



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

[WWW.BDO.COM.CN](http://WWW.BDO.COM.CN)

宁海元凤建设发展有限公司

审计报告及财务报表附注

2014.5-2015.8

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
文件

## 审计报告

信会师报字[2015]第 115398 号

宁海元凤建设发展有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁海元凤建设发展有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 8 月 31 日的资产负债表，2014 年 5-12 月、2015 年 1-8 月的利润表，2014 年 5-12 月、2015 年 1-8 月的现金流量表和 2014 年 5-12 月、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 2014 年 12 月 31 日、2015 年 8 月 31 日的财务状况以及 2014 年 5-12 月、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

二〇一五年十月十一日

# 资产负债表

金额单位：元

编制单位：宁波元风投资发展有限公司

行次	项目	2015年8月31日	2014年12月31日	行次	项目	2015年8月31日	2014年12月31日
1	流动资产：			73	流动负债：		
2	货币资金	4,548,613.80	4,224,605.36	74	短期借款		
3	△结算备付金			75	△向中央银行借款		
4	△拆出资金			76	△吸收存款及同业存放		
5	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			77	△拆入资金		
6	衍生金融资产			78	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
7	应收票据			79	衍生金融负债		
8	应收账款	38,645,271.00	38,645,271.00	80	应付票据	11,802,848.00	283,383.00
9	预付款项			81	应付账款		
10	△应收保费			82	预收款项		
11	△应收分保账款			83	△卖出回购金融资产款		
12	△应收分保准备金			84	△应付手续费及佣金	251,561.20	121,336.76
13	应收利息			85	应付职工薪酬		
14	其他应收款	133,585.30		86	其中：应付工资		
15	△买入返售金融资产			87	应付福利费		
16	存货			88	其中：职工奖励及福利基金		
17	其中：原材料			89	应交税费	10,192.30	7,767.25
18	库存商品(产成品)			90	其中：应交税金	10,192.30	7,767.25
19	划分为持有待售的资产			91	应付利息		
20	一年内到期的非流动资产			92	应付股利		
21	其他流动资产			93	其他应付款	69,330.10	6,156.10
22	流动资产合计	63,127,470.30	62,869,876.36	94	△应付工资		
23	△及放贷款及垫款			95	△应付合同准备金		
24	可供出售金融资产			96	△应付合同准备金		
25	持有至到期投资			97	△代理买卖证券款		
26	长期股权投资	393,826.00	393,826.00	98	划分为持有待售的负债		
27	投资性房地产	97,644.14	32,715.10	99	一年内到期的非流动负债		
28	固定资产	296,181.86	361,110.90	100	其他流动负债		
29	累计折旧			101	流动负债合计	12,337,915.53	418,813.11
30	固定资产减值准备			102	非流动负债：		
31	减：固定资产减值准备			103	长期借款		
32	在建工程	107,188,860.37	67,187,853.85	104	应付债券		
33	工程物资			105	长期应付款		
34	无形资产			106	长期应付职工薪酬		
35	生产性生物资产			107	专项应付款		
36	油气资产			108	预计负债		
37	开发支出			109	递延收益		
38	无形资产			110	递延所得税负债		
39	商誉			111	其他非流动负债		
40	长期待摊费用			112	其中：特准储备基金		
41	递延所得税资产			113	非流动负债合计	28,277,597.00	418,813.11
42	其他非流动资产			114	负债合计	40,615,512.53	
43	其中：特准储备基金			115	所有者权益(或股东权益)：		
44	实收资本(或股本)			116	实收资本(或股本)	130,000,000.00	130,000,000.00
45	资本公积			117	资本公积	14,000,000.00	14,000,000.00
46	盈余公积			118	其中：国有法人资本	14,000,000.00	14,000,000.00
47	未分配利润	67,548,966.75		119	集体资本		
48	其中：个人资本			120	民资资本	6,000,000.00	6,000,000.00
49	外币资本			121	其中：个人资本	6,000,000.00	6,000,000.00
50	减：已归还投资			122	外币资本		
51	实收资本(或股本)净额			123	实收资本(或股本)净额	130,000,000.00	130,000,000.00
52	其他权益工具			124	其中：优先股		
53	永续债			125	其他权益工具		
54	资本公积			126	资本公积		
55	减：库存股			127	资本公积		
56	其他综合收益			128	减：库存股		
57	其中：外币报表折算差额			129	其他综合收益		
58	专项储备			130	其中：外币报表折算差额		
59	盈余公积			131	专项储备		
60	未分配利润			132	盈余公积		
61	其中：法定公积金			133	其中：法定公积金		
62	任意盈余公积			134	任意盈余公积		
63	储备基金			135	储备基金		
64	企业发展基金			136	企业发展基金		
65	减：库存股			137	减：库存股		
66	其他权益工具			138	其他权益工具		
67	其中：优先股			139	其中：优先股		
68	永续债			140	永续债		
69	归属于母公司所有者权益合计			141	归属于母公司所有者权益合计	130,000,000.00	130,000,000.00
70	少数股东权益			142	少数股东权益		
71	所有者权益(或股东权益)合计	170,612,512.53	130,418,843.11	143	所有者权益(或股东权益)合计	130,000,000.00	130,000,000.00
72	资产总计	170,612,512.53	130,418,843.11	144	负债和所有者权益(或股东权益)总计	170,612,512.53	130,418,843.11

