

上海浦东路桥建设股份有限公司  
**2013**年度财务报表及审计报告

## 目录

内容	页码
审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3-4
合并及公司现金流量表	5-6
合并及公司股东权益变动表	7-10
财务报表附注	11-83

# 审计报告

众会字（2014）第 0341 号

上海浦东路桥建设股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海浦东路桥建设股份有限公司(以下简称浦东建设)合并及公司财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并股东权益变动表及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

## （一）、管理层对合并及公司财务报表的责任

编制和公允列报合并及公司财务报表是浦东建设管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制合并及公司财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并及公司财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## （二）、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## （三）、审计意见

我们认为，浦东建设合并及公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浦东建设 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

(此页无正文)

众华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师

傅彬生



中国注册会计师

莫今旭



中国 上海

2014年2月28日



# 资产负 债 表

2013年12月31日

财 会 年 金 01 表  
金 额 单 位：元

项 目	附 注 号	期 末 余 额	年 初 余 额	附 注 号	期 末 余 额	年 初 余 额
<b>流动资产</b>						
货币资金		476,520,145.54	258,744,040.62		893,000,000.00	390,000,000.00
应收账款		1,770,077.43	344,248,465.74		20,000,000.00	1,346,358.00
预付款项	12.1	274,240,124.56	19,162,356.01		829,195,214.47	580,407,285.99
其他应收款		20,380,340.89			303,147,112.35	364,423,317.69
存货		9,329,538.88	13,777,583.89		5,066,062.86	3,195,744.93
流动资产合计		1,624,177,178.02	1,628,997,538.21		5,000,000.00	3,000,000.00
<b>非流动资产</b>						
可供出售金融资产		598,194,084.39	466,215,412.77		62,705,446.23	58,279,545.97
长期股权投资		799,056.54	8,235,686.74		57,828,475.18	53,725,748.77
固定资产		200,000,000.00	2,731,145,427.24		21,302,954.45	39,030,532.78
无形资产		1,624,177,178.02			12,938,879.86	17,906,470.37
非流动资产合计		4,520,678,053.97	2,856,778,451.56		199,778,821.00	700,000,000.00
<b>资产总计</b>		6,144,855,231.99	4,485,775,989.77		400,000,000.00	2,634,589,255.73
<b>流动负债</b>						
短期借款		2,734,547.49	2,921,525.13		1,010,488,194.00	
应付账款		392,641,305.44	395,427,674.39		3,645,077,449.73	
预收账款		138,769,157.39	124,520,516.84		693,040,000.00	498,240,000.00
应付职工薪酬		253,872,148.05	270,907,157.55		693,040,000.00	498,240,000.00
应交税费		253,872,148.05	270,907,157.55			
其他应付款		253,872,148.05	270,907,157.55			
流动负债合计		1,624,177,178.02	1,628,997,538.21		1,010,488,194.00	
<b>非流动负债</b>						
长期借款		10,062,403.74	12,767,304.85		813,238,579.00	1,010,488,194.00
应付债券		38,736,640.21	23,208,537.43		3,645,077,449.73	
其他非流动负债		966,000,000.00			498,240,000.00	498,240,000.00
非流动负债合计		5,792,083,793.46	3,166,582,976.52		4,153,805,622.73	1,509,176,194.00
<b>所有者权益</b>						
实收资本(股本)		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
盈余公积		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
未分配利润		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
所有者权益合计		4,485,775,989.77	4,485,775,989.77		4,485,775,989.77	4,485,775,989.77
<b>负债及所有者权益总计</b>		6,144,855,231.99	4,485,775,989.77		6,144,855,231.99	4,485,775,989.77



会计机构负责人: 范素



主管会计工作负责人: 朱音



法定代表人: 葛培

# 合并利润表

## 2013年度

财会半年企02表  
金额单位：元

项 目	附注号	本期金额	上期金额	项 目	附注号	本期金额	上期金额
营业总收入		1,943,861,472.66	1,208,119,174.87	其他			
其中：营业收入	6.34	1,943,861,472.66	1,208,119,174.87	加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
其中：主营业务收入	6.34	1,935,313,844.98	1,204,832,079.33	投资收益（损失以“-”号填列）	6.38	617,217,471.45	722,344,879.09
其他业务收入	6.34	8,547,627.68	3,287,095.54	其中：对联营企业和合营企业的投资收益		42,198,372.41	34,636,992.33
利息收入				汇兑收益（损失以“-”号填列）			
已赚保费				三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,066,715,824.76	806,806,341.77
手续费及佣金收入				加：营业外收入	6.39	21,433,329.21	37,827,897.78
二、营业总成本		1,492,363,119.35	1,123,657,712.19	其中：非流动资产处置利得		521,713.72	20,555,932.05
其中：营业成本	6.34	1,043,428,214.02	621,957,025.33	非货币性资产交换利得			
其中：主营业务成本	6.34	1,040,800,750.45	621,101,633.41	政府补助		20,047,959.00	14,337,955.94
其他业务成本	6.34	2,627,463.57	855,391.92	债务重组利得			
利息支出				减：营业外支出	6.40	3,435,258.51	1,458,484.04
手续费及佣金支出				其中：非流动资产处置损失		2,433,840.44	203,898.20
退保金				非货币性资产交换损失			
赔付支出净额				债务重组损失			
提取保险合同准备金净额				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,086,713,895.46	843,175,755.51
坏账准备				减：所得税费用	6.41	265,754,801.20	205,780,264.06
公允价值变动收益				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		820,959,094.26	637,395,491.45
分保费用				归属于母公司所有者的净利润		493,498,012.41	359,127,502.18
营业税金及附加	6.35	71,452,074.77	46,937,334.75	少数股东损益		327,461,081.85	278,267,989.27
销售费用		5,297,231.01	4,705,352.77	六、每股收益：			
管理费用		112,797,309.55	97,810,746.28	基本每股收益	6.42	0.7471	0.7208
其中：业务招待费		2,420,701.32	2,672,340.64	稀释每股收益	6.42	0.7471	0.7208
研究与开发费		56,880,824.02	43,787,568.03	七、其他综合收益			
财务费用	6.36	259,504,246.77	343,112,713.46	八、综合收益总额		820,959,094.26	637,395,491.45
其中：利息支出		282,490,205.91	350,593,984.27	归属于母公司所有者的综合收益总额		493,498,012.41	359,127,502.18
利息收入		27,177,581.88	10,939,547.55	归属于少数股东的综合收益总额		327,461,081.85	278,267,989.27
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）							
资产减值损失	6.37	-115,956.77	9,134,539.60				



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 利润表

## 2013年度

财会计年企02表  
金额单位：元

项 目	附注号	本期金额	上期金额	项 目	附注号	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,019,193,691.93	644,747,928.71	其他			
其中：营业收入	12.4	1,019,193,691.93	644,747,928.71	加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
其中：主营业务收入	12.4	1,011,399,106.93	642,680,600.17	投资收益（损失以“-”号填列）	12.5	537,163,642.62	333,520,149.77
其他业务收入	12.4	7,794,585.00	2,067,328.54	其中：对联营企业和合营企业的投资收益		42,198,372.41	34,636,992.33
利息收入				汇兑收益（损失以“-”号填列）			
已赚保费				三、营业利润（亏损以“-”号填列）		347,322,212.32	160,231,132.80
手续费及佣金收入				加：营业外收入		7,972,101.82	27,597,528.50
二、营业总成本		1,209,035,122.23	818,036,945.68	其中：非流动资产处置利得		444,232.72	
其中：营业成本	12.4	948,154,625.02	566,020,946.46	非货币性资产交换利得			
其中：主营业务成本	12.4	947,247,647.38	565,015,493.96	政府补助		7,518,559.00	4,323,570.00
其他业务成本	12.4	906,977.64	1,005,452.50	债务重组利得			
利息支出				减：营业外支出		1,172,309.67	1,234,874.89
手续费及佣金支出				其中：非流动资产处置损失		170,891.60	200,289.05
退保金				非货币性资产交换损失			
赔付支出净额				债务重组损失			
提取保险合同准备金净额				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		354,122,004.47	186,593,786.41
保单红利支出				减：所得税费用		-15,527,952.78	-13,190,825.33
分保费用				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		369,649,957.25	199,784,611.74
营业税金及附加		23,304,560.26	20,572,538.08	归属于母公司所有者的净利润		369,649,957.25	199,784,611.74
销售费用		88,452,154.87	79,262,406.33	少数股东损益			
管理费用		1,878,940.24	1,933,936.79	六、每股收益：			
其中：业务招待费		47,803,033.83	37,330,109.92	基本每股收益			
研究与开发费		149,750,524.28	143,637,019.88	稀释每股收益			
财务费用		152,752,478.42	142,773,908.12	七、其他综合收益			
其中：利息支出		6,240,345.54	2,188,277.17	八、综合收益总额		369,649,957.25	199,784,611.74
利息收入				归属于母公司所有者的综合收益总额		369,649,957.25	199,784,611.74
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）				归属于少数股东的综合收益总额			
资产减值损失		-626,742.20	8,544,034.93				

法定代表人：  




主管会计工作负责人：  




会计机构负责人：  




# 合并现金流量表

## 2013年度

财会年企03表  
金额单位：元

项 目	附注号	本期金额	上期金额	项 目	附注号	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		583,792.00	34,872,148.40
销售商品、提供劳务收到的现金		1,033,408,299.39	751,936,093.24	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金	6.43.3	1,877,017,947.83	1,695,034,479.80
向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计		2,490,456,315.63	2,383,171,559.41
向其他金融机构拆入资金净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,681,533.24	91,682,366.40
收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金			
收到再保险业务现金净额				质押贷款净增加额			
保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
处置交易性金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	6.43.4	1,349,537,699.15	1,692,821,193.81
收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动现金流出小计		1,355,219,232.39	1,784,503,560.21
拆入资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		1,135,237,083.24	598,667,999.20
回购业务资金净增加额				三、筹资活动产生的现金流量			
收到的税费返还			17,394.63	吸收投资收到的现金		1,341,701,230.00	38,322,168.00
收到其他与经营活动有关的现金	6.43.1	142,410,507.63	39,796,108.13	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			38,322,168.00
经营活动现金流入小计		1,175,818,807.02	791,749,596.00	取得借款收到的现金		2,576,000,000.00	2,364,330,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		726,079,486.99	464,910,406.75	发行债券收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		3,917,701,230.00	2,402,652,168.00
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		3,028,500,000.00	2,780,000,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		737,400,490.76	605,651,777.31
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		281,538,463.54	180,490,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		71,022,607.81	65,555,577.98	支付其他与筹资活动有关的现金			
支付的各项税费		284,282,795.63	152,677,908.40	筹资活动现金流出小计		3,765,900,490.76	3,385,651,777.31
支付其他与经营活动有关的现金	6.43.2	177,493,578.35	95,080,045.01	筹资活动产生的现金流量净额		151,800,739.24	-982,999,609.31
经营活动现金流出小计		1,258,878,468.78	778,223,938.14	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
经营活动产生的现金流量净额		-81,059,661.76	13,525,657.86	五、现金及现金等价物净增加额		1,203,978,160.72	-370,805,952.25
二、投资活动产生的现金流量				加：年初现金及现金等价物余额		571,803,379.19	942,609,331.44
收回投资收到的现金				六、期末现金及现金等价物余额		1,775,781,539.91	571,803,379.19
取得投资收益收到的现金		612,854,575.80	653,264,931.21				

