

上海嘉浏高速公路建设发展有限公司

审计报告及财务报表

2013-2015.8

审计报告

信会师报字[2015]第 115400 号

上海嘉浏高速公路建设发展有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海嘉浏高速公路建设发展有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 8 月 31 日的资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年 1-8 月的利润表，2013 年度、2014 年度、2015 年 1-8 月的现金流量表，2013 年度、2014 年度、2015 年 1-8 月的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 8 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-8 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：朱 颖



中国注册会计师：周永厦



中国·上海

二〇一五年十月十五日

利润表

金额单位：元

编制单位：上海康达高速公路建设发展有限公司										金额单位：元		
项 目		行次	2015年1-8月份	2014年度	2013年度	项 目		行次	2015年1-8月份	2014年度	2013年度	
一、营业总收入												
其中：非流动资产处置利得		1	206,049,225.18	286,656,779.40	256,384,532.25	其中：非流动资产处置利得		31				
营业收入		2	206,049,225.18	286,656,779.40	256,384,532.25	非货币性资产交换利得		32				
△利息收入		3				政府补助		33				
△已赚保费		4				债务重组利得		34				
△手续费及佣金收入		5				减：营业外支出		35		108,873.67	180,995.02	
二、营业总成本												
其中：营业成本		6	114,320,174.93	152,362,303.70	133,999,722.01	其中：非流动资产处置损失		36				
△利息支出		7	98,831,332.40	130,217,963.99	111,900,066.82	非货币性资产交换损失		37				
△手续费及佣金支出		8				债务重组损失		38				
△退保金		9				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39	92,104,615.77	144,754,518.90	132,342,964.73	
△赔付支出净额		10				减：所得税费用		40	15,721,128.38	50,460,781.93	41,767,873.42	
△提取保险合同准备金净额		11				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41	76,383,487.39	94,293,736.97	90,575,091.31	
△保单红利支出		12				归属于母公司所有者的净利润		42	76,383,487.39	94,293,736.97	90,575,091.31	
△分保费用		13				*少数股东损益		43				
营业税金及附加		14	6,833,149.33	9,470,681.37	8,479,234.08	六、其他综合收益的税后净额		44				
销售费用		15				（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		45				
管理费用		16				其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		46				
其中：研究与开发费		17	9,058,231.98	13,249,989.85	14,239,997.65	2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		47				
财务费用		18				（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		48				
其中：利息支出		19	-405,237.78	-567,960.71	-619,576.54	其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		49				
利息收入		20				2.可供出售金融资产公允价值变动损益		50				
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		21				3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		51				
资产减值损失		22				4.现金流量套期损益的有效部分		52				
其他		23	2,699.00	-8,370.80		5.外币财务报表折算差额		53				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		24				七、综合收益总额		54	76,383,487.39	94,293,736.97	90,575,091.31	
投资收益（损失以“-”号填列）		25				归属于母公司所有者的综合收益总额		55	76,383,487.39	94,293,736.97	90,575,091.31	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26				*归属于少数股东的综合收益总额		56				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		27				八、每股收益：		57				
营业利润（亏损以“-”号填列）		28	91,729,050.25	134,294,475.70	122,384,810.24	基本每股收益		58				
加：营业外收入		29	375,565.52	10,568,916.87	10,139,149.51	稀释每股收益		59				
		30						60				

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

填表人：

现金流量表

金财03表
金额单位：元

编制单位：上海盛湖高途公路建设发展有限公司

2014年度

项 目	行次	2015年1-8月	2014年度	2013年度	项 目	行次	2015年1-8月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	—	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	30			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	206,049,225.18	286,656,779.40	256,384,532.25	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31			
△客户存款和同业存放款项净增加额	3				收到其他与投资活动有关的现金	32			
△向中央银行借款净增加额	4				投资活动现金流入小计	33			
△向其他金融机构融入资金净增加额	5				购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	254,747.00	93,190.00	4,080,556.47
△收到原保险合同赔款取得的现金	6				投资支付的现金	35			
△收到再保险业务现金净额	7				△质押贷款净增加额	36			
△保户储金及投资款净增加额	8				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9				支付其他与投资活动有关的现金	38			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10				投资活动现金流出小计	39	254,747.00	93,190.00	4,080,556.47
△拆入资金净增加额	11				投资活动产生的现金流量净额	40	-254,747.00	-93,190.00	-4,080,556.47
△回购业务资金净增加额	12				三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—	—
收到的税费返还	13				吸收投资收到的现金	42			
收到其他与经营活动有关的现金	14	784,903.09	11,143,051.92	10,763,555.88	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
经营活动现金流入小计	15	206,834,128.27	297,799,831.32	267,148,088.13	取得借款所收到的现金	44			
购买商品、接收劳务支付的现金	16	57,016,170.40	31,364,096.99	108,547,018.97	△发行债券收到的现金	45			
△客户贷款及垫款净增加额	17				收到其他与筹资活动有关的现金	46			
△存放中央银行和同业款项净增加额	18				筹资活动现金流入小计	47			
△支付原保险合同赔付款项的现金	19				偿还债务所支付的现金	48			
△支付利息、手续费及佣金的现金	20				分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49			
△支付保单红利的现金	21				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付给职工以及为职工支付的现金	22	2,050,956.82	3,598,651.30	3,364,959.26	支付其他与筹资活动有关的现金	51			
支付的各项税费	23	17,333,623.66	21,356,991.25	58,341,754.87	筹资活动现金流出小计	52			
支付其他与经营活动有关的现金	24	87,165,666.67	6,630,653.11	62,383,812.86	筹资活动产生的现金流量净额	53			
经营活动现金流出小计	25	163,566,417.55	62,950,392.65	232,637,545.96	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54			
经营活动产生的现金流量净额	26	43,267,710.72	234,849,438.67	34,510,542.17	五、现金及现金等价物净增加额	55	43,012,963.72	46,756,248.67	-43,570,014.31
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	56	83,643,025.71	36,886,777.04	80,366,791.34
收回投资收到的现金	28				六、期末现金及现金等价物余额	57	126,655,989.43	83,643,025.71	36,796,777.04
取得投资收益收到的现金	29					58			

