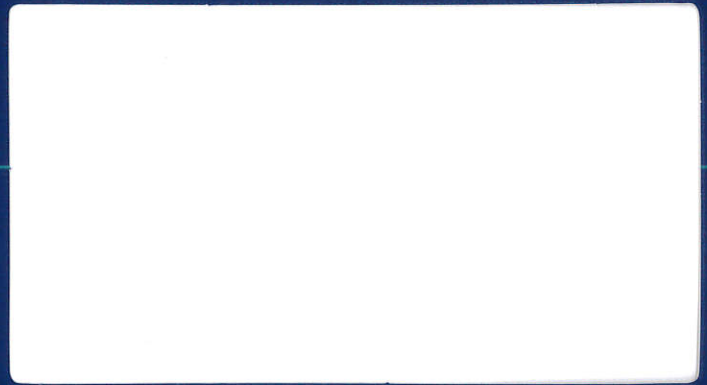




立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

WWW.BDO.COM.CN

杭州建元隧道发展有限公司

审计报告及财务报表

2013 年 1 月 1 日至
2015 年 8 月 31 日

立信
(特文)

审 计 报 告

信会师报字[2015]第 115399 号

杭州建元隧道发展有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州建元隧道发展有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 8 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日的资产负债表；2015 年 1—8 月、2014 年度和 2013 年度的利润表、现金流量表和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 2015 年 8 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1—8 月、2014 年度和 2013 年度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