法定代表人：  




主管会计工作负责人：  




会计机构负责人：  




# 现金流量表

## 2013年度

财会年金03表  
金额单位：元

项目	附注号	本期金额	上期金额	项目	附注号	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		496,923.00	34,807,698.40
销售商品、提供劳务收到的现金		900,367,301.24	659,797,466.26	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金		1,586,000,000.00	374,000,000.00
向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计		2,080,170,238.22	715,776,060.84
向其他金融机构拆入资金净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,214,208.00	90,643,889.32
收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金			252,437,832.00
收到再保业务现金净额				质押贷款净增加额			
保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,641,701,230.00	
处置交易性金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		1,346,000,000.00	1,030,000,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动现金流出小计		2,988,915,438.00	1,373,081,721.32
拆入资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-908,745,199.78	-657,305,660.48
回购业务资金净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：			
收到的税费返还				吸收投资收到的现金		1,341,701,230.00	
收到其他与经营活动有关的现金		104,095,253.92	20,147,306.92	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		1,001,462,555.16	679,944,773.18	取得借款所收到的现金		2,506,000,000.00	1,944,000,000.00
购买商品、接收劳务支付的现金		633,808,571.80	388,117,410.39	发行债券收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		3,847,701,230.00	1,944,000,000.00
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务所支付的现金		2,603,000,000.00	1,504,000,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		235,514,726.15	187,353,391.05
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		59,608,445.75	56,578,018.23	支付其他与筹资活动有关的现金			
支付的各项税费		39,339,756.38	34,215,311.00	筹资活动现金流出小计		2,838,514,726.15	1,691,353,391.05
支付其他与经营活动有关的现金		154,370,980.38	76,578,671.86	投资活动产生的现金流量净额		1,009,186,503.85	252,646,608.95
经营活动现金流出小计		887,127,754.31	555,489,411.48	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
经营活动产生的现金流量净额		117,334,800.85	124,455,361.70	五、现金及现金等价物净增加额		217,776,104.92	-280,203,689.83
收到投资收到的现金				加：期初现金及现金等价物余额		258,744,040.62	538,947,730.45
取得投资收益收到的现金		493,673,315.22	306,968,362.44	六、期末现金及现金等价物余额		476,520,145.54	258,744,040.62

法定代表人：




主管会计工作负责人：



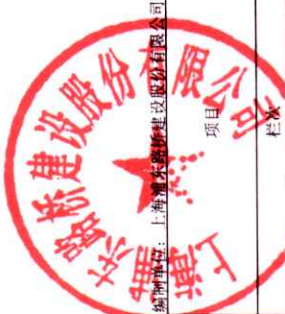

会计机构负责人：




### 合并所有者权益变动表

附会年余04表  
金额单位：元

项目 栏次	2013年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
一、上年年末余额	498,240,000.00	1,246,747,279.09			111,797,296.54		1,044,431,049.29		2,901,215,624.92	1,840,074,689.59		4,741,290,314.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	498,240,000.00	1,246,747,279.09			111,797,296.54		1,044,431,049.29		2,901,215,624.92	1,840,074,689.59		4,741,290,314.51
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	194,800,000.00	1,138,697,825.89			36,964,995.73		348,418,776.66		1,718,881,598.28	54,126,022.42		1,773,007,620.70
(一) 净利润							493,498,012.41		493,498,012.41	327,461,081.85		820,959,094.26
(二) 其他综合收益												
综合收益小计												
(三) 所有者投入和减少资本	194,800,000.00	1,138,697,825.89					493,498,012.41		493,498,012.41	327,461,081.85		820,959,094.26
1 所有者投入资本	194,800,000.00	1,146,901,230.00							1,333,497,825.89	8,203,404.11		1,341,701,230.00
2 股份支付计入所有者权益的金额									1,341,701,230.00			1,341,701,230.00
3 其他		-8,203,404.11							-8,203,404.11			
(四) 专项储备提取和使用												
1 提取专项储备				12,642,522.53					12,642,522.53			12,642,522.53
2 使用专项储备				-12,642,522.53					-12,642,522.53			-12,642,522.53
(五) 利润分配												
1 提取盈余公积					36,964,995.73		-145,079,235.75		-108,114,240.02	-281,538,463.54		-389,652,703.56
其中：法定公积金					36,964,995.73		-36,964,995.73					
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2 提取一般风险准备												
3 对所有者(或股东)的分配												
4 其他												
(六) 所有者权益内部结转												
1 资本公积转增资本(或股本)												
2 盈余公积转增资本(或股本)												
3 盈余公积弥补亏损												
4 其他												
四、本年年末余额	693,040,000.00	2,385,445,104.98			148,762,292.27		1,392,849,825.95		4,620,097,223.20	1,894,200,712.01		6,514,297,935.21



法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

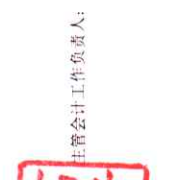


### 合并所有者权益变动表

财会计年04表  
金额单位：元

项目	附注号	2012年度										
		归属于母公司所有者权益										
		实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
一、上年年末余额		415,200,000.00	1,329,787,279.09			91,818,835.37	740,701,371.64		2,577,507,486.10	1,702,481,155.70		4,279,988,641.80
加：会计政策变更							6,100,636.64		6,100,636.64	1,493,376.62		7,594,013.26
前期差错更正												
二、本年初余额		415,200,000.00	1,329,787,279.09			91,818,835.37	746,802,008.28		2,583,608,122.74	1,703,974,532.32		4,287,582,655.06
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		83,040,000.00	-83,040,000.00			19,978,461.17	297,629,041.01		317,607,502.18	136,100,157.27		453,707,659.45
(一) 净利润							359,127,502.18		359,127,502.18	278,267,989.27		637,395,491.45
(二) 其他综合收益												
综合收益小计												
(三) 所有者投入和减少资本												
1 所有者投入资本												
2 股份支付计入所有者权益的金额												
3 其他												
(四) 专项储备提取和使用												
1 提取专项储备						7,194,284.92			7,194,284.92			7,194,284.92
2 使用专项储备						-7,194,284.92			-7,194,284.92			-7,194,284.92
(五) 利润分配												
1 提取盈余公积						19,978,461.17	-61,498,461.17		-41,520,000.00	-180,490,000.00		-222,010,000.00
其中：法定公积金						19,978,461.17	-19,978,461.17					
任意公积金						19,978,461.17	-19,978,461.17					
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2 提取一般风险准备												
3 对所有者(或股东)的分配												
4 其他												
(六) 所有者权益内部结转		83,040,000.00	-83,040,000.00									
1 资本公积转增资本(或股本)		83,040,000.00	-83,040,000.00									
2 盈余公积转增资本(或股本)												
3 盈余公积弥补亏损												
4 其他												
四、本年年末余额		498,240,000.00	1,246,747,279.09			111,797,296.54	1,044,431,049.29		2,901,215,624.92	1,840,074,689.59		4,741,290,314.51

法定代表人：  


主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  






上海浦东路桥建设股份有限公司

### 所有者权益变动表

财会年企04表  
金额单位：元

项目	附注号	2013年度										
		归属于母公司所有者权益										
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
实收资本(或股本)	资本公积	减库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额		498,240,000.00	1,246,355,189.38			111,797,296.54	396,258,468.11		2,252,650,954.03		2,252,650,954.03	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额		498,240,000.00	1,246,355,189.38			111,797,296.54	396,258,468.11		2,252,650,954.03		2,252,650,954.03	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		194,800,000.00	1,146,901,230.00			36,964,995.73	224,570,721.50		1,603,236,947.23		1,603,236,947.23	
(一) 净利润							369,649,957.25		369,649,957.25		369,649,957.25	
(二) 其他综合收益												
综合收益小计												
(三) 所有者投入和减少资本		194,800,000.00	1,146,901,230.00						1,341,701,230.00		1,341,701,230.00	
1 所有者投入资本		194,800,000.00	1,146,901,230.00						1,341,701,230.00		1,341,701,230.00	
2 股份支付计入所有者权益的金额												
3 其他												
(四) 专项储备提取和使用												
1 提取专项储备												
2 使用专项储备												
(五) 利润分配												
1 提取盈余公积						36,964,995.73	-145,079,235.75		-108,114,240.02		-108,114,240.02	
其中：法定公积金						36,964,995.73	-145,079,235.75		-108,114,240.02		-108,114,240.02	
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2 提取一般风险准备												
3 对所有者(或股东)的分配												
4 其他												
(六) 所有者权益内部结转												
1 资本公积转增资本(或股本)												
2 盈余公积转增资本(或股本)												
3 盈余公积弥补亏损												
4 其他												
四、本年年末余额		693,040,000.00	2,393,256,419.38			148,762,292.27	620,829,189.61		3,855,887,901.26		3,855,887,901.26	



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 所有者权益变动表

财会计年余04表  
金额单位：元

项目、 附注号	2012年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	10		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
一、上年年末余额	415,200,000.00	1,329,395,189.38			91,818,835.37		257,972,317.54		2,094,386,342.29		2,094,386,342.29	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	415,200,000.00	1,329,395,189.38			91,818,835.37		257,972,317.54		2,094,386,342.29		2,094,386,342.29	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	83,040,000.00	-83,040,000.00			19,978,461.17		138,286,150.57		158,264,611.74		158,264,611.74	
(一) 净利润							199,784,611.74		199,784,611.74		199,784,611.74	
(二) 其他综合收益												
综合收益小计												
(三) 所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他												
(四) 专项储备提取和使用												
1.提取专项储备				7,194,284.92					7,194,284.92		7,194,284.92	
2.使用专项储备				-7,194,284.92					-7,194,284.92		-7,194,284.92	
(五) 利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(六) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)	83,040,000.00	-83,040,000.00										
2.盈余公积转增资本(或股本)	83,040,000.00	-83,040,000.00										
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
四、本年年末余额	498,240,000.00	1,246,355,189.38			111,797,296.54		396,258,468.11		2,252,650,954.03		2,252,650,954.03	



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 1 公司基本情况

上海浦东路桥建设股份有限公司(以下简称“本公司”)为境内公开发行A股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于1997年12月30日经上海市人民政府以沪府体改审(1997)058号文批准,由上海市浦东新区建设(集团)有限公司、上海浦东新区公路建设管理署(现上海浦东新区公路管理署)、上海张桥经济发展总公司、上海东缆技术工程有限公司、上海同济企业发展总公司、上海浦东路桥建设股份有限公司职工持股会发起设立。1998年1月9日由上海市工商行政管理局颁发企业法人营业执照。本公司企业法人营业执照注册号为310000000092681。本公司现注册资本为人民币693,040,000.00元,注册地址为浦东新区佳林路1028号,法定代表人为葛培健。本公司经营范围为道路、公路、桥梁、各类基础工程施工,设备安装,装饰装修工程施工,园林绿化工程,建材研制及生产,水利和港口工程建筑,房屋工程建筑,公路管理与养护,市政公共设施管理,工程准备,房地产开发经营,实业投资,高新技术开发,汽配、机械加工,国内贸易(除专项规定),从事货物及技术的进出口业务。

本公司原注册资本为人民币146,000,000.00元。根据本公司2002年度第一次临时股东大会决议,并于2004年2月24日经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2004]17号文核准,本公司向社会公开发行人民币普通股股票80,000,000股,增加股本人民币80,000,000.00元,变更后的注册资本为人民币226,000,000.00元,折合226,000,000股(每股面值人民币1元)。本公司所发行的A股于2004年3月16日在上海证券交易所上市交易。

2005年上海市浦东新区建设(集团)有限公司和上海浦东新区公路管理署分别将其持有的50,000,000股和45,000,000股国家股无偿划拨给上海浦东发展(集团)有限公司。

2005年12月5日经本公司股东大会表决通过了公司股权分置改革方案:流通股股东每持有10股流通股获得非流通股股东支付的3.2股股票对价。2005年12月21日,流通股获赠的股份25,600,000股正式上市流通,经上述变化后本公司总股本不变。

根据2007年10月16日召开的2007年度第二次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会2008年6月4日印发的《关于核准上海浦东路桥建设股份有限公司增发股票的批复》(证监许可[2008]765号)核准,公司向社会公开增发人民币普通股(A股)120,000,000股,变更后注册资本为人民币346,000,000.00元,折合346,000,000股(每股面值人民币1元)。本公司公开增发的A股于2008年7月8日在上海证券交易所上市交易。

根据2011年5月20日股东大会通过的决议,本公司按每10股转增2股,以资本公积向全体股东转增股份总额69,200,000股。变更后注册资本为人民币415,200,000.00元,折合415,200,000股。

根据2012年3月30日股东大会通过的决议,本公司按每10股转增2股,以资本公积向全体股东转增股份总额83,040,000股。变更后注册资本为人民币498,240,000.00元,折合498,240,000股。

## 1 公司基本情况 (续)

根据2012年3月27日本公司2012年第一次临时股东大会决议,2013年1月10日中国证券监督管理委员会《关于核准上海浦东路桥建设股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2013]24号)的核准,本公司非公开发行人民币普通股股票194,800,000股,变更后注册资本为人民币693,040,000.00元,折合693,040,000股(每股面值人民币1元)。

## 2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

### 2.1 财务报表的编制基础

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

### 2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、现金流量和股东权益变动等有关信息,本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