注：表中带\*科目为合并会计报表专用；加△科目为合并报表专用，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)： 会计(财务)机构负责人：

填表人：

# 利润表

金额单位：元

2014年5-12月

编制单位：宁海元凤建设发展有限公司

项	行次	2015年1-8月	2014年5-12月	项	行次	2015年1-8月	2014年5-12月
一、营业总收入	1			其中：非流动资产处置利得	31		
其中：营业收入	2			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		
二、营业总成本	6	3,000.00		其中：非流动资产处置损失	36		
其中：营业成本	7			非货币性资产交换损失	37		
△利息支出	8			债务重组损失	38		
△手续费及佣金支出	9			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39	-3,000.00	
△退保金	10			减：所得税费用	40		
△赔付支出净额	11			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41	-3,000.00	
△提取保险合同准备金净额	12			归属于母公司所有者的净利润	42	-3,000.00	
△保单红利支出	13			*少数股东损益	43		
△分保费用	14			六、其他综合收益的税后净额	44		
营业税金及附加	15			（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	45		
销售费用	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		
管理费用	17			2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他	47		
其中：研究与开发费	18			综合收益中享有的份额	48		
财务费用	19			（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	49		
其中：利息支出	20			其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的	50		
利息收入	21			其他综合收益中享有的份额	51		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			2.可供出售金融资产公允价值变动损益	52		
资产减值损失	23	3,000.00		3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损	53		
其他	24			4.现金流量套期损益的有效部分	54		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25			5.外币财务报表折算差额	55		
投资收益（损失以“-”号填列）	26			七、综合收益总额	56	-3,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27			归属于母公司所有者的综合收益总额	57		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			*归属于少数股东的综合收益总额	58		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29	-3,000.00		八、每股收益：	59		
加：营业外收入	30			基本每股收益	60		
				稀释每股收益			

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

企附03表  
金额单位：元

项 目	行次	2015年1-8月	2014年度	项 目	行次	2015年1-8月	2014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			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		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	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	28,153,588.56	125,775,394.64
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35		
△收到再保险业务现金净额	7	33022260.00		△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	28,153,588.56	125,775,394.64
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	-28,153,588.56	-125,775,394.64
△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			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			取得借款所收到的现金	44	28,277,597.00	
购买商品、接受劳务支付的现金	16			△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	28,277,597.00	130,000,000.00
△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			支付其他与筹资活动有关的现金	51		
支付的各项税费	23			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			筹资活动产生的现金流量净额	53	28,277,597.00	130,000,000.00
经营活动现金流出小计	25			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			五、现金及现金等价物净增加额	55	124,008.44	4,224,605.36
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	4,224,605.36	
收回投资收到的现金	28			六、期末现金及现金等价物余额	57	4,348,613.80	4,224,605.36
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

编制单位：宁波元康建设发展有限公司

2015年1-9月

2014年度

项目	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益					未分配利润							
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		16	17	18	19	20	21	22
行次	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	减:库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	其他	小计	少数股 东权益	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	减:库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	130,000,000.00										130,000,000.00		130,000,000.00										
加: 会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额	130,000,000.00										130,000,000.00		130,000,000.00										
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)																							
(一) 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) 专项储备提取和使用																							
1. 提取专项储备																							
2. 使用专项储备																							
(四) 利润分配																							
1. 提取盈余公积																							
其中: 法定公积金																							
任意公积金																							
2. 盈余公积补亏																							
3. 转回未分配利润																							
4. 其他																							
(五) 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. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产变动产生的变动																							
5. 其他																							
四、本年年末余额	130,000,000.00										130,000,000.00		129,997,000.00										