项目	行次	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	项 目	行次	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：	1				流动资产：	72			
货币资金	2	42,452,007.36	37,769,469.57	4,782,307.37	短期借款	73			
△应收票据	3				△向中央银行借款	74			
△拆出资金	4				△吸收存款及同业存放	75			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5				△拆入资金	76			
衍生金融资产	6				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	77			
应收票据	7				衍生金融负债	78			
应收账款	8				应付票据	79			
预付款项	9			196,817,493.96	应付账款	80	250,167,575.54	255,158,720.75	146,016,943.20
△应收利息	10				预收款项	81			
△应收股利	11				△应付利息	82			
△应收分保账款	12				△应付股利	83			
△应收分保准备金	13				△应付债券	84	178,009.67	180,059.17	1,776,475.51
应收利息	14				其中：应付工资	85			
应收股利	15	109,500,274.17	110,609,822.12	3,639,767.02	其中：应付利息	86			
其他应收款	16				其中：职工薪酬及福利基金	87			
△买入返售金融资产	17				其中：应付股利	88	-6,488.81	5,984.20	
存货	18				其中：应付利息	89	-6,488.81	5,984.20	
其中：原材料	19				其他应付款	90	97,473,971.25		751,768.74
库存商品(产成品)	20				△应付利息	91			
划分为持有待售的资产	21				△应付股利	92			
一年内到期的非流动资产	22				△应付债券	93			
其他流动资产	23	151,952,281.53	148,379,094.69	207,299,566.35	△应付合同准备金	94			
流动资产合计	24				△应付手续费及佣金	95			
非流动资产：	25				△代理买卖证券款	96			
△发放贷款及垫款	26	3,150,371.50	3,109,052.50	2,502,522.00	划分为持有待售的负债	97			
可供出售金融资产	27	1,917,414.21	1,743,957.60	1,538,136.68	一年内到期的非流动负债	98			
持有至到期投资	28	1,235,957.29	1,365,094.90	964,383.32	其他流动负债	99			
长期股权投资	29				其中：短期借款	100	257,348,614.38	264,304,370.65	161,769,953.44
长期股权投资	30				其中：应付利息	101			
投资性房地产	31				其中：应付股利	102			
固定资产	32				其中：应付债券	103			
固定资产原价	33				其中：应付合同准备金	104			
累计折旧	34				其中：代理买卖证券款	105			
固定资产减值准备	35				划分为持有待售的负债	106			
固定资产净额	36				一年内到期的非流动负债	107			
在建工程	37				其他非流动负债	108			
工程物资	38				其中：专项应付款	109			
无形资产	39				其中：专项应付款	110			
无形资产	40				其中：专项应付款	111			
开发支出	41	3,761,107,256.43	3,777,439,373.15		其中：专项应付款	112			
商誉	42				其中：专项应付款	113			
长期股权投资	43				其中：专项应付款	114			
长期股权投资	44				其中：专项应付款	115			
递延所得税资产	45				其中：专项应付款	116			
其他非流动资产	46				其中：专项应付款	117			
非流动资产合计	47				其中：专项应付款	118			
资产总计	48	3,765,243,213.72	3,778,804,468.05	3,271,030,425.09	其中：专项应付款	119			
负债：	49				其中：专项应付款	120			
短期借款	50				其中：专项应付款	121			
应付票据	51				其中：专项应付款	122			
应付账款	52				其中：专项应付款	123			
预收款项	53				其中：专项应付款	124			
应付利息	54				其中：专项应付款	125			
应付股利	55				其中：专项应付款	126			
其他应付款	56				其中：专项应付款	127			
应付债券	57				其中：专项应付款	128			
其他非流动负债	58				其中：专项应付款	129			
负债合计	59				其中：专项应付款	130			
所有者权益：	60				其中：专项应付款	131			
实收资本(或股本)	61				其中：专项应付款	132			
资本公积	62				其中：专项应付款	133			
盈余公积	63				其中：专项应付款	134			
未分配利润	64				其中：专项应付款	135			
所有者权益合计	65				其中：专项应付款	136			
资产和负债总计	66				其中：专项应付款	137			
资产总计	67				其中：专项应付款	138			
负债总计	68				其中：专项应付款	139			
所有者权益总计	69				其中：专项应付款	140			
资产和负债总计	70				其中：专项应付款	141			
资产总计	71	3,917,295,495.25	3,927,183,555.74	3,478,269,953.44	其中：专项应付款	142			
负债总计	72				其中：专项应付款	143			
所有者权益总计	73				其中：专项应付款	144			
资产和负债总计	74				其中：专项应付款	145			
资产总计	75				其中：专项应付款	146			
负债总计	76				其中：专项应付款	147			
所有者权益总计	77				其中：专项应付款	148			
资产和负债总计	78				其中：专项应付款	149			
资产总计	79				其中：专项应付款	150			
负债总计	80				其中：专项应付款	151			
所有者权益总计	81				其中：专项应付款	152			
资产和负债总计	82				其中：专项应付款	153			
资产总计	83				其中：专项应付款	154			
负债总计	84				其中：专项应付款	155			
所有者权益总计	85				其中：专项应付款	156			
资产和负债总计	86				其中：专项应付款	157			
资产总计	87				其中：专项应付款	158			
负债总计	88				其中：专项应付款	159			
所有者权益总计	89				其中：专项应付款	160			
资产和负债总计	90				其中：专项应付款	161			
资产总计	91				其中：专项应付款	162			
负债总计	92				其中：专项应付款	163			
所有者权益总计	93				其中：专项应付款	164			
资产和负债总计	94				其中：专项应付款	165			
资产总计	95				其中：专项应付款	166			
负债总计	96				其中：专项应付款	167			
所有者权益总计	97				其中：专项应付款	168			
资产和负债总计	98				其中：专项应付款	169			
资产总计	99				其中：专项应付款	170			
负债总计	100				其中：专项应付款	171			
所有者权益总计	101				其中：专项应付款	172			
资产和负债总计	102				其中：专项应付款	173			
资产总计	103				其中：专项应付款	174			
负债总计	104				其中：专项应付款	175			
所有者权益总计	105				其中：专项应付款	176			
资产和负债总计	106				其中：专项应付款	177			
资产总计	107				其中：专项应付款	178			
负债总计	108				其中：专项应付款	179			
所有者权益总计	109				其中：专项应付款	180			
资产和负债总计	110				其中：专项应付款	181			
资产总计	111				其中：专项应付款	182			
负债总计	112				其中：专项应付款	183			
所有者权益总计	113				其中：专项应付款	184			
资产和负债总计	114				其中：专项应付款	185			
资产总计	115				其中：专项应付款	186			
负债总计	116				其中：专项应付款	187			
所有者权益总计	117				其中：专项应付款	188			
资产和负债总计	118				其中：专项应付款	189			
资产总计	119				其中：专项应付款	190			
负债总计	120				其中：专项应付款	191			
所有者权益总计	121				其中：专项应付款	192			
资产和负债总计	122				其中：专项应付款	193			
资产总计	123				其中：专项应付款	194			
负债总计	124				其中：专项应付款	195			
所有者权益总计	125				其中：专项应付款	196			
资产和负债总计	126				其中：专项应付款	197			
资产总计	127				其中：专项应付款	198			
负债总计	128				其中：专项应付款	199			
所有者权益总计	129				其中：专项应付款	200			
资产和负债总计	130				其中：专项应付款	201			
资产总计	131				其中：专项应付款	202			
负债总计	132				其中：专项应付款	203			
所有者权益总计	133				其中：专项应付款	204			
资产和负债总计	134				其中：专项应付款	205			
资产总计	135				其中：专项应付款	206			
负债总计	136				其中：专项应付款	207			
所有者权益总计	137				其中：专项应付款	208			
资产和负债总计	138				其中：专项应付款	209			
资产总计	139				其中：专项应付款	210			
负债总计	140				其中：专项应付款	211			
所有者权益总计	141				其中：专项应付款	212			
资产和负债总计	142				其中：专项应付款	213			
资产总计	143				其中：专项应付款	214			
负债总计	144				其中：专项应付款	215			
所有者权益总计	145				其中：专项应付款	216			
资产和负债总计	146				其中：专项应付款	217			
资产总计	147				其中：专项应付款	218			
负债总计	148				其中：专项应付款	219			
所有者权益总计	149				其中：专项应付款	220			
资产和负债总计	150				其中：专项应付款	221			
资产总计	151				其中：专项应付款	222			
负债总计	152				其中：专项应付款	223			
所有者权益总计	153				其中：专项应付款	224			
资产和负债总计	154				其中：专项应付款	225			
资产总计	155				其中：专项应付款	226			
负债总计	156				其中：专项应付款	227			
所有者权益总计	157				其中：专项应付款	228			
资产和负债总计	158				其中：专项应付款	229			
资产总计	159				其中：专项应付款	230			
负债总计	160				其中：专项应付款	231			
所有者权益总计	161				其中：专项应付款	232			
资产和负债总计	162				其中：专项应付款	233			
资产总计	163				其中：专项应付款	234			
负债总计	164				其中：专项应付款	235			
所有者权益总计	165				其中：专项应付款	236			
资产和负债总计	166				其中：专项应付款	237			
资产总计	167				其中：专项应付款	238			
负债总计	168				其中：专项应付款	239			
所有者权益总计	169				其中：专项应付款	240			
资产和负债总计	170				其中：专项应付款	241			
资产总计	171				其中：专项应付款	242			
负债总计	172				其中：专项应付款	243			
所有者权益总计	173				其中：专项应付款	244			
资产和负债总计	174				其中：专项应付款	245			
资产总计	175				其中：专项应付款	246			
负债总计	176				其中：专项应付款	247			
所有者权益总计	177				其中：专项应付款	248			
资产和负债总计	178				其中：专项应付款	249			
资产总计	179				其中：专项应付款	250			
负债总计	180				其中：专项应付款	251			
所有者权益总计	181				其中：专项应付款	252			
资产和负债总计	182				其中：专项应付款	253			
资产总计	183				其中：专项应付款	254			
负债总计	184				其中：专项应付款	255			
所有者权益总计	185				其中：专项应付款	256			
资产和负债总计	186				其中：专项应付款	257			
资产总计	187				其中：专项应付款	258			
负债总计	188				其中：专项应付款	259			
所有者权益总计	189				其中：专项应付款	260			
资产和负债总计	190				其中：专项应付款	261			

