,867,414.14	-165,842,819.17
其他应收款		0.00			0.00
存货	112,427,977.73	12,751,893.62		-99,676,084.11	-99,676,084.11

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同资产		265,410,186.84	167,710,233.31	97,699,953.53	265,410,186.84
递延所得税资产	39,827,065.04	39,854,244.15		27,179.11	27,179.11
年初未分配利润	2,908,338,336.62	2,908,264,953.02		-73,383.60	-73,383.60
盈余公积	913,238,246.71	913,230,092.98		-8,153.73	-8,153.73
预收款项	10,353,218.53	-	-10,353,218.53		-10,353,218.53
合同负债		9,452,041.95	9,452,041.95		9,452,041.95
其他流动负债		901,176.58	901,176.58		901,176.58

各项目调整情况的说明：无

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	3、6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1、5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

(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。

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

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

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

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

上海城建市政工程（集团）有限公司于 2018 年通过高新技术企业复审，有效期三年，期间内减按 15%计征企业所得税。

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

上海隧道工程有限公司 2018 年通过高新技术企业复审，有效期三年，期间内减按 15%计征企业所得税。

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

上海智能交通有限公司于 2018 年被认定为高新技术企业，有效期为三年，期间内减按 15%计征企业所得税。

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

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	919,568.60	872,672.31
银行存款	16,816,020,863.59	16,275,073,208.75
其他货币资金	142,581,193.52	219,627,537.26
合计	16,959,521,625.71	16,495,573,418.32
其中：存放在境外的款项总额	982,343,794.58	932,034,912.90

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
信用证保证金	5,500,000.00	
履约保证金	121,502,126.30	192,071,815.93
涉诉冻结	110,349,505.96	18,595,923.06
合计	237,351,632.26	210,667,738.99

其他说明：无

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	24,761,541.86	10,479,146.60
商业承兑汇票	72,020,820.94	126,855,959.76
减：坏账准备	4,839,118.14	6,866,755.32
合计	91,943,244.66	130,468,351.04

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		37,268,333.80
合计		37,268,333.80

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

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,766,303,929.68	8,783,737,630.53
1 至 2 年	3,626,819,136.71	3,744,337,877.24
2 至 3 年	1,232,293,202.18	1,824,050,152.96
3 至 4 年	1,143,554,726.32	1,201,998,208.25
4 至 5 年	520,784,078.21	368,385,158.91
5 年以上	803,160,799.76	753,463,886.99
小计	17,092,915,872.86	16,675,972,914.88
减：坏账准备	1,002,200,776.51	980,438,649.97
合计	16,090,715,096.35	15,695,534,264.91

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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（%）	
按单项计提坏账准备	185,141,709.98	1.08	185,141,709.98	100.00		163,475,643.85	0.98	163,475,643.85	100.00	
按组合计提坏账准备	16,907,774,162.88	98.92	817,059,066.53	4.83	16,090,715,096.35	16,512,497,271.03	99.02	816,963,006.12	4.95	15,695,534,264.91
其中：										
一年以内	9,766,303,929.68	57.14	97,663,039.30	1.00	9,668,640,890.38	8,783,737,630.53	51.39	87,458,486.68	1.00	8,696,279,143.85
一至二年	3,626,799,098.71	21.22	90,669,977.47	2.50	3,536,129,121.24	3,744,337,877.24	21.91	93,608,446.93	2.50	3,650,729,430.31
二至三年	1,230,328,556.67	7.20	98,426,284.53	8.00	1,131,902,272.14	1,824,050,152.96	10.67	145,924,012.24	8.00	1,678,126,140.72
三至四年	1,140,321,935.39	6.67	171,048,290.31	15.00	969,273,645.08	1,201,998,208.25	7.03	180,299,731.24	15.00	1,021,698,477.01
四至五年	491,783,910.24	2.88	98,356,782.05	20.00	393,427,128.19	368,385,158.91	2.16	73,677,031.78	20.00	294,708,127.13
五年以上	652,236,732.19	3.82	260,894,692.87	40.00	391,342,039.32	589,988,243.14	3.45	235,995,297.25	40.00	353,992,945.89
合计	17,092,915,872.86	100.00	1,002,200,776.51		16,090,715,096.35	16,675,972,914.88	100.00	980,438,649.97		15,695,534,264.91

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收客户 1	19,986,336.00	19,986,336.00	100.00	预计无法收回
应收客户 2	19,619,305.11	19,619,305.11	100.00	预计无法收回
应收客户 3	8,621,711.92	8,621,711.92	100.00	预计无法收回
应收客户 4	7,606,640.00	7,606,640.00	100.00	预计无法收回
应收客户 5	5,570,800.00	5,570,800.00	100.00	预计无法收回
应收其他零星客户	123,736,916.95	123,736,916.95	100.00	预计无法收回
合计	185,141,709.98	185,141,709.98		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	163,475,643.85	163,475,643.85	21,666,066.13			185,141,709.98
按组合计提坏账准备	816,963,006.12	765,516,890.02	51,542,176.51			817,059,066.53
合计	980,438,649.97	928,992,533.87	73,208,242.64			1,002,200,776.51

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 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	752,522,082.90	4.40	13,721,442.20
第二名	701,153,361.41	4.10	7,011,533.61
第三名	567,715,694.08	3.32	23,222,146.15
第四名	456,168,199.74	2.67	13,460,496.64
第五名	392,767,814.25	2.30	3,927,678.14
合计	2,870,327,152.38	16.79	61,343,296.74

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 应收款项融资

应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	99,846,981.63	54,347,448.96
应收账款		
减：坏账准备		
合计	99,846,981.63	54,347,448.96

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	531,414,405.03	71.74	209,181,577.57	62.05
1 至 2 年	140,044,756.85	18.91	71,446,543.10	21.19
2 至 3 年	61,287,416.44	8.27	56,508,198.79	16.76
3 年以上	8,029,736.40	1.08		
合计	740,776,314.72	100.00	337,136,319.46	100.00

账龄超过一年的预付款项为 209,361,909.69 元，主要为预付分包工程款项，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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中铁二局集团电务工程有限公司	110,453,654.05	14.91
上海电气集团股份有限公司	43,479,502.00	5.87
温州市建筑废土处置有限公司	39,398,700.00	5.32
南京轨道交通系统工程有限公司	24,836,857.43	3.35
浙江省冶金物资有限公司	21,921,537.00	2.96
合计	240,090,250.48	32.41

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	1,584,800.00	2,810,859.61
其他应收款项	807,725,546.79	794,822,293.23
合计	809,310,346.79	797,633,152.84

1、 应收利息

期末无应收利息余额

2、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
南京燃气输配有限公司	1,584,800.00	1,447,000.00
南昌市政公用养护管理有限公司		1,363,859.61
小计	1,584,800.00	2,810,859.61
减：坏账准备		
合计	1,584,800.00	2,810,859.61

（2）无重要的账龄超过一年的应收股利

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	341,810,439.02	359,838,809.86
1 至 2 年	209,216,613.30	179,488,097.07
2 至 3 年	127,790,190.05	141,760,724.60
3 至 4 年	98,731,845.09	115,302,444.83
4 至 5 年	76,884,739.17	17,927,030.82
5 年以上	147,425,862.56	142,074,722.34
小计	1,001,859,689.19	956,391,829.52
减：坏账准备	194,134,142.40	161,569,536.29
合计	807,725,546.79	794,822,293.23

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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（%）	
按单项计提坏账准备	108,049,851.48	10.78	108,049,851.48	100.00		114,046,185.63	11.92	114,046,185.63	100.00	
其中：										
押金保证金	25,797,883.62	2.70	25,797,883.62	100.00		35,529,123.15	3.71	35,529,123.15	100.00	
员工借款及备用金	839,741.53	0.09	839,741.53	100.00						
应收代垫款及往来款	79,797,169.56	8.34	79,797,169.56	100.00		73,439,824.13	7.68	73,439,824.13	100.00	
其他	1,615,056.77	0.17	1,615,056.77	100.00		5,077,238.35	0.53	5,077,238.35	100.00	
按组合计提坏账准备	893,809,837.71	89.22	86,084,290.92	9.63	807,725,546.79	842,345,643.89	88.08	47,523,350.66	5.64	794,822,293.23
其中：										
押金保证金	599,217,588.01	62.65	45,509,376.89	7.59	553,708,211.12	564,341,147.50	59.01	5,761,241.47	1.02	558,579,906.03
员工借款及备用金	10,043,309.57	1.05			10,043,309.57	33,034,412.85	3.45			33,034,412.85
应收代垫款及往来款	273,582,881.85	28.61	38,396,729.33	14.03	235,186,152.52	221,576,831.13	23.17	38,269,341.05	17.27	183,307,490.08
其他	10,966,058.28	1.15	2,178,184.70	19.86	8,787,873.58	23,393,252.41	2.45	3,492,768.14	14.93	19,900,484.27
合计	1,001,859,689.19	100.00	194,134,142.40		807,725,546.79	956,391,829.52	100.00	161,569,536.29		794,822,293.23

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
其他应收客户 1	11,241,682.58	11,241,682.58	100	预计无法收回
其他应收客户 2	8,752,406.00	8,752,406.00	100	预计无法收回
其他应收客户 3	6,208,926.78	6,208,926.78	100	预计无法收回
其他应收客户 4	4,951,249.91	4,951,249.91	100	预计无法收回
其他应收客户 5	4,241,822.53	4,241,822.53	100	预计无法收回
其他零星客户	72,653,763.68	72,653,763.68	100	预计无法收回
合计	108,049,851.48	108,049,851.48		

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	47,523,350.66	114,046,185.63		161,569,536.29
上年年末余额在本期	18,188,474.06	-18,188,474.06		
--转入第二阶段	-8,530,818.00	8,530,818.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	26,719,292.06	-26,719,292.06		
本期计提	38,560,940.26	-5,996,334.15		32,564,606.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	86,084,290.92	108,049,851.48		194,134,142.40

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	114,046,185.63	-5,996,334.15			108,049,851.48
按组合计提坏账准备	47,523,350.66	38,560,940.26			86,084,290.92
合计	161,569,536.29	32,564,606.11			194,134,142.40

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	331,472,811.67	279,177,776.13
备用金	10,883,051.10	33,034,412.85
押金	147,653,473.72	135,875,972.46
保证金	477,361,997.91	463,994,298.19
代垫费用	21,907,239.74	15,838,879.13
其他	12,581,115.05	28,470,490.76
合计	1,001,859,689.19	956,391,829.52

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆明南亚国际陆港开发有限公司	往来款	60,000,000.00	1-2 年	5.99	4,800,000.00
绍兴市柯桥区杭绍城际轨道交通建设投资有限公司	投标保证金	36,494,593.40	3-4 年	3.64	
南昌市财政局	往来款	14,701,759.29	1-5 年	1.47	3,183,427.13
上海市路政局	往来款	10,858,983.52	1-5 年	1.08	3,784,174.39

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
郑州航空港区国有资产经营管理有限公司	投标保证金	10,800,000.00	4-5 年	1.08	
合计		132,855,336.21		13.26	11,767,601.52

（8）无涉及政府补助的其他应收款项

（9）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
工程施工				15,706,272,697.11		15,706,272,697.11
原材料	221,353,977.97		221,353,977.97	120,113,568.21		120,113,568.21
产成品	80,477,374.52		80,477,374.52	23,469,248.84		23,469,248.84
在产品	194,729,481.01		194,729,481.01	154,932,725.90		154,932,725.90
周转材料	38,733,650.10		38,733,650.10	37,815,709.58		37,815,709.58
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	48,760,915.66		48,760,915.66	50,967,922.54		50,967,922.54
科技开发成本	13,538,661.14		13,538,661.14	13,935,012.14		13,935,012.14
合计	606,141,520.74		606,141,520.74	16,116,054,344.66		16,116,054,344.66

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未决算项目质保金	3,749,900,105.72	37,499,001.05	3,712,401,104.67
已完工未结算基础设施建设项目	14,864,137,541.44	44,592,412.62	14,819,545,128.82
合计	18,614,037,647.16	82,091,413.67	18,531,946,233.49

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	18,614,037,647.16	100.00	82,091,413.67	0.44	18,531,946,233.49
其中：					
未决算项目质保金	3,749,900,105.72	20.15	37,499,001.05	1.00	3,712,401,104.67
已完工未结算基础设施建设项目	14,864,137,541.44	79.85	44,592,412.62	0.30	14,819,545,128.82
合计	18,614,037,647.16	100.00	82,091,413.67		18,531,946,233.49

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
按单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	80,250,747.62	1,840,666.06			82,091,413.67	预期信用损失
合计	80,250,747.62	1,840,666.06			82,091,413.67	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交税金	208,353,687.31	251,056,436.43
未抵扣进项税	1,007,541,399.72	941,579,937.57
合计	1,215,895,087.03	1,192,636,374.00

(十) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海耐特高速公路收费结算有限公司	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
上海城建石油有限公司（注 1）	684,528.52		684,528.52	684,528.52		684,528.52
合计	1,184,528.52		1,184,528.52	1,184,528.52		1,184,528.52

注 1：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。

2、 期末重要的债权投资

本报告期末无重要的债券投资。

3、 债权投资减值准备

本报告期末无债权投资减值准备。

(十一) 其他债权投资

1、 其他债权投资情况

项目	上年年末余额	应计利息	本期公允价值变动	本期收回投资	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
长期债权投资款	10,503,611.11		-460,055.55	10,043,555.56			43,555.56		
合计	10,503,611.11	-	-460,055.55	10,043,555.56	-	-	43,555.56	-	

2、 期末重要的其他债权投资

本报告期末无重要的其他债权投资

3、 其他债权投资减值准备

本报告期末无其他债权投资减值准备

(十二) 长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			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	
融资租赁款	4,301,148,499.17		4,301,148,499.17	2,239,161,854.85		2,239,161,854.85	4.59%-5.92%
其中：未实现融资收益	-432,521,569.89		-432,521,569.89	-174,917,304.08		-174,917,304.08	
大连路越江隧道（注 1）	756,617,062.04		756,617,062.04	834,582,281.98		834,582,281.98	
龙泉驿站黎明四期安居房工程（注 2）				123,345,518.26		123,345,518.26	
常州高架一期项目（注 3）	3,253,150,541.92		3,253,150,541.92	3,390,198,473.49		3,390,198,473.49	
常州高架二期项目（注 4）	2,352,891,395.00		2,352,891,395.00	2,452,803,132.79		2,452,803,132.79	
于家堡金融区地下共同沟工程-郭庄子路一期工程（注 5）	213,451,363.48		213,451,363.48				
南昌朝阳大桥（注 6）	770,685,631.27		770,685,631.27	770,685,631.27		770,685,631.27	
长沙万家丽路快速化改造工程（注 7）	194,037,661.15		194,037,661.15	175,081,174.78		175,081,174.78	
金坛新城东苑四期保障性住房项目（注 8）				163,383,493.16		163,383,493.16	
樟树市滨江新城农民安置房建设工程（注 9）	8,347,593.47		8,347,593.47	8,347,593.47		8,347,593.47	
南昌市绕城高速公路南外环（塔城至生米段）工程（注 10）	593,761,990.08		593,761,990.08	621,421,715.09		621,421,715.09	
中意（宁波）生态园 PPP 项目（注 11）	414,894,140.84		414,894,140.84	429,548,957.50		429,548,957.50	
株洲轨道科技城路网工程 PPP 项目（注 12）	381,519,345.27		381,519,345.27	472,758,199.61		472,758,199.61	
G107 线郑州境东移改建（二期）工程（注 13）	470,762,759.08		470,762,759.08	511,833,706.80		511,833,706.80	
宁德市蕉城区三屿园区开发及其配套基础设施政府和社会资本合作（PPP）项目（注 14）	1,472,991,077.56		1,472,991,077.56	66,133,166.77		66,133,166.77	

项目	期末余额			上年年末余额			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	
文一路地下通道（保俶北路-紫金港路）工程 BOT 项目（注 15）	3,129,396,337.78		3,129,396,337.78	3,186,452,768.71		3,186,452,768.71	
合计	18,313,655,398.11		18,313,655,398.11	15,445,737,668.53		15,445,737,668.53	