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):

会计(财务)机构负责人:

填表人:

## 宁海元凤建设发展有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司的基本情况:

宁海元凤建设发展有限公司, 由上海隧道工程股份有限公司和上海建元投资有限公司出资组建, 于 2014 年 05 月 04 日批准成立, 企业法人营业执照注册号 330226000126419, 注册资本 230,000,000.00 元整, 目前为经营期, 所属行业为 BT 工程投资类, 主要经营范围: 38 省道宁海桥头胡至深甬段改建 BT 工程的投资、建设; 实业投资。

### 二、 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, 按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(统称“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:

本公司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、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、 重要会计政策及会计估计:

#### (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

本公司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。

(四) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、 按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，并入余额百分比法组合计提坏账准备。
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、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：如有客观证据表明其发生了减值。

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

其他说明：期末对于不适用划分类似信用风险特征组合的应收票据、预付帐款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏帐准备。

对于某项期末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项（例如、债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等），导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

## (五) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	4年	5%	23.75%
行政及其他	平均年限法	3年	5%	31.67%

## (六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## (七) 收入

### 1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 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。

## (八) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、 会计处理

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

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

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

五、 会计政策、会计估计变更以及前期重大差错更正的说明：

(一) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(二) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三) 前期重大会计差错：

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

六、 税项

本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%
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	7%

税 种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

七、 财务报表主要项目注释：

(一) 货币资金：

项 目	2015年8月31日	2014年12月31日
库存现金	2,422.20	
银行存款	4,346,191.60	4,224,605.36
合 计	4,348,613.80	4,224,605.36

(二) 预付款项：

预付款项按账龄列示

账 龄	2015年8月31日		2014年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	58,645,271.00	100.00	58,645,271.00	100.00
1至2年(含2年)				
2至3年(含3年)				
3年以上				
合 计	58,645,271.00	100.00	58,645,271.00	100.00

(三) 其他应收款

种 类	2015年8月31日				2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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其他应收款								
组合1-合并范围内关联方	76,585.50	56.07	-	-	-	-	-	-

种类	2015年8月31日				2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合2-收回可能性很大的押金、项目保证金等款项	60,000.00	43.93	3,000.00	5.00				
组合小计	136,585.50	100.00	3,000.00					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	136,585.50	100.00	3,000.00					

(四) 固定资产：

1、 固定资产分类

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-8-31
一、账面原值合计：	393,826.00			393,826.00
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备	345,070.00			345,070.00
电子设备				
办公设备				
行政及其他	48,756.00			48,756.00
二、累计折旧合计：	32,715.10	64,929.04		97,644.14
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备	27,318.04	54,636.08		81,954.12
电子设备				-
办公设备				-
行政及其他	5,397.06	10,292.96		15,690.02
三、固定资产账面价值合计	361,110.90		64,929.05	296,181.86
其中：土地资产				
房屋及建筑物				

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-8-31
机器设备				
运输设备	317,751.96		54,636.09	263,115.88
电子设备			-	-
办公设备			-	-
行政及其他	43,358.94		10,292.96	33,065.98

项目	2014-5-06	本期增加	本期减少	2014-12-31
一、账面原值合计：		393,826.00		393,826.00
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备		345,070.00		345,070.00
电子设备				
办公设备				
行政及其他		48,756.00		48,756.00
二、累计折旧合计：		32,715.10		32,715.10
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备		27,318.04		27,318.04
电子设备				
办公设备				
行政及其他		5,397.06		5,397.06
三、固定资产账面价值合计		393,826.00	32,715.10	361,110.90
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备		345,070.00	27,318.04	317,751.96
电子设备				
办公设备				
行政及其他		48,756.00	5,397.06	43,358.94

(五) 在建工程:

在建工程明细

项目	2015年8月31日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
38 省道宁海桥头胡至深甽段 BT 改建工程	107,188,860.37		107,188,860.37	67,187,855.85		67,187,855.85
合计	107,188,860.37		107,188,860.37	67,187,855.85		67,187,855.85