利 润 表

财会地年企02表
金额单位：元

编制单位：杭州建元隧道发展有限公司										金额单位：元		
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、营业总收入		1	27,647,861.86	24,168,742.39	-	其中：非流动资产处置利得		31				
其中：营业收入		2	27,647,861.86	24,168,742.39	-	非货币性资产交换利得		32				
△利息收入		3				政府补助		33	200,000.00			
△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	129,780,170.08	261,289,553.30	-	其中：非流动资产处置损失		36				
其中：营业成本		7	30,187,823.17	141,635,363.97	-	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	-101,932,308.22	-237,120,810.91	-	
△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	-101,932,308.22	-237,120,810.91	-	
△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	-101,932,308.22	-237,120,810.91		
△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		89,428.00	-	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		45				
销售费用		16		-	-	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		5,232,002.66	-	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				
其中：研究与开发费		18				（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		48				
财务费用		19	97,032,633.96	108,719,282.09	-	1.权益法下在被投资单位将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		49				
其中：利息支出		20	97,474,971.25	101,915,533.84		2.可供出售金融资产公允价值变动损益		50				
利息收入		21	450,347.26	201,551.11		3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		51				
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		22				4.现金流量套期损益的有效部分		52				
资产减值损失		23	-58,386.73	5,613,476.58	-	5.外币财务报表折算差额		53				
其他		24				七、综合收益总额		54	-101,932,308.22	-237,120,810.91	-	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		25		-	-	归属于母公司所有者的综合收益总额		55	-101,932,308.22	-237,120,810.91		
投资收益（损失以“-”号填列）		26		-	-	*归属于少数股东的综合收益总额		56				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27				八、每股收益：		57		-		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		28		-	-	基本每股收益		58				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29	-102,132,308.22	-237,120,810.91	-	稀释每股收益		59				
加：营业外收入		30	200,000.00	-	-							

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△指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

财会地企年03表
金额单位：元

编制单位：杭州建元隧道发展有限公司

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	27,647,861.86	24,168,742.39		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	44,309.00	284,546,957.09	822,619,086.93
△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				△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	44,309.00	284,546,957.09	822,619,086.93
△拆入资金净增加额	11				投资活动产生的现金流量净额	40	-44,309.00	-284,546,957.09	-822,619,086.93
△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		280,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	14	5,393,022.04	201,551.11	7,097,959.23	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	33,040,883.90	24,370,293.50	7,097,959.23	取得借款所收到的现金	44		403,500,000.00	921,500,000.00
△客户贷款及垫款净增加额	16	24,846,851.56	24,807,342.12		△发行债券收到的现金	45			
△存放中央银行和同业款项净增加额	17				收到其他与筹资活动有关的现金	46			
△支付原保险合同赔付款项的现金	18				筹资活动现金流入小计	47		683,500,000.00	921,500,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	19				偿还债务所支付的现金	48	1,000,000.00	100,000,000.00	
△支付保单红利的现金	20				分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49		142,971,889.71	112,658,541.79
△支付给职工以及为职工支付的现金	21				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付的各项税费	22	1,558,914.60	3,082,229.91		支付其他与筹资活动有关的现金	51			
支付其他与经营活动有关的现金	23	130,297.76	361,006.53		筹资活动现金流出小计	52	1,000,000.00	242,971,889.71	112,658,541.79
经营活动现金流出小计	24	777,973.19	119,113,705.94		筹资活动产生的现金流量净额	53	-1,000,000.00	440,528,110.29	808,841,458.21
二、投资活动产生的现金流量：	25				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54			
收回投资收到的现金	26	5,726,846.79	-122,993,991.00	7,097,959.23	五、现金及现金等价物净增加额	55	4,682,537.79	32,987,162.20	-6,679,669.49
取得投资收益收到的现金	27				加：期初现金及现金等价物余额	56	37,769,469.57	4,782,307.37	11,461,976.86
取得投资成本收益的现金	28				六、期末现金及现金等价物余额	57	42,452,007.36	37,769,469.57	4,782,307.37
注：加：加扣项目为金融类企业专用。	29					58			