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

注 2：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后分次返还。截止 2020 年 12 月 31 日，已收回该项目全部款项。

注 3：根据常州市建设局（以下简称“甲方”）与常州晟龙高架道路建设发展有限公司（以下简称“乙方”）签订的《常州市高架道路一期工程特许运营合同》，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 4：根据常州市建设局（以下简称“甲方”）与常州晟城建设投资发展有限公司（以下简称“乙方”）签订的《常州市高架道路二期工程（青洋路高架）特许运营合同》，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 5：于家堡金融区地下共同沟工程-郭庄子路一期工程是投资、设计、施工一体化 BT 项目。工程竣工验收合格后，政府对于工程进行结算审计并形成结算书后 1 个月内开始支付第一期还款，占结算总额的 40%；再延 6 个月，支付第二笔还款，占结算总额的 30%，再延 6 个月，付清余款（按相关约定的质保金除外）。

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

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

注 8：金坛新城东苑四期保障性住房项目是以上海基础设施建设发展（集团）有限公司、上海公路桥梁（集团）有限公司为联合体与经金坛市人民政府授权的常州金坛建设产业集团有限公司（以下简称“甲方”）签订的投资、设计、施工一体化项目。为 BT 项目，项目回购期为 5 年，自 2016 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 15 日止，截止 2020 年 12 月 31 日，已收回该项目全部款项。

注 9：樟树市滨江新城农民安置房建设工程是樟树市发改委批准兴建，由樟树市滨江新城建设开发有限公司（以下简称“甲方”）开发，上海市城建市政工程（集团）有限公司（以下简称“乙方”）承包建设项目，该项目采用业主单位延迟支付工程建安费方式进行。余下部分作为工程质量保修金在竣工验收合格之日起满二年后的 30 天内支付。

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

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

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

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

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

注 15：文一路地下通道（保俶北路-紫金港路）工程 BOT 项目自 2020 年正式投入运营，由杭州市城乡建设委员会使用杭州市城市维护建设的专项资金每年支付专营补贴，运营期为 20 年。

于资产负债表日后将收到的最低融资租赁收款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1 年以内	1,645,166,474.46
1 至 2 年	1,330,948,854.05
2 至 3 年	866,010,734.51
3 年以上	891,544,006.04
合计	4,733,670,069.06

(十三) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
1．合营企业											
上海城建日沥特种沥青有限公司	39,042,050.55			2,900,356.39						41,942,406.94	
上海胜超股权投资合伙企业（有限合伙）		1,881,000,000.00		-10,654,317.27						1,870,345,682.73	
小计	39,042,050.55	1,881,000,000.00		-7,753,960.88						1,912,288,089.67	
2．联营企业											
南京燃气输配有限公司	12,602,010.11			1,197,812.78			-1,584,800.00		395,198.28	12,610,221.17	
上海浦东混凝土制品有限公司	20,927,062.94			1,175,613.67						22,102,676.61	
南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	12,863,388.06			-4,576,298.73						8,287,089.33	
上海建元股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	2,378,856.42	3,200,000.00		-272,162.54						5,306,693.88	
上海建元股权投资基金合伙企业（有限合伙）	125,201,629.81			-1,957,473.91						123,244,155.90	
南昌城建建筑工业化有限公司	14,962,206.33			1,044,808.14						16,007,014.47	
成都交投建筑工业化有限公司	43,524,154.56			6,356,459.74						49,880,614.30	
STEC MASTIKA NURI JV	-383,436.38			-18,740.67						-402,177.05	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
河南领行绿色建筑科技有限公司	19,421,043.51			286,608.88						19,707,652.39	
江西省鄱余高等级公路开发有限公司	274,351,790.95			-145,559.78						274,206,231.17	
绍兴市城投建筑工业化制造有限公司	16,624,529.22			15,588,529.30						32,213,058.52	
上海地铁盾构设备工程有限公司	143,400,256.31			1,508,180.83			-9,000,000.00			135,908,437.14	
广东长正建设有限公司	155,142,230.58			16,846,959.28						171,989,189.86	
浙江长三角城建有限公司		42,786,800.00		-518,765.62						42,268,034.38	
杭州秦望工程建设运营有限公司		176,200,500.00								176,200,500.00	
淮北建元绿金碳谷创业投资基金合伙企业（有限合伙）		120,000,000.00		-361,038.58						119,638,961.42	
浙江长三角基础设施建设工程有限公司		30,000,000.00								30,000,000.00	
南昌市政公用养护管理有限公司	7,623,689.47			12,314,948.68						19,938,638.15	
南昌城投桥隧运营管理有限公司	4,315,982.34			716,977.05						5,032,959.39	
上海德盛市政工程建设有限公司	1,000,000.00									1,000,000.00	1,000,000.00
小计	853,955,394.23	372,187,300.00		49,186,858.52			-10,584,800.00		395,198.28	1,265,139,951.03	1,000,000.00
合计	892,997,444.78	2,253,187,300.00		41,432,897.64			-10,584,800.00		395,198.28	3,177,428,040.70	1,000,000.00

(十四) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
非交易性权益工具投资	117,304,486.47	152,171,939.78
合计	117,304,486.47	152,171,939.78

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
BBR			643,955.72		公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	
北京市煤气工程有限公司	729,509.90	1,440,551.67			公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	
成都海发（集团）股份有限公司			150,000.00		公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	
枞阳首创水务有限责任公司			282,968.56		公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	
杭州晟越商业经营管理有限公司			200,000.00		公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	
建银城投（上海）绿色环保股权投资有限公司		24,570,345.90			公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	
南京绿地地铁五号线项目投资发展有限公司			5,000,000.00		公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	
宁波富邦公路工程建设有限公司			351,906.81		公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	
宁波中车股权投资基金管理有限公司		547,708.31			公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
宁波中车现代交通投资有限公司		3,430,959.59		3,430,959.59	公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	本期处置
上海宝鼎投资股份有限公司	50,319.50		143,770.00		公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	
宣城明宣基础设施开发有限公司			160,000.00		公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	
珠海兴格投资有限公司					公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	
上海伟盟建筑材料有限公司			2,290,000.00		公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	
上海神工环保工程有限公司			6,219,760.98		公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	
彭泽县三峡水环境综合治理有限责任公司			162,701.05		公司主要出于战略目的通过相互合作拓展施工主业而进行的投资	

(十五) 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	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	1,077,347,326.95	1,077,347,326.95
（2）本期增加金额		
—外购		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	1,077,347,326.95	1,077,347,326.95
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	140,674,845.48	140,674,845.48
（2）本期增加金额	22,609,331.26	22,609,331.26
—计提或摊销	22,609,331.26	22,609,331.26
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	163,284,176.74	163,284,176.74
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（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	914,063,150.21	914,063,150.21
（2）上年年末账面价值	936,672,481.47	936,672,481.47

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

本报告期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,408,376,042.37	2,977,357,939.26
固定资产清理		
合计	3,408,376,042.37	2,977,357,939.26

2、 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）上年年末余额	1,457,608,233.92	70,825,992.04	2,051,287,211.46	337,315,652.04	365,573,748.99	3,271,475,656.04	299,039,889.06	30,575,719.27	7,883,702,102.82
（2）本期增加金额	342,841,529.89	8,596,474.66	231,325,355.37	6,801,154.95	15,025,108.33	353,008,931.56	119,799,434.43	271,936.63	1,077,669,925.82
—购置	47,088,215.68	7,920,810.93	215,878,267.87	5,298,225.02	8,255,196.92	4,115,844.96	117,368,284.12	271,936.63	406,196,782.13
—在建工程转入	295,753,314.21	675,663.73	15,447,087.50	1,502,929.93	6,769,911.41	348,893,086.60	2,431,150.31		671,473,143.69
（3）本期减少金额	8,513,891.64	842,496.15	105,042,712.22	10,266,807.71	8,654,754.77	94,550,196.73	27,638,902.98	9,282,609.26	264,792,371.46
—处置或报废	8,513,891.64	842,496.15	105,042,712.22	10,266,807.71	8,654,754.77	94,550,196.73	27,638,902.98	9,282,609.26	264,792,371.46
（4）期末余额	1,791,935,872.17	78,579,970.55	2,177,569,854.61	333,849,999.28	371,944,102.55	3,529,934,390.87	391,200,420.51	21,565,046.64	8,696,579,657.18
2．累计折旧									
（1）上年年末余额	558,085,806.91	60,600,308.61	1,226,523,702.08	261,465,671.70	232,796,198.05	2,279,687,338.61	243,618,715.06	11,119,205.90	4,873,896,946.92
（2）本期增加金额	43,765,602.13	515,214.14	211,221,118.77	12,989,424.30	46,949,210.96	231,805,135.84	58,639,492.00	1,370,992.81	607,256,190.95
—计提	43,765,602.13	515,214.14	211,221,118.77	12,989,424.30	46,949,210.96	231,805,135.84	58,639,492.00	1,370,992.81	607,256,190.95
（3）本期减少金额	1,326,906.09	799,328.40	94,251,850.80	9,824,649.12	8,239,028.79	85,336,563.79	25,531,292.11	87,120.60	225,396,739.70
—处置或报废	1,326,906.09	799,328.40	94,251,850.80	9,824,649.12	8,239,028.79	85,336,563.79	25,531,292.11	87,120.60	225,396,739.70
（4）期末余额	600,524,502.95	60,316,194.35	1,343,492,970.05	264,630,446.88	271,506,380.22	2,426,155,910.66	276,726,914.95	12,403,078.11	5,255,756,398.17
3．减值准备									
（1）上年年末余额	13,752,020.86		7,383,069.20		11,312,126.58				32,447,216.64
（2）本期增加金额									
—计提									

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）本期减少金额									
—处置或报废									
（4）期末余额	13,752,020.86		7,383,069.20		11,312,126.58				32,447,216.64
4．账面价值									
（1）期末账面价值	1,177,659,348.36	18,263,776.20	826,693,815.36	69,219,552.40	89,125,595.75	1,103,778,480.21	114,473,505.56	9,161,968.53	3,408,376,042.37
（2）上年年末账面价值	885,770,406.15	10,225,683.43	817,380,440.18	75,849,980.34	121,465,424.36	991,788,317.43	55,421,174.00	19,456,513.37	2,977,357,939.26

3、 暂时闲置的固定资产

本报告期末无暂时闲置的固定资产

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

本报告期末无通过融资租赁租入的固定资产

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
上海市虹漕南路 155 号	1,708,696.20	无土地所有权
上海市恒积广场 11 层 N 室	206,564.25	开发商未办妥大产证
上海市国科路城建路桥研发中心	99,018,661.16	待决算
崇明区汲浜乡（中兴镇）北首三层楼房	406,310.00	产权手续未完成
郑州市龙翔二街西 1 幢 1 单元 1-2 层 101 号房、102 号房	18,647,153.90	产权手续未完成

6、 固定资产清理

本报告期末无固定资产清理

(十七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	3,682,249,886.17	16,455,715,189.40
工程物资		
合计	3,682,249,886.17	16,455,715,189.40

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
于家堡金融区地下共同沟工程-郭庄子路一期工程				234,055,790.91		234,055,790.91
宁海 38 省道 BT 改建工程				231,026,563.84		231,026,563.84
南昌市红谷滩九龙湖新城起步区市政基础设施 BT 项目				232,090,440.60		232,090,440.60

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙华街道 500 街坊 P1 宗地	1,526,409,731.04		1,526,409,731.04	1,368,980,278.22		1,368,980,278.22
株洲轨道科技城路网工程 PPP 项目				1,101,645,754.10		1,101,645,754.10
铁路杭州南站综合交通枢纽东、西广场工程 PPP 项目				1,311,576,001.47		1,311,576,001.47
慈溪市胜山至陆埠公路（横河-余慈界段）工程 PPP 项目				1,201,661,888.31		1,201,661,888.31
宁德市蕉城区三屿园区开发及其配套基础设施 PPP 项目				1,350,897,152.43		1,350,897,152.43
江油至三台芦溪公路改建工程（江油段）及江油市福田渡改桥工程 PPP 项目				374,484,140.30		374,484,140.30
官渡 6 号路等 13 条新建道路政府和社会资本合作 PPP 项目				4,938,816.66		4,938,816.66
铁路温岭站综合交通枢纽工程 PPP 项目				299,738,844.66		299,738,844.66
自贡市水环境综合治理 PPP 项目之 B 项目包				952,466,572.12		952,466,572.12
昆明经济技术开发区呈黄路（北段）西辅线工程包 PPP 项目				10,125,163.00		10,125,163.00
绍兴市越东路及南延段智慧快速路工程				507,086,964.46		507,086,964.46
余姚市公共文化中心				48,546,400.35		48,546,400.35
钱江隧道自由流虚拟站建设改造				42,451.00		42,451.00
G15 拓宽改建工程（6 拓 8）				11,807,045.11		11,807,045.11
上海市取消高速公路省界收费站工程				4,381,600.00		4,381,600.00
杭绍台高速公路台州段				4,532,132,934.83		4,532,132,934.83
台州市地下综合管廊一期工程（台州大道段、市区段）PPP 项目				757,392,458.39		757,392,458.39

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程	2,796,740.00		2,796,740.00	13,678,005.52		13,678,005.52
南昌赣鄱（溪霞）珍奇植物园 PPP 项目				21,515,658.68		21,515,658.68
生产基地装修	28,746,687.21		28,746,687.21	45,275,799.52		45,275,799.52
设备安装	5,971,163.60		5,971,163.60	10,653,514.83		10,653,514.83
盾构设计制造及配套	924,223,620.79		924,223,620.79	636,159,319.11		636,159,319.11
年产 60 万立方米隧道、工程预制构件及 8 台盾构机建设项目	34,069,125.14		34,069,125.14	316,249,976.88		316,249,976.88
石龙路项目	1,160,032,818.39		1,160,032,818.39	875,260,346.79		875,260,346.79
视频中心系统建设				1,845,307.31		1,845,307.31
合计	3,682,249,886.17		3,682,249,886.17	16,455,715,189.40		16,455,715,189.40

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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	资金来源
龙华街道 500 街坊 P1 宗地（注 1）	3,443,990,000.00	1,368,980,278.22	157,429,452.82			1,526,409,731.04	44.32	44.32%	128,675,496.67	70,129,261.25	自筹
年产 60 万立方米隧道、工程预制构件及 8 台盾构机建设项目（注 2）	1,250,000,000.00	316,249,976.88	30,907,601.11	313,088,452.85		34,069,125.14	27.77	27.77%			
石龙路项目（注 3）	1,883,160,000.00	875,260,346.79	284,772,471.60			1,160,032,818.39	61.60	61.60%	46,847,374.52	21,923,260.25	自筹
盾构设计制造及配套	/	636,159,319.11	791,825,495.21	503,761,193.53		924,223,620.79					自筹
合计		3,196,649,921.00	1,264,935,020.74	816,849,646.38		3,644,735,295.36			175,522,871.19	92,052,521.50	

注 1：龙华街道 500 街坊 P1 宗地系徐汇滨江公司办公楼项目，投资概算总额为 344,399.00 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，公司累计投入 152,640.97 万元，占全部投资概算的 44.32%。

注 2：年产 60 万立方米隧道、工程预制构件及 8 台盾构机建设项目系生产基地建造项目，投资概算总额为 125,000.00 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，公司累计投入 34,715.76 万元，占全部投资概算的 27.77%。

注 3：石龙路项目系办公楼建造项目，投资概算总额为 188,316.00 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，公司累计投入 116,003.28 万元，占全部投资概算的 61.6%。