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

填表人：

所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2015年1-8月										2014年度									
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计		实收资本 (股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	100,000,000.00	51,676,448.70		85,088,038.19		10	236,764,486.89		236,764,486.89		100,000,000.00	42,347,073.00		188,221,674.92		21	330,470,749.92		330,470,749.92	
二、会计政策变更																				
三、前期差错更正																				
四、本年年初余额	100,000,000.00	51,676,448.70		85,088,038.19		10	236,764,486.89		236,764,486.89		100,000,000.00	42,347,073.00		188,221,674.92		21	330,470,749.92		330,470,749.92	
五、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																				
（一）综合收益总额																				
1. 归属于母公司所有者的综合收益总额																				
2. 归属于少数股东的综合收益总额																				
（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																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
六、本年年末余额	100,000,000.00	51,676,448.70		234,471,533.58			177,147,974.28		177,147,974.28		100,000,000.00	51,676,448.70		85,088,038.19			236,764,486.89		236,764,486.89	

注：如本表项目为金额类企业专用，需为外商投资企业专用。

单位负责人： 主管会计工作负责人（总会计师）： 会计（财务）部门负责人：

法定代表人： 注册会计师：

所有者权益变动表

财会年企04表
金额单位：元

2013年度

编制单位：上海市嘉湖高速公路建设发展有限公司

本 年 金 额													
行次	项 目	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			
											1		
—	栏 次												
1	一、上年年末余额	100,000,000.00				33,189,565.87		180,706,092.74		313,895,658.61		313,895,658.61	
2	加：会计政策变更												
3	前期差错更正												
4	二、本年初余额	100,000,000.00				33,189,565.87		180,706,092.74		313,895,658.61		313,895,658.61	
5	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,057,509.13		7,517,582.18		16,575,091.31		16,575,091.31	
6	（一）净利润							90,575,091.31		90,575,091.31		90,575,091.31	
7	（二）其他综合收益												
8	综合收益小计							90,575,091.31		90,575,091.31		90,575,091.31	
9	（三）所有者投入和减少资本												
10	1.所有者投入资本												
11	2.股份支付计入所有者权益的金额												
12	3.其他												
13	（四）专项储备提取和使用												
14	1.提取专项储备												
15	2.使用专项储备												
16	（五）利润分配					9,057,509.13		-83,057,509.13		-74,000,000.00		-74,000,000.00	
17	1.提取盈余公积					9,057,509.13		9,057,509.13		18,115,018.26		18,115,018.26	
18	其中：法定公积金					9,057,509.13		9,057,509.13		18,115,018.26		18,115,018.26	
19	任意公积金												
20	#储备基金												
21	#企业发展基金												
22	#利润归还投资												
23	2.提取一般风险准备												
24	3.对所有者（或股东）的分配							74,000,000.00		74,000,000.00		74,000,000.00	
25	4.其他												
26	（六）所有者权益内部结转												
27	1.资本公积转增资本（或股本）												
28	2.盈余公积转增资本（或股本）												
29	3.盈余公积弥补亏损												
30	4.其他												
31	四、本年年末余额	100,000,000.00				42,247,075.00		188,223,674.92		330,470,749.92		330,470,749.92	

注：加△指项目为金融类企业专用，带#为外商投资企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

上海嘉浏高速公路建设发展有限公司 二〇一三年度至二〇一五年八月财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