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：

单位负责人：

所有者权益变动表

编制单位：杭州建元隧道发展有限公司

2015年1-8月														
项 目	行次	归属于母公司所有者权益												
		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
一、上年年末余额	-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
加：会计政策变更	1	1,460,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-237,120,810.91	-	1,222,879,189.09	-	1,222,879,189.09
前期差错更正	2													
其他	3													
二、本年初余额	4													
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	1,460,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-237,120,810.91	-	1,222,879,189.09	-	1,222,879,189.09
（一）综合收益总额	6		-	-	-	-	-	-	-	-101,932,308.22	-	-101,932,308.22	-	-101,932,308.22
（二）所有者投入和减少资本	7									-101,932,308.22		-101,932,308.22		-101,932,308.22
1.所有者投入普通股	8													
2.其他权益工具持有者投入资本	9													
3.股份支付计入所有者权益的金额	10													
4.其他	11													
（三）专项储备提取和使用	12													
1.提取专项储备	13													
2.使用专项储备	14													
（四）利润分配	15													
1.提取盈余公积	16													
其中：法定公积金	17													
任意公积金	18													
2.提取一般风险准备	19													
3.对所有者（或股东）的分配	20													
4.其他	21													
（五）所有者权益内部结转	22													
1.资本公积转增资本（或股本）	23													
2.盈余公积转增资本（或股本）	24													
3.盈余公积弥补亏损	25													
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动	26													
5.其他	27													
四、本年年末余额	28	1,460,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-339,053,119.13	-	1,120,946,880.87	-	1,120,946,880.87

项 目	行次	2014年度													
		归属于母公司所有者权益											少数股 东权益		
		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			
一、上年年末余额	-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
加：会计政策变更 <td>1<td>1,180,000,000.00</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>1,180,000,000.00</td><td>-</td><td>1,180,000,000.00</td></td>	1 <td>1,180,000,000.00</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>1,180,000,000.00</td> <td>-</td> <td>1,180,000,000.00</td>	1,180,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,180,000,000.00	-	1,180,000,000.00
前期差错更正 <td>2<td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></td>	2 <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>														
其他 <td>3<td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></td>	3 <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>														
二、本年年初余额 <td>4<td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></td>	4 <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>														
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） <td>5<td>1,180,000,000.00</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>1,180,000,000.00</td><td>-</td><td>1,180,000,000.00</td></td>	5 <td>1,180,000,000.00</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>1,180,000,000.00</td> <td>-</td> <td>1,180,000,000.00</td>	1,180,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,180,000,000.00	-	1,180,000,000.00
（一）综合收益总额 <td>6<td>280,000,000.00</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-237,120,810.91</td><td>-</td><td>-</td><td>42,879,189.09</td><td>-</td><td>42,879,189.09</td></td>	6 <td>280,000,000.00</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-237,120,810.91</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>42,879,189.09</td> <td>-</td> <td>42,879,189.09</td>	280,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-237,120,810.91	-	-	42,879,189.09	-	42,879,189.09
（二）所有者投入和减少资本 <td>7<td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>-237,120,810.91</td><td></td><td></td><td>-237,120,810.91</td><td></td><td>-237,120,810.91</td></td>	7 <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>-237,120,810.91</td> <td></td> <td></td> <td>-237,120,810.91</td> <td></td> <td>-237,120,810.91</td>									-237,120,810.91			-237,120,810.91		-237,120,810.91
1.所有者投入普通股 <td>8<td>280,000,000.00</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>280,000,000.00</td><td>-</td><td>280,000,000.00</td></td>	8 <td>280,000,000.00</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>280,000,000.00</td> <td>-</td> <td>280,000,000.00</td>	280,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	280,000,000.00	-	280,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本 <td>9<td>280,000,000.00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>280,000,000.00</td><td></td><td>280,000,000.00</td></td>	9 <td>280,000,000.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>280,000,000.00</td> <td></td> <td>280,000,000.00</td>	280,000,000.00											280,000,000.00		280,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额 <td>10</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>	10														
4.其他 <td>11</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>	11														
（三）专项储备提取和使用 <td>12</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>	12														
1.提取专项储备 <td>13</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td>	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备 <td>14</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>	14														
（四）利润分配 <td>15</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>	15														
1.提取盈余公积 <td>16</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td>	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金 <td>17</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td>	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金 <td>18</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>	18														
盈余公积 <td>19</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>	19														
专项储备 <td>20</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>	20														
企业发展基金 <td>21</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>	21														
净利润归还投资 <td>22</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>	22														
2.提取一般风险准备 <td>23</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>	23														
3.对所有者（或股东）的分配 <td>24</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>	24														
4.其他 <td>25</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>	25														
（五）所有者权益内部结转 <td>26</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>	26														
1.资本公积转增资本（或股本） <td>27</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>	27														
2.盈余公积转增资本（或股本） <td>28</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>	28														
3.盈余公积弥补亏损 <td>29</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>	29														
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 <td>30</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>	30														
5.其他 <td>31</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>	31														
四、本年年末余额 <td>32</td> <td>1,460,000,000.00</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-237,120,810.91</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>1,222,879,189.09</td> <td>-</td> <td>1,222,879,189.09</td>	32	1,460,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-237,120,810.91	-	-	1,222,879,189.09	-	1,222,879,189.09