4、 本期计提在建工程减值准备情况

本报告期末无计提在建工程减值准备的情况。

5、 工程物资

本报告期末无工程物资。

(十八) 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）上年年末余额	416,822,553.63	27,524,036.07	1,566,655.07	4,792,217,884.93	5,238,131,129.70
（2）本期增加金额		8,400,451.30	8,724,947.55		17,125,398.85
—购置		848,368.34			848,368.34
—内部研发		7,552,082.96	8,724,947.55		16,277,030.51
—企业合并增加					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额	416,822,553.63	35,924,487.37	10,291,602.62	4,792,217,884.93	5,255,256,528.55
2. 累计摊销					
（1）上年年末余额	79,157,344.78	12,064,666.24	1,183,562.16	981,473,675.69	1,073,879,248.87
（2）本期增加金额	10,952,169.58	4,572,367.32	627,192.37	114,689,628.15	130,841,357.42
—计提	10,952,169.58	4,572,367.32	627,192.37	114,689,628.15	130,841,357.42
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额	90,109,514.36	16,637,033.56	1,810,754.53	1,096,163,303.84	1,204,720,606.29
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额					

项目	土地使用权	软件	专利权	专营权	合计
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	326,713,039.27	19,287,453.81	8,480,848.09	3,696,054,581.09	4,050,535,922.26
（2）上年年末账面价值	337,665,208.85	15,459,369.83	383,092.91	3,810,744,209.24	4,164,251,880.83

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0.50%

2、 使用寿命不确定的知识产权

本报告期末无使用寿命不确定的知识产权

3、 具有重要影响的单项知识产权

本报告期末无具有重要影响的单项知识产权

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

本报告期末无所有权或使用权受到限制的知识产权

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十九) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
合肥市市政设计院有限公司	43,978,409.03			43,978,409.03
小计	43,978,409.03			43,978,409.03
减值准备				
合肥市市政设计院有限公司				
小计				
账面价值	43,978,409.03			43,978,409.03

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉因并购合肥市市政设计院有限公司股权形成，合肥市市政设计院有限公司业务单一且产生的现金流能够独立于其他资产或资产组，符合资产减值准则下的最小资产组的认定。因此，本次商誉减值测试将合肥市市政设计院有限公司视为资产组所在单位，截止本期末，商誉所在资产组的账面价值情况如下：

项目	合肥市市政设计院有限公司	
	单体报表账面价值	持续计算的账面价值
资产：	18,080.76	18,495.00
其中：固定资产	3,011.22	3,425.47
负债：	11,072.48	11,072.48
净资产	7,008.28	7,422.52
资产组账面价值（不含商誉）		3,425.47
全部商誉		4,397.84
包含商誉的资产组账面价值		7,823.31

根据准则规定，本次资产组范围确定为包括估值基准日商誉在内的固定资产。

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本次减值测试为保持与商誉初始确认时的资产组或资产组组合的一致性，采用“资产预计未来现金流量的现值”路径进行商誉减值测试。

项目	本次商誉减值测试
收入平均增长率	5.0%
利润平均增长率	5.58%
平均销售毛利率	28.0%
平均销售利润率	8.10%
稳定期永续增长率	0.00%
折现率	13.20%
税前折现率	14.90%
预测期	5 年

4、 商誉减值测试的影响

合肥市市政设计院有限公司所在含商誉的资产组持续计算的不包含商誉的资产账面价值为 3,425.47 元，全部商誉账面价值 4,397.84 万元，商誉所在资产组账面价值为 7,823.31 万元。采用收益法得到的估值结果为合肥市市政设计院有限公司所在含商誉的资产组的可收回金额为 13,600.00 万元，估值结果高于包含商誉的资产组账面价值。公司并购合肥市市政设计院有限公司时形成的商誉未减值。

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
收费结算入网费	157,894.74		105,263.16		52,631.58
固定资产装修	130,705,599.53	4,669,071.38	16,398,161.19		118,976,509.72
其他	3,165,345.89	2,669,834.79	1,007,138.85		4,828,041.83
合计	134,028,840.16	7,338,906.17	17,510,563.20		123,857,183.13

(二十一) 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		上年年末余额	
	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	115,538,630.31	18,938,844.52	33,447,216.64	6,492,284.58
信用减值准备	1,124,829,573.05	207,802,267.64	891,322,000.72	182,080,070.99
职工辞退及离职后福利	396,771,937.86	92,191,062.73	405,299,054.52	93,703,201.47
折旧及摊销	3,390,749.71	576,427.45	23,205,035.78	3,718,613.55
收入确认的时间性差异	66,079,250.85	11,424,607.71	67,832,568.92	11,731,032.79
预计负债	14,350,000.00	3,587,500.00	14,350,000.00	3,587,500.00
合计	1,720,960,141.78	334,520,710.05	1,435,455,876.58	301,312,703.38

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	34,043,556.32	6,367,722.62	25,706,003.50	5,800,506.07
收入确认的时间性差异	1,814,772,016.80	453,693,004.20	1,762,942,347.84	440,735,586.95
资产评估增值	31,003,973.38	5,031,248.51	32,912,125.69	5,627,282.58
合计	1,879,819,546.50	465,091,975.33	1,821,560,477.03	452,163,375.60

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	76,344,464.00	159,666,211.88
可抵扣亏损	559,224,748.10	460,214,670.03
辞退福利	151,269,185.91	100,341,523.62
合计	786,838,398.01	720,222,405.53

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	上年年末余额	备注
2021 年	94,040,923.15	94,764,915.21	
2022 年	106,794,495.58	107,293,038.82	
2023 年	121,985,621.56	128,542,349.70	
2024 年	128,011,141.35	129,614,366.30	
2025 年	108,392,566.46		
合计	559,224,748.10	460,214,670.03	

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购置长期资产预付款	212,824,194.04		212,824,194.04	1,152,081,240.77		1,152,081,240.77

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	19,861,008,433.27		19,861,008,433.27			
合计	20,073,832,627.31		20,073,832,627.31	1,152,081,240.77		1,152,081,240.77

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
钱江隧道自由流虚拟站建设改造	4,664,138.60		4,664,138.60
G15 拓宽改建工程（6 拓 8）	126,566,225.85		126,566,225.85
南昌市红谷滩九龙湖新城起步区市政基础设施 BT 项目	197,645,333.15		197,645,333.15
株洲轨道科技城路网工程 PPP 项目	1,185,744,467.83		1,185,744,467.83
铁路杭州南站综合交通枢纽东、西广场工程 PPP 项目	2,208,008,235.50		2,208,008,235.50
慈溪市胜山至陆埠公路（横河-余慈界段）工程 PPP 项目	1,454,083,117.27		1,454,083,117.27
江油至三台芦溪公路改建工程（江油段）及江油市福田渡改桥工程 PPP 项目	831,445,520.73		831,445,520.73
官渡 6 号路等 13 条新建道路政府和社会资本合作 PPP 项目	83,805,576.06		83,805,576.06
铁路温岭站综合交通枢纽工程 PPP 项目	492,296,749.44		492,296,749.44
自贡市水环境综合治理 PPP 项目之 B 项目包	1,300,100,696.46		1,300,100,696.46
昆明经济技术开发区呈黄路（北段）西辅线工程包 PPP 项目	205,338,093.95		205,338,093.95
绍兴市越东路及南延段智慧快速路工程	1,810,225,519.35		1,810,225,519.35
余姚市公共文化中心	253,738,594.39		253,738,594.39
宁海 38 省道 BT 改建工程	1,197,000.00		1,197,000.00
S317 线郑州境新郑机场至新密改建工程 PPP 项目	383,867,644.05		383,867,644.05
杭州时代大道南延（绕城至中环段）工程 PPP 项目	183,290,954.13		183,290,954.13

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
杭绍台高速公路台州段	7,559,712,304.86		7,559,712,304.86
台州市地下综合管廊一期工程（台州大道段、市区段）PPP 项目	1,430,150,003.07		1,430,150,003.07
南昌赣鄱（溪霞）珍奇植物园 PPP 项目	149,128,258.58		149,128,258.58
合计	19,861,008,433.27		19,861,008,433.27

(二十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	140,462,000.00	140,187,945.20
信用借款	7,409,078,186.65	1,979,714,820.33
合计	7,549,540,186.65	2,119,902,765.53

短期借款分类的说明：抵押借款抵押资产情况详见附注十二/(一)/3。

2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元。

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	529,871,042.16	507,953,143.50
商业承兑汇票	45,377,078.99	
合计	575,248,121.15	507,953,143.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付款项	34,550,108,448.96	29,038,886,167.60
合计	34,550,108,448.96	29,038,886,167.60

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(二十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收项目工程款		10,786,676,099.68
合计		10,786,676,099.68

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(二十七) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额
工程项目预收款	9,403,900,984.67
合计	9,403,900,984.67

(二十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	27,597,731.63	3,966,584,343.45	3,971,854,237.21	22,327,837.87
离职后福利-设定提存计划	9,080,529.45	311,019,870.35	318,093,803.06	2,006,596.74
辞退福利	261,525,445.14	47,706,044.27	14,217,619.64	295,013,869.77
一年内到期的其他福利				
合计	298,203,706.22	4,325,310,258.07	4,304,165,659.91	319,348,304.38

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	12,887,631.45	3,298,105,154.41	3,296,323,368.29	14,669,417.57
（2）职工福利费	809.60	82,776,792.21	82,777,601.81	
（3）社会保险费	5,782,681.39	196,964,168.19	201,402,980.78	1,343,868.80
其中：医疗保险费	4,455,942.24	164,435,802.41	168,277,038.47	614,706.18
工伤保险费	304,826.96	7,899,841.32	8,025,335.04	179,333.24
生育保险费	211,065.25	11,064,287.40	10,725,523.27	549,829.38

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他社会保险	810,846.94	13,564,237.06	14,375,084.00	
（4）住房公积金	3,107,295.81	270,891,737.11	273,078,743.81	920,289.11
（5）工会经费和职工教育经费	5,819,313.38	94,653,119.88	95,086,071.68	5,386,361.58
（6）短期带薪缺勤		651,754.42	651,754.42	
（7）短期利润分享计划				
（8）其他		22,541,617.23	22,533,716.42	7,900.81
合计	27,597,731.63	3,966,584,343.45	3,971,854,237.21	22,327,837.87

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	8,138,492.88	221,772,654.82	228,372,608.74	1,538,538.96
失业保险费	942,036.57	6,725,945.68	7,199,924.47	468,057.78
企业年金缴费		82,521,269.85	82,521,269.85	
合计	9,080,529.45	311,019,870.35	318,093,803.06	2,006,596.74

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	402,984,892.30	193,931,221.95
企业所得税	355,510,359.98	432,188,860.41
个人所得税	56,936,740.78	56,639,946.20
城市维护建设税	11,030,875.79	7,008,406.82
房产税	4,136,696.99	7,299.77
教育费附加	5,342,093.35	3,768,699.24
地方教育费附加	2,940,607.38	2,260,783.96
土地使用税	106,539.56	1,201,998.00
印花税	319,625.84	429,229.01
其他	457,626.98	184,731.83
合计	839,766,058.95	697,621,177.19

(三十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	6,413,226.84	241,540,544.12
其他应付款项	2,068,983,018.26	2,007,989,496.03
合计	2,075,396,245.10	2,249,530,040.15

1、 应付利息

期末无应付利息余额

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
上海隧道工程股份有限公司股东	1,651,958.04	239,629,275.32
上海隧道工程股份有限公司下属子公司少数股东	4,761,268.80	1,911,268.80
合计	6,413,226.84	241,540,544.12

3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	679,241,896.81	776,430,677.68
修理费	65,278,030.43	79,920,316.45
押金	160,592,831.91	153,626,307.02
保证金	256,671,185.48	283,203,206.15
代垫费用与代扣款	634,370,408.83	399,965,879.25
科研费	71,326,836.01	23,491,373.24
其他	201,501,828.79	291,351,736.24
合计	2,068,983,018.26	2,007,989,496.03

（2）无账龄超过一年的重要其他应付款项

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	3,342,223,723.59	1,382,444,925.20
一年内到期的应付债券	514,987,989.26	
一年内到期的长期应付款		
合计	3,857,211,712.85	1,382,444,925.20

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	371,822,330.47	
背书的商业承兑票据	37,268,333.80	
合计	409,090,664.27	

(三十三) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	16,981,597,736.16	13,095,406,908.46
抵押借款	473,003,237.86	597,492,535.18
保证借款	157,696,061.03	1,218,411,780.82
信用借款	2,262,822,517.26	2,173,260,021.67
合计	19,875,119,552.31	17,084,571,246.13

其他说明：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	上年年末余额
上海隧道工程股份有限公司 2018 年公开发行公司债券（第一期）		514,104,340.95
上海隧道工程股份有限公司 2019 年公开发行公司债券（第一期）	2,555,206,026.99	2,551,772,421.94
合计	2,555,206,026.99	3,065,876,762.89

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	上年年末余额	本期发行	发行费用	按面值计提利息	累计摊销	溢折价摊销	本期偿还	重分类	期末余额
18 隧道 01	500,000,000.00	2018/5/14	3 年	500,000,000.00	514,104,340.95		2,339,622.64	24,065,753.42	1,988,799.12	817,894.89	24,000,000.00	-514,987,989.26	
19 隧道 01	2,500,000,000.00	2019/5/17	3 年	2,500,000,000.00	2,551,772,421.94		9,483,962.26	95,260,273.98	5,087,249.52	3,173,331.07	95,000,000.00		2,555,206,026.99
合计				3,000,000,000.00	3,065,876,762.89			119,326,027.40	7,076,048.64	3,991,225.96	119,000,000.00	-514,987,989.26	2,555,206,026.99

应付债券说明：

公司于 2018 年 5 月 14 日发行票面总额 5 亿元人民币，期限为 3 年的公司债券，简称“18 隧道 01”。本期公司债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，票面利率为 4.8%。债券起息日为 2018 年 5 月 14 日，付息日为自 2019 至 2021 年间每年 5 月 14 日，兑付日为 2021 年 5 月 14 日，债券发行费用 233.96 万元，债券无担保。

公司于 2019 年 5 月 17 日发行票面总额 25 亿人民币，期限为 3 年的公司债券，简称“19 隧道 01”。本期公司债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，票面利率为 3.8%。债券起息日为 2019 年 5 月 17 日，付息日为自 2020 至 2022 年间每年 5 月 17 日，兑付日为 2022 年 5 月 17 日，债券发行费用 948.40 万元，债券无担保。

(三十五) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	4,029,550.00	4,029,550.00
专项应付款	45,561,345.16	227,091,239.43
合计	49,590,895.16	231,120,789.43

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
设备拨款	4,029,550.00	4,029,550.00
合计	4,029,550.00	4,029,550.00

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科研经费	40,757,991.10	10,239,905.66	19,344,451.42	31,653,445.34	
高技能人才培养基地经费	7,333,579.00		2,913,673.60	4,419,905.40	注 1
进口设备退关税	8,533,664.23			8,533,664.23	注 2
普陀区桃浦镇真南路 2557 号地块	17,843,458.64		17,843,458.64		
真南路 2551 号地块	26,267,509.51		26,267,509.51		
祁连山路 700 号	17,236,385.00		17,236,385.00		
普陀区桃浦镇 655 街坊 2 丘土地补偿款					
上海市盾构工程专业技术服务平台	891,197.43	400,000.00	336,867.24	954,330.19	
喜泰路 247 号	108,227,454.52		108,227,454.52		
合计	227,091,239.43	10,639,905.66	192,169,799.93	45,561,345.16	

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 2020 年 12 月 31 日款项已收齐，本期无发生。

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	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	254,524,860.00	244,115,133.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	254,524,860.00	244,115,133.00

2、 设定受益计划变动情况

（1）设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1．上年年末余额	244,115,133.00	188,093,959.60
2．计入当期损益的设定受益成本	-7,790,110.00	247,968,086.00
（1）当期服务成本	-15,593,323.00	243,316,020.00
（2）过去服务成本		
（3）结算利得（损失以“一”表示）		
（4）利息净额	7,803,213.00	4,652,066.00
3．计入其他综合收益的设定受益成本	29,428,881.80	-22,099.00
（1）精算利得（损失以“一”表示）	29,428,881.80	-22,099.00
4．其他变动	-11,229,044.80	-191,924,813.60
（1）结算时支付的对价		
（2）已支付的福利	-11,229,044.80	-191,924,813.60
5．期末余额	254,524,860.00	244,115,133.00