## 3 重要会计政策和会计估计

### 3.1 会计期间

会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

### 3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

### 3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 3.3.1 同一控制下的企业合并

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

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (续)

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

##### 3.3.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

##### 3.3.3 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

##### 3.3.4 处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额, 在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益; 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当期投资收益, 如果处置对子公司的投资未丧失控制权的, 将此项差额计入资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

##### 3.3.5 处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权, 对于处置后的剩余股权的处理

在个别财务报表中, 对于处置的股权, 按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理; 同时, 对于剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的, 按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 3.3.6 企业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

按照上述3.3.4和3.3.5的规定对每一项交易进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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, 表明多次交易事项属于一揽子交易:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.4 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司实际控制权之日起, 本公司开始将其予以合并; 从丧失实际控制权之日起停止合并。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示; 子公司净利润中不属于公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 在编制合并财务报表时, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整; 对于因同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生, 从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表, 且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

#### 3.5 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时, 将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物; 权益性投资不作为现金等价物。

#### 3.6 金融工具

##### 3.6.1 金融工具的分类、确认依据和计量方法

1) 金融工具的分类: 金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括: 金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.6 金融工具（续）

##### 2) 金融工具的确认依据和计量方法

###### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接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或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

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

###### (2) 持有至到期投资

持有至到期投资：指本公司购入或投资形成的到期日固定、回收金额固定或可确定且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产等。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在该预期存续期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.6 金融工具（续）

##### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

##### （4）可供出售金融资产

指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### 3.6.2 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.7 应收款项

本公司对应收款项分为单项金额重大应收款项、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项、其他不重大的应收款项。

##### 3.7.1 单项金额重大的应收款项及坏账准备的确认标准、计提方法

3.7.1.1 本公司应收款项单项金额重大是指单项金额在 700 万元 (含 700 万元) 以上的应收款项。

##### 3.7.1.2 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

按逐个债务单位分析偿还债务的情况, 有客观证据表明将无法按原有条件收回所有款项时, 按估计收回款项低于账面价值的差额, 确认坏账准备。

##### 3.7.1.3 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司于资产负债表日对单项金额重大的应收款项, 采用个别认定法单独测试风险计提坏账准备。对经单独测试后未发生减值的应收款项, 以账龄为类似信用风险特征, 根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础, 按信用风险特征组合及坏账准备的计提比例, 再进行减值测试, 确认坏账准备的计提。按个别认定法计提减值准备的应收款项, 不包括在按账龄分析法确认坏账准备的计提范围。

##### 3.7.2 按组合计提坏账准备的应收款项

###### 3.7.2.1 确定组合的依据

**性质组合:** 对于单独进行减值测试后未发生减值的应收款项按款项性质特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本年度应计提的坏账准备。

**账龄组合:** 对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本年度应计提的坏账准备。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.7 应收款项 (续)

##### 3.7.2.2 按组合计提坏账准备的计提方法

性质组合: 采用个别认定法计提坏账准备。

账龄组合: 采用账龄分析法计提坏账准备, 具体比例如下:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5%	5%
1—2年	10%	10%
2—3年	15%	15%
3年以上	20%	20%

##### 3.7.3 其他说明

对应收款项确认减值损失后, 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

对预付款项和长期应收款, 本公司单独进行减值测试, 若有客观证据表明其发生了减值, 根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认为减值损失, 计提坏账准备。

#### 3.8 存货

##### 3.8.1 存货的分类

本公司存货分为: 原材料、在产品、产成品、工程施工、发出商品等。

##### 3.8.2 发出存货的计价方法

日常业务取得的存货按实际成本计量; 除工程施工外, 存货发出采用月末一次加权平均法计量; 工程施工与工程结算的核算以所订立的单项合同为对象。

通过债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定入账价值。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.8 存货 (续)

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的, 应当以换入资产公允价值为基础确定换入资产的成本。不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

通过同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货, 按被合并方的账面价值确定入账价值; 通过非同一控制下企业吸收合并方式取得的存货, 按公允价值确定入账价值。

##### 3.8.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查, 按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、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计算基础, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础; 没有销售合同约定的存货 (不包括用于出售的材料), 其可变现净值以一般销售价格 (即市场销售价格) 作为计算基础; 用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

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

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

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.8 存货（续）

##### 3.8.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

##### 3.8.5 工程施工计量方法

工程施工的计量和报表列示：建造合同工程按累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额计价。工程施工以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费及相应的施工间接成本等。工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）以及应办理结算价款的金额在工程未完工前或工程未经审价前分别在工程施工与工程结算项目内核算。

##### 3.8.6 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司领用时采用一次摊销法。本公司钢模板采用分次摊销法进行摊销。

#### 3.9 长期股权投资

##### 3.9.1 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。
- 3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- 4) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 5) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.9 长期股权投资 (续)

##### 3.9.2 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资, 采用成本法核算, 编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资, 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, 投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。采用权益法核算的长期股权投资, 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, 其差额包含在初始投资成本中; 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且经复核两者差额仍存在时, 该差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时, 按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的, 继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动, 本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销, 惟该交易所转让的资产发生减值的, 则相应的未实现损益不予抵销。

##### 3.9.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制, 仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在, 则视为与其他方对被投资单位实施共同控制; 对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 则视为对被投资单位施加重大影响。

##### 3.9.4 减值测试方法及减值准备计提方法

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 其账面价值高于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值, 确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资, 当长期股权投资的账面价值高于可收回金额时, 确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.10 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。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本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧（摊销）率%
房屋建筑物	25	4	3.84

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

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### 3.11 固定资产

##### 3.11.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.11 固定资产 (续)

##### 3.11.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时, 国有股股东投入的固定资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 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。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。

##### 3.11.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	25	4	3.84
机器设备	10	4	9.60
电子设备	5	4	19.20
运输工具	6	4	16.00
其他设备	5	4	19.20

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

##### 3.11.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.12 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。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。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

#### 3.13 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

#### 3.14 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.15 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### 3.16 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 3.17 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.18 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 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。

上述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

#### 3.19 职工薪酬

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

#### 3.20 收入

##### 3.20.1 销售商品收入, 同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; 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; 相关的经济利益很可能流入本公司; 相关的收入和成本能够可靠的计量。

##### 3.20.2 对外提供劳务收入按以下方法确认

1) 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。完工进度根据实际情况选用下列方法确定:

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.20 收入(续)

按照从接受劳务方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。

2) 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。

#### 3.20.3 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司, 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, 按照他人使用本公司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。

#### 3.20.4 建造合同

1) 建造合同完工程度的确定方法:

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

2) 预计合同损失:

每年末或中期报告期终了, 本公司对预计合同总成本超出预计合同总收入的工程项目, 按照预计合同总成本超出预计合同总收入的部分与该工程项目已确认损失之间的差额计提预计合同损失准备。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.21 BT项目会计核算方法

BT项目公司的经营方式为“建造—转移 (Build-Transfer)”, 即政府或代理公司与BT项目公司签订市政工程的投资建设回购协议, 并授权BT项目公司代理其实施投融资职能进行市政工程建设, 工程完工后移交政府, 政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金 (含投资回报)。

依据BT项目公司代理政府实施投融资职能的实质, 本公司具体会计核算为: BT项目公司将工程成本以及发生的资本化利息作为投资成本, 计入“长期应收款-建设期”科目。在回购基数确定时, “长期应收款-建设期”科目余额 (实际投资额) 与回购基数之间的差额一次计入“主营业务收入”, 同时结转“长期应收款-建设期”至“长期应收款-回购期”。

如BT项目公司有关项目于完工审价前进入合同约定的回购期, 则以合同原约定的暂定回购基数由“长期应收款-建设期”结转至“长期应收款-回购期”, “长期应收款-建设期”科目余额 (实际投资额) 与暂定回购基数之间的差额继续列报“长期应收款” (借差) 或“长期应付款” (贷差), 待工程审价完成后比较前款规定处理, 即调整长期应收 (付) 款, 并将“长期应收款-建设期”科目余额 (实际投资额) 与审价确定的回购基数之间的差额于工程审价后一次计入主营业务收入。

“长期应收款-回购期”在回购期间按照摊余成本计量, 采用实际利率法计算确认利息收入, 按月计入投资收益。实际利率按BT项目回购协议相关规定计算确定, 在该预期存续期间内一般保持不变。

#### 3.22 政府补助

政府补助, 是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助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。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助, 应当确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.23 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制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的, 不予确认。

#### 3.24 经营租赁、融资租赁

报告期内, 本公司的租赁业务有经营租赁。

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁, 除此之外的均为经营租赁。

经营租赁, 如果本公司是出租人, 本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人, 经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

#### 3.25 资产证券化业务

本公司将部分金融资产证券化, 将金融资产出售给特殊目的实体, 再由其发行金融资产支持证券给投资者。本公司所转移的资产其中有部分或全部的资产可能符合终止确认的条件, 详见有关金融资产及金融负债的终止确认的会计政策。

本公司所保留的证券化资产的权益主要为持有次级资产支持证券, 资产证券化所产生的损益计入本期损益。资产证券化所产生的损益为被终止确认的资产及保留资产的账面价值及其于转移当日的公允价值之差。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.26 主要会计政策、会计估计的变更

##### 3.26.1 会计政策变更

本报告期内公司的主要会计政策未发生变更。

##### 3.26.2 会计估计变更

本报告期内公司的主要会计估计未发生变更。

#### 3.27 前期会计差错更正

##### 3.27.1 追溯重述法

本报告期内公司未发生采用追溯重述法调整前期会计差错的情况。

##### 3.27.2 未来适用法

本报告期内公司未发生采用未来适用法调整前期会计差错的情况。

### 4 税项

#### 4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额 (应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17
营业税	应纳税营业额	3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	15、25

#### 4.2 税收优惠及批文

2012年, 本公司及子公司上海浦东路桥沥青材料有限公司、上海寰保渣业处置有限公司获批为高新技术企业, 故本公司及子公司上海浦东路桥沥青材料有限公司、上海寰保渣业处置有限公司 2012年至 2014年执行 15%的所得税优惠税率。

上海浦东路桥建设股份有限公司  
2013年12月31日财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表 (金额单位为人民币万元)

5.1 子公司情况

5.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海浦东路桥沥青材料有限公司	控股子公司	上海	工业	3,000.00	沥青原材料及其产品等	1,710.95		51.00	51.00	是	2,871.75		
上海浦兴投资发展有限公司	控股子公司	上海	投资	123,165.08	对道路、公路投资的管理, 自有建筑设备的融资租赁, 建材材的销售等	191,659.51		94.65	94.65	是	11,940.53		
无锡普惠投资发展有限公司	控股子公司	无锡	投资	19,131.40	基础设施投资、投资咨询, 建材销售	17,995.52		99.47	100.00	是			
常熟寰保渣业处置有限公司	控股孙公司	常熟	工业	200.00	生活垃圾焚烧产生的飞灰等固废的收集、处置、研制、开发等	226.77		51.00	100.00	是			
上海北通投资发展有限公司	控股子公司	上海	投资	304,000.00	基础设施投资、投资咨询, 建材销售	167,200.00		55.00	55.00	是	173,497.96		
诸暨浦越投资有限公司	控股子公司	诸暨	投资	30,000.00	公路基础设施建设投资, 投资咨询, 工程管理	30,000.00		100.00	100.00	是			

上海浦东路桥建设股份有限公司  
2013年12月31日财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表 (金额单位为人民币万元) (续)

5.1 子公司情况 (续)

5.1.2 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海寰保渣业处置有限公司	控股子公司	上海	工业	668.16	生活垃圾焚烧产生的飞灰、炉渣等固废的收集、处置、研制、开发等	427.23		51.00	51.00	是	1,109.83		

5.1.3 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明

无锡普惠投资发展有限公司由本公司投资 90%，由本公司持股 94.65% 的子公司上海浦兴投资发展有限公司投资 10%，故本公司对无锡普惠投资发展有限公司的持股比例为 99.47%，表决权比例为 100%。

常熟寰保渣业处置有限公司由本公司持股 51% 的子公司上海寰保渣业处置有限公司持有 100% 股权。故本公司对常熟寰保渣业处置有限公司的持股比例为 51%，表决权比例为 100%。