上海嘉浏高速公路建设发展有限公司(以下简称“本公司”)由上海城建(集团)公司和上海城建投资发展有限公司共同出资组建, 于 2000 年 1 月批准成立。根据上海隧道工程股份有限公司第四届第四次股东大会通过的股权分置改革决议, 将上海城建(集团)公司持有的 51%和上海城建投资发展有限公司持有的 49%上海嘉浏高速公路建设发展有限公司股权及相应的权利和义务转让给上海隧道工程股份有限公司和上海建元投资有限公司, 变更后的股权结构为上海隧道工程股份有限公司 97%, 上海建元投资有限公司 3%。其股权转让手续已于 2005 年 12 月 13 日在上海联合产权交易所完成。公司注册地址上海市嘉定区安亭镇安智路 78 号 A1058 室。

企业法人营业执照注册号为 310114000449269 号, 注册资本 10,000 万元。法定代表人井陆峰。目前为经营期, 主要经营范围: 公路建设投资, 公路经营, 运行管理, 国内贸易(除专项规定)。

(二) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为上海隧道工程股份有限公司。

(三) 营业期限

本公司的营业期限为: 2000 年 1 月 25 日到 2024 年 1 月 24 日。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、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”)进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求, 真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 8 月 31 日的财务状况及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-8 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(三) 现金及现金等价物的确定标准

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

采用人民币为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时,一般采用历史成本,如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

(五) 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账,期末外币账户余额按期末市场汇价折合成人民币金额进行调整。

(六) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

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

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，暂不计提坏账准备。
组合 2	余额百分比法

组合 2 中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合 1	5	5
组合 2	5	5

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：如有客观证据表明其发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

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

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（八） 固定资产的计价和折旧方法

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、施工设备、生产设备、运输设备、试验设备、行政及其他设备。

3、 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

4、 固定资产折旧计提方法

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。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	9—30 年	4%—5%	10.56%—3.12%
施工设备	7—9 年	4%—5%	13.56%—10.56%
生产设备	7—9 年	4%—5%	13.56%—10.56%
运输工具	9 年	5%	10.56%
试验设备	7—9 年	4%—5%	13.56%—10.56%
行政及其他设备	9 年	5%	10.56%

(九) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十) 无形资产核算方法

1、 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2、 无形资产使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

无形资产类别	预计使用寿命
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

嘉浏高速公路专营权	21 年
嘉浏高速公路	17 年 6 个月 (注)

注：无形资产中的公路资产嘉浏高速公路原确认为固定资产，按零残值率直线法计提固定资产折旧。本期经董事会决议变更确认为无形资产。嘉浏高速公路的摊销期间为 2005 年 7 月至 2022 年 12 月。

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截止本期末，公司无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。

(3) 无形资产的摊销：采用车流量法进行摊销

(十一) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- 1、 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。
- 2、 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十二) 收入确认原则

1、 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 提供劳务

在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司自 2015 年 1 月 1 日起将无形资产原直线法摊销变更为按车流量法摊销。该项变更经上海隧道工程股份有限公司董事会通过，并于 2015 年 4 月 9 日公告。影响本期当期损益金额为 2,277,547.46 元。

五、 税项

公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

六、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现 金	49,455.54		24,178.63
银行存款	126,606,533.89	83,643,025.71	36,862,598.41
其他货币资金			
合 计	126,655,989.43	83,643,025.71	36,886,777.04

(二) 其他应收款

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

种类	2015 年 8 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	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其他应收款									
1、组合 1-控股母公司合并范围内并暂不单独计提坏账准备的应收账款	70,000,000.00	99.92					78,000,000.00	99.92	
组合 2: 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款	54,980.00	0.08	2,749.00	1,000.00	100	50			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	61,000.00	0.08	13.80
合计	70,054,980.00	100.00	2,749.00	1,000.00	100	50	78,061,000.00	100	13.80

采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2015 年 8 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	比例
1 年以内 (含 1 年)	70,053,980.00	100.00	2,699.00				78,000,000.00	99.92	
1 至 2 年							61,000.00	0.08	8,420.00
2 至 3 年				1,000.00	100	50.00			
3 年以上	1,000.00	0.00	50.00						
合计	70,054,980.00	100.00	2,749.00	1,000.00	100	50.00	78,061,000.00	100.00	8,420.00

2、 单项计提坏账准备的其他应收款

无

3、 本期转回或收回情况

无

4、 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(三) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产分类

项目	2015-01-01	本期增加	本期减少	2015-08-31
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,184,528.52			1,184,528.52
小计	1,184,528.52		-	1,184,528.52
减: 可供出售金融资产减值准备				
合计	1,184,528.52			1,184,528.52

项目	2014-01-01	本期增加	本期减少	2014-12-31
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,184,528.52			1,184,528.52
小计	1,184,528.52			1,184,528.52
减: 可供出售金融资产减值准备				
合计	1,184,528.52			1,184,528.52