（2）设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期金额	上期金额
1．上年年末余额	244,115,133.00	188,093,959.60
2．计入当期损益的设定受益成本	-7,790,110.00	247,968,086.00
3．计入其他综合收益的设定受益成本	29,428,881.80	-22,099.00
4．其他变动	-11,229,044.80	-191,924,813.60
5．期末余额	254,524,860.00	244,115,133.00

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

在国家规定的基本养老、基本医疗制度之外，公司提供以下离职后福利：

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

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

部分原有非劳动关系人员的统筹外丧葬福利。部分人员的该福利水平将进行周期性调整，部分人员的该福利水平未来不调整，并且在其身故时一次性发放。

部分原有退休人员的未来一次性支付福利。该福利水平未来不调整，并且在规定日期一次性发放。

下十二个月现金流预计：由公司支付预期福利支出 8,033,451 元。

（4）设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

折现率的敏感度：

提高 1 个百分点对设定受益计划义务的影响金额为-24,386,027 元；

降低 1 个百分点 对设定受益计划义务的影响金额为 29,572,556 元。

(三十七) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼		14,350,000.00			14,350,000.00	合同纠纷
合计		14,350,000.00			14,350,000.00	

未决诉讼主要系城市运营集团间接控股子公司上海沪宁实业有限公司（以下简称“沪宁公司”）与上海忠湖土方机械工程有限公司（以下简称“忠湖公司”）的合同纠纷【案号：（2019）沪 0114 民初 7568 号】。原告忠湖公司的诉讼请求为被告沪宁公司向原告给付44,330,833.00元工程款及承担相应的诉讼费用,截止2020年12月31日，根据最佳估计数预计赔偿 1,435.00 万。

(三十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
动迁补偿项目	1,215,162,440.32	169,574,807.67	70,506,260.65	1,314,230,987.34	详见政府补助的项目说明
政府补助	9,926,650.77		3,707,596.96	6,219,053.81	详见动迁补偿项目说明

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
南昌朝阳大桥BT项目	52,957,461.77			52,957,461.77	详见（注1）
南昌南外环工程BT项目A3标段		34,000,000.00	28,795,887.14	5,204,112.86	详见（注2）
合计	1,278,046,552.86	203,574,807.67	103,009,744.75	1,378,611,615.78	

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%、工程竣工验收合格并竣工决算后30天内累计支付至审定价款的95%；剩余5%在完成竣工决算及质保期(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，但总收益固定，故按总收益在期限内均摊。由于该项目决算延期，回购期未定，故调整递延收益总额，且本年未收到回购款，本年未确认收益。

注2：南昌南外环工程BT项目A3标段，回购约定条件：项目通车后，建设投资及建安费投资回报额逐年回购；建设投资及建安费投资回报额在项目完工交付使用30日后支付完成工程计量的65%、工程竣工验收合格一年之日后30天内累计支付至审定价款的75%；竣工结算后支付至审定价款的95%，剩余审定结算总价的5%按国家、省、市相关质保年限逐年支付。鉴于该项目超合同价款部分回购款需待财评审定，故以截止2018年5月22日经审定后计量投资回报额按回款比例确认。本年收到部分回购款，确认收益。

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	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）	3,680,000.00		864,000.00		2,816,000.00	与资产相关
实训基地补偿款(注2)	5,024,648.61		2,512,324.31		2,512,324.30	与资产相关
道路保洁装备补贴（注3）	1,222,002.16		331,272.65		890,729.51	与资产相关
合计	9,926,650.77		3,707,596.96		6,219,053.81	

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

注2：公司收到上海市燃气行业协会拨付的高技能人才培养基地项目补助，截止2020年12月31日，共收到资助金额12,561,621.54元，公司按照5年进行摊销确认其他收益。

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

涉及动迁补偿的项目：

负债项目	上年年末余额	本期增加	本期计入当期损益金额	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）	983,129,585.13	-	5,835,594.60	-	977,293,990.53	与资产相关
陈太路基地动迁（注 2）	69,245,444.84	-	29,804,702.74	27,722,071.71	11,718,670.39	与资产相关
康沈路 2403 号（注 3）	20,945,878.13	-	-	3,257,639.56	17,688,238.57	与资产相关
九星路 140 号三块地块动迁	12,027,287.77	-	644,319.00	-	11,382,968.77	与资产相关
沪太路 1107 号动迁	46,166,552.68	-	1,319,044.36	-	44,847,508.32	与资产相关
北宝兴路 511 号办公楼动迁	52,101,523.78	-	1,488,614.97	-	50,612,908.81	与资产相关
普陀真如镇 236 街坊动迁	15,984,693.48	-	-	-	15,984,693.48	与资产相关
普陀区桃浦镇真南路 2551 号地块动迁	-	26,267,509.51	-	-	26,267,509.51	与资产相关
普陀区桃浦镇真南路 2557 号地块动迁	-	17,843,458.64	-	-	17,843,458.64	与资产相关
普陀区桃浦镇祁连山路 700 号动迁	-	17,236,385.00	-	-	17,236,385.00	与资产相关
喜泰路 247 号动迁	-	108,227,454.52	-	-	108,227,454.52	与资产相关
金沙江路 247 号拆迁（注 4）	15,561,474.51	-	434,273.71	-	15,127,200.80	与资产相关
合计	1,215,162,440.32	169,574,807.67	39,526,549.38	30,979,711.27	1,314,230,987.34	

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

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

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

注 4：金沙江路 247 号拆迁，合同价 2,012.20 万元，截至 2020 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	上年年末余额	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	上年年末余额	年初调整数	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,815,064,285.71	747,743,500.00	7,562,807,785.71		1,098,067,291.24	6,464,740,494.47
其他资本公积	17,793,491.39		17,793,491.39	395,198.28		18,188,689.67
（1）原制度资本公积转入	10,247,753.77		10,247,753.77			10,247,753.77
（2）公益性动迁补偿	7,545,737.62		7,545,737.62			7,545,737.62
（3）其他				395,198.28		395,198.28
合计	6,832,857,777.10	747,743,500.00	7,580,601,277.10	395,198.28	1,098,067,291.24	6,482,929,184.14

其他说明：

1、年初调整数为同一控制下企业合并实收资本及资本公积所占份额；

2、资本溢价（股本溢价）本期减少：a、由于同一控制下企业合并重述增加年初资本公积，本年减少合并对价导致资本公积减少 1,096,322,631.91 元；b、购买上海智能交通有限公司等少数股东的股权，与应占权益份额的差额 1,744,659.33 冲减资本公积 1,744,659.33 元，参见附注注七（二）/2）

3、资本公积（其他资本公积）本期增加由于联营单位的其他权益变动，参见附注五（十三）、长期股权投资。

(四十一) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益	-9,024,159.64	-25,405,564.42		3,430,959.59	567,216.55	-29,917,744.71	514,004.15	-38,941,904.35
其中：重新计量设定受益计划变动额	-13,227,809.03	-29,428,881.80				-30,055,199.10	626,317.30	-43,283,008.13
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	4,203,649.39	4,023,317.38		3,430,959.59	567,216.55	137,454.39	-112,313.15	4,341,103.78
企业自身信用风险公允价值变动								
2．将重分类进损益的其他综合收益	31,455,011.18	-7,576,826.32	428,069.44			-8,004,895.76		23,450,115.42
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,939,181.64							2,939,181.64
其他债权投资公允价值变动	428,069.44		428,069.44			-428,069.44		

项目	上年年末余额	本期金额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	28,087,760.10	-7,576,826.32				-7,576,826.32		20,510,933.78
其他综合收益合计	22,430,851.54	-32,982,390.74	428,069.44	3,430,959.59	567,216.55	-37,922,640.47	514,004.15	-15,491,788.93

(四十二) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	315,761,253.91	739,231,480.29	693,110,148.53	361,882,585.67
合计	315,761,253.91	739,231,480.29	693,110,148.53	361,882,585.67

(四十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初调整数	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	969,669,658.37	40,917,346.39	1,010,587,004.76	148,749,092.51		1,159,336,097.27
任意盈余公积	50,417,029.55		50,417,029.55			50,417,029.55
合计	1,020,086,687.92	40,917,346.39	1,061,004,034.31	148,749,092.51		1,209,753,126.82

盈余公积年初调整数原因：

1、同一控制下企业合并追溯调整影响年初盈余公积 40,925,500.12 元；

2、由于会计政策变更，执行新收入准则影响盈余公积-8,153.73 元。

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	10,619,247,039.50	9,172,927,868.86
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-104,643,539.84	171,655,624.46
调整后年初未分配利润	10,514,603,499.66	9,344,583,493.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,267,232,336.31	2,217,960,154.93
减：提取法定盈余公积	148,749,092.51	105,669,397.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	660,260,179.74	917,575,575.14
转作股本的普通股股利		
其他	-3,430,959.59	230,265.03
期末未分配利润	11,976,257,523.31	10,539,068,411.07

调整年初未分配利润明细：

1、由于会计政策变更，影响年初未分配利润-24,464,911.41 元。

2、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润-80,178,628.43 元。

未分配利润的其他说明：公司处置以其他权益工具投资核算的宁波中车现代交通投资有限公司股权，将原计入其他综合收益的相关金额结转至未分配利润。

(四十五) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,823,837,804.46	47,909,350,152.66	46,252,291,715.68	40,521,312,731.65
其他业务	182,409,105.18	73,363,839.23	315,748,790.09	177,992,428.69
合计	54,006,246,909.64	47,982,713,991.89	46,568,040,505.77	40,699,305,160.34

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	53,823,837,804.46	46,252,291,715.68
其中：施工业	48,100,773,061.75	40,488,013,992.25
设计服务	2,064,258,611.65	2,067,396,500.80
运营业务	3,014,071,050.42	3,008,585,097.34
机械加工及制造	117,655,211.08	247,034,544.98
房地产业	23,513,961.35	21,852,251.35
产品销售	204,129,589.18	176,590,227.21
融资租赁	243,207,563.35	161,122,644.63
其他业务	56,228,755.68	81,696,457.12
其他业务收入	182,409,105.18	315,748,790.09
其中：材料销售	13,184,560.03	64,853,861.96
租赁业务	23,271,021.82	107,150,608.23
劳务收入	67,671,500.84	75,677,508.86
托管费收入	60,762,547.40	40,998,962.42
其他收入	17,519,475.09	27,067,848.62
合计	54,006,246,909.64	46,568,040,505.77

(四十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	47,745,026.50	44,297,314.62
教育费附加	23,429,837.66	22,400,521.81
地方教育费附加	14,713,283.61	13,604,391.75
印花税	14,807,770.24	11,503,010.70

项目	本期金额	上期金额
房产税	17,651,908.40	16,788,652.98
其他	7,215,489.02	13,968,834.81
合计	125,563,315.43	122,562,726.67

(四十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
固定资产维修费	59,701.41	27,630.89
运输费	8,025,802.40	6,821,774.56
销售人员职工薪酬	7,694,922.82	10,054,403.52
展览费	495,867.70	462,791.18
保险费	2,024,536.01	622,045.18
业务招待费	913,807.76	1,192,206.61
广告费	2,596,961.73	953,046.15
差旅费	1,090,374.74	1,088,873.18
重要销售费用项目合计	22,901,974.57	21,222,771.27
销售费用发生数	22,935,423.40	21,279,111.41
占比	99.85	99.74

(四十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	703,734,354.08	668,650,941.03
社会保险费	88,779,647.93	117,353,208.26
公积金	42,133,739.08	36,091,842.77
业务招待费	40,233,586.60	38,845,092.11
折旧费	50,146,995.64	51,976,659.45
差旅费	22,312,316.17	18,813,362.80
公共事业费	7,639,382.17	9,893,592.30
办公费	29,579,652.93	34,448,362.03
摊销费用	25,615,606.47	22,861,330.01
辞退福利	43,388,481.30	243,316,020.00
会务费	4,020,016.96	5,042,695.60
劳动保护费	9,170,221.72	3,224,019.87

项目	本期金额	上期金额
中介费	33,555,868.96	32,415,177.17
租赁费	116,138,701.10	105,220,579.77
车辆使用费	6,419,602.73	7,127,944.47
修理费	23,866,962.93	26,016,505.06
重要管理费用项目合计	1,246,735,136.77	1,421,297,332.70
管理费用发生数	1,367,140,560.88	1,559,562,010.73
重要项目所占比例	91.19	91.13

(四十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研究与开发费	2,113,553,639.35	1,678,470,415.02
合计	2,113,553,639.35	1,678,470,415.02

(五十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	795,474,753.08	728,991,734.39
减：利息收入	106,267,378.58	112,273,282.62
汇兑损失	1,363,065.47	8,801,418.69
减：汇兑收益	11,139,217.34	2,004,398.21
其他	13,538,083.66	9,877,640.81
合计	692,969,306.29	633,393,113.06

(五十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
财政扶持金	101,401,931.90	90,282,224.04
产业专项财政补贴	6,159,008.48	23,400,808.49
境外承包工程投标补贴	46,785,607.97	6,319,342.26
进项税加计扣除抵减	8,474,175.70	8,231,230.47
代扣个人所得税手续费	2,671,125.29	4,210,380.08
盾构掘进机的研制应用及产业化研究	864,000.00	864,000.00
实训基地补贴款	2,512,324.31	2,512,324.31
道路保洁装备补贴	331,272.65	887,597.84

项目	本期金额	上期金额
动迁补偿转入	29,804,702.74	
合计	199,004,149.04	136,707,907.49

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	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	864,000.00	864,000.00	与资产相关
实训基地补偿款	2,512,324.31	2,512,324.31	与资产相关
道路保洁装备补贴	331,272.65	887,597.84	与资产相关
财政扶持金	101,401,931.90	90,282,224.04	与收益相关
产业专项财政补贴	6,159,008.48	23,400,808.49	与收益相关
境外承包工程投标补贴	46,785,607.97	6,319,342.26	与收益相关
进项税加计扣除抵减	8,474,175.70	8,231,230.47	与收益相关
代扣个人所得税手续费	2,671,125.29	4,210,380.08	与收益相关
合计	169,199,446.30	136,707,907.49	

(五十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	41,432,897.64	26,651,747.11
处置长期股权投资产生的投资收益	24,857,443.80	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益	43,555.56	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	779,829.40	768,080.49
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		

项目	本期金额	上期金额
BOT、BT 项目投资收益	925,303,021.59	848,772,191.96
合计	992,416,747.99	876,192,019.56

(五十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-2,027,637.18	6,866,755.32
应收账款坏账损失	73,208,242.64	37,292,490.85
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	32,564,606.11	-21,556,586.15
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	103,745,211.57	22,602,660.02

(五十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
合同资产减值损失	1,840,666.06	
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
合计	1,840,666.06	

(五十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
未划分为持有待售的固定资产	8,036,925.10	-27,245,026.92	8,036,925.10
拆迁补偿结余结转		82,045,520.54	
合计	8,036,925.10	54,800,493.62	8,036,925.10

(五十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	2,696,090.32	7,783,830.77	2,696,090.32
违约金、罚款收入	1,470,143.90	493,923.99	1,470,143.90
动迁补偿收益	9,721,846.64	28,158,887.19	9,721,846.64
其他	10,940,775.28	15,167,767.40	10,940,775.28
赔偿收入	909,262.00	234,392.46	909,262.00
盘盈利得	820,651.02	5,444.86	820,651.02
合计	26,558,769.16	51,844,246.67	26,558,769.16

(五十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,705,075.58	17,683,038.28	11,705,075.58
对外捐赠	3,874,016.14	1,410,199.28	3,874,016.14
其中：公益性捐赠支出	3,686,600.00	576,000.00	3,686,600.00
罚款	8,405,228.71	24,014,809.04	8,405,228.71
赔偿支出	928,037.10	19,013.85	928,037.10
其他	5,293,336.80	1,627,418.80	5,293,336.80
合计	30,205,694.33	44,754,479.25	30,205,694.33

(五十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	500,768,128.63	688,527,576.75
递延所得税费用	-15,947,840.57	-44,786,475.91
合计	484,820,288.06	643,741,100.84