5.2 本期新纳入合并范围的子公司

诸暨浦越投资有限公司成立于 2013 年 9 月 18 日，本公司出资 300,000,000.00 元，持有该公司 100% 的股权。

上海浦东路桥建设股份有限公司  
2013年12月31日财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:						
人民币			30,005.61			32,407.63
银行存款:						
人民币			1,774,551,534.30			570,568,971.56
其他货币资金:						
人民币			1,200,000.00			1,202,000.00
			<u>1,775,781,539.91</u>			<u>571,803,379.19</u>

货币资金期末数比年初数增加 1,203,978,160.72 元, 增加比例为 210.56%, 增加原因为: 本公司本期定向增发股票收到募集资金 1,341,701,230.00 元。

6.2 应收票据

种类	2013年12月31日	2012年12月31日
商业承兑汇票	1,770,077.43	2,946,751.90
银行承兑汇票	200,000.00	
	<u>1,970,077.43</u>	<u>2,946,751.90</u>

应收票据年末数比年初数减少 976,674.47 元, 减少比例为 33.14%, 主要原因为: 应收票据到期承兑。

6.3 应收账款

6.3.1 应收账款按种类分析如下:

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	368,987,078.16	99.84	32,269,182.14	8.75
性质组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	594,892.00	0.16	594,892.00	100.00
	<u>369,581,970.16</u>	<u>100.00</u>	<u>32,864,074.14</u>	

上海浦东路桥建设股份有限公司  
2013年12月31日财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款(续)

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	435,420,410.12	99.86	33,304,688.12	7.65
性质组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	594,892.00	0.14	594,892.00	100.00
	<u>436,015,302.12</u>	<u>100.00</u>	<u>33,899,580.12</u>	

6.3.2 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1年以内	215,243,880.49	58.34	10,762,194.04
1~2年	80,604,606.54	21.84	8,060,460.65
2~3年	23,623,815.51	6.40	3,543,572.32
3年以上	49,514,775.62	13.42	9,902,955.13
	<u>368,987,078.16</u>	<u>100.00</u>	<u>32,269,182.14</u>

账龄	2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1年以内	305,057,307.08	70.06	15,252,865.36
1~2年	60,439,932.25	13.88	6,043,993.23
2~3年	39,536,092.65	9.08	5,930,413.90
3年以上	30,387,078.14	6.98	6,077,415.63
	<u>435,420,410.12</u>	<u>100.00</u>	<u>33,304,688.12</u>

上海浦东路桥建设股份有限公司  
2013年12月31日财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款(续)

6.3.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位	工程项目	应收账款余额	坏账金额	计提比例%	理由
上海城道市政建设有限公司	银城规划路	260,381.00	260,381.00	100.00	预计无法收回
上海城道市政建设有限公司	政二路	334,511.00	334,511.00	100.00	预计无法收回
		<u>594,892.00</u>	<u>594,892.00</u>		

6.3.4 本报告期应收账款中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

6.3.5 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例%
上海浦东工程建设管理有限公司	工程管理方	118,426,339.45	3年以内	32.04
上海申迪建设有限公司	工程建设方	26,227,610.78	2年以内	7.10
东营市西城改造指挥部	工程建设方	23,922,248.60	2年以内	6.47
上海金山市政建设股份有限公司	工程建设方	18,984,744.51	2年以内	5.14
上海长兴岛开发建设有限公司	工程建设方	18,660,476.90	3年以内	5.05
		<u>206,221,420.24</u>		<u>55.80</u>

6.3.6 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例%
上海浦东城市建设实业发展有限公司	受同一母公司控制	3,370,017.21	0.91
上海浦东新区建设(集团)有限公司	受同一母公司控制	1,585,546.09	0.43
上海浦东唐城投资发展有限公司	母公司对其有重大影响	1,123,478.72	0.30
上海浦迪房地产开发经营有限公司	受同一母公司控制	91,447.20	0.02
		<u>6,170,489.22</u>	<u>1.66</u>

上海浦东路桥建设股份有限公司  
2013年12月31日财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 预付款项

6.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	8,303,033.84	37.48	11,717,359.91	51.49
1~2年	4,383,770.37	19.79	5,487,237.87	24.11
2~3年	4,329,385.36	19.54	1,996,954.20	8.77
3年以上	5,137,714.32	23.19	3,557,831.36	15.63
	<u>22,153,903.89</u>	<u>100.00</u>	<u>22,759,383.34</u>	<u>100.00</u>

6.4.2 预付款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
上海浦太劳务有限公司	服务商	3,400,700.30	1年以内及 3年以上	项目未决算
上海绿地建设(集团)有限公司	分包商	1,904,402.80	1到3年	项目未决算
中国建筑第五工程局有限公司	分包商	1,838,944.83	1到2年	项目未决算
上海人和工程有限公司	分包商	1,496,641.97	2到3年	项目未决算
上海浦东路桥第三工程有限公司	分包商	1,430,220.59	1到3年	项目未决算
		<u>10,070,910.49</u>		

6.4.3 本报告期预付款项中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

6.4.4 本报告期末预付款项中预付关联方的款项情况

单位名称	2013年12月31日	2012年12月31日
上海浦东东大建筑材料有限公司	109,938.09	109,938.09
	<u>109,938.09</u>	<u>109,938.09</u>

6.5 应收利息

种类	2013年12月31日	2012年12月31日
BT项目收益	59,119,169.58	66,791,034.27

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 其他应收款

6.6.1 其他应收款按种类分析如下:

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其 按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	36,628,933.06	97.00	3,198,071.11	8.73
性质组合	885,334.10	2.34		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	249,000.00	0.66	249,000.00	100.00
	<u>37,763,267.16</u>	<u>100.00</u>	<u>3,447,071.11</u>	
种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其 按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	27,918,374.12	99.12	2,278,521.90	8.16
性质组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	249,000.00	0.88	249,000.00	100.00
	<u>28,167,374.12</u>	<u>100.00</u>	<u>2,527,521.90</u>	

6.6.2 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1年以内	21,777,321.58	59.45	1,084,130.23
1~2年	7,027,271.36	19.19	702,727.14
2~3年	3,073,085.90	8.39	460,962.89
3年以上	4,751,254.22	12.97	950,250.85
	<u>36,628,933.06</u>	<u>100.00</u>	<u>3,198,071.11</u>

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.6 其他应收款(续)

账龄	2012年12月31日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例%	
1年以内	18,866,788.96	67.58	943,339.45
1~2年	4,096,259.44	14.67	409,625.94
2~3年	1,310,172.76	4.69	196,525.91
3年以上	3,645,152.96	13.06	729,030.60
	27,918,374.12	100.00	2,278,521.90

6.6.3 本报告期其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

#### 6.6.4 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例%
上海浦东工程建设管理有限公司	工程管理方	9,161,074.00	2年以内	24.26
东营市清理拖欠办公室	工程管理方	4,134,700.00	2年以内	10.95
上海浦东路桥检测所	检测机构	2,262,473.00	2年以内	5.99
上海华夏旅游有限公司	项目用地出租方	1,640,000.00	3年以内	4.34
上海浦东建设工程交易中心	招标机构	1,600,000.00	3年以内	4.24
		18,798,247.00		49.78

#### 6.6.5 其他应收款关联方情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额比例%
上海浦东工程建设管理有限公司	母公司对其有重大影响	9,161,074.00	24.26

其他应收款年末数比年初数增加8,676,343.83元, 增加比例为33.84%, 主要原因为: 本年净支付工程保证金约760万元。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 存货

6.7.1 存货分类

项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,564,763.79		14,564,763.79
产成品	1,531,560.14		1,531,560.14
工程施工	597,395,027.85		597,395,027.85
	613,491,351.78		613,491,351.78

项目	2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,449,039.74		16,449,039.74
产成品	2,557,893.60		2,557,893.60
工程施工	457,979,756.03		457,979,756.03
	476,986,689.37		476,986,689.37

本公司董事会认为: 本公司的存货经测试未发生减值, 故无需就存货计提任何跌价准备。

6.8 一年内到期的非流动资产

6.8.1 一年内到期的长期应收款

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
BT项目投资	1,949,096,281.28	1,785,098,486.03

上海浦东路桥建设股份有限公司  
2013年12月31日财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 一年内到期的非流动资产(续)

6.8.2 一年内到期的BT项目投资明细

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
上海地区	1,675,420,640.52	1,596,511,117.09
非上海地区	273,675,640.75	188,587,368.94
	1,949,096,281.28	1,785,098,486.03

6.9 长期应收款

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
BT 投资—回购期项目	6,947,643,425.41	7,958,435,725.54
BT 投资—建设期项目	1,859,092,674.42	1,114,207,410.81
	8,806,736,099.83	9,072,643,136.35

6.9.1 回购期项目

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
上海地区	6,388,828,345.81	7,495,861,837.02
非上海地区	558,815,079.60	462,573,888.52
	6,947,643,425.41	7,958,435,725.54

6.9.2 建设期项目

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
上海地区	1,727,445,107.92	1,064,917,424.95
非上海地区	131,647,566.50	49,289,985.86
	1,859,092,674.42	1,114,207,410.81

6 合并财务报表项目附注（续）

6.10 长期股权投资

6.10.1 长期股权投资分类

项 目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面净值
联营企业	421,201,525.32	2,455,633.76	418,745,891.56
其他企业	12,000,000.00		12,000,000.00
	433,201,525.32	2,455,633.76	430,745,891.56

项 目	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面净值
联营企业	399,003,152.91	2,455,633.76	396,547,519.15
其他企业	12,000,000.00		12,000,000.00
	411,003,152.91	2,455,633.76	408,547,519.15

上海浦东路桥建设股份有限公司  
2013年12月31日财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 长期股权投资(续)

6.10.2 对联营企业的投资(金额单位为人民币万元)

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在被投资单		期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
		位表决权比例%	位表决权比例%					
一、联营企业								
安徽普合投资发展有限公司	30.00		30.00					
上海浦东发展集团财务有限责任公司	20.00		20.00	1,031,680.16	822,307.22	209,372.95	41,074.19	21,099.19

6.10.3 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	投资成本(万元)	2012年12月31日		增减变动	2013年12月31日		在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
			2012年12月31日	2012年12月31日		2013年12月31日	2013年12月31日						
上海通汇汽车零部件配送中心有限公司	成本法	1,200.00	12,000,000.00			12,000,000.00	15.00	15.00					4,868,858.16
安徽普合投资发展有限公司	权益法	300.00	2,455,633.76			2,455,633.76	30.00	30.00		2,455,633.76			
上海浦东发展集团财务有限责任公司	权益法	15,284.88	396,547,519.15	22,198,372.41		418,745,891.56	20.00	20.00					20,000,000.00
		16,784.88	411,003,152.91	22,198,372.41		433,201,525.32				2,455,633.76			24,868,858.16

上海浦东路桥建设股份有限公司  
2013年12月31日财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 投资性房地产

6.11.1 按成本计量的投资性房地产

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
一、账面原值合计	4,869,208.88			4,869,208.88
1.房屋、建筑物	4,869,208.88			4,869,208.88
二、累计折旧和累计摊销合计	1,947,683.75	186,977.64		2,134,661.39
1.房屋、建筑物	1,947,683.75	186,977.64		2,134,661.39
三、投资性房地产账面净值合计	2,921,525.13			2,734,547.49
1.房屋、建筑物	2,921,525.13			2,734,547.49
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	2,921,525.13			2,734,547.49
1.房屋、建筑物	2,921,525.13			2,734,547.49

本年摊销额为: 186,977.64 元。

6.12 固定资产

6.12.1 固定资产情况

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
一、账面原值合计	421,141,778.51	4,712,182.70	6,220,396.42	419,633,564.79
其中: 房屋建筑物	258,540,424.68		1,594,519.58	256,945,905.10
机器设备	138,471,111.84	2,825,548.00	2,091,704.89	139,204,954.95
运输工具	6,867,715.61	476,214.00	349,635.00	6,994,294.61
其他设备	8,813,475.28	416,784.00	2,117,536.95	7,112,722.33
电子设备	8,449,051.10	993,636.70	67,000.00	9,375,687.80

上海浦东路桥建设股份有限公司  
2013年12月31日财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.12 固定资产(续)