项目	2013-01-01	本期增加	本期减少	2013-12-31
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,184,528.52			1,184,528.52
小计	1,184,528.52			1,184,528.52
减: 可供出售金融资产减值准备				
合计	1,184,528.52			1,184,528.52

2、可供出售金融资产明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2015-01-01	增减变动	2015-08-31	持股比 例(%)	表决权比 例 (%)	期末减值 准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
合计	——	1,184,528.52				——				
一、子企业										
二、合营企业										
三、联营企业		1,184,528.52			1,184,528.52					
上海耐特高速公路结算网有 限公司	成本法	500,000.00			500,000.00	10.00	10.00			
上海城建石油有限公司	成本法	684,528.52			684,528.52	51.00	51.00			
.....										

被投资单位	核算方法	投资成本	2014-01-01	增减变动	2014-12-31	持股比 例(%)	表决权比 例 (%)	期末减值 准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
合计	——	1,184,528.52			1,184,528.52	——				
一、子企业										
二、合营企业										
三、联营企业		1,184,528.52			1,184,528.52					
上海耐特高速公路结算网有 限公司	成本法	500,000.00			500,000.00	10.00	10.00			
上海城建石油有限公司	成本法	684,528.52			684,528.52	51.00	51.00			
.....										

上海嘉浏高速公路建设发展有限公司
2013 年度至 2015 年 8 月
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	2013-01-01	增减变动	2013-12-31	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计	——	1,184,528.52			1,184,528.52	——				
一、子企业										
二、合营企业										
三、联营企业		1,184,528.52			1,184,528.52					
上海耐特高速公路结算网有限公司	成本法	500,000.00			500,000.00	10.00	10.00			
上海城建石油有限公司	成本法	684,528.52			684,528.52	51.00	51.00			
.....										

上海城建石油有限公司（以下简称城建石油）系由上海嘉浏高速公路建设发展有限公司（以下简称嘉浏高速）与上海星城石油有限公司（以下简称星城石油）共同投资设立，嘉浏高速持有 51% 股权。因嘉浏高速与星城石油共同签署《委托经营合同》，合同约定嘉浏高速将其在城建加油站中的所有股份全权委托星城石油经营管理。在委托期限内，除可收取一定的委托经营费用外，不得以任何理由向城建石油或星城石油主张利润的分配权利。故嘉浏高速未对城建石油形成控制，本期将其作为成本法核算。

(四) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	2015-01-01	本期增加	本期减少	2015-08-31
一、账面原值合计:	27,841,959.74	254,747.00		28,096,706.74
其中: 房屋建筑物	25,841,540.12			25,841,540.12
运输工具	1,658,004.62			1,658,004.62
生产设备	95,295.00	180,970.00		276,265.00
行政及其他	247,120.00	73,777.00		320,897.00
二、累计折旧合计:				
其中: 房屋建筑物	8,952,359.74	822,045.28		9,774,405.02
运输工具	751,202.28	132,945.52		884,147.80
生产设备	39,160.03	193,038.40		232,198.43
行政及其他	149,122.81	105,494.43		254,617.24
三、固定资产账面净值合计	17,950,114.88	-998,776.63		16,951,338.25
其中: 房屋建筑物	16,889,180.38	-822,045.28		16,067,135.10
运输工具	906,802.34	-132,945.52		773,856.82
生产设备	56,134.97	-12,068.40		44,066.57
行政及其他	97,997.19	-31,717.43		66,279.76
四、减值准备合计				
其中: 房屋建筑物				
运输工具				
生产设备				
行政及其他				
五、固定资产账面价值合计	17,950,114.88	-998,776.63		16,951,338.25
其中: 房屋建筑物	16,889,180.38	-822,045.28		16,067,135.10
运输工具	906,802.34	-132,945.52		773,856.82
生产设备	56,134.97	-12,068.40		44,066.57
行政及其他	97,997.19	-31,717.43		66,279.76

项目	2014-01-01	本期增加	本期减少	2014-12-31
一、账面原值合计:	28,033,657.74	93,190.00	284,888.00	27,841,959.74
其中: 房屋建筑物	25,841,540.12			25,841,540.12