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,791,595,691.73
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	697,898,922.93
子公司适用不同税率的影响	-155,903,792.62
调整以前期间所得税的影响	-9,934,464.54
非应税收入的影响	-8,491,851.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-70,286,772.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	20,387,945.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	27,098,141.62
递延所得税费用影响	-15,947,840.57
所得税费用	484,820,288.06

(五十九) 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	本期金额	上期金额
企业往来	414,198,802.59	1,208,853,784.51
利息收入	106,267,378.58	112,273,282.62
政府补助	155,770,002.70	124,212,754.87
其他营业外收入	13,320,181.18	15,901,528.71
合计	689,556,365.05	1,461,241,350.71

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	271,708,220.66	104,242,255.10
营业外支出	15,822,213.56	27,071,440.97
财务费用-手续费	13,538,083.66	9,877,640.81
费用支出	914,708,257.08	870,977,725.05
合计	1,215,776,774.96	1,012,169,061.93

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
受限资金收回	86,973,921.67	
动迁补偿收入		56,628,593.00
收到专项拨款	8,014,905.66	8,408,996.01
合计	94,988,827.33	65,037,589.01

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付保证金	113,657,814.94	26,727,671.54
发债筹资费用		9,483,962.26
动迁补偿支出		12,904,930.97
专项拨款支用	41,931,477.67	21,588,123.43
合计	155,589,292.61	70,704,688.20

(六十) 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	2,267,232,336.31	2,217,960,154.93
加：少数股东本期损益	39,543,067.36	43,954,240.84
加：信用减值损失	103,745,211.57	22,602,660.02
资产减值准备	1,840,666.06	
固定资产折旧	628,610,342.91	890,973,209.86
油气资产折耗		
无形资产摊销	128,315,259.50	92,723,078.67

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	17,510,563.20	14,049,928.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-35,620.61	-54,610,295.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,007,680.77	9,709,009.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	785,698,601.21	735,788,754.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-992,416,747.99	-876,192,019.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-28,876,440.30	-60,570,854.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,361,383.17	16,032,551.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	584,933,290.70	-3,689,326,922.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,456,560,681.87	-818,283,517.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,756,209,337.98	6,722,333,490.67
其他	-80,239,854.46	10,727,446.19
经营活动产生的现金流量净额	3,169,581,083.29	5,277,870,914.99
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	16,722,169,993.45	16,284,905,679.33
减：现金的期初余额	16,284,905,679.33	14,101,835,887.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	437,264,314.12	2,183,069,792.09

其他明细如下：

项目	本期金额	上期金额
设定受益计划精算损失	-29,428,881.80	22,099.00
外币报表折算差额	-7,576,826.32	15,898,836.39
递延收益转损益	-43,234,146.34	-19,543,489.20
预计负债		14,350,000.00
合计	-80,239,854.46	10,727,446.19

2、 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	95,000,000.00
其中：浙江长三角基础设施建设工程有限公司	95,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	101,366,604.57
其中：浙江长三角基础设施建设工程有限公司	101,366,604.57
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：浙江长三角基础设施建设工程有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-6,366,604.57

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	16,722,169,993.45	16,284,905,679.33
其中：库存现金	919,568.60	872,672.31
可随时用于支付的银行存款	16,721,250,424.85	16,256,477,285.69
可随时用于支付的其他货币资金		27,555,721.33
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	16,722,169,993.45	16,284,905,679.33
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		

(六十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	237,351,632.26	保证金及涉诉冻结
长期应收款	11,219,722,990.49	质押借款
固定资产	70,027,799.45	抵押借款
投资性房地产	908,000,174.51	抵押借款
无形资产	3,604,314,446.90	质押借款
其他非流动资产	16,034,805,882.38	质押借款

项目	期末账面价值	受限原因
合计	32,074,222,925.99	

(六十二) 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			984,705,250.14
其中：美元	21,273,588.54	6.5249	138,808,037.86
欧元	27,190.54	8.0250	218,204.08
港币	36,330,662.50	0.8416	30,575,885.56
新加坡元	153,485,340.12	4.9314	756,897,606.27
澳元	948.96	5.0163	4,760.27
澳门帕塔卡	19,658,486.70	0.8172	16,064,915.33
印度卢比	472,546,550.84	0.0891	42,103,897.68
越南盾	106,476,972.00	0.0003	31,943.09
应收账款			122,498,333.65
其中：新加坡	243,115.34	4.9314	1,198,898.99
港币	57,279,340.05	0.8416	48,206,292.59
澳门帕塔卡	31,951,894.88	0.8172	26,111,088.50
印度卢比	527,295,775.20	0.0891	46,982,053.57
短期借款			51,490,137.60
其中：澳门帕塔卡	63,008,000.00	0.8172	51,490,137.60
一年内到期的非流动负债			11,744,820.00
其中：美元	1,800,000.00	6.5249	11,744,820.00
长期借款			43,003,237.86
其中：美元	22,800,000.00	6.5249	148,767,720.00
新加坡元	8,720,289.95	4.9314	43,003,237.86

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、上海隧道工程股份澳门分公司和上海隧道工程股份印度孟买项目部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、澳

门及印度，故其记账本位币分别为港币、新加坡元、澳门元和印度卢比，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。

(六十三) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
盾构掘进机的研制应用及产业化研究	864,000.00	递延收益	864,000.00	864,000.00	其他收益
实训基地补偿款	2,512,324.31	递延收益	2,512,324.31	2,512,324.31	其他收益
道路保洁装备补贴	331,272.65	递延收益	331,272.65	887,597.84	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
财政扶持金	101,401,931.90	101,401,931.90	90,282,224.04	其他收益
产业专项财政补贴	6,159,008.48	6,159,008.48	23,400,808.49	其他收益
境外承包工程投标补贴	46,785,607.97	46,785,607.97	6,319,342.26	其他收益
进项税加计扣除抵减	8,474,175.70	8,474,175.70	8,231,230.47	其他收益
代扣个人所得税手续费	2,671,125.29	2,671,125.29	4,210,380.08	其他收益

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期未发生的非同一控制下企业合并的情况

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
上海城建城市运营（集团）有限公司	100%	同受控股母公司控制	2020/2/27	完成工商变更	87,503,679.62	-6,377,994.02	3,060,809,094.17	90,409,898.84
上海城建滨江置业有限公司	100%	同受控股母公司控制	2020/11/16	完成工商变更	43,259,562.06	-3,817,100.58	56,608,060.71	-12,640,340.10

项目	上海城建城市运营（集团）有限公司		上海城建滨江置业有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
长期应付款	57,064,802.00			
预计负债		14,350,000.00		
递延收益	3,972,801.31	3,746,907.82		
递延所得税负债	2,873,532.45	73,618.31		
净资产	353,083,312.38	310,224,185.51	388,394,634.51	392,211,735.09
减：少数股东权益				
取得的净资产	353,083,312.38	310,224,185.51	388,394,634.51	392,211,735.09

(三) 本期未发生反向购买

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
浙江长三角基础设施建设工程有限公司	95,000,000.00	76.00	股权转让	2020/12/31	办妥工商变更	18,857,443.80	24.00	24,000,000.00	30,000,000.00	6,000,000.00	收益法	

于 2020 年 12 月，通过与浙江长三角城建有限公司、嘉兴交通建设开发有限责任公司签订股权转让协议，本集团以人民币 9,500 万元的对价处置了本公司所全部持有的浙江长三角基础设施建设工程有限公司 76%股权，浙江长三角基础设施建设工程有限公司不再纳入合并范围，处置收益人民币 24,857,443.8 元计入投资收益。

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

新设子公司：

本期新设杭州晟湘建设发展有限公司、城盾隧安地下工程有限公司、杭州申隧建设工程有限公司、武汉隧恒建设工程有限公司、郑州晟新基础设施建设发展有限公司、河南兰原高速东坝头黄河大桥投资管理有限公司、上海晟元商业保理有限公司等 7 家上海隧道工程股份有限公司下属子公司的控股公司。

注销子公司：

珠海任翱隧道工程有限公司、上海城建晟炽股权投资基金合伙企业（有限合伙）、蚌埠天鹿建筑工程有限公司本期注销。

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	
上海基础设施建设发展（集团）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
上海建元投资有限公司	上海	上海	投资	100		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
昆明元鼎建设发展有限公司	云南	云南	建筑施工业	100		设立
上海隧道工程有限公司	上海	上海	建筑施工业	100		设立
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
上海能源建设集团有限公司	上海	上海	建筑安装业	100		同一控制
上海市城市建设设计研究总院(集团)有限公司	上海	上海	设计服务业	100		同一控制
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
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
上海隧道工程（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	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
上海上隧实业有限公司	上海	上海	建筑施工业	100		设立
上海隧峰房地产开发有限公司	上海	上海	房地产业	100		设立
上海瑞腾国际置业有限公司	上海	上海	房地产	100		设立
深圳路博德工程有限公司	深圳	深圳	房屋建筑业		100	设立
台州元合建设发展有限公司	台州	台州	PPP 项目投资和建设		70.20	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
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
上海塘湾隧道发展有限公司	上海	上海	其他		100	设立
上海东江肉鸽实业有限公司	上海	上海	其他		100	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
上海隧道建筑防水材料有限公司	上海	上海	建筑施工业		100	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
上海隧道职业技能培训中心	上海	上海	民办非企业		100	设立
天津元延投资发展有限公司	天津	天津	其他		100	设立
上海嘉鼎预制构件制造有限公司	上海	上海	建筑施工业		80.00	设立
福州信通工程有限公司	福建	福州	建筑施工业		100	设立
上海隧道工程智造海盐有限公司	浙江	浙江	建筑施工业		100	设立
上海瑞恒置业有限公司	上海	上海	房地产业		100	设立
台州元封地下综合管廊建设发展有限公司	浙江	浙江	PPP 项目投资和建设		80.00	设立
上海隧东工程服务有限公司	上海	上海	建筑施工业		80.00	同一控制
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
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
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

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	
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		92.96	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
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
上海城建股权投资基金管理有限公司	深圳	深圳	咨询		100	同一控制
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
常州市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
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		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		100	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
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
宁波晟途建设发展有限公司	浙江	浙江	PPP 项目投资和建设		90.00	设立
株洲晟宁建设发展有限公司	湖南	湖南	PPP 项目投资和建设		90.00	设立
杭州晟合建设发展有限公司	浙江	浙江	PPP 项目投资和建设		80.00	设立
郑州晟启基础设施建设有限公司	河南	河南	PPP 项目投资和建设		81.00	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	
慈溪晟陆建设发展有限公司	浙江	浙江	PPP 项目投资和建设		95.00	设立
宁德晟闽建设发展有限公司	福建	福建	PPP 项目投资和建设		100	设立
江油晟涪建设发展有限公司	四川	四川	PPP 项目投资和建设		90.00	设立
昆明晟官建设发展有限公司	昆明	昆明	PPP 项目投资和建设		90.00	设立
温岭晟昱建设发展有限公司	浙江	浙江	PPP 项目投资和建设		76.00	设立
自贡晟安环境发展有限公司	四川	四川	PPP 项目投资和建设		84.92	设立
昆明晟隧基础设施建设发展有限公司	昆明	昆明	PPP 项目投资和建设		90.00	设立
绍兴晟越建设发展有限公司	浙江	浙江	PPP 项目投资和建设		70.00	设立
余姚晟旻建设发展有限公司	浙江	浙江	PPP 项目投资和建设		89.50	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
上海基建海外有限公司	香港	香港	投资		100	设立
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
上海城建预制构件有限公司	上海	上海	建筑施工业		100	同一控制
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
赣州市申隧市政工程建设有限公司	江西	江西	建筑施工业		100	设立
上海智能交通有限公司	上海	上海	智能交通		76.00	设立
南昌赣鄱珍奇植物园有限公司	南昌	南昌	公共设施管理业		79.07	设立
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

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	
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
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
上海城建道路工程有限公司	上海	上海	建筑施工业		100	同一控制
上海城建新路桥建设工程有限公司	上海	上海	建筑施工业		100	同一控制
上海道机沥青混凝土有限公司	上海	上海	非金属矿物制品业		100	设立
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
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
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
上海城建工程咨询有限公司	上海	上海	其他		100	同一控制
江西智慧城市建设规划设计研究院有限公司	江西	江西	设计服务业		51.00	设立
合肥市市政设计研究总院有限公司	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
上海城建审图咨询有限公司	上海	上海	设计服务业		100	设立
上海城济工程造价咨询有限公司	上海	上海	设计服务业		100	非同一控制
上海城建信息科技有限公司	上海	上海	设计服务业		70.00	设立
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
浙江长三角规划设计研究咨询有限公司	浙江	浙江	专业技术服务业		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
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

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	
上海隧道工程质量检测有限公司	上海	上海	建筑施工业		80.00	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
杭州晟湘建设发展有限公司	浙江	浙江	PPP 项目投资和建设		70.00	设立
上海城建城市运营（集团）有限公司	上海	上海	公共设施管理业	100		同一控制
上海城建养护管理有限公司	上海	上海	公共设施管理业		100	同一控制
上海浦江桥隧运营管理有限公司	上海	上海	公共设施管理业		100	同一控制
上海市政养护管理有限公司	上海	上海	公共设施管理业		100	同一控制
上海城建高速公路管理有限公司	上海	上海	公共设施管理业		100	同一控制
上海浦江桥隧隧道管理有限公司	上海	上海	建筑装饰和其他建筑业		100	同一控制
上海浦江桥隧大桥管理有限公司	上海	上海	公共设施管理业		100	同一控制
上海浦江桥隧高速公路管理有限公司	上海	上海	土木工程建筑业		100	同一控制
上海浦江桥隧东海运营管理有限公司	上海	上海	商务服务业		100	同一控制
上海浦江桥隧陆延市政建设工程有限公司	上海	上海	土木工程建筑业		100	同一控制
上海沪宁实业有限责任公司	上海	上海	公共设施管理业		100	同一控制
上海沪嘉高速公路实业有限公司	上海	上海	公共设施管理业		100	同一控制
上海沪嘉交通安全设施工程有限公司	上海	上海	土木工程建筑业		100	同一控制
上海高架养护管理有限公司	上海	上海	建筑装饰和其他建筑业		100	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	
上海成基市政建设发展有限公司	上海	上海	公共设施管理业		100	同一控制
上海兆亿市政建设发展有限公司	上海	上海	土木工程建筑业		100	同一控制
上海兆亿隧桥养护管理有限公司	上海	上海	土木工程建筑业		100	同一控制
上海兆申公路养护管理有限公司	上海	上海	公共设施管理业		100	同一控制
上海鑫泸惠市政养护管理有限公司	上海	上海	公共设施管理业		100	同一控制
上海中兴双诚隧道养护管理有限公司	上海	上海	商务服务业		100	同一控制
上海申嘉湖高速公路养护管理有限公司	上海	上海	公共设施管理业		100	同一控制
上海东梁市政养护管理有限公司	上海	上海	公共设施管理业		100	同一控制
杭州兆吉市政设施养护有限公司	浙江	浙江	土木工程建筑业		100	同一控制
上海互智机电工程有限公司	上海	上海	建筑安装业		100	同一控制
上海城建滨江置业有限公司	上海	上海	房地产业		100	同一控制
城盾隧安地下工程有限公司	上海	上海	土木工程建筑业		100	设立
杭州申隧建设工程有限公司	浙江	浙江	土木工程建筑业		100	设立
武汉隧恒建设工程有限公司	湖北	湖北	土木工程建筑业		100	设立
郑州晟新基础设施建设发展有限公司	河南	河南	PPP 项目投资和建设		100	设立
河南兰原高速东坝头黄河大桥投资管理有限公司	河南	河南	土木工程建筑业		100	设立
上海晟元商业保理有限公司	上海	上海	金融业		100	设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

公司为燃气院单一最大股东，且对燃气院关键管理层拥有任免权，对燃气院的日常经营、重大决策等具有较强的控制力，根据《企业会计准则》等的相关规定，公司将燃气院纳入合并报表范围。

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，不参与该公司的经营决策及管理，对其仅收取固定管理费，不享有该公司的利润分配，故该公司未纳入合并报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