项 目	行次	2013年度											所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益												
		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		
一、上年年末余额	-	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
加：会计政策变更	1	1,180,000,000.00										1,180,000,000.00		1,180,000,000.00
前期差错更正	2													
其他	3													
二、本年年初余额	4													
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	1,180,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,180,000,000.00		1,180,000,000.00
（一）综合收益总额	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
（二）所有者投入和减少资本	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1.所有者投入普通股	8													
2.其他权益工具持有者投入资本	9													
3.股份支付计入所有者权益的金额	10													
4.其他	11													
（三）专项储备提取和使用	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1.提取专项储备	13													
2.使用专项储备	14													
（四）利润分配	15													
1.提取盈余公积	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
其中：法定公积金	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
任意公积金	18													
#储备基金	19													
#企业发展基金	20													
#利润归还投资	21													
2.提取一般风险准备	22													
3.对所有者（或股东）的分配	23													
4.其他	24													
（五）所有者权益内部结转	25													
1.资本公积转增资本（或股本）	26													
2.盈余公积转增资本（或股本）	27													
3.盈余公积弥补亏损	28													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	29													
5.其他	30													
四、本年年末余额	31	1,180,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,180,000,000.00	-	1,180,000,000.00

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:

杭州建元隧道发展有限公司 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:

杭州建元隧道发展有限公司(以下简称“本公司”), 是由上海隧道工程股份有限公司与上海建元投资有限公司共同出资组建的有限公司, 于 2007 年 5 月 24 日成立。2014 年 4 月, 本公司增资 2.8 亿, 由上海公路桥梁(集团)有限公司、上海隧道工程股份有限公司与上海建元投资有限公司共同出资。截止 2015 年 8 月 31 日, 本公司注册资本为人民币 14.60 亿元, 企业法人营业执照注册号为 330181000017120, 注册地址为萧山经济开发区市心北路 99 号 414 室, 目前为经营期, 所属行业为建筑施工类。

本公司的经营范围是杭州钱江隧道及其附属设施的投资、建设; 筹建杭州钱江隧道及其附属设施的运营项目。

控制本公司的母公司是上海隧道工程股份有限公司。

二、 财务报表的编制基础:

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

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、 公司所采用的主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

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、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

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。

单项金额重大应收款项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(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
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	如有客观证据表明其发生了减值,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。如经测试未发现减值的,采用余额百分比法计提坏账准备。

组合 2 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 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、 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	10	5	9.5
其他设备	5	5	19

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(六) 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。

(七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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。

(八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
房屋使用权		权利证书证载年限
土地使用权		权利证书证载年限
特许经营权（注）	25 年	

注：公司根据新《企业会计准则》和《企业会计准则解释第 2 号》中对以 BOT（建造—运营—移交）方式建设公共基础设施，在基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的项目的会计处理的相关规定，将特许经营权确认为无形资产。

2014 年度该项无形资产在经营期限内按照直线法摊销。2015 年 1 月 1 日起公司变更会计估计，采用车流量法摊销该项无形资产。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止本年末，公司使用寿命不确定的无形资产为以划拨方式取得的土地使用权。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

详见本附注“五、(二十九) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十) 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、 销售商品收入的确认具体原则

- (1) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

(2) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

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

(3) 本公司销售商品收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别

3、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据
达到合同约定的条件

(3) 关于本公司让渡资产使用权收入相应的业务特点分析和介绍
公司让渡资产使用权主要为设备和大型周转材料租赁业务。按照合同约定的条件，公司提供出租设备和大型材料并达到合同约定的使用时间即确认相关收入

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

4、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

(1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

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

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

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

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

5、 BOT 项目运营收入

公司根据新《企业会计准则》和《企业会计准则解释第 2 号》中对以 BOT（建造—运营—移交）方式建设公共基础设施，在基础设施建成后的会计处理的规定，将特许经营权确认为无形资产的项目，运营期间内获得的收入均为运营收入；