项目	2014-01-01	本期增加	本期减少	2014-12-31
运输工具	1,836,398.62	-178,394.00		1,658,004.62
生产设备	157,270.00	131,695.00	193,670.00	95,295.00
行政及其他	198,449.00	139,889.00	91,218.00	247,120.00
二、累计折旧合计:	8,512,682.39	1,663,023.80	283,861.33	9,891,844.96
其中: 房屋建筑物	7,719,291.82	1,233,067.92		8,952,359.74
运输工具	727,903.25	23,299.03		751,202.28
生产设备	2,350.01	229,861.82	193,051.80	39,160.03
行政及其他	63,137.31	176,795.03	90,809.53	149,122.81
三、固定资产账面净值合计	19,520,975.35	-1,569,833.80	1,026.67	17,950,114.88
其中: 房屋建筑物	18,122,248.30	-1233,067.92		16,889,180.38
运输工具	1,108,495.37	-201,693.03		906,802.34
生产设备	154,919.99	-98,166.82	618.20	56,134.97
行政及其他	135,311.69	-36,906.03	408.47	97,997.19
四、减值准备合计				
其中: 房屋建筑物				
运输工具				
生产设备				
行政及其他				
五、固定资产账面价值合计	19,520,975.35	-1,569,833.80	1,026.67	17,950,114.88
其中: 房屋建筑物	18,122,248.30	-1233,067.92		16,889,180.38
运输工具	1,108,495.37	-201,693.03		906,802.34
生产设备	154,919.99	-98,166.82	618.20	56,134.97
行政及其他	135,311.69	-36,906.03	408.47	97,997.19

项目	2013-01-01	本期增加	本期减少	2013-12-31
一、账面原值合计:	28,159,465.54	496,960.17	622,768.07	28,033,657.74
其中: 房屋建筑物	25,841,540.12			25,841,540.12
运输工具	1,698,475.12	429,592.17	291,668.67	1,836,398.62
生产设备	137,200.00	20,070.00		157,270.00
行政及其他	482,250.40	47,298.00	331,099.40	198,449.00
二、累计折旧合计:	7,435,764.30	1,542,539.64	465,406.43	8,512,682.39

项目	2013-01-01	本期增加	本期减少	2013-12-31
其中：房屋建筑物	6,486,223.90	1,233,067.92		7,719,291.82
运输工具	680,019.27	192,290.41	144,406.43	727,903.25
生产设备	2,229.57	120.44		2,350.01
行政及其他	267,291.56	117,060.87	321,215.12	63,137.31
三、固定资产账面净值合计	20,723,701.34	-1,045,579.47	157,146.52	19,520,975.35
其中：房屋建筑物	19,355,36.22	-1,233,067.92		18,122,248.30
运输工具	1,018,455.85	237,301.76	147,262.24	1,108,495.37
生产设备	134,970.43	19,949.56		154,919.99
行政及其他	214,958.84	-69,762.87	9,884.28	135,311.69
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
运输工具				
生产设备				
行政及其他				
五、固定资产账面价值合计	20,723,701.34	-1,045,579.47	157,146.52	19,520,975.35
其中：房屋建筑物	19,355,36.22	-1,233,067.92		18,122,248.30
运输工具	1,018,455.85	237,301.76	147,262.24	1,108,495.37
生产设备	134,970.43	19,949.56		154,919.99
行政及其他	214,958.84	-69,762.87	9,884.28	135,311.69

(五) 无形资产

1、 无形资产分类

项目	2015-01-01	本期增加额	本期减少额	2015-08-31
一、原价合计	860,247,985.68	-	-	860,247,985.68
其中：嘉浏高速公路运营权	860,247,985.68	-	-	860,247,985.68
二、累计摊销额合计	510,775,658.26	26,904,170.74		537,679,829.00
其中：嘉浏高速公路运营权	510,775,658.26	26,904,170.74		537,679,829.00
三、无形资产减值准备金额合计	-	-	-	-
其中：嘉浏高速公路运营权	-	-	-	-
四、账面价值合计	349,472,327.42		26,904,170.74	322,568,156.68
其中：嘉浏高速公路运营权	349,472,327.42		26,904,170.74	322,568,156.68

项目	2014-01-01	本期增加额	本期减少额	2014-12-31
一、原价合计	860,247,985.68	-	-	860,247,985.68
其中：嘉浏高速公路运营权	860,247,985.68	-	-	860,247,985.68
二、累计摊销额合计	467,003,081.02	43,772,577.24		510,775,658.26
其中：嘉浏高速公路运营权	467,003,081.02	43,772,577.24		510,775,658.26
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：嘉浏高速公路运营权				
四、账面价值合计	393,244,904.66		43,772,577.24	349,472,327.42
其中：嘉浏高速公路运营权	393,244,904.66		43,772,577.24	349,472,327.42

项目	2013-01-01	本期增加额	本期减少额	2013-12-31
一、原价合计	856,664,389.38	3,583,596.30		860,247,985.68
其中：嘉浏高速公路运营权	856,664,389.38	3,583,596.30		860,247,985.68
二、累计摊销额合计	419,646,906.52	47,356,174.50		467,003,081.02
其中：嘉浏高速公路运营权	419,646,906.52	47,356,174.50		467,003,081.02
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：嘉浏高速公路运营权				
四、账面价值合计	437,017,482.86	3,583,596.30	47,356,174.50	393,244,904.66
其中：嘉浏高速公路运营权	437,017,482.86	3,583,596.30	47,356,174.50	393,244,904.66