公司作为唯一的普通合伙人，具有实质控制权。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

公司作为唯一的普通合伙人，享有结构化主体可变收益回报。

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	70.00	27,399,397.32		47,548,527.52
台州元合建设发展有限公司	29.80			900,000,000.00
台州元封地下综合管廊建设发展有限公司	20.00			98,730,000.00
绍兴晟越建设发展有限公司	10.00	3,368.61		255,918,984.40
宁波晟途建设发展有限公司	10.00	1,688,112.17		13,243,884.44
株洲晟宁建设发展有限公司	20.00	1,005,665.70		51,005,593.33
杭州晟合建设发展有限公司	19.00	-209,158.63		155,006,911.23
郑州晟启基础设施建设有限公司	5.00	311,441.33		38,844,732.85
慈溪晟陆建设发展有限公司	10.00	-7.75		13,044,783.71
江油晟涪建设发展有限公司	30.00	77.94		21,168,975.19

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						上年年末余额					
	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	122,332,664.20	227,604,729.04	349,937,393.24	47,410,661.04	181,248.93	47,591,909.97	126,996,464.23	8,949,805.49	135,946,269.72	52,622,995.76	1,204,282.17	53,827,277.93
台州元合建设发展有限公司	834,820,531.51	7,618,264,878.34	8,453,085,409.85	308,906,289.17	5,124,179,120.68	5,433,085,409.85	1,049,373,087.75	5,474,360,688.23	6,523,733,775.98	545,779,748.20	3,629,934,027.78	4,175,713,775.98
台州元封地下综合管廊建设发展有限公司	314,356,373.42	1,557,569,141.17	1,871,925,514.59	392,343,039.05	985,912,475.54	1,378,255,514.59	366,381,382.88	882,522,966.82	1,248,904,349.70	161,585,957.50	593,648,392.20	755,234,349.70
绍兴晟越建设发展有限公司	298,592,661.91	1,810,366,712.93	2,108,959,374.84	611,128,300.79	644,767,939.40	1,255,896,240.19	164,399,048.23	507,260,762.48	671,659,810.71	98,246,154.93	85,960,229.83	184,206,384.76
宁波晟途建设发展有限公司	4,176,842.23	414,895,045.69	419,071,887.92	286,633,043.68		286,633,043.68	718,665.98	429,550,022.35	430,268,688.33	314,710,965.73		314,710,965.73
株洲晟宁建设发展有限公司	83,583,193.52	1,582,286,489.78	1,665,869,683.30	537,058,889.46	618,754,860.55	1,155,813,750.01	46,293,812.27	1,586,499,343.98	1,632,793,156.25	457,791,317.03	675,002,562.97	1,132,793,880.00
杭州晟合建设发展有限公司	186,883,012.29	2,213,075,705.35	2,399,958,717.64	717,285,523.03	907,638,785.43	1,624,924,308.46	177,982,939.97	1,311,893,747.33	1,489,876,687.30	326,604,603.82	387,191,881.15	713,796,484.97
郑州晟启基础设施建设有限公司	94,587,732.68	470,897,457.23	565,485,189.91	86,667,272.52	274,372,563.89	361,039,836.41	82,344,792.23	512,058,859.84	594,403,652.07	63,129,291.11	313,468,638.05	376,597,929.16

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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
慈溪晟陆建设发展有限公司	137,465,803.04	1,454,083,399.32	1,591,549,202.36	244,307,166.95	974,749,313.06	1,219,056,480.01	114,826,685.80	1,201,663,568.76	1,316,490,254.56	191,178,831.41	824,068,545.65	1,015,247,377.06
江油晟涪建设发展有限公司	93,289,742.81	836,309,166.49	929,598,909.30	368,328,759.31	349,580,398.03	717,909,157.34	40,428,323.57	376,166,407.62	416,594,731.19	204,905,758.57		204,905,758.57

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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	204,822,019.89	39,141,996.19	39,876,287.83	33,489,333.82	201,646,260.56	38,498,705.98	38,520,901.02	23,367,624.16
台州元合建设发展有限公司								
台州元封地下综合管廊建设发展有限公司								
绍兴晟越建设发展有限公司		11,228.70	11,228.70	94.65		-10,710.30	-10,710.30	
宁波晟途建设发展有限公司	2,754,481.66	16,881,121.64	16,881,121.64	-35,907,328.19		17,642,515.16	17,642,515.16	-9,719,025.03
株洲晟宁建设发展有限公司		10,056,657.04	10,056,657.04	236,187,923.28		-562.50	-562.50	112,447,737.50
杭州晟合建设发展有限公司	47,968,263.81	-1,045,793.15	-1,045,793.15	312,111,978.55	79,568.16	-105,719.77	-105,719.77	155,456.14
郑州晟启基础设施建设有限公司	7,423,562.83	1,639,630.59	1,639,630.59	-30,063,564.59	7,111,009.17	7,232,967.84	7,232,967.84	-289,515,095.14
慈溪晟陆建设发展有限公司		-155.15	-155.15	-777.65		93.75	93.75	
江油晟涪建设发展有限公司		779.34	779.34	-270.66		1,082.62	1,082.62	1,082.62

4、 公司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

(二) 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

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

1） 2020 年 4 月，本公司子公司上海城建城市运营（集团）有限公司通过股权转让形式购买了原公司控股子公司上海智能交通有限公司少数股东 21%股权并完成工商变更。

2）2020 年 4 月，本公司收购杭州晟文建设发展有限公司少数股东 10%股权并完成工商变更，杭州晟文建设发展有限公司变更为本公司全资子公司。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	购买上海智能交通有限公司少数股东股权	购买杭州晟文建设发展有限公司少数股东股权
购买成本/处置对价		
—现金	21,000,000.00	96,485,690.70
—非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	21,000,000.00	96,485,690.70
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	15,949,122.10	99,791,909.27
差额	5,050,877.90	-3,306,218.57
其中：调整资本公积	-5,050,877.90	3,306,218.57
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 公司无重要的合营企业或联营企业

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,912,288,089.67	39,042,050.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-7,753,960.88	819,716.87
—其他综合收益		
—综合收益总额	-7,753,960.88	819,716.87
联营企业：		
投资账面价值合计	1,264,139,951.03	853,955,394.23
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	49,186,858.52	25,832,030.24
—其他综合收益		
—综合收益总额	49,186,858.52	25,832,030.24

3、 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

4、 本期不存在合营企业或联营企业发生的超额亏损

5、 本期不存在与合营企业投资相关的未确认承诺

6、 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) 本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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、合同资产、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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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 2020 年 12 月 31 日，本公司并无利率互换安排。

于 2020 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 307,668,834.63 元（2019 年 12 月 31 日：231,027,957.00 5 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、 汇率风险

汇率风险，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汇率风险。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汇率风险的目的。于 2020 年度及 2019 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率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			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	138,808,037.86	845,897,212.28	984,705,250.14	80,204,203.17	883,615,949.64	963,820,152.81
应收账款		122,498,333.65	122,498,333.65		476,822,668.35	476,822,668.35
预付款项		61,176,131.39	61,176,131.39		25,815,578.13	25,815,578.13
其他应收款		450,901,169.11	450,901,169.11		521,562,009.57	521,562,009.57
短期借款		51,490,137.60	51,490,137.60		16,077,340.89	16,077,340.89
应付账款		469,027,054.67	469,027,054.67		541,304,692.28	541,304,692.28
预收款项					826,614,484.52	826,614,484.52
应付职工薪酬		14,468,009.24	14,468,009.24		12,224,857.40	12,224,857.40
应交税费		-88,664,269.92	-88,664,269.92		-54,957,810.24	-54,957,810.24
其他应付款		948,647,466.16	948,647,466.16		838,939,186.82	838,939,186.82
一年内到期非流动负债	11,744,820.00		11,744,820.00	179,985,960.00		179,985,960.00
长期借款	148,767,720.00	43,003,237.86	191,770,957.86		47,492,535.18	47,492,535.18
合计	299,320,577.86	2,918,444,482.04	3,217,765,059.90	260,190,163.17	4,135,511,492.54	4,395,701,655.71

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 36,448,117.58 元（2019 年 12 月 31 日：6,735,454.56 元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

3、 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，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。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其他非流动金融资产		
其他权益工具投资	757,615.81	825,443.33
合计	757,615.81	825,443.33

于 2020 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净利润 0.00 元、其他综合收益 75,761.58 元（2019 年 12 月 31 日：净利润 0.00 元、其他综合收益 82,544.33 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。

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
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				

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
1.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				
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
◆应收款项融资		99,846,981.63		
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资	757,615.81		116,546,870.66	117,304,486.47
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
持续以公允价值计量的资产总额	757,615.81	99,846,981.63	116,546,870.66	117,304,486.47
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				

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
（1）发行的交易性债券				
（2）衍生金融负债				
（3）其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(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

公司持续第一层次公允价值计量项目为上市公司股权投资，期末公允价值基于新加坡交易所 2020 年 12 月 31 日收盘价进行计量。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持续第二层次公允价值计量项目为应收款项融资，应收款项融资采用现金流量折现法确定公允价值，所采用的折现率为银行承兑汇票同期贴现率。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持续第三层次公允价值计量项目为非上市公司股权投资，期末公允价值计量采用成本估值法进行计量。非上市公司股权投资公司行业分散，经营规模较小，在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，被投资企业未来盈利预测难以获得或估计，因此采用成本法估值结果代表了该范围内对公允价值的最佳估计的。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产											
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											
—债务工具投资											
—权益工具投资											
—衍生金融资产											
—其他											
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											
—债务工具投资											
—其他											
◆应收款项融资											
◆其他债权投资											
◆其他权益工具投资	151,346,496.45				735,549.57	24,464,824.64		60,000,000.00		116,546,870.66	
◆其他非流动金融资产											

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											
—债务工具投资											
—权益工具投资											
—衍生金融资产											
—其他											
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											
—债务工具投资											
—其他											
合计	151,346,496.45				735,549.57	24,464,824.64		60,000,000.00		116,546,870.66	
其中：与金融资产有关的损益											
与非金融资产有关的损益											

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本报告期内，金融工具公允价值计量所属层次在三个层次间未发生转换。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本报告期内，未发生估值技术变更。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

截止 2020 年 12 月 31 日，不以公允价值计量的各项金融资产和金融负债的公允价值与公允价值之间无重大差异

十、 关联方及关联交易

(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(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海城建（集团）公司	上海	建筑施工业	134,397.0247 万元	30.49	30.49

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

本公司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

本公司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”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海城建日沥特种沥青有限公司	合营企业
上海胜超股权投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
南京燃气输配有限公司	联营企业
上海浦东混凝土制品有限公司	联营企业
南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	联营企业
上海建元股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海建元股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
南昌城建建筑工业化有限公司	联营企业
成都交投建筑工业化有限公司	联营企业
STEC MASTIKA NURI JV	联营企业
河南领行绿色建筑科技有限公司	联营企业
江西省鄱余高等级公路开发有限公司	联营企业
绍兴市城投建筑工业化制造有限公司	联营企业
上海地铁盾构设备工程有限公司	联营企业
广东长正建设有限公司	联营企业
浙江长三角城建有限公司	联营企业
杭州秦望工程建设运营有限公司	联营企业
淮北建元绿金碳谷创业投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
浙江长三角基础设施建设工程有限公司	联营企业
南昌市政公用养护管理有限公司	联营企业
南昌城投桥隧运营管理有限公司	联营企业
上海德盛市政工程建设有限公司	联营企业（已吊销，全额计提减值）

(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
上海地空防护设备有限公司	受同一控股股东控制
上海市人民防空工程有限公司	受同一控股股东控制
上海城建物业管理有限公司	受同一控股股东控制
上海城建置业发展有限公司	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
上海城建博远置业有限公司	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
上海城铭置业有限公司	受同一控股股东控制
上海丰鑫置业有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海瑞南置业有限公司	受同一控股股东控制
上海瑞行东岸置业有限公司	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
上海住总住博建筑科技有限公司	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
上海物源经济发展有限公司	受同一控股股东控制
上海住总建科化学建材有限公司	受同一控股股东控制
上海隧盛科技材料有限公司	受同一控股股东控制
上海城建水务工程有限公司	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
上海市市政工程材料公司	受同一控股股东控制
上海市政工程印刷厂有限公司	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
上海城建集团印度基础设施私人有限公司	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
上海市市政工程建设公司	受同一控股股东控制

(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	本期金额	上期金额
上海城建物资有限公司	材料采购	706,579,671.04	689,438,642.47
南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	材料采购	55,137,922.65	46,630,137.49
上海住总工程材料有限公司	材料采购	4,071,238.44	22,953,197.83
上海住总住博建筑科技有限公司	材料采购	88,130,530.04	52,187,591.30
上海浦东混凝土制品有限公司	材料采购	5,015,935.00	
上海市人民防空工程有限公司	工程分包	69,931,332.39	
上海隧盛科技材料有限公司	材料采购	10,217,704.29	
上海城建日沥特种沥青有限公司	材料采购	89,851,410.26	74,932,113.60
成都交投建筑工业化有限公司	材料采购	100,216,930.62	324,772,466.84
浙江长三角基础设施建设工程有限公司	工程分包	23,497,258.43	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海城建集团印度基础设施私人有限公司	工程分包	25,660,896.60	66,936,199.65
上海隧金实业发展有限公司	工程分包		3,435,643.00
上海地空防护设备有限公司	材料采购	2,714,810.00	1,518,514.00
上海住总建科化学建材有限公司	材料采购	14,826,197.23	7,285,325.80
上海地铁盾构设备工程有限公司	工程分包	39,717,289.99	163,778,809.39
广东长正建设有限公司	材料采购	37,180,841.76	843,586.90
绍兴市城投建筑工业化制造有限公司	材料采购	243,874,464.22	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海城建(集团)公司	提供劳务	13,392,216.09	
上海益恒置业有限公司	施工总包	357,797,679.05	250,610,765.61
上海城建置业无锡有限公司	施工总包	284,418,281.00	
上海城建置业无锡蠡湖有限公司	施工总包		405,390.00
上海城建博远置业有限公司	施工总包	56,234,344.00	640,000.00
南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	提供劳务		8,500.00
上海城建置业发展有限公司	施工总包	-2,081,180.00	-100,000.00
上海市人民防空工程有限公司	提供劳务	2,217,699.46	
上海水务建设工程有限公司	材料销售	152,607.34	419,749.00
江西省鄱余高等级公路开发有限公司	施工总包	203,345,422.00	
上海住总工程材料有限公司	材料销售	149,839.01	-29,476.00
上海丰鑫置业有限公司	施工总包	202,775,816.92	97,244,736.00
上海城建(江西)置业有限公司	施工总包		28,564,615.18
上海瑞南置业有限公司	施工总包	3,589,007.00	
上海浦东混凝土制品有限公司	材料销售	1,236,594.00	
南京燃气输配有限公司	提供劳务	737,014.76	2,876,971.63
上海瑞行东岸置业有限公司	接受工程分包	-364,000.00	1,182,800.00
上海地铁盾构设备工程有限公司	材料销售		
上海城建日沥特种沥青有限公司	材料销售	2,120,454.17	784,202.28
上海益欣置业有限公司	提供劳务	353,700.00	
成都交投建筑工业化有限公司	提供劳务	58,197,845.69	93,141,310.78
上海城建物资有限公司	提供劳务	160.00	300.00

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海城建水务工程有限公司	提供劳务	5,104,516.24	4,030,561.00
上海市政工程印刷厂有限公司	提供劳务		205,000.00
南昌市政公用养护管理有限公司	提供劳务	164,893.00	
上海城建置业发展有限公司	融资租赁业务服务费	14,210,000.00	