项 目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
二、累计折旧合计	135,062,817.58	20,568,536.01	4,840,643.66	150,790,709.93
其中: 房屋建筑物	14,048,868.91	11,026,616.04	506,137.25	24,569,347.70
机器设备	103,872,912.47	7,566,401.67	1,965,260.14	109,474,054.00
运输工具	4,074,985.30	818,468.46	308,065.20	4,585,388.56
其他设备	6,685,809.20	495,966.88	1,996,931.47	5,184,844.61
电子设备	6,380,241.70	661,082.96	64,249.60	6,977,075.06
三、固定资产账面净值合计	286,078,960.93			268,842,854.86
其中: 房屋建筑物	244,491,555.77			232,376,557.40
机器设备	34,598,199.37			29,730,900.95
运输工具	2,792,730.31			2,408,906.05
其他设备	2,127,666.08			1,927,877.72
电子设备	2,068,809.40			2,398,612.74
四、减值准备合计				
其中: 房屋建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他设备				
电子设备				
项 目	2012年12月31日			2013年12月31日
五、固定资产账面价值合计	286,078,960.93			268,842,854.86
其中: 房屋建筑物	244,491,555.77			232,376,557.40
机器设备	34,598,199.37			29,730,900.95
运输工具	2,792,730.31			2,408,906.05
其他设备	2,127,666.08			1,927,877.72
电子设备	2,068,809.40			2,398,612.74

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.12 固定资产(续)

6.12.2 本年折旧额: 20,568,536.01 元。

### 6.13 长期待摊费用

项目	2012年12月31日	本年增加	本年摊销	其他减少	2013年12月31日
厂房改造	5,740,293.79		914,838.96		4,825,454.83
租赁费	2,128,324.23		322,022.28		1,806,301.95
基地建设费	9,435,326.32	818,509.00	2,172,709.08	997,182.62	7,083,943.62
配电工程	1,084,376.46		196,127.04		888,249.42
装修费		2,697,439.30	279,660.29		2,417,779.01
其他零星项目	1,547,437.19	195,258.17	405,228.31	163,399.97	1,174,067.08
	19,935,757.99	3,711,206.47	4,290,585.96	1,160,582.59	18,195,795.91

### 6.14 递延所得税资产

#### 6.14.1 已确认的递延所得税资产

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
递延所得税资产:		
资产减值准备	5,861,965.65	5,869,004.90
可抵扣亏损	32,760,851.25	17,438,737.14
合并范围内未实现的损益	1,741,894.39	1,191,115.73
预提的各项费用	1,018,056.90	639,000.00
	41,382,768.19	25,137,857.77

上海浦东路桥建设股份有限公司  
2013年12月31日财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 递延所得税资产(续)

6.14.2 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
一、已确认的递延所得税资产:		
资产减值准备	38,766,779.01	38,882,735.78
可抵扣亏损	218,405,675.03	116,258,247.62
合并范围内未实现的损益	9,900,881.80	7,940,771.55
预提的各项费用	6,787,046.00	4,260,000.00
	<u>273,860,381.84</u>	<u>167,341,754.95</u>

递延所得税资产年末数比年初数增加 16,244,910.42 元, 增加比例为 64.62%, 主要原因为: 本年确认可抵扣亏损导致的递延所得税资产 15,322,114.11 元。

6.15 资产减值准备明细

项目	2012年		本年减少额			2013年
	12月31日	本年计提额	转回	转销	合计	12月31日
一、坏账准备	36,427,102.02	1,506,778.38	1,622,735.15		1,622,735.15	36,311,145.25
应收账款	33,899,580.12	586,915.05	1,622,421.03		1,622,421.03	32,864,074.14
其他应收款	2,527,521.90	919,863.33	314.12		314.12	3,447,071.11
二、长期股权投资减值准备	2,455,633.76					2,455,633.76
	<u>38,882,735.78</u>	<u>1,506,778.38</u>	<u>1,622,735.15</u>		<u>1,622,735.15</u>	<u>38,766,779.01</u>

6.16 短期借款

6.16.1 短期借款分类

借款类别	2013年12月31日	2012年12月31日
保证借款	70,000,000.00	160,000,000.00
信用借款	893,000,000.00	390,000,000.00
	<u>963,000,000.00</u>	<u>550,000,000.00</u>

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.16 短期借款(续)

短期借款年末数比年初数增加 413,000,000.00 元, 增加比例为 75.09%, 主要原因为: 本年增加借入短期借款。

### 6.17 应付票据

种类	2013年12月31日	2012年12月31日
商业承兑汇票	20,000,000.00	1,346,358.00
	20,000,000.00	1,346,358.00

应付票据年末数比年初数增加 18,653,642.00 元, 增加比例为 1385.49%, 主要原因为: 未到期的应付票据大于上年末。

### 6.18 应付账款

账龄	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	774,227,048.48	367,212,423.52
1年以上	215,372,910.85	285,426,445.75
	989,599,959.33	652,638,869.27

6.18.1 本报告期末应付账款中无欠持本公司 5%上(含 5%)表决权股份的股东款项。

6.18.2 本报告期末应付账款中应付关联方的款项情况

单位名称	2013年12月31日	2012年12月31日
上海浦东城市建设实业发展有限公司	6,396,154.70	6,896,154.70
上海栋华沥青有限公司	18,484,801.14	41,013,009.34
	24,880,955.84	47,909,164.04

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.18 应付账款(续)

#### 6.18.3 账龄超过一年的大额应付账款情况说明

单位名称	2013年12月31日	未偿付原因
上海方天工程建设有限公司	20,496,818.49	工程未决算
上海融成建筑劳务公司	6,156,310.51	工程未决算
安徽天昕市政工程公司	5,435,774.00	工程未决算
上海浦东杨园市政建筑工程有限公司	5,145,395.98	工程未决算
	<u>37,234,298.98</u>	

应付账款年末数比年初数增加 336,961,090.06 元, 增加比例为 51.63%, 主要原因为: 本年开工项目增加, 导致年末未支付的工程款增加。

### 6.19 预收款项

账龄	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	263,218,869.01	286,983,622.00
1年以上	41,324,558.23	78,270,709.70
	<u>304,543,427.24</u>	<u>365,254,331.70</u>

6.19.1 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

#### 6.19.2 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明

单位名称	2013年12月31日	未结转原因
上海浦东工程建设管理有限公司	33,050,404.77	工程未决算
上海浦发工程建设管理有限公司	4,304,364.00	工程未决算
	<u>37,354,768.77</u>	

上海浦东路桥建设股份有限公司  
2013年12月31日财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.20 应付职工薪酬

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,131,612.32	46,189,184.41	43,721,239.51	5,599,557.22
二、职工福利费		6,173,724.16	6,173,724.16	
三、社会保险费	101,621.09	13,644,137.74	13,595,937.39	149,821.44
其中: 1.医疗保险费	12,219.10	3,513,967.94	3,418,407.42	107,779.62
2.养老保险费	83,838.18	9,082,323.93	9,134,677.27	31,484.84
3.失业保险费	5,180.05	493,968.04	488,981.40	10,166.69
4.工伤保险费	344.83	318,883.09	318,901.90	326.02
5.生育保险费	38.93	234,994.74	234,969.40	64.27
四、住房公积金	19,102.06	3,438,948.30	3,424,208.00	33,842.36
五、工会经费和职工教育经费	226,561.61	2,039,554.24	2,126,389.58	139,726.27
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他		1,981,109.17	1,981,109.17	
	3,478,897.08	73,466,658.02	71,022,607.81	5,922,947.29

应付职工薪酬年末数比年初数增加 2,444,050.21 元, 增加比例为 70.25%, 主要原因为: 本年末未支付的工资大于上年末未支付的工资。

6.21 应交税费

税种	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	-248,136.60	541,706.14
营业税	92,335,822.55	76,989,269.64
企业所得税	253,708,673.18	173,428,698.15
城市维护建设税	1,654,034.33	1,508,620.09
教育费附加	5,555,029.33	4,774,755.99
其他	1,642,663.25	1,364,120.56
	354,648,086.04	258,607,170.57

应交税费年末数比年初数增加 96,040,915.47 元, 增加比例为 37.14%, 主要原因为: 本年下属 BT 公司的收入和利润总额上升, 年末未交的营业税和企业所得税较上年增加。

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.22 应付利息

种类	2013年12月31日	2012年12月31日
应付债券及中期票据利息	19,787,166.67	38,321,344.45
短期借款利息	1,641,243.49	1,512,598.80
长期借款利息	345,014.21	5,223,625.00
	<u>21,773,424.37</u>	<u>45,057,568.25</u>

应付利息年末数比年初数减少 23,284,143.88 元, 减少比例为 51.68%, 主要原因为: 本年末较上年末减少了有息负债。

### 6.23 其他应付款

账龄	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	5,105,008.84	7,658,649.80
1年以上	6,686,823.78	7,984,674.98
	<u>11,791,832.62</u>	<u>15,643,324.78</u>

6.23.1 本报告期末其他应付款中无欠持本公司 5%上(含 5%)表决权股份的股东及关联方的款项。

6.23.2 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	2013年12月31日	未结转原因
项目押金	2,403,700.00	尚未到结算期
	<u>2,403,700.00</u>	

### 6.24 一年内到期的非流动负债

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
一年内到期的长期借款	108,720,000.00	
一年内到期的应付债券	199,778,821.00	700,000,000.00
	<u>308,498,821.00</u>	<u>700,000,000.00</u>

上海浦东路桥建设股份有限公司  
2013年12月31日财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.24 一年内到期的非流动负债(续)

6.24.1 一年内到期的长期借款

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
质押及保证借款	108,720,000.00	

年末余额中向国家开发银行借入借款 108,720,000.00 元的质押物为:《唐黄路(S1-周邓公路), 航城路(S2-南六公路)投资建设移交(回购)协议》项目回购资金形成的收款权。上述借款的担保方为本公司。

6.24.2 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	期末余额
资产支持票据(2年期)	200,000,000.00	2012年8月7日	2年	199,778,821.00

一年内到期的非流动负债年末数比年初数减少 391,501,179.00 元, 减少比例为 55.93%, 主要原因为: 本年末一年内到期的非流动负债少于上年末。

6.25 其他流动负债

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
短期有息负债	400,000,000.00	480,000,000.00
递延收益-BT项目利息收入	6,397,832.19	5,977,865.29
	406,397,832.19	485,977,865.29

6.25.1 短期有息负债面值

债券名称	面值	发行日期	债券期限	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期融资券	3亿	2012-08-24	1年	300,000,000.00		300,000,000.00	
资产支持票据	1.8亿	2012-08-07	1年	180,000,000.00		180,000,000.00	
短期融资券	4亿	2013-10-29	1年		400,000,000.00		400,000,000.00
				480,000,000.00	400,000,000.00	480,000,000.00	400,000,000.00

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.25 其他流动负债(续)

#### 6.25.2 短期有息负债利息支出情况

债券名称	发行日期	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
短期融资券	2012-08-24	5,080,833.34	8,989,166.67	14,070,000.00	
资产支持票据	2012-08-07	3,538,000.00	5,221,600.00	8,784,000.00	
短期融资券	2013-10-29		4,030,000.00		4,030,000.00
		8,618,833.34	18,240,766.67	22,854,000.00	4,030,000.00

期末尚未支付的利息支出已列示于应付利息。

### 6.26 长期借款

#### 6.26.1 长期借款分类

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
质押及保证借款	66,110,000.00	260,330,000.00
保证借款	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
	3,066,110,000.00	3,260,330,000.00

#### 6.26.2 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	2013年12月31日
中国人寿资产管理有限公司	2010-5-21	2015-7-8	RMB	5.6985	3,000,000,000.00
国家开发银行	2012-5-25	2021-4-25	RMB	6.5500	66,110,000.00
					3,066,110,000.00

年末余额中向国家开发银行借入借款 66,110,000.00 元的质押物为:《唐黄路(S1-周邓公路), 航城路(S2-南六公路)投资建设移交(回购)协议》项目回购资金形成的收款权。上述借款的担保方为本公司。

年末余额中向中国人寿资产管理有限公司借入的保证借款 3,000,000,000.00 元的担保方为上海浦东发展(集团)有限公司。

上海浦东路桥建设股份有限公司  
2013年12月31日财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.27 应付债券

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
资产支持票据	119,758,484.00	319,045,150.00
公司债	693,480,095.00	691,443,044.00
	<u>813,238,579.00</u>	<u>1,010,488,194.00</u>