(六) 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不以抵销后的净额列示

项目	2015-08-31		2014-12-31		2013-12-31	
	递延所得税	可抵扣/应纳税	递延所得税	可抵扣/应纳税	递延所得税	可抵扣/应纳税
	资产/负债	暂时性差异	资产/负债	暂时性差异	资产/负债	暂时性差异
一、递延所得税资产	687.25	2,749.00	12.50	50.00	2,105.20	8,420.00
资产减值准备	687.25	2,749.00	12.50	50.00	2,105.20	8,420.00

(七) 应付款项

应付款项情况:

项 目	2015-08-31	2014-12-31	2013-12-31
1 年以内	90,876,918.00	38,993,867.00	70,207,889.00
1 至 2 年		70,067,889.00	
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	90,876,918.00	109,061,756.00	70,207,889.00

(八) 应付职工薪酬

项 目	2015-01-01	本期增加额	本期减少额	2015-08-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	1,793,368.61	1,793,368.61	-
二、职工福利费	-	31,654.51	31,654.51	-
其中：非货币性福利				
三、社会保险费	-	423,837.20	423,837.20	
其中：1.基本医疗保险费	-	133,206.00	133,206.00	
2.补充医疗保险费	-			
3.基本养老保险费	-	254,301.60	254,301.60	
4.企业年金缴费	-			
5.失业保险费	-	18,164.40	18,164.40	
6.工伤保险费	-	6,055.20	6,055.20	
7.生育保险费	-	12,110.00	12,110.00	
8.残疾人保障金	-			
9.欠薪保险金	-			
四、住房公积金	-	216,264.00	216,264.00	
五、工会经费和职工教育经费	-	78,604.14	9,669.70	68,934.44
六、辞退福利及内退补偿	-			
其中：1.因解除劳动关系给予的补偿	-			
2.预计内退人员支出				
七、其他	-			
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	-	2,543,728.46	2474,794.02	68,934.44

项 目	2014-01-01	本期增加额	本期减少额	2014-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	2,481,544.90	2,481,544.90	-
二、职工福利费	-			-
其中：非货币性福利				
三、社会保险费	-	229,654.90	229,654.90	-
其中：1.基本医疗保险费	-	202,697.30	202,697.30	-
2.补充医疗保险费	-			-
3.基本养老保险费	-	377,386.50	377,386.50	-
4.企业年金缴费	-			-
5.失业保险费	-	26,956.50	26,956.50	-
6.工伤保险费	-	8,986.00	8,986.00	-
7.生育保险费	-	17,971.60	17,971.60	-
8.残疾人保障金	-			-
9.欠薪保险金	-			-
四、住房公积金	-	318,633.00	318,633.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	164,475.50	164,475.50	-
六、辞退福利及内退补偿	-			-
其中：1.因解除劳动关系给予的补偿	-			-
2.预计内退人员支出				
七、其他	-			-
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	-	3,598,651.30	3,598,651.30	-

项 目	2013-01-01	本期增加额	本期减少额	2013-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	2,303,833.00	2,303,833.00	-
二、职工福利费	-			-
其中：非货币性福利				
三、社会保险费	-	641,673.60	641,673.60	-
其中：1.基本医疗保险费	-	207,078.00	207,078.00	-
2.补充医疗保险费	-			-
3.基本养老保险费	-	382,089.60	382,089.60	-

项 目	2013-01-01	本期增加额	本期减少额	2013-12-31
4.企业年金缴费	-			-
5.失业保险费	-	29,165.20	29,165.20	-
6.工伤保险费	-	8,751.60	8,751.60	-
7.生育保险费	-	14,589.20	14,589.20	-
8.残疾人保障金	-			-
9.欠薪保险金	-			-
四、住房公积金	-	315,876.00	315,876.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	103,576.66	103,576.66	-
六、辞退福利及内退补偿	-			-
其中：1.因解除劳动关系给予的补偿	-			-
2.预计内退人员支出				
七、其他	-			-
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	-	3,364,959.26	3,364,959.26	-

(九) 应交税费

项 目	2015-01-01	本期应交	本期已交	2015-08-31
增值税				
消费税				
营业税	956,167.68	6,198,953.94	6,297,799.42	857,322.20
资源税				
企业所得税	24,045,930.54	15,770,816.35	39,816,746.89	
城市维护建设税	47,808.39	309,947.71	314,889.99	42,866.11
房产税				
土地使用税				
个人所得税	5,572.80	530,972.06	526,319.42	10,225.44
教育费附加	47,808.39	309,947.68	314,889.96	42,866.11
河道管理费	9,561.68	61,989.52	62,977.98	8,573.22
合 计	25,112,849.48	23,182,627.26	47,333,623.66	961,853.08