(六) 应付账款

应付账款列示:

项目	2015年8月31日	2014年12月31日
应付账款	11,802,848.00	283,583.00
合计	11,802,848.00	283,583.00

(七) 应付职工薪酬:

1. 短期薪酬列示

项目	2015-1-1	本期增加	本期减少	2015-8-31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		1,194,288.00	1,194,288.00	
(2) 职工福利费		25,388.50	25,388.50	
(3) 社会保险费	29,532.80	57,184.40	15,891.70	70,825.50
其中: 1. 医疗保险	26,422.80	49,665.50	13,377.00	62,711.30
2. 工伤保险费	1,107.50	3,400.70	1,736.00	2,772.20
3. 生育保险费	2,002.50	4,118.20	778.70	5,342.00
4. 残疾人保障金				
(4) 住房公积金	28,928.80	30,442.00	16,292.00	43,078.80
(5) 工会经费和职工教育经费	473.76	4,224.19	4,697.95	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	58,935.36	1,311,527.09	1,256,558.15	113,904.30

项 目	2014-5-6	本期增加	本期减少	2014-12-31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		779,887.00	779,887.00	
(2) 职工福利费		21,117.00	21,117.00	
(3) 社会保险费		44,604.80	15,072.00	29,532.80
其中：1. 医疗保险		38,957.80	12,535.00	26,422.80
2. 工伤保险费		1,903.00	795.5	1,107.50
3. 生育保险费		2,816.00	813.5	2,002.50
4. 残疾人保障金		928	928	
(4) 住房公积金		49,468.80	20,540.00	28,928.80
(5) 工会经费和职工教育经费		1,116.08	642.32	473.76
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计		896,193.68	837,258.32	58,935.36

## 2、 设定提存计划列示

项 目	2015-1-1	本期增加	本期减少	2015-8-31
基本养老保险	58,502.40	89,708.30	19,562.90	128,647.80
失业保险费	3,899.00	7,341.10	2,231.00	9,009.10
合 计	62,401.40	97,049.40	21,793.90	137,656.90

项 目	2014-5-6	本期增加	本期减少	2014-12-31
基本养老保险		84,482.40	25,980.00	58,502.40
失业保险费		6,764.00	2,865.00	3,899.00
合 计		91,246.40	28,845.00	62,401.40

## (八) 应交税费：

税 种	2015年8月31日	2014年12月31日
个人所得税	10,192.30	7,767.25
城建税		
土地增值税		
教育费附加		
印花税		
合 计	10,192.30	7,767.25

(九) 其他应付款:

账 龄	2015年8月31日	2014年12月31日
1年以内(含1年)	69,330.10	6,156.10
1年以上		
合 计	69,330.10	6,156.10

(十) 应付利息

项目	2015年8月31日	2014年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	203,983.93	
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合 计	203,983.93	

(十一) 长期借款

项目	2015年8月31日	2014年12月31日
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	28,277,597.00	
合 计	28,277,597.00	

(十二) 实收资本:

投资者名称	2015-1-1		本期 增加	本期 减少	2015-8-31	
	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	65,000,000.00	50.00%			65,000,000.00	50.00%
上海建元投资有限公司	65,000,000.00	50.00%			65,000,000.00	50.00%
合计	130,000,000.00				130,000,000.00	

投资者名称	2014-5-6		本期	本期	2014-12-31	
	投资金额	所占比例 (%)	增加	减少	投资金额	所占比例 (%)
上海隧道工程股份有限公司	65,000,000.00	50.00 %			65,000,000.00	50.00 %
上海建元投资有限公司	65,000,000.00	50.00 %			65,000,000.00	50.00 %
合计	130,000,000.00				130,000,000.00	

(十三) 资产减值损失

项 目	2015-08-31	2014-12-31
坏账损失	3,000.00	
合 计	3,000.00	

八、 或有事项：

本公司无需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项：

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十、 关联方关系及其交易：

与上海隧道工程股份有限公司 38 省道宁海桥头胡至深矧段 BT 改建工程第 2 合同段项目经理部的资金往来余额为预付账款 58,645,271.00 元。

十一、 财务报表的批准：

本财务报表经公司董事会于 2015 年 10 月 11 日批准报出。





# 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