6.27.1 面值情况

名称	面值	发行日期	期限	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
公司债	7亿	2011-10-24	5年	700,000,000.00			700,000,000.00
资产支持票据	2亿	2012-08-07	2年	200,000,000.00		200,000,000.00	
资产支持票据	1.2亿	2012-08-07	3年	120,000,000.00			120,000,000.00
				<u>1,020,000,000.00</u>		<u>200,000,000.00</u>	<u>820,000,000.00</u>

6.27.2 利息调整

项 目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
公司债	-8,556,956.00	2,037,051.00		-6,519,905.00
资产支持票据(2年期)	-577,985.00		-577,985.00	
资产支持票据(3年期)	-376,865.00	135,349.00		-241,516.00
	<u>-9,511,806.00</u>	<u>2,172,400.00</u>	<u>-577,985.00</u>	<u>-6,761,421.00</u>

6.27.3 应付债券的利息支出情况

债券名称	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
中期票据	13,692,777.78	19,767,222.22	33,460,000.00	
公司债	9,123,333.33	48,165,833.34	48,300,000.00	8,989,166.67
资产支持票据(2年期)	4,304,000.00	10,396,000.00	10,500,000.00	4,200,000.00
资产支持票据(3年期)	2,582,400.00	6,405,600.00	6,420,000.00	2,568,000.00
	<u>29,702,511.11</u>	<u>84,734,655.56</u>	<u>98,680,000.00</u>	<u>15,757,166.67</u>

期末尚未支付的利息支出已列示于应付利息。

上海浦东路桥建设股份有限公司  
2013年12月31日财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.28 长期应付款

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
上海地区 BT 项目	393,759,916.42	1,054,237,864.73
非上海地区 BT 项目	187,701,613.07	25,055,297.46
	<u>581,461,529.49</u>	<u>1,079,293,162.19</u>

6.28.1 长期应付款前五名

项目名称	2013年12月31日	2012年12月31日
航城路(S2-南六公路)工程	208,719,485.45	258,368,479.98
唐黄路(S1-周邓公路)工程	161,803,890.06	288,265,284.80
广电东路(夏城路-青洋路)工程	54,601,977.15	13,904,744.44
虹西路	46,204,495.38	
花园街工程 1 标	30,153,718.69	
	<u>501,483,566.73</u>	<u>560,538,509.22</u>

6.28.2 本报告期末长期应付款中应付关联方的款项情况

单位名称	2013年12月31日	2012年12月31日
上海浦东工程建设管理有限公司		<u>71,189,275.00</u>

长期应付款年末数比年初数减少 497,831,632.70 元, 减少比例为 46.13%, 主要原因为: 本年浦东国际机场北通道整体项目审计结束结转收入。

6.29 股本

项 目	2012年12月31日	比例%	本年变动增减	2013年12月31日	比例%
1.有限售条件股份					
(1)国家持股					
(2)其他内资持股			194,800,000.00	194,800,000.00	28.11
有限售条件股份合计			194,800,000.00	194,800,000.00	28.11
2.无限售条件股份					
(1)人民币普通股	498,240,000.00	100.00		498,240,000.00	71.89
(2)境内上市的外资股					
无限售条件股份合计	498,240,000.00	100.00		498,240,000.00	71.89
3.股份总数	498,240,000.00	100.00	194,800,000.00	693,040,000.00	100.00

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.29 股本(续)

根据2012年3月27日本公司2012年第一次临时股东大会决议, 2013年1月10日中国证券监督管理委员会《关于核准上海浦东路桥建设股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2013]24号)的核准, 本公司非公开发行人民币普通股股票194,800,000股, 变更后注册资本为人民币693,040,000.00元, 折合693,040,000股(每股面值人民币1元)。

股本年末数比年初数增加194,800,000.00元, 增加比例为39.10%, 主要原因为: 本年本公司非公开发行人民币普通股股票194,800,000股(每股面值人民币1元)。

### 6.30 资本公积

项 目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
股本溢价	1,245,961,105.23	1,146,901,230.00	8,203,404.11	2,384,658,931.12
其他资本公积	786,173.86			786,173.86
	1,246,747,279.09	1,146,901,230.00	8,203,404.11	2,385,445,104.98

本公司非公开发行人民币普通股股票194,800,000股共募集资金人民币1,385,028,000.00元, 扣除非公开发行股票发生的费用43,326,770.00元, 此次非公开发行股票募集资金净额为人民币1,341,701,230.00元, 其中: 新增注册资本及实收股本人民币194,800,000.00元, 股东出资额溢价投入部分为人民币1,146,901,230.00元, 计入资本公积。

本公司将上述募集资金增资子公司上海浦兴投资发展有限公司, 由于该公司其他小股东未增资而使得本公司实际享有该公司的权益少于出资额8,203,404.11元, 在合并报表时冲减了资本公积。

资本公积年末数比年初数增加1,138,697,825.89元, 增加比例为91.33%, 主要原因为: 本年本公司非公开发行人民币普通股股票194,800,000股, 募集资金净额为人民币1,341,701,230.00元, 其中股东出资额溢价投入部分为人民币1,146,901,230.00元, 计入资本公积。

### 6.31 专项储备

项 目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
安全费用		12,642,522.53	12,642,522.53	

## 6 合并财务报表项目附注（续）

### 6.31 专项储备

本公司属于建筑施工行业，根据有关规定属于高危行业，应按照总包收入的1.5%计提安全生产费用，计入相关工程项目的成本或当期损益，同时计入专项储备科目。实际发生时先冲减专项储备科目，超额部分直接计入相关工程项目的成本或当期损益。

### 6.32 盈余公积

项 目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
法定盈余公积	111,797,296.54	36,964,995.73		148,762,292.27

盈余公积年末数比年初数增加36,964,995.73元，增加比例为33.06%，主要原因为：根据本年净利润的10%计提盈余公积。

### 6.33 未分配利润

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
调整前上年末未分配利润	1,044,431,049.29	740,701,371.64
调整年初未分配利润（调增+，调减-）		6,100,636.64
调整后年初未分配利润	1,044,431,049.29	746,802,008.28
加：本年归属于母公司所有者的净利润	493,498,012.41	359,127,502.18
减：提取盈余公积	36,964,995.73	19,978,461.17
应付普通股股利	108,114,240.02	41,520,000.00
年末未分配利润	1,392,849,825.95	1,044,431,049.29

未分配利润年末数比年初数增加348,418,776.66元，增加比例为33.36%，主要原因为：本公司本年盈利493,498,012.41元。

### 6.34 营业收入及营业成本

项 目	2013年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	1,935,313,844.98	8,547,627.68	1,943,861,472.66
营业成本	1,040,800,750.45	2,627,463.57	1,043,428,214.02

上海浦东路桥建设股份有限公司  
2013年12月31日财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.34 营业收入及营业成本(续)

项 目	2012 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	1,204,832,079.33	3,287,095.54	1,208,119,174.87
营业成本	621,101,633.41	855,391.92	621,957,025.33

6.34.1 主营业务(分行业)

产品名称	2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本
路桥施工工程项目	1,818,158,973.69	943,878,717.98	1,132,908,977.99	561,192,056.45
沥青砼及相关产品销售	98,067,301.16	82,424,743.69	47,745,785.80	40,694,277.45
环保产业	19,087,570.13	14,497,288.78	24,177,315.54	19,215,299.51
	<u>1,935,313,844.98</u>	<u>1,040,800,750.45</u>	<u>1,204,832,079.33</u>	<u>621,101,633.41</u>

6.34.2 主营业务(分地区)

地区名称	2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本
上海地区	1,735,271,005.08	856,533,375.48	1,155,973,705.02	579,374,016.80
非上海地区	200,042,839.90	184,267,374.97	48,858,374.31	41,727,616.61
	<u>1,935,313,844.98</u>	<u>1,040,800,750.45</u>	<u>1,204,832,079.33</u>	<u>621,101,633.41</u>

6.34.3 公司前五大项目的收入情况

项目名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
浦东国际机场北通道工程	700,093,134.05	36.02
周邓公路新建工程	120,646,642.00	6.21
中环线(军工路越江隧道-高科中路)3标	101,593,064.00	5.23
申江路高架专用道第一标段	100,201,810.00	5.15
S2公路(S1-S32)辅道3标	82,832,599.00	4.26
	<u>1,105,367,249.05</u>	<u>56.87</u>

## 6 合并财务报表项目附注（续）

### 6.34 营业收入及营业成本（续）

营业收入本年数比上年数增加 735,742,297.79 元，增加比例为 60.90%，主要原因为：本年施工工程开工较多而导致建筑施工收入增加，以及结转的 BT 项目管理收入多于上年。

营业成本本年数比上年数增加 421,471,188.69 元，增加比例为 67.77%，主要原因为：本年施工工程开工较多而导致建筑施工成本增加。

### 6.35 营业税金及附加

税种	2013 年度	2012 年度
营业税	65,643,390.57	42,986,108.67
城市维护建设税	1,133,587.67	597,325.07
教育费附加	3,301,738.83	2,239,599.74
其他附加费	1,373,357.70	1,114,301.27
	71,452,074.77	46,937,334.75

营业税金及附加本年数比上年数增加 24,514,740.02 元，增加比例为 52.23%，主要原因为：本年结转的营业收入增加。

### 6.36 财务费用

项 目	2013 年度	2012 年度
利息支出	282,490,205.91	350,593,984.27
减：利息收入	27,177,581.88	10,939,547.55
利息净支出	255,312,624.03	339,654,436.72
手续费	4,191,622.74	3,458,276.74
	259,504,246.77	343,112,713.46

上海浦东路桥建设股份有限公司  
2013年12月31日财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.37 资产减值损失

项 目	2013 年度	2012 年度
坏账损失	-115,956.77	9,134,539.60

资产减值损失本年数比上年数减少 9,250,496.37 元, 减少比例为 101.27%, 主要原因为: 本年末应收款项余额减少, 计提的坏账准备也相应的减少。

6.38 投资收益

6.38.1 投资收益明细情况

项目	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	4,868,858.16	6,225,738.00
权益法核算的长期股权投资收益	42,198,372.41	34,636,992.33
BT 项目投资收益	570,150,240.88	681,482,148.76
	617,217,471.45	722,344,879.09

6.38.2 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度	变动原因
上海通汇汽车零部件配送中心有限公司	4,868,858.16	6,225,738.00	收到现金股利少于上年度

6.38.3 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度	变动原因
上海浦东发展集团财务有限责任公司	42,198,372.41	34,636,992.33	净利润高于上年度

6.39 营业外收入

项 目	2013 年度	2012 年度	2013 年度计入 非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	521,713.72	20,555,932.05	521,713.72
其中: 固定资产处置利得	521,713.72	20,555,932.05	521,713.72
政府补助	20,047,959.00	14,337,955.94	20,047,959.00
违约赔偿收入	786,525.62		786,525.62
其他	77,130.87	2,934,009.79	77,130.87
	21,433,329.21	37,827,897.78	21,433,329.21

上海浦东路桥建设股份有限公司  
2013 年 12 月 31 日财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注（续）

6.39 营业外收入（续）

6.39.1 政府补助明细

项目	2013 年度	2012 年度	与资产相关/收益相关
金桥镇人民政府补贴收入	7,326,000.00	4,323,570.00	7,326,000.00
川沙镇财政补贴收入	8,680,000.00	9,168,000.00	8,680,000.00
浦东新区镇级财政补贴	1,517,000.00	272,000.00	1,517,000.00
惠山开发区扶持资金	1,235,000.00		1,235,000.00
其他财政资金扶持	1,289,959.00	574,385.94	1,289,959.00
	<u>20,047,959.00</u>	<u>14,337,955.94</u>	<u>20,047,959.00</u>

营业外收入本年数比上年数减少 16,394,568.57 元，减少比例为 43.34%，主要原因为：上年出售钱江大厦办公楼产生收益 20,435,832.97 元。

6.40 营业外支出

项目	2013 年度	2012 年度	2013 年度 计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,433,840.44	203,898.20	2,433,840.44
其中：固定资产处置损失	1,312,674.48	203,898.20	1,312,674.48
对外捐赠	80,000.00	80,000.00	80,000.00
诉讼赔偿	921,418.07	663,335.15	921,418.07
其他		511,250.69	
	<u>3,435,258.51</u>	<u>1,458,484.04</u>	<u>3,435,258.51</u>