项 目	2014-01-01	本期应交	本期已交	2014-12-31
增值税	1,800.00		1,800.00	
消费税				
营业税	927,127.74	8,655,382.49	8,626,342.55	956,167.88
资源税				
企业所得税	14,683,901.38	50,458,689.23	41,096,660.07	24,045,930.54
城市维护建设税	46,446.40	432,769.15	431,407.16	47,808.39
房产税				
土地使用税				
个人所得税	11,857.27	676,808.42	683,092.89	5,572.80
教育费附加	46,446.40	432,769.16	431,407.17	47,808.39
河道管理费	9,289.27	86,553.82	86,281.41	9,561.68
合 计	15,726,868.46	60,742,972.27	51,356,991.25	25,112,849.48

项 目	2013-01-01	本期应交	本期已交	2013-12-31
增值税	1,849.51	1,800.00	1,849.51	1,800.00
消费税				
营业税	2,180,108.60	7,851,139.13	9,104,119.99	927,127.74
资源税				
企业所得税	20,403,783.69	41,767,873.42	47,487,755.73	14,683,901.38
城市维护建设税	109,097.89	392,646.99	455,298.48	46,446.40
房产税				
土地使用税				
个人所得税	4,487.73	753,742.45	746,372.91	11,857.27
教育费附加	109,098.17	392,646.99	455,298.76	46,446.40
河道管理	21,819.39	78,529.37	91,059.49	9,289.27
合 计	22,830,244.98	51,238,378.35	58,341,754.87	15,726,868.46

(十) 其他应付款

其他应付款情况：

项 目	2015-08-31	2014-12-31	2013-12-31
1 年以内	50,981,892.59	16,686,362.26	15,713,396.31
1-2 年	74,609,745.64	57,923,383.38	45,953,383.38

项 目	2015-08-31	2014-12-31	2013-12-31
2-3 年			
3 年以上			
合 计	125,591,638.23	74,609,745.64	61,667,279.69

其中：无欠股东单位其他应付款。

(十一) 长期应付款

项 目	2015-01-01	本期增加	本期减少	2015-08-31
上海市市政工程管理局借款	38,687,800.00			38,687,800.00
合 计	38,687,800.00			38,687,800.00

项 目	2014-01-01	本期增加	本期减少	2014-12-31
上海市市政工程管理局借款	82,900,000.00		44,212,200.00	38,687,800.00
合 计	82,900,000.00		44,212,200.00	38,687,800.00

项 目	2013-01-01	本期增加	本期减少	2013-12-31
上海市市政工程管理局借款	162,900,000.00		80,000,000.00	82,900,000.00
合 计	162,900,000.00		80,000,000.00	82,900,000.00

(十二) 实收资本

投资者名称	2015-01-01		本年 增加	本年 减少	2015-08-31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海隧道工程股份有限公司	97,000,000.00	97.00			97,000,000.00	97.00
上海建元投资有限公司	3,000,000.00	3.00			3,000,000.00	3.00
合 计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

上述实收资本，业经沪宏会师报字(2000)第 2380 号报告验资。

投资者名称	2014-01-01		本年 增加	本年 减少	2014-12-31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海隧道工程股份有限公司	97,000,000.00	97.00			97,000,000.00	97.00
上海建元投资有限公司	3,000,000.00	3.00			3,000,000.00	3.00
合 计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

上述实收资本，业经沪宏会师报字(2000)第 2380 号报告验资。

投资者名称	2013-01-01		本年 增加	本年 减少	2013-12-31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海隧道工程股份有限公司	97,000,000.00	97.00			97,000,000.00	97.00
上海建元投资有限公司	3,000,000.00	3.00			3,000,000.00	3.00
合 计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

上述实收资本，业经沪宏会师报字(2000)第 2380 号报告验资。

(十三) 盈余公积

项目	2015-01-01	本期增加	本期减少	2015-08-31
法定盈余公积金	51,676,448.70	-		51,676,448.70
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他				
合计	51,676,448.70	-		51,676,448.70

项目	2014-01-01	本期增加	本期减少	2014-12-31
法定盈余公积金	42,247,075.00	9,429,373.70		51,676,448.70
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他				
合计	42,247,075.00	9,429,373.70		51,676,448.70

项目	2013-01-01	本期增加	本期减少	2013-12-31
法定盈余公积金	33,189,565.87	9,057,509.13		42,247,075.00
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他				
合计	33,189,565.87	9,057,509.13		42,247,075.00

(十四) 未分配利润

项 目	2015-08-31	2014-12-31	2013-12-31
本期年初余额	85,088,038.19	188,223,674.92	180,706,092.74
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	76,383,487.39	94,293,736.97	90,575,091.31
减： 提取法定盈余公积	-	9,429,373.70-	9,057,509.13 -
提取任意盈余公积	-	-	-
提取储备基金	-	-	-
提取企业发展基金	-	-	-
提取职工奖福基金	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	136,000,000.00	188,000,000.00	74,000,000.00
转作股本的普通股股利			
.....			
本期期末余额	25,471,525.58	85,088,038.19	188,223,674.92