(十一) 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。

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

本报告期内公司已执行财政部于 2014 年颁布的《企业会计准则—基本准则》(修订)，其余新的及修订的企业会计准则对本公司业务无影响。

(二) 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 90,515,013.85。

(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、 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	2013 年 12 月 31 日
	人民币金额	人民币金额	人民币金额
现金	28,914.86	1,401.11	65,496.82
银行存款	42,423,092.50	37,768,068.46	4,716,810.55
合 计	42,452,007.36	37,769,469.57	4,782,307.37

本期无受限制的货币资金，无外币资金余额。

(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		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)					181,500,000.00	91.29
1 至 2 年(含 2 年)						
2 至 3 年(含 3 年)					4,000,001.00	2.01
3 年以上					13,317,492.96	6.70
合 计					198,817,493.96	100.00

(三) 其他应收款:

种类	2015 年 8 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其他应收款				
组合 1	115,177,050.00	99.93	5,758,852.50	5.00
组合 2	86,396.50	0.07	4,319.82	5.00
组合小计	115,263,446.50	100.00	5,763,172.32	
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	115,263,446.50	100.00	5,763,172.32	

种类	2014 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其他应收款				
组合 1	115,177,050.00	98.92	5,758,852.50	5.00
组合 2	1,254,131.18	1.08	62,706.56	5.00
组合小计	116,431,181.18	100.00	5,821,559.06	
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	116,431,181.18	100.00	5,821,559.06	

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其他应收款				
组合 1				
组合 2	3,847,849.50	100.00	208,082.48	5.00
组合小计				
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	3,847,849.50	100.00	208,082.48	

1、 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2015 年 8 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	余额	比例(%)	
组合 1	115,177,050.00	99.93	5,758,852.50
组合 2	86,396.50	0.07	4,319.82
合计	115,263,446.50	100.00	5,763,172.32

组合名称	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	余额	比例(%)	
组合 1	115,177,050.00	98.92	5,758,852.50
组合 2	1,254,131.18	1.08	62,706.56
合计	116,431,181.18	100.00	5,821,559.06

组合名称	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	余额	比例(%)	
组合 1			
组合 2	3,847,849.50	100.00	208,082.48
合计	3,847,849.50	100.00	208,082.48

2、 本报告期无单项计提坏账准备的其他应收款

3、 本报告期无转回或收回其他应收款情况

4、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(四) 固定资产：

1、 固定资产分类

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年8月31日
一、账面原值合计：	3,109,062.50	44,309.00		3,153,371.50
其中：运输工具	2,040,130.00			2,040,130.00
其他设备	462,392.00	44,309.00		506,701.00
生产设备	606,540.50			606,540.50
二、累计折旧合计：	1,743,967.60	173,446.61		1,917,414.21
其中：运输工具	1,312,555.79	129,208.32		1,441,764.11
其他设备	431,411.81	5,824.05		437,235.86
生产设备		38,414.24		38,414.24
三、固定资产账面净值合计	1,365,094.90	44,309.00	173,446.61	1,235,957.29
其中：运输工具	727,574.21		129,208.32	598,365.89
其他设备	30,980.19	44,309.00	5,824.05	69,465.14
生产设备	606,540.50		38,414.24	568,126.26
四、减值准备合计				
其中：运输工具				
其他设备				
生产设备				
五、固定资产账面价值合计	1,365,094.90	44,309.00	173,446.61	1,235,957.29
其中：运输工具	727,574.21		129,208.32	598,365.89
其他设备	30,980.19	44,309.00	5,824.05	69,465.14
生产设备	606,540.50		38,414.24	568,126.26

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	2,502,522.00	606,540.50		3,109,062.50
其中：运输工具	2,040,130.00			2,040,130.00
其他设备	462,392.00			462,392.00
生产设备		606,540.50		606,540.50
二、累计折旧合计：	1,538,138.68	205,828.92		1,743,967.60
其中：运输工具	1,118,743.31	193,812.48		1,312,555.79
其他设备	419,395.37	12,016.44		431,411.81
生产设备				
三、固定资产账面净值合计	964,383.32	606,540.50	205,828.92	1,365,094.90
其中：运输工具	921,386.69		193,812.48	727,574.21
其他设备	42,996.63		12,016.44	30,980.19
生产设备		606,540.50		606,540.50
四、减值准备合计				
其中：运输工具				
其他设备				
生产设备				
五、固定资产账面价值合计	964,383.32	606,540.50	205,828.92	1,365,094.90
其中：运输工具	921,386.69		193,812.48	727,574.21
其他设备	42,996.63		12,016.44	30,980.19
生产设备		606,540.50		606,540.50

2、 期末无持有待售的固定资产。

(五) 在建工程：

在建工程明细

工程项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他 减少	2014 年 12 月 31 日
杭州萧山(隧道)通道	3,270,066,041.77	624,201,353.23	3,894,267,395.00		
合 计	3,270,066,041.77	624,201,353.23	3,894,267,395.00		