提供保理业务情况表

关联方	关联交易内容	本期融资额	本期融资收益	上期融资收益
上海城建置业发展有限公司	融资租赁业务	350,000,000.00	1,686,281.59	

购销商品、提供和接受劳务、保理业务的关联交易说明：城建集团及其他《上海证券交易所股票上市规则》中规定的建筑施工业关联方，与隧道股份及其下属企业在对外参加建筑工程总承包竞标时，存在关联方将中标的工程以市场价格与隧道股份及其控股子公司之间相互分包的行为。上述关联交易为日常经营活动导致的，关联交易内容包括提供或接受劳务，以及工程施工需要的原材料供销等。在激烈的市场竞争中，此类分包有利于本公司扩大市场份额，获得更多的收益，该行为是持续存在并且合理的。经公司 2019 股东大会审议通过，2020 年全年日常关联交易授权发生额度为人民币 30 亿元。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

公司接受上海城建（集团）公司受托，管理城建集团直接持有的非上市子公司的股权，行使与委托资产相关的日常经营管理权。自 2016 年 10 月 1 日起，期限三年，期满续期，本年度收到受托管理费 60,762,547.40 元（不含税价）。

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
上海城建（集团）公司	上海隧道工程股份有限公司	公司日常经营管理权	2019/10/1	2022/9/30	受托公司净利润	60,762,547.40

受托管理单位清单如下：

序号	企业名称	实收资本	托管股权比例
1	上海城建置业发展有限公司	150,000.00	100%
2	上海市地下空间开发实业总公司	6,803.00	100%
3	上海城建物资有限公司	18,500.00	51%
4	上海城建水务工程有限公司	19,293.00	100%
5	上海水务建设工程有限公司	10,015.40	100%
6	上海市市政工程建设公司	2,500.00	100%
7	上海新寓建筑工程有限公司	2,500.00	100%
8	上海城建海外有限公司	100 (港币)	100%
9	上海城建集团印度基础设施私人有限公司	1,900 (卢比)	99%
10	上海城建集团国际物流有限公司	2,000.00	100%
11	上海隧金实业发展有限公司	6,700.00	100%
12	上海市市政工程材料公司	2,288.00	100%

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海建元股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	房屋租赁	822,501.43	1,151,502.00

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海城建物业管理有限公司	物业管理	15,412,593.16	11,027,023.05
上海隧金实业发展有限公司	房屋租赁	11,521,693.00	12,212,995.18

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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	上海基础设施建设发展有限公司（注 1）	人民币 300,000.00 万元	2014/5/29	2021/5/29	否
上海城建（集团）公司	上海瑞恒置业有限公司(注 2）	人民币 73,770.00 万元	2020/5/21	2040/4/17	否
上海城建（集团）公司	上海市地下空间设计研究总院有限公司（注 3)	人民币 3,000.00 万元	2019/8/16	2020/8/15	是
上海城建（集团）公司	上海市地下空间设计研究总院有限公司（注 4)	人民币 8,000.00 万元	2020/8/16	2021/8/16	否

关联担保情况说明：

注 1：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 2020 年 12 月 31 日，该合同项下一年内到期非流动负债余额为人民币 60,940.36 万元。

注 2：上海城建（集团）公司为上海瑞恒置业有限公司取得中国建设银行股份有限公司上海第五支行贷款提供人民币 73,770.00 万元的最高额融资额度担保。截止 2020 年 12 月 31 日，该合同项下实际担保长期借款余额为 15,769.61 万元。

注 3：上海城建（集团）公司为上海市地下空间设计研究总院有限公司在中国建设银行股份有限公司上海第五支行办理保函提供人民币 3,000 万元的最高额融资额度担保。截止 2020 年 12 月 31 日，该合同项下保函金额为 0 元。

注 4：上海城建（集团）公司为上海市地下空间设计研究总院有限公司在中国建设银行股份有限公司上海第五支行办理保函提供人民币 8,000 万元的最高额融资额度担保。截止 2020 年 12 月 31 日，该合同项下保函实际担保金额为 843.14 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	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,214.10	2,504.54 万元

8、 本期无其他需要披露的关联交易

(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		上年年末余额	
		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	45,167,829.86	559,278.74	7,173,362.64	71,733.63
	上海益恒置业有限公司	85,849,996.00	858,499.96	216,620,025.00	2,166,200.25
	上海益欣置业有限公司	21,462,661.18	3,169,881.18	22,962,661.18	1,837,012.89
	上海益翔置业有限公司	59,891,290.00	8,983,693.50	75,601,290.00	6,048,103.20
	上海城建置业无锡有限公司	139,355,805.00	1,393,558.05	339,641.00	27,171.28
	上海城建置业无锡蠡湖有限公司	120,877,642.20	9,723,929.69	120,877,642.20	3,075,586.09
	上海住总住博建筑科技有限公司	5,666,324.59	141,658.11	53,625,452.96	624,502.48
	上海城铭置业有限公司	4,474,979.00	671,246.85	4,474,979.00	357,998.32
	上海水务建设工程有限公司			326,506.06	3,265.06

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海城建(江西)置业有限公司	66,596,317.44	3,756,651.56	91,565,317.44	2,262,627.71
	上海瑞南置业有限公司	100,544,310.14	2,077,427.87	15,314,068.14	382,851.70
	上海市人民防空工程有限公司	74,324.30	743.24		
	上海浦东混凝土制品有限公司	1,136,594.00	11,365.94		
	上海城建物资有限公司	126,927.00	18,979.15	126,927.00	10,133.16
	上海住总工程材料有限公司	376,598.01	19,639.11	616,598.01	15,414.95
	上海物源经济发展有限公司			60,000.00	4,800.00
	上海自来水管线工程有限公司	50,405.00	7,560.75	50,405.00	4,032.40
	上海城建博远置业有限公司	112,716,885.00	5,045,746.72	120,002,541.00	3,849,695.14
	南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	6,008,229.29	696,635.64	6,206,729.29	336,022.00
	上海城建置业发展有限公司	19,656,738.00	1,572,539.04	38,537,918.00	963,447.95
	上海隧金实业发展有限公司	1,160,287.50	92,823.00	3,160,287.50	79,007.19
	上海城建日沥特种沥青有限公司	668,023.57	6,680.24	595,434.40	5,954.34
	上海市市政工程建设公司			23,451.00	1,774.33
	上海瑞行东岸置业有限公司	510,879.23	5,108.79		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	成都交投建筑工业化有限公司	42,772,132.29	427,721.32	46,248,772.41	462,487.72
	上海丰鑫置业有限公司	12,287,780.85	122,877.81	53,219,519.00	532,195.19
	上海城建水务工程有限公司	223,366.95	2,233.67	400,000.00	4,000.00
	上海地铁盾构设备工程有限公司	2,961,795.26	444,269.29	2,961,795.26	236,943.62
其他应收款					
	成都交投建筑工业化有限公司	758,000.00		758,000.00	60,640.00
长期应收款					
	上海城建置业发展有限公司	351,686,281.59			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	上海住总住博建筑科技有限公司	15,689,798.83	12,746,531.02
	上海地空防护设备有限公司	3,134,798.00	1,068,169.00
	上海市人民防空工程有限公司	46,906,016.00	1,000,000.72
	上海城建物资有限公司	514,874,540.84	600,533,646.87
	上海住总工程材料有限公司	16,153,409.55	24,105,592.41
	上海城建日沥特种沥青有限公司	52,402,657.49	65,941,602.32
	上海浦东混凝土制品有限公司	7,216,301.20	5,979,758.20
	南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	47,827,874.70	51,511,651.79
	上海城建集团印度基础设施私人有限公司	28,902,409.23	44,736,184.13
	成都交投建筑工业化有限公司	20,071,532.44	98,768,754.83
	上海住总建科化学建材有限公司	1,497,334.11	4,615,570.00
	上海地铁盾构设备工程有限公司	40,348,960.27	70,020,650.41
	上海隧盛科技材料有限公司	10,217,704.29	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	上海隧金实业发展有限公司	3,435,643.00	
	浙江长三角基础设施建设工程有限公司	2,457,418.56	
	绍兴市城投建筑工业化制造有限公司	40,764,285.05	
其他应付款			
	上海城建置业发展有限公司	22,319.70	48,041.20
	成都交投建筑工业化有限公司	6,945.40	6,945.40
	南京铁隧轨道交通配套工程有限公司	160,000.04	296,000.00
	上海市市政工程材料公司	27,867.50	27,867.50
	上海益恒置业有限公司		214,928.00
	浙江国裕隧道管片制造有限公司	325,600.00	
	上海隧金实业发展有限公司	13,951,221.00	9,300,814.00
	上海城建物业管理有限公司	10,800.00	
预收款项			
	南京燃气输配工程有限公司		737,014.76
	上海城建集团国际物流有限公司		30,709,033.00
	上海市市政工程建设公司		400,000.00
	上海益恒置业有限公司		3,095,693.20
	上海瑞行东岸置业有限公司		2,607,800.00
合同负债			
	上海城建集团国际物流有限公司	48,175,468.64	
	上海市市政工程建设公司	38,300.00	
	江西省鄱余高等级公路开发有限公司	59,758,595.00	
	上海瑞行东岸置业有限公司	18,209,283.00	
	上海城建水务工程有限公司	3,946,149.29	

(七) 关联方承诺

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

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

十一、 本期无股份支付情况

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日不存在需要披露的重要承诺

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。

公司已签订的正在或准备履行的并购协议详见十三/（一）/1、重要的对外投资。

公司无已签订的正在或准备履行的重组计划。

3、 其他

（1） 抵押资产情况

资产科目	质押物名称	质押物账面金额	长期借款金额	一年到期非流动负债余额	借款期限
固定资产	NO.30 Cecil Street 1105 室至 1108 室，Prudential Tower, Singapore 049712	70,027,799.45	43,003,237.86		2014 年 12 月 13 日至 2044 年 12 月 13 日
投资性房地产	上海市宛平南路 1099 号城建大厦	908,000,174.51	430,000,000.00	60,000,000.00	2015 年 9 月 10 日至 2025 年 9 月 10 日

（2） 质押借款情况

资产科目	质押物名称	质押物账面金额	短期借款金额	长期借款金额	一年到期非流动负债余额	借款期限
长期应收款	应收融资租赁款	2,655,545,013.76	140,462,000.00	1,021,332,965.61	741,788,731.31	2017/5/4 至 2022/3/22
长期应收款	大连路越江隧道项目运营专项权收款权	756,617,062.04		236,318,010.00	70,094,325.00	2013/5/20 至 2024/12/31
无形资产	钱江通道及接线工程过江隧道段收费权	3,604,314,446.90		1,391,897,525.00	200,245,000.00	2009/7/31/至 2027/12/31
长期应收款	常州高架道路二期工程（青洋路高架）特许运营收益权	2,352,891,395.00		1,182,511,652.90	130,675,565.00	2010/5/7 至 2030/12/21
长期应收款	株洲轨道科技城路网工程 PPP 项目收款权	381,519,345.27		618,754,860.55	56,247,702.41	2017/01/03 至 2032/12/21
其他非流动资产	铁路杭州南站综合交通枢纽东、西广场工程 PPP 项目收款权	2,208,008,235.50		907,638,785.43	130,175,175.00	2017/3/16 至 2033/12/31
长期应收款	G107 线郑州境东移改建（二期）工程 PPP 项目收款权	470,762,759.08		274,372,563.89	39,053,029.17	2019/01/28 至 2028/07/28
长期应收款	宁德市蕉城区三屿园区开发及其配套 PPP 项目收款权	1,472,991,077.56		793,446,189.28	108,902,807.94	2018/12/21 至 2031/8/21
其他非流动资产	江油至三台芦溪公路及福田渡改桥工程 PPP 项目收款权	831,445,520.73		349,580,398.03		2020/5/26 至 2033/5/26
其他非流动资产	铁路温岭站综合交通枢纽工程 PPP 项目收款权	492,296,749.44		339,482,180.42		2019/1/28 至 2022/1/17
其他非流动资产	自贡市水环境综合治理 PPP 项目收款权	1,300,100,696.46		674,659,636.04		2019/8/14 至 2033/12/21
其他非流动资产	绍兴晟越东路及南延段智慧快速路工程 I 标段 PPP 项目收款权	1,810,225,519.35		644,767,939.40		2019/11/19 至 2038/11/19
其他非流动资产	余姚市公共文化中心 PPP 项目收款权	253,738,594.39		151,205,779.44		2019/12/18 至 2034/8/16
长期应收款	文一路地下通道收款权	3,129,396,337.78		2,205,411,887.30	77,165,360.97	2015/12/14 至 2038/6/21
其他非流动资产	杭绍台高速公路(台州段)工程 PPP 项目收款权	7,559,712,304.86		5,124,179,120.68	1,001,990.44	2018/2/1 至 2048/1/31
其他非流动资产	台州市地下综合管廊一期工程（台州大道段、市区段）PPP 项目收款权	1,430,150,003.07		985,912,475.54	35,032,422.99	2018/7/6 至 2038/7/5
其他非流动资产	南昌赣鄱（溪霞）珍奇植物园 PPP 项目收款权	149,128,258.58		80,125,766.65		2019/04/03 至 2029/04/02

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

（1）或有负债

重要的未决诉讼：

a、本公司子公司上海城建城市运营（集团）有限公司下属全资子公司上海沪宁实业有限公司（以下简称“沪宁公司”）正涉及被上海忠湖土方机械工程有限公司（以下简称“忠湖公司”）追索工程款之诉讼【案号：（2019）沪 0114 民初 7568 号】。原告忠湖公司的诉讼请求为被告沪宁公司向原告给付 44,330,833.00 元工程款及承担相应的诉讼费用。2020 年 4 月 3 日，嘉定区人民法院一审判决沪宁公司支付和承担诉讼费合计 13,550,339.50 元。原告忠湖公司提起上诉，2020 年 7 月 8 日，二审法院上海第二中级人民法院裁定发回重审【（2020）沪 02 民终 4730 号】。本公司聘请的案件经办律师认为对于原告忠湖公司 44,330,833.00 元工程款给付诉求，法院可判定沪宁公司承担其中部分，酌定数额可能在 1400 万元左右。故本公司基于律师的判断，对该事项计提 14,350,000.00 元的预计负债。

b、本公司下属子公司上海公路桥梁（集团）有限公司与杨启平的合同纠纷情况：2020 年 9 月，杨启平将江苏润泽建设工程有限公司就建设工程合同纠纷一案诉至江苏省盐城市中级人民法院【案号：（2020）苏 09 民初 709 号】，其诉请为江苏润泽建设工程有限公司向其支付工程款 4500 万元及逾期利息 7,988,160.34 元,并要求上海公路桥梁（集团）有限公司对上述债务承担连带清偿责任。2020 年 11 月 23 日，江苏省盐城市中级人民法院依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百条、第一百零二条、第一百零三条第一款之规定，作出裁定：冻结江苏润泽建设工程有限公司、上海公路桥梁（集团）有限公司价值 5298 万元的财产，其中上海公路桥梁（集团）有限公司有 5298 万元银行存款被冻结。截止至本报告出具日，本案尚处于一审审理期间。经咨询相关法律顾问，目前无法合理估计最终结果，暂未计提预计负债。

c、本公司下属子公司上海公路桥梁（集团）有限公司与盐城市建旺商贸有限公司的合同纠纷情况：2020 年 11 月，盐城市建旺商贸有限公司将江苏润泽建设工程有限公司就建设工程合同纠纷一案诉至江苏省建湖县人民法院 【案号：（2020）苏 0925 民初 5176 号】，其诉请为江苏润泽建设工程有限公司向其支付工程款 1000 万元及逾期利息 100 万元，并要求上海公路桥梁（集团）有限公司在欠付工程款范围内对上述债务承担连带清偿责任等。2020 年 12 月 4 日，江苏省建湖县人民法院依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百条、第一百零二条、第一百零三条第一款之规定，作出裁定：冻结上海公路桥梁（集

团）有限公司有 1100 万元银行存款。截止至本报告出具日，本案尚处于一审审理期间。经咨询相关法律顾问，目前无法合理估计最终结果，暂未计提预计负债。

d、本公司与无锡华云数据技术服务有限公司的合同纠纷情况：

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

2、 公司银行授信情况

截至报告期末，公司共获得的授信总额合计 15,527,886.69 万元。其中，已使用授信 5,816,594.45 万元，剩余未使用授信额度为 9,711,292.24 万元。报告期内，公司银行贷款按时偿还。