(十五) 营业收入和营业成本

项目	2015-08-31		2014-12-31		2013-12-31	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	206,049,225.18	98,831,332.40	286,656,779.40	130,217,963.99	256,384,532.25	111,900,066.82
高速公路运营业务	206,049,225.18	98,831,332.40	286,656,779.40	130,217,963.99	256,384,532.25	111,900,066.82
合计	206,049,225.18	98,831,332.40	286,656,779.40	130,217,963.99	256,384,532.25	111,900,066.82

(十六) 营业税金及附加

项 目	2015-08-31	2014-12-31	2013-12-31
营业税	6,155,990.40	8,532,145.36	6,638,949.70
城市维护建设税	307,799.50	426,607.27	381,947.49
教育费附加	307,799.50	426,607.28	381,947.19
其他	61,559.90	85,321.46	76,389.70
合 计	6,833,149.33	9,470,681.37	8,479,234.08

(十七) 财务费用

类 别	2015-08-31	2014-12-31	2013-12-31
利息支出			
减：利息收入	409,337.57	574,135.05	624,406.37
汇兑损益			
其他	4,099.79	6,174.34	4,829.83
合 计	-405,237.78	-567,960.71	-619,576.54

(十八) 资产减值损失

项 目	2015-08-31	2014-12-31	2013-12-31
坏账损失	2,699.00	-8,370.80	
合 计	2,699.00	-8,370.80	

(十九) 营业外收入

项目	2015-08-31	2014-12-31	2013-12-31
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助		10,101,124.87	8,660,257.56
违约金、罚款收入	341,391.52	433,618.00	1,478,891.65
接受捐赠			
其他	34,174.00	34,174.00	
合计	375,565.52	10,568,916.87	10,139,149.51

(二十) 营业外支出

项目	2015-08-31	2014-12-31	2013-12-31
非流动资产处置损失合计		1,026.67	67,146.52
其中：固定资产处置损失		1,026.67	67,146.52
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
罚款		-66,668.00	
赔偿支出		174,515.00	113,848.50
其他			
合计		108,873.67	180,995.02

(二十一) 所得税费用

项目	2015-08-31	2014-12-31	2013-12-31
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,721,803.13	50,458,689.23	41,767,873.42
递延所得税调整	-674.75	2,092.70	
其他			
合计	15,721,128.38	50,460,781.93	41,767,873.42

(二十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2015-08-31	2014-12-31	2013-12-31
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	76,383,487.39	94,293,736.97	90,575,091.31
加：资产减值准备	2,699.00	-8,370.80	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,253,523.63	1,663,023.80	1,542,539.64
无形资产摊销	26,904,170.74	43,772,577.24	47,356,174.50
长期待摊费用摊销	63,492.08	95,238.12	95,238.12
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)		1,026.67	67,146.52
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)			

项 目	2015-08-31	2014-12-31	2013-12-31
财务费用（收益以“-”号填列）			
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-674.75	2,092.70	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,053,980.00	78,060,000.00	-32,000,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,714,992.63	16,970,113.97	-73,125,647.92
其 他			
经营活动产生的现金流量净额	43,267,710.72	234,849,438.67	34,510,542.17
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	126,655,989.43	83,643,025.71	36,886,777.04
减：现金的期初余额	83,643,025.71	36,886,777.04	80,366,791.34
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	43,012,963.72	46,756,248.67	-43,480,014.30

2 现金和现金等价物的构成：

项 目	2015-08-31	2014-12-31	2013-12-31
一、现 金	126,655,989.43	83,643,025.71	36,886,777.04
其中：库存现金	49,455.54		24,178.63
可随时用于支付的银行存款	126,606,533.89	83,643,025.71	36,862,598.41
可随时用于支付的其他货币资金			
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	126,655,989.43	83,643,025.71	36,886,777.04

七、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

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	法定代表人	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	(金额单位：万元)	
							本公司最终控制方	
上海隧道工程股份有限公司	母公司	股份有限公司	上海市浦东新区海徐路 957 号	张焰	97	97	上海城建（集团）有限公司	

2、 公司与关联方的交易及余额情况

本公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	2015-08-31		2014-12-31		2013-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	上海基础设施建设发展有限公司	70,000,000.00					
	上海隧道工程股份有限公司			-		78,000,000.00	-
.....							

八、 或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

(二) 其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有事项。

九、 承诺事项

无其他重大财务承诺事项

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十一、 其他重要事项说明

本公司无其他重要事项说明。

十二、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2015 年 8 月 31 日批准报出。

上海嘉浏高速公路建设发展有限公司
(加盖公章)

二〇一五年八月三十一日





营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200097

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



2015年 04月 20日