(六) 无形资产：

无形资产分类

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 8 月 31 日
一、原价合计	3,894,267,395.00			3,894,267,395.00
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
特许权	3,894,267,395.00			3,894,267,395.00
二、累计摊销额合计	116,828,021.85	13,332,116.72		130,160,138.57
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
特许权	116,828,021.85	13,332,116.72		130,160,138.57
三、无形资产减值准备金 额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
特许权				
四、账面价值合计	3,777,439,373.15		13,332,116.72	3,764,107,256.43
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
特许权	3,777,439,373.15		13,332,116.72	3,764,107,256.43

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
一、原价合计		3,894,267,395.00		3,894,267,395.00
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
特许权		3,894,267,395.00		3,894,267,395.00

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
二、累计摊销额合计		116,828,021.85		116,828,021.85
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
特许权		116,828,021.85		116,828,021.85
三、无形资产减值准备金 额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
特许权				
四、账面价值合计		3,894,267,395.00	116,828,021.85	3,777,439,373.15
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
特许权		3,894,267,395.00	116,828,021.85	3,777,439,373.15

(七) 应付账款：

账 龄	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	7,982,234.89	136,537,783.55	144,834,735.00
1 年以上	242,185,340.75	121,620,937.20	1,182,208.20
合 计	250,167,575.64	258,158,720.75	146,016,943.20

账龄超过 1 年的大额应付账款：

债权人名称	2015 年 8 月 31 日	未偿还原因
上海隧道工程股份有限公司	144,808,667.00	款项未结清

(八) 应付职工薪酬:

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 8 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,450,798.79	1,450,798.79	
二、职工福利费		19,581.10	19,581.10	
三、社会保险费	32,540.11	24,204.68	25,354.18	31,390.61
其中: 1.基本医疗保险费	25,675.80	20,137.05	20,137.05	25,675.80
2.补充医疗保险费				0.00
3.残疾人保障金	4,335.50	157.20	1,306.70	3,186.00
4.工伤保险费	722.47	1,303.48	1,303.48	722.47
5.生育保险费	1,806.34	2,606.95	2,606.95	1,806.34
四、住房公积金	38,189.60	18,503.00	18,503.00	38,189.60
五、工会经费和职工教育经费	41,005.79	1,479.78	2,379.78	40,105.79
六、设定提存计划	68,323.67	42,297.75	42,297.75	68,323.67
其中: 1.基本养老保险费	64,845.34	38,387.32	38,387.32	64,845.34
2.失业保险费	3,478.33	3,910.43	3,910.43	3,478.33
七、非货币性福利				
八、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				
九、其他				
其中: 以现金结算的股份支付				
合计	180,059.17	1,556,865.10	1,558,914.60	178,009.67

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		3,146,819.79	3,146,819.79	
二、职工福利费		58,400.00	58,400.00	
三、社会保险费	554,548.67	333,276.31	855,284.87	32,540.11
其中: 1.基本医疗保险费	437,325.00	264,286.95	675,936.15	25,675.80
2.补充医疗保险费				0.00

项目	2013年 12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年 12月31日
3.残疾人保障金	63,997.89	35,607.40	95,269.79	4,335.50
4.工伤保险费	16089.53	11,127.31	26,494.37	722.47
5.生育保险费	37,136.25	22,254.65	57,584.56	1,806.34
四、住房公积金	359,337.51	245,047.12	566,195.03	38,189.60
五、工会经费和职工教育经费		77,904.24	36,898.45	41,005.79
六、设定提存计划	862,589.36	584,456.49	1,378,722.18	68,323.67
其中：1.基本养老保险费	788,354.16	545,289.25	1,268,798.07	64,845.34
2.失业保险费	74,235.20	39,167.24	109,924.11	3,478.33
七、非货币性福利				
八、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				
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	1,776,475.54	4,445,903.95	6,042,320.32	180,059.17

(九) 应交税费

税费项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
个人所得税	-6,488.81	5,984.20	-
合计	-6,488.81	5,984.20	

(十) 应付利息

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	97,474,971.25	-	754,768.74
合计	97,474,971.25	-	754,768.74

(十一) 其他应付款：

账龄	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内（含1年）	3,574,940.10	5,469,606.53	6,773,959.23
1年以上	5,959,606.53	490,000.00	6,447,846.73
合计	9,534,546.63	5,959,606.53	13,221,805.96

账龄超过 1 年的大额其他应付款：

债权人名称	2015 年 8 月 31 日	未偿还原因
安全抵押金	4,994,000.00	款项未结清

(十二) 长期借款：

1、 长期借款分类

项目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
信用借款	2,439,000,000.00	2,440,000,000.00	2,136,500,000.00
合计	2,439,000,000.00	2,440,000,000.00	2,136,500,000.00

2、 本期无已到期未偿还的长期借款。

(十三) 实收资本：

投资者名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2015 年 8 月 31 日	
	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	903,000,000.00	61.85			903,000,000.00	61.85
上海建元投资有限公司	387,000,000.00	26.51			387,000,000.00	26.51
上海公路桥梁 (集团) 有限公司	170,000,000.00	11.64			170,000,000.00	11.64
合计	1,460,000,000.00	100.00			1,460,000,000.00	100.00