营业外支出本年数比上年数增加 1,976,774.47 元，增加比例为 135.54%，主要原因为：本公司本年非流动资产处置损失大于上年。

6.41 所得税费用

项 目	2013 年度	2012 年度
本年所得税费用	281,476,172.22	221,205,051.56
递延所得税调整	-16,244,910.42	-14,468,055.99
上年所得税清算调整	523,539.40	-956,731.51
	<u>265,754,801.20</u>	<u>205,780,264.06</u>

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.42 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### 6.42.1 2013年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	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	0.7471	0.7471
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.7297	0.7297

#### 6.42.2 2012年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	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	0.7208	0.7208
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.6673	0.6673

上述数据采用以下计算公式计算而得:

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S \quad S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中: P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S0 为期初股份总数; S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下, 稀释每股收益可参照如下公式计算:

$$\text{稀释每股收益} = P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中, P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

## 6 合并财务报表项目附注（续）

### 6.43 现金流量表项目注释

#### 6.43.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年度	2012 年度
收到其他往来款	28,348,141.13	11,044,094.85
政府补助	20,047,959.00	14,337,955.94
收到保证金	66,121,700.00	550,000.00
其他	715,125.62	2,924,509.79
利息收入	27,177,581.88	10,939,547.55
	<u>142,410,507.63</u>	<u>39,796,108.13</u>

#### 6.43.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年度	2012 年度
期间费用	66,770,116.81	52,059,776.00
支付保证金	73,756,916.00	15,760,000.00
其他	616,200.07	1,028,744.42
支付其他往来款	36,350,345.47	26,231,524.59
	<u>177,493,578.35</u>	<u>95,080,045.01</u>

#### 6.43.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2013 年度	2012 年度
BT 项目回购款	<u>1,877,017,947.83</u>	<u>1,695,034,479.80</u>

#### 6.43.4 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2013 年度	2012 年度
支付 BT 项目投资款	<u>1,349,537,699.15</u>	<u>1,692,821,193.81</u>

上海浦东路桥建设股份有限公司  
2013年12月31日财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.44 现金流量表补充资料

6.44.1 现金流量表补充资料

项目	2013 年度	2012 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	820,959,094.26	637,395,491.45
加: 资产减值准备	-115,956.77	9,134,539.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,568,536.01	24,628,651.10
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	4,290,585.96	4,147,948.19
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)	1,912,126.72	-20,352,033.85
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	282,490,205.91	350,593,984.27
投资损失(收益以“-”号填列)	-617,217,471.45	-722,344,879.09
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-16,244,910.42	-14,480,903.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-136,504,662.41	176,676,206.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	57,336,569.58	-141,133,924.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	306,039,109.97	199,301,977.65
其他	-806,572,889.12	-490,041,400.18
经营活动产生的现金流量净额	-83,059,661.76	13,525,657.86
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	1,775,781,539.91	571,803,379.19
减: 现金的年初余额	571,803,379.19	942,609,331.44
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,203,978,160.72	-370,805,952.25

上海浦东路桥建设股份有限公司  
2013年12月31日财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注（续）

6.44 现金流量表补充资料（续）

6.44.2 现金和现金等价物的构成

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
一、现金	1,775,781,539.91	571,803,379.19
其中：库存现金	30,005.61	32,407.63
可随时用于支付的银行存款	1,774,551,534.30	570,568,971.56
可随时用于支付的其他货币资金	1,200,000.00	1,202,000.00
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	1,775,781,539.91	571,803,379.19

6.44.3 将净利润调节为经营活动现金流量的其他明细：

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
投资性房地产摊销	186,977.64	186,977.64
BT项目收入	-806,759,866.76	-490,228,377.82
	-806,572,889.12	-490,041,400.18

上海浦东路桥建设股份有限公司  
2013年12月31日财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例%	母公司对本企业的表决权比例%	本企业最终控制方	组织机构代码
上海浦东发展(集团)有限公司	母公司	有限公司	上海市浦东新区	孙童	投资	3,998,810,000.00	20.90	20.90	上海市浦东新区国有资产监督管理委员会	132294194

上海浦东发展(集团)有限公司的经营范围为土地开发和经营管理, 工业、农业、商业及农业实业投资与管理, 城市基础设施及社会事业投资与管理。

7.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
上海浦东路桥沥青材料有限公司	控股子公司	有限公司	上海市浦东新区	闫国杰	工业	3,000.00	51.00	51.00	63087734-1
上海浦兴投资发展有限公司	控股子公司	有限公司	上海市浦东新区	颜立群	投资	123,165.08	94.65	94.65	73904460-X
无锡普惠投资发展有限公司	控股子公司	有限公司	江苏省无锡市	颜立群	投资	19,131.40	99.47	100.00	74680575-3
上海寰保渣业处置有限公司	控股子公司	有限公司	上海市浦东新区	徐斌	工业	668.16	51.00	51.00	74160540-2
常熟寰保渣业处置有限公司	控股孙公司	有限公司	江苏省常熟市	陈爱民	工业	200.00	51.00	100.00	79330300-0
上海北通投资发展有限公司	控股子公司	有限公司	上海市浦东新区	罗芳艳	投资	304,000.00	55.00	55.00	66608192-7
诸暨浦越投资有限公司	控股子公司	有限公司	浙江省诸暨市	颜立群	投资	30,000.00	100.00	100.00	07868737-5

7 关联方及关联交易(续)

7.3 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海市浦东新区建设(集团)有限公司	受同一母公司控制	13350263-7
上海浦东东大建筑材料有限公司	受同一母公司控制	63113168-0
上海浦东城市建设投资有限责任公司	受同一母公司控制	63060984-9
上海浦东城市建设实业发展有限公司	受同一母公司控制	13371813-9
上海浦迪房地产开发经营有限公司	受同一母公司控制	55007707-X
上海浦东发展集团财务有限责任公司	联营企业	63088339-7
上海浦发工程建设管理有限公司	母公司对其有重大影响	63186396-1
上海浦东工程建设管理有限公司	母公司对其有重大影响	78476051-7
上海栋华沥青有限公司	重要控股子公司的少数股东所控制的公司	56480229-5
上海浦东唐城投资发展有限公司	母公司对其有重大影响	75188129-1

注: 由于上海浦发工程建设管理有限公司和上海浦东工程建设管理有限公司为项目工程的管理者, 而非项目工程的业主, 因此本公司参与的由上述两家公司管理的项目工程中, 虽工程收入、应收账款均计入上述两家公司名下, 但是否为关联方交易则根据该项目工程的业主是否是本公司的关联方而定。

上海浦东路桥建设股份有限公司  
2013年12月31日财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易(续)

7.4 关联交易情况(单位: 万元)

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	2013年度		2012年度	
				金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
上海市浦东新区建设(集团)有限公司	销售商品	道路施工	按合同约定			198.19	0.17
上海浦迪房地产开发经营有限公司	销售商品	道路施工	按合同约定			151.09	0.13
上海浦东城市建设实业发展有限公司	销售商品	道路施工	按合同约定	752.29	0.39		
上海浦东唐城投资发展有限公司	销售商品	道路施工	按合同约定	100.60	0.05		
上海市浦东新区建设(集团)有限公司	工程建设	道路施工	公开招投标	2,415.02	1.79	1,017.21	1.56
上海浦东工程建设管理有限公司	接受劳务	工程管理费	按行业法规及合 同约定	523.06	77.29	416.96	73.52
上海浦发工程建设管理有限公司	接受劳务	工程管理费	按行业法规及合 同约定	92.04	13.60	128.52	22.66
上海浦东城市建设实业发展有限公司	工程建设	道路施工	公开招投标	191.47	0.14	823.00	1.26
上海栋华沥青有限公司	采购商品	沥青	按合同约定	8,741.57	4.78	6,406.36	9.80

上海浦东路桥建设股份有限公司  
2013年12月31日财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易(续)

7.4 关联交易情况(续)

7.4.1 借款(单位: 万元)

贷款方	2012年12月31日	本年借入	本年归还	2013年12月31日	备注
上海浦东发展集团财务有限责任公司	24,000.00	40,000.00	24,000.00	40,000.00	注
	24,000.00	40,000.00	24,000.00	40,000.00	

注: 本公司2013年与上海浦东发展集团财务有限责任公司签署《银企合作协议》, 合同有效期限为一年, 按照协议上海浦东发展集团财务有限责任公司将为本公司及子公司提供包括存款、贷款、结算业务、中间业务、财务顾问及咨询代理等金融服务, 对本公司综合授信额度为不超过人民币捌亿元。2013年执行的借款年利率为5.32%~6.56%。

7.4.2 支付利息

贷款方	期初数	本年增加	本年减少	期末数
上海浦东发展集团财务有限责任公司	435,202.78	14,151,997.22	13,936,977.78	650,222.22
	435,202.78	14,151,997.22	13,936,977.78	650,222.22

截止2013年12月31日, 本公司及子公司存放在上海浦东发展集团财务有限责任公司的银行存款余额为66,115,812.63元, 存款利率为银行同期存款利率。

7.4.3 关联方担保情况(单位: 万元)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
上海浦东发展(集团)有限公司(母公司)	本公司	300,000	2010-5-21	2015-7-8	否
本公司	上海浦兴投资发展有限公司	6,611	2012-5-25	2021-4-25	否
本公司	上海浦兴投资发展有限公司	3,000	2013-8-20	2014-8-16	否
本公司	上海浦兴投资发展有限公司	4,000	2013-12-2	2014-12-1	否
本公司	上海浦兴投资发展有限公司	10,872	2012-5-25	2014-4-25	否

## 7 关联方及关联交易（续）

### 7.5 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	上海市浦东新区建设（集团）有限公司	1,585,546.09	2,242,403.66
应收账款	上海浦迪房地产开发经营有限公司	91,447.20	91,447.20
应收账款	上海浦东唐城投资发展有限公司	1,123,478.72	117,497.12
应收账款	上海浦东城市建设实业发展有限公司	3,370,017.21	
预付款项	上海浦东东大建筑材料有限公司	109,938.09	109,938.09
其他应收款	上海浦东工程建设管理有限公司	9,161,074.00	3,280,000.00
应付账款	上海浦东城市建设实业发展有限公司	6,396,154.70	6,896,154.70
应付账款	上海栋华沥青有限公司	18,484,801.14	41,013,009.34
长期应付款	上海浦东工程建设管理有限公司		71,189,275.00

### 7.6 关键管理人员薪酬

2013 年度本公司关键管理人员的报酬(包括货币和非货币形式)总额为 260.51 万元(2012 年度为 243.20 万元)。2013 年度本公司关键管理人员包括董事、总经理、副总经理和财务总监等共 14 人(2012 年度为 14 人)，其中在本公司领取报酬的为 9 人(2012 年度为 9 人)。

## 8 或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

## 9 承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

## 10 资产负债表日后事项

### 10.1 资产负债表日后利润分配情况说明

经本公司董事会批准，拟以股本 693,040,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.14 元（含税），共分配红利 148,310,560.00 元。上述分配方案还将提交股东大会审议通过。

## 11 其他重要事项

2013 年 8 月 28 日，本公司董事会审议通过了采取支付现金的方式购买浦发集团持有的浦建集团 100% 的股权。定价依据为：以具有证券期货业务资格的资产评估机构评估的交易标的截至评估基准日 2013 年 7 月 31 日的评估值为基础。截止资产负债表日，上述交易尚未完成。

## 12 母公司财务报表主要项目注释

### 12.1 应收账款

12.1.1 应收账款按种类分析如下:

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
性质组合				
账龄组合	301,835,580.39	99.80	27,595,455.83	9.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	594,892.00	0.20	594,892.00	100.00
	<u>302,430,472.39</u>	<u>100.00</u>	<u>28,190,347.83</u>	
种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
性质组合				
账龄组合	373,202,338.41	99.84	28,953,872.67	7.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	594,892.00	0.16	594,892.00	100.00
	<u>373,797,230.41</u>	<u>100.00</u>	<u>29,548,764.67</u>	

12.1.2 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1年以内	163,241,761.18	54.08	8,162,088.06
1~2年	73,198,778.94	24.25	7,319,877.89
2~3年	19,310,363.49	6.40	2,896,554.52
3年以上	46,084,676.78	15.27	9,216,935.36
	<u>301,835,580.39</u>	<u>100.00</u>	<u>27,595,455.83</u>

上海浦东路桥建设股份有限公司  
2013年12月31日财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.1 应收账款(续)