3、 其他

截止 2020 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

1、 重要的对外投资

2021 年 3 月 10 日,公司第九届董事会第十八次会议审议通过了《关于投资“杭金衢高速至杭绍台高速联络线工程 PPP 项目”的议案》。“杭金衢高速至杭绍台高速联络线工程 PPP 项目”由公司两家全资子公司——上海基础设施建设发展（集团）有限公司（简称“上海基建”）、上海公路桥梁（集团）有限公司（简称“路桥集团”）和浙江省交通投资集团有限公司、浙江交工集团股份有限公司组成联合体参与投标并中标，该项目总投资为人民币 712,173.21 万元，其中建筑安装工程费 418,847.42 万元，运营期首年运营维护服务费为 2,843.70 万元。

2、 重要的融资事项

2021 年 3 月 10 日，上海隧道工程股份有限公司（简称“公司”）召开第九届董事会第十八次会议，审议通过公司《关于全资孙公司开展资产证券化业务的议案》，同意下属全资孙公司上海元晟融资租赁有限公司（以下简称“元晟租赁”）开展融资租赁资产证券化业务，通过上海东方证券资产管理有限公司（以下简称“东证资管”）设立“元晟租赁 2021 年第一期资产支持专项计划”，发行资产支持证券进行融资。发行规模：9.69 亿元，本次资产证券化业务的实施不构成重大资产重组，不存在重大法律障碍。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	691,701,140.68
经审议批准宣告发放的利润或股利	---

经 2021 年 4 月 20 日公司第九届董事会第十九次会议决议，以截至 2020 年 12 月 31 日公司总股本 3,144,096,094 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.20 元（含税），共计分配利润 691,701,140.68 元。本次利润分配不送红股，也不实施资本公积金转增股本。剩余未分配利润 11,284,556,382.63 元结转以后年度。本次分配预案尚需 2020 年度股东大会审议批准。

(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) 本期无划分为持有待售的资产和处置组

(五) 其他资产负债表日后事项说明

无

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) 终止经营

本期无需要披露的终止经营情况。

(五) 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 7 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、融资租赁服务、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	融资租赁	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	48,174,577,101.70	2,082,262,467.10	3,060,089,630.69	112,195,268.11	117,655,211.08	243,498,320.20	215,968,910.76		54,006,246,909.64
分部间交易收入	802,103,681.37		147,783,295.47	187,887,576.21		384,038.68	162,608,409.86	1,300,767,001.59	
对联营和合营企业的投资收益	42,164,729.83		13,031,925.73	-13,763,757.92					41,432,897.64
信用减值损失	-177,527,178.13	46,039,242.11	9,860,199.01	-273,149.81		2,387,112.81	1,305,630.11	-14,462,932.33	-103,745,211.57
资产减值损失	647,651.77							2,488,317.83	-1,840,666.06
折旧费和摊销费	554,228,434.42	20,263,253.83	156,731,460.87	3,165,768.64	785,474.10	3,293.11	2,791,832.35		737,969,517.32
利润总额（亏损总额）	2,939,861,015.35	225,929,685.32	785,990,299.86	333,817,280.57	10,554,490.27	122,357,894.23	12,253,814.22	1,639,168,788.09	2,791,595,691.73
所得税费用	118,961,856.94	30,049,124.95	173,042,188.62	131,912,109.42		30,657,881.19	-163,615.63	-360,742.57	484,820,288.06
净利润（净亏损）	2,820,899,158.41	195,880,560.37	612,948,111.24	201,905,171.15	10,554,490.27	91,700,013.04	12,417,429.85	1,639,529,530.66	2,306,775,403.67
资产总额	101,026,576,894.19	3,321,997,299.59	13,040,411,928.71	27,065,843,853.10	811,112,964.63	4,640,858,688.37	2,687,037,393.76	43,207,756,186.90	109,386,082,835.45
负债总额	73,474,566,903.88	2,370,691,063.22	7,298,043,156.19	19,344,173,734.54	743,507,286.54	3,562,946,607.45	2,127,241,732.19	24,749,064,831.46	84,172,105,652.55
其他重要的非现金项目									
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用									

项目	施工业	设计服务	运营业务	投资业务	机械加工及制造	融资租赁	其他	分部间抵销	合计
对联营和合营企业的长期股权投资	814,452,414.85		24,971,597.54	2,337,004,028.31					3,176,428,040.70
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	4,060,727,533.35	-11,180,962.24	-217,019,520.00	4,052,649,710.86	153,952,828.80	2,058,901,401.22	-24,046,918.84	785,422,161.76	9,288,561,911.39

(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项

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、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	53,280,917.40	201,653,027.33
1 至 2 年	37,843,667.43	93,419,749.84
2 至 3 年	36,101,701.25	125,819,290.47
3 至 4 年	117,227,919.27	376,739.00
4 至 5 年	376,739.00	14,894,487.54
5 年以上	88,671,498.81	76,725,433.97
小计	333,502,443.16	512,888,728.15
减：坏账准备	69,376,195.24	55,879,909.84
合计	264,126,247.92	457,008,818.31

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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（%）	
按单项计提坏账准备	19,801,705.11	5.94	19,801,705.11	100.00		12,894,601.06	2.51	12,894,601.06	100.00	
按组合计提坏账准备	313,700,738.05	94.06	49,574,490.13	15.80	264,126,247.92	499,994,127.09	97.49	42,985,308.78	8.60	457,008,818.31
其中：										
一年以内	53,280,917.40	15.98	532,809.17	1.00	52,748,108.23	201,653,027.33	39.32	2,016,530.27	1.00	199,636,497.06
一至二年	37,843,667.43	11.35	946,091.69	2.50	36,897,575.74	93,419,749.84	18.21	2,335,493.75	2.50	91,084,256.09
二至三年	36,101,701.25	10.83	2,888,136.10	8.00	33,213,565.15	125,819,290.47	24.53	10,065,543.24	8.00	115,753,747.23
三至四年	117,227,919.27	35.15	17,584,187.89	15.00	99,643,731.38	376,739.00	0.07	56,510.85	15.00	320,228.15
四至五年	376,739.00	0.11	75,347.80	20.00	301,391.20	14,894,487.54	2.90	2,978,897.51	20.00	11,915,590.03
五年以上	68,869,793.70	20.65	27,547,917.48	40.00	41,321,876.22	63,830,832.91	12.45	25,532,333.16	40.00	38,298,499.75
合计	333,502,443.16	100.00	69,376,195.24		264,126,247.92	512,888,728.15	100.00	55,879,909.84		457,008,818.31

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收客户 1	19,619,305.11	19,619,305.11	100.00	预计无法收回
应收客户 2	182,400.00	182,400.00	100.00	预计无法收回
合计	19,801,705.11	19,801,705.11		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	12,894,601.06	12,894,601.06	6,907,104.05			19,801,705.11
按组合计提坏账准备	42,985,308.78	41,117,894.63	8,456,595.50			49,574,490.13
合计	55,879,909.84	54,012,495.69	15,363,699.55			69,376,195.24

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 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	107,955,531.40	32.37	2,698,888.29
第二名	40,848,527.10	12.25	6,127,279.07
第三名	37,039,800.00	11.11	5,555,970.00
第四名	28,508,569.56	8.55	3,556,933.02
第五名	21,462,661.18	6.44	8,585,064.47
合计	235,815,089.24	70.72	26,524,134.85

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 应收款项融资

应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		300,000.00
合计		300,000.00

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	188,541,447.27	7,050,000.00
其他应收款项	1,959,669,735.00	1,995,565,018.53
合计	2,148,211,182.27	2,002,615,018.53

1、 应收利息

期末无应收利息余额

2、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
上海市地下空间设计研究总院有限公司	7,050,000.00	7,050,000.00
上海隧道工程股份（新加坡）有限公司	181,491,447.27	
小计	188,541,447.27	7,050,000.00
减：坏账准备		
合计	188,541,447.27	7,050,000.00

（2）无重要的账龄超过一年的应收股利

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,059,458,435.77	2,094,110,178.67
1至2年	6,182,456.61	280.00
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	9,116,491.80	9,116,491.80
小计	2,074,757,384.18	2,103,226,950.47
减：坏账准备	115,087,649.18	107,661,931.94
合计	1,959,669,735.00	1,995,565,018.53

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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（%）	
按单项计提坏账准备	12,192,139.91	0.59	12,192,139.91	100.00		3,220,248.11	0.15	3,220,248.11	100.00	
其中：										
押金保证金	8,971,891.80	0.43	8,971,891.80	100.00						
员工借款及备用金										
应收代垫款及往来款	3,220,248.11	0.16	3,220,248.11	100.00		3,220,248.11	0.15	3,220,248.11	100.00	
其他										
按组合计提坏账准备	2,062,565,244.27	99.41	102,895,509.27	4.99	1,959,669,735.00	2,100,006,702.36	99.85	104,441,683.83	4.97	1,995,565,018.53
其中：										
押金保证金	4,309,484.98	0.21			4,309,484.98	14,393,433.35	0.68			14,393,433.35
员工借款及备用金	345,573.87	0.02			345,573.87	8.50				8.50
应收代垫款及往来款	2,056,831,072.80	99.14	102,841,553.64	5.00	1,953,989,519.16	2,082,619,486.37	99.02	104,291,986.72	5.01	1,978,327,499.65
其他	1,079,112.62	0.05	53,955.63	5.00	1,025,156.99	2,993,774.14	0.14	149,697.11	5.00	2,844,077.03
合计	2,074,757,384.18	100.00	115,087,649.18		1,959,669,735.00	2,103,226,950.47	100.00	107,661,931.94		1,995,565,018.53

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	104,441,683.83	3,220,248.11		107,661,931.94
上年年末余额在本期	104,441,683.83	3,220,248.11		107,661,931.94
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,546,174.56	8,971,891.80		7,425,717.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	102,895,509.27	12,192,139.91		115,087,649.18

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	104,441,683.83	-1,546,174.56			102,895,509.27
按组合计提坏账准备	3,220,248.11	8,971,891.80			12,192,139.91
合计	107,661,931.94	7,425,717.24			115,087,649.18

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	2,057,912,394.48	2,083,517,009.06
备用金	345,573.87	8.50

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	424,497.94	9,116,491.80
保证金	12,856,878.84	5,276,941.55
代垫费用	2,138,926.43	2,322,725.42
其他	1,079,112.62	2,993,774.14
合计	2,074,757,384.18	2,103,226,950.47

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海瑞腾国际置业有限公司	往来款	1,366,000,000.00	一年以内	65.84	68,300,000.00
上海城建国际工程有限公司	往来款	275,047,123.81	一年以内	13.26	13,752,356.19
上海隧道工程有限公司	往来款	182,196,953.77	一年以内	8.78	9,109,847.69
上海隧道股份(香港)有限公司	往来款	105,123,328.35	一年以内	5.07	5,256,166.42
上海基础设施建设发展（集团）有限公司	往来款	89,418,055.55	一年以内	4.31	4,470,902.78
合计		2,017,785,461.48		97.25	100,889,273.07

（8）无涉及政府补助的其他应收款项

（9）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,809,743,215.79		15,809,743,215.79	14,467,595,609.41		14,467,595,609.41
对联营、合营企业投资	22,102,676.61		22,102,676.61	20,927,062.94		20,927,062.94
合计	15,831,845,892.40		15,831,845,892.40	14,488,522,672.35		14,488,522,672.35

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
上海隧道工程有限公司	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00		
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		
上海上隧实业有限公司	13,539,225.04			13,539,225.04		
上海隧道股份（香港）有限公司	8,117,585.00			8,117,585.00		
上海隧道工程（新加坡）有限公司	82,596,856.35	222,038,254.21		304,635,110.56		
上海公路桥梁（集团）有限公司	1,375,066,523.59	480,000,000.00		1,855,066,523.59		
上海城建市政工程（集团）有限公司	1,495,593,938.61			1,495,593,938.61		
上海煤气第一管线工程有限公司	197,854,285.42		197,854,285.42			
上海煤气第二管线工程有限公司	253,858,003.34			253,858,003.34		
上海燃气工程设计研究有限公司	15,920,372.54			15,920,372.54		
上海城建投资发展有限公司	951,613,902.67			951,613,902.67		

被投资单位	上年年末余额	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
上海城建国际工程有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
上海基础设施建设发展（集团）有限公司	4,384,877,111.31			4,384,877,111.31		
上海瑞腾国际置业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海市城市建设设计研究总院（集团）有限公司	279,775,369.79			279,775,369.79		
杭州晟文建设发展有限公司	779,400,000.00	96,485,690.70		875,885,690.70		
上海隧达建筑装饰工程有限公司	8,694,548.19			8,694,548.19		
上海城建滨江置业有限公司		388,394,634.51		388,394,634.51		
上海城建城市运营（集团）有限公司		353,083,312.38		353,083,312.38		
合计	14,467,595,609.41	1,540,001,891.80	197,854,285.42	15,809,743,215.79		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	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	20,927,062.94			1,175,613.67						22,102,676.61	
小计	20,927,062.94			1,175,613.67						22,102,676.61	
合计	20,927,062.94			1,175,613.67						22,102,676.61	

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	300,610,163.53	333,568,944.96	722,131,832.34	581,277,788.52
其他业务	298,818,178.59	3,250,275.88	220,925,952.14	686,646.31
合计	599,428,342.12	336,819,220.84	943,057,784.48	581,964,434.83

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	300,610,163.53	722,131,832.34
其中：施工业	290,401,799.06	708,696,789.69
设计服务		
运营业务		
机械加工及制造	10,208,364.47	13,435,042.65
房地产业		
产品销售		
租赁及其他业务		
其他业务收入	298,818,178.59	220,925,952.14
其中：材料销售		
租赁业务		
劳务收入		352,427.18
托管费收入	60,762,547.40	40,998,962.42
借款利息收入	237,907,869.82	179,010,977.63
其他收入	147,761.37	563,584.91
合计	1,198,856,684.24	1,886,115,568.96

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,562,246,904.29	727,875,207.95
权益法核算的长期股权投资收益	1,175,613.67	1,558,017.17
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
合计	1,563,422,517.96	729,433,225.12

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	41,333,955.19	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	178,684,893.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-10,195,094.60	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	43,555.56	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,362,060.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	215,229,370.03	
所得税影响额	-49,160,258.52	
少数股东权益影响额（税后）	-1,641,276.25	
合计	164,427,835.26	

对未列入非经常性损益项目的说明：

1、委托管理收益

公司在国资改革过程中受托管理城建集团持有的 14 家企业的股权，行使了日常经营管理权，且被托管的企业司经营业务与公司经营业务紧密相关，系公司业务上下游关联企业。同时此项受托经营是长期存在的，管理费仅是对公司承担管理成本的补充。故公司将其定义为经常性损益。

(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	9.89	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.17	0.67	0.67

上海隧道工程股份有限公司

二〇二一年四月二十日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202102190010

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

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用，其他无效。

登记机关

上海市黄浦区市场监督管理局

2021 年 02 月 19 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经 营 场 所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组 织 形 式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用，其他无效

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇〇九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

仅供出报告使用，其他无效

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

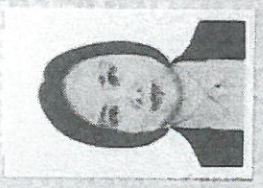
姓名 Full name 倪一琳

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1981-07-28

工作单位 Working unit 上会信会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 310103198107284026



SHANGHAI SHANGHUI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
上会信会计师事务所（特殊普通合伙）

非会员出报告使用，其他无效

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

倪一琳(310000062245)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d

证书编号：310000062245
No. of Certificate

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

发证日期：2006 年 02 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d

4

8

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　名 Full name　暴文玉

性　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1972-11-02

工作单位 Working unit　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No.　652901197211020061

仅供出境使用，其他无效

651300730009

证书编号：
No. of Certificate

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

发证日期：
Date of Issuance　2000 年 /y　09 月 /m　13 日 /d

年检验登记
Annual Renewal Registration

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

暴文玉(651300730009)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

月 /m　日 /d