投资者名称	2013 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	
	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	826,000,000.00	70.00	77,000,000.00		903,000,000.00	61.85
上海建元投资有限公司	354,000,000.00	30.00	33,000,000.00		387,000,000.00	26.51
上海公路桥梁 (集团) 有限公司			170,000,000.00		170,000,000.00	11.64
合计	1,180,000,000.00	100.00	280,000,000.00		1,460,000,000.00	100.00

(十四) 营业收入、营业成本:

项目	2015 年 1—8 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,647,861.86	30,187,823.17	24,168,742.39	141,635,363.97		
主营业务小计	27,647,861.86	30,187,823.17	24,168,742.39	141,635,363.97		
合计	27,647,861.86	30,187,823.17	24,168,742.39	141,635,363.97		

(十五) 管理费用

项目	2015 年 1—8 月	2014 年度	2013 年度
工资及福利费	1,470,379.89	2,273,824.79	
社会保险费	85,005.43	461,256.48	
业务招待费	280,910.60	716,595.18	
折旧费	173,446.61	153,909.81	
差旅费	18,350.20	136,379.76	
租赁费	95,318.35	191,097.90	
办公费	176,296.90	280,860.65	
车辆使用费	160,262.32	463,642.97	
劳动保护费	2,950.00	102,339.86	
税金		140,000.00	
重要管理费用项目合计	2,462,920.30	4,919,907.40	
管理费用发生数	2,618,099.68	5,232,002.66	
重要项目所占比例	94.07%	94.03%	

(十六) 财务费用

类别	2015 年 1—8 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	97,474,971.25	101,915,533.84	
减: 利息收入	450,347.26	201,551.11	
汇兑损失			
减: 汇兑收益			
其他	8,009.97	7,005,299.36	
合计	97,032,633.96	108,719,282.09	

(十七) 资产减值损失:

项目	2015 年 1—8 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-58,386.73	5,613,476.58	
固定资产减值损失			
在建工程减值损失			
无形资产减值损失			
其他			
合计	-58,386.73	5,613,476.58	

(十八) 营业外收入

项目	2015 年 1—8 月	2014 年度	2013 年度
政府补助	200,000.00		
合计	200,000.00		

计入当期损益的政府补助

补助项目	2015 年 1—8 月	补贴单位	与资产相关/与收益相关
科研补贴	200,000.00	杭州市公路局	与收益相关
合计	200,000.00		/

七、 其他或有事项:

本公司无需要披露的或有事项。

八、 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。

九、 关联方关系及其交易:

(一) 本公司的母公司情况:

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
上海隧道工程股份有限公司	上海市浦东新区 海徐路 957 号	建筑施工	3,144,096,094.00	61.85	61.85

(二) 关联方交易情况：

关联方交易：

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

(金额单位：万元)

关联方	关联交易内容	2015 年 1—8 月	2014 年度	2013 年度
上海隧道工程股份有限公司	工程分包		54,785.98	37,216.68
上海上隧实业公司	工程分包		40.00	
上海市政养护管理有限公司	工程分包	1,466.66	2,299.92	

2、 关联方应收应付款项：

(金额单位：元)

项目名称	关联方	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
预付账款							
	上海隧道工程股份有限公司					181,500,000.00	
其他应收款							
	上海隧道工程股份有限公司	115,177,050.00		115,177,050.00			
应付账款							
	上海隧道工程股份有限公司	144,808,667.00		155,410,753.00		144,834,735.00	
	上海市政养护管理有限公司	7,409,424.89		10,999,922.00			
其他应付款							
	上海隧道工程股份有限公司	475,526.53		475,526.53		12,762,390.96	

十、 其他重要事项：

杭州建元隧道发展有限公司 2009 年 7 月与由中国银行股份有限公司浙江省分行、招商银行股份有限公司上海大木桥支行、上海浦东发展银行股份有限公司杭州德胜支行组成的银团签订《银团贷款合同》。该合同规定贷款银团向杭州建元公司提供人民币总金额不超过 254,000 万元的中长期贷款额度。其中中国银行浙江省分行承诺贷

款 1,536,000,00.00 元、上海浦东发展银行股份有限公司杭州德胜支行承诺贷款 254,000,00.00 元、招商银行股份有限公司大木桥支行承诺贷款 750,000,000.00 元。提款期为 2009 年 7 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日止，还款日为按照还款计划在每个还款日偿还，还款截止日为 2027 年 12 月 31 日。贷款利率按利率确定日当日的人民币基准利率下浮 10% 计息。截止至 2015 年 8 月 31 日，该合同项下的长期借款余额为 243,900 万元。

十一、按照有关财务会计制度披露的其他内容：

本期无按照有关财务会计制度披露的其他内容。

十二、财务报表的批准：

财务报表已经本公司批准报出。

杭州建元隧道发展有限公司
2015 年 10 月 11 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