账龄	2012年12月31日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例%	
1年以内	259,931,790.77	69.65	12,996,589.54
1~2年	47,389,307.19	12.70	4,738,930.72
2~3年	39,157,913.65	10.49	5,873,687.05
3年以上	26,723,326.80	7.16	5,344,665.36
	373,202,338.41	100.00	28,953,872.67

12.1.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位	工程项目	应收账款余额	坏账金额	计提比例%	理由
上海城道市政建设有限公司	银城规划路	260,381.00	260,381.00	100.00	预计无法收回
上海城道市政建设有限公司	政二路	334,511.00	334,511.00	100.00	预计无法收回
		594,892.00	594,892.00		

12.1.4 本报告期应收账款中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

12.1.5 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例%
上海浦东工程建设管理有限公司	工程管理方	118,426,339.45	1年以内	39.16
上海申迪建设有限公司	工程建设方	26,227,610.78	2年以内	8.67
东营市西城改造指挥部	工程建设方	23,922,248.60	2年以内	7.91
上海金山市政建设股份有限公司	工程建设方	18,984,744.51	2年以内	6.28
上海长兴岛开发建设有限公司	工程建设方	18,660,476.90	3年以内	6.17
		206,221,420.24		68.19

上海浦东路桥建设股份有限公司  
2013年12月31日财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.1 应收账款(续)

12.1.6 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例%
上海浦东城市建设实业发展有限公司	受同一母公司控制	3,370,017.21	1.11
上海浦东新区建设(集团)有限公司	受同一母公司控制	1,585,546.09	0.52
上海浦东唐城投资发展有限公司	母公司对其有重大影响	1,123,478.72	0.37
上海浦迪房地产开发经营有限公司	受同一母公司控制	91,447.20	0.03
		<u>6,170,489.22</u>	<u>2.03</u>

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款按种类分析如下:

种 类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
性质组合	14,200,240.27	30.42		
账龄组合	32,475,237.52	69.58	2,932,611.46	9.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
	<u>46,675,477.79</u>	<u>100.00</u>	<u>2,932,611.46</u>	
种 类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
性质组合	1,604,674,305.71	98.37		
账龄组合	26,524,169.32	1.63	2,200,936.82	8.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
	<u>1,631,198,475.03</u>	<u>100.00</u>	<u>2,200,936.82</u>	

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.2 其他应收款(续)

12.2.2 按款项性质单项计提坏账准备的大额其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
上海浦兴投资发展有限公司	3,935,448.39			子公司往来, 无需计提坏账准备
上海浦东路桥沥青材料有限公司	10,213,442.78			子公司往来, 无需计提坏账准备
	<u>14,148,891.17</u>			

12.2.3 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

2013年12月31日

账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1年以内	18,873,830.84	58.12	943,691.54
1~2年	5,777,071.36	17.79	577,707.14
2~3年	3,073,085.90	9.46	460,962.89
3年以上	4,751,249.42	14.63	950,249.89
	<u>32,475,237.52</u>	<u>100.00</u>	<u>2,932,611.46</u>

2012年12月31日

账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1年以内	17,597,071.36	66.34	879,853.57
1~2年	4,004,777.04	15.10	400,477.70
2~3年	1,277,172.76	4.82	191,575.91
3年以上	3,645,148.16	13.74	729,029.64
	<u>26,524,169.32</u>	<u>100.00</u>	<u>2,200,936.82</u>

## 12 母公司财务报表主要项目注释(续)

### 12.2 其他应收款(续)

12.2.4 本报告期其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

#### 12.2.5 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例%
上海浦东路桥沥青材料有限公司	子公司	10,213,442.78	1年以内	21.88
上海浦东工程建设管理有限公司	工程管理方	9,161,074.00	2年以内	19.63
东营市清理拖欠办公室	工程管理方	4,134,700.00	2年以内	8.86
上海浦兴投资发展有限公司	子公司	3,935,448.39	1年以内	8.43
上海浦东路桥检测所	检测机构	2,262,473.00	2年以内	4.85
		<u>29,707,138.17</u>		<u>63.65</u>

#### 12.2.6 其他应收款关联方情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额比例%
上海浦东工程建设管理有限公司	母公司对其有重大影响	9,161,074.00	19.63
上海浦东路桥沥青材料有限公司	子公司	10,213,442.78	21.88
上海浦兴投资发展有限公司	子公司	3,935,448.39	8.43
		<u>23,309,965.17</u>	<u>49.94</u>

其他应收款年末数比年初数减少 1,584,522,997.24 元, 减少比例为 97.14%, 主要原因为: 本年对下属子公司的委托贷款为长期贷款, 故转入其他非流动资产核算。

12 母公司财务报表主要项目注释（续）

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面净值
子公司	4,089,932,162.41		4,089,932,162.41
联营企业	421,201,525.32	2,455,633.76	418,745,891.56
其他企业	12,000,000.00		12,000,000.00
	<u>4,523,133,687.73</u>	<u>2,455,633.76</u>	<u>4,520,678,053.97</u>

项目	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面净值
子公司	2,448,230,932.41		2,448,230,932.41
联营企业	399,003,152.91	2,455,633.76	396,547,519.15
其他企业	12,000,000.00		12,000,000.00
	<u>2,859,234,085.32</u>	<u>2,455,633.76</u>	<u>2,856,778,451.56</u>

长期股权投资本年数比上年数增加 1,663,899,602.41 元，增加比例为 58.19%，主要原因为：本年增资子公司上海浦兴投资发展有限公司 1,341,701,230.00 元和新设诸暨浦越投资有限公司 300,000,000.00 元。

上海浦东路桥建设股份有限公司  
2013年12月31日财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.3 长期股权投资(续)

12.3.2 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本(万元)	2012年12月31日	本年增减变动	2013年12月31日	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
一、成本法											
上海浦东路桥沥青材料有限公司	成本法	1,710.95	17,109,540.00		17,109,540.00	51.00	51.00				3,060,000.00
上海浦兴投资发展有限公司	成本法	191,659.51	574,893,861.69	1,341,701,230.00	1,916,595,091.69	94.65	94.65				59,492,564.00
无锡普惠投资发展有限公司	成本法	17,995.52	179,955,234.08		179,955,234.08	90.00	90.00				
上海北通投资发展有限公司	成本法	167,200.00	1,672,000,000.00		1,672,000,000.00	55.00	55.00				330,000,000.00
上海寰保渣业处置有限公司	成本法	427.23	4,272,296.64		4,272,296.64	51.00	51.00				
诸暨浦越投资有限公司	成本法	30,000.00		300,000,000.00	300,000,000.00	100.00	100.00				
上海通汇汽车零部件配送中心有限公司	成本法	1,200.00	12,000,000.00		12,000,000.00	15.00	15.00				4,868,858.16
二、权益法											
安徽普合投资发展有限公司	权益法	300.00	2,455,633.76		2,455,633.76	30.00	30.00		2,455,633.76		
上海浦东发展集团财务有限责任公司	权益法	15,284.88	396,547,519.15	22,198,372.41	418,745,891.56	20.00	20.00				20,000,000.00
			<u>2,859,234,085.32</u>	<u>1,663,899,602.41</u>	<u>4,523,133,687.73</u>				<u>2,455,633.76</u>		<u>417,421,422.16</u>

上海浦东路桥建设股份有限公司  
2013 年 12 月 31 日财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释（续）

12.4 营业收入及营业成本

项目	2013 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	1,011,399,106.93	7,794,585.00	1,019,193,691.93
营业成本	947,247,647.38	906,977.64	948,154,625.02

项目	2012 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	642,680,600.17	2,067,328.54	644,747,928.71
营业成本	565,015,493.96	1,005,452.50	566,020,946.46

12.4.1 主营业务（分行业）

产品名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
路桥施工工程项目	1,011,399,106.93	947,247,647.38	642,680,600.17	565,015,493.96

12.4.2 主营业务（分地区）

地区名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海地区	820,366,776.43	767,125,316.52	593,822,225.86	523,287,877.35
非上海地区	191,032,330.50	180,122,330.86	48,858,374.31	41,727,616.61
	1,011,399,106.93	947,247,647.38	642,680,600.17	565,015,493.96

## 12 母公司财务报表主要项目注释（续）

### 12.4 营业收入及营业成本（续）

#### 12.4.3 公司前五大项目营业收入情况

项目名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
周邓公路新建工程	120,646,642.00	11.84
中环线（军工路越江隧道-高科中路）3 标	101,593,064.00	9.97
申江路高架专用道第一标段	100,201,810.00	9.83
S2 公路（S1-S32）辅道 3 标	82,832,599.00	8.13
常州花园街第一标段	52,604,155.00	5.16
	<b>457,878,270.00</b>	<b>44.93</b>

营业收入本年数比上年数增加 374,445,763.22 元，增加比例为 58.08%，主要原因为：本年施工工程开工较多而导致建筑施工收入增加。

营业成本本年数比上年数增加 382,133,678.56 元，增加比例为 67.51%，主要原因为：本年施工工程开工较多而导致建筑施工成本增加。

### 12.5 投资收益

#### 12.5.1 投资收益明细情况

项 目	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	397,421,422.16	226,735,738.00
权益法核算的长期股权投资收益	42,198,372.41	34,636,992.33
委托贷款收益	97,543,848.05	72,147,419.44
	<b>537,163,642.62</b>	<b>333,520,149.77</b>

12 母公司财务报表主要项目注释（续）

12.5 投资收益（续）

12.5.2 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度	变动原因
上海通汇汽车零部件配送中心有限公司	4,868,858.16	6,225,738.00	收到现金股利少于上年度
上海北通投资发展有限公司	330,000,000.00	220,000,000.00	收到现金股利多于上年度
上海浦兴投资发展有限公司	59,492,564.00		本年分红
上海寰保渣业处置有限公司		510,000.00	本年未分红
上海浦东路桥沥青材料有限公司	3,060,000.00		本年分红
	<u>397,421,422.16</u>	<u>226,735,738.00</u>	

12.5.3 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013 年度	2012 年度	变动原因
上海浦东发展集团财务有限责任公司	<u>42,198,372.41</u>	<u>34,636,992.33</u>	净利润高于上年度

投资收益本年数比上年数增加 203,643,492.85 元，增加比例为 61.06%，主要原因为：本年收到下属子公司的分红款比上年多 172,042,564.00 元。

上海浦东路桥建设股份有限公司  
2013年12月31日财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.6 现金流量表补充资料

12.6.1 现金流量表补充资料

项目	2013 年度	2012 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	369,649,957.25	199,784,611.74
加: 资产减值准备	-626,742.20	8,544,034.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,025,635.62	22,045,098.59
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	2,704,901.11	2,891,277.65
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)	-273,341.12	-20,323,002.32
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	152,752,478.42	142,773,908.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-537,163,642.62	-333,520,149.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,528,102.78	-13,190,825.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-131,978,641.62	181,873,560.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	66,901,692.95	-162,771,907.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	192,683,628.20	96,161,776.75
其他	186,977.64	186,977.64
经营活动产生的现金流量净额	117,334,800.85	124,455,361.70
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	476,520,145.54	258,744,040.62
减: 现金的年初余额	258,744,040.62	538,947,730.45
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	217,776,104.92	-280,203,689.83

## 12 母公司财务报表主要项目注释（续）

### 12.6 现金流量表补充资料（续）

#### 12.6.2 现金和现金等价物的构成

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
一、现金	476,520,145.54	258,744,040.62
其中：库存现金	7,156.53	7,156.53
可随时用于支付的银行存款	475,312,989.01	257,534,884.09
可随时用于支付的其他货币资金	1,200,000.00	1,202,000.00
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	476,520,145.54	258,744,040.62

#### 12.6.3 将净利润调节为经营活动现金流量的其他明细：

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
投资性房地产摊销	186,977.64	186,977.64
	186,977.64	186,977.64

## 13 补充资料

### 13.1 当期非经常性损益明细表

项 目	2013年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,912,126.72
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,047,959.00
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	-137,761.58
小 计	17,998,070.70
减：所得税影响额	3,928,345.24
少数股东权益影响额（税后）	2,570,149.07
	11,499,576.39

### 13.2 公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

详见财务报表项目附注相关内容说明。

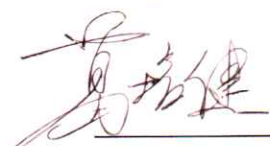

14 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。



上海浦东路桥建设股份有限公司

法定代表人:

主管会计工作的负责人:


会计机构负责人:


日期: 2014年2月28日