

上海同三高速公路有限公司

审计报告及财务报表

2013 年度至 2015 年 1-6 月

# 上海同三高速公路有限公司

## 审计报告及财务报表

(2013 年度、2014 年度、2015 年 1~6 月)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-27

# 审计报告

信会师报字[2016]第 111224 号

上海同三高速公路有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海同三高速公路有限公司（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 6 月 30 日的资产负债表、2013 年度、2014 年度、2015 年 1~6 月的利润表、2013 年度、2014 年度、2015 年 1~6 月的现金流量表、2013 年度、2014 年度、2015 年 1~6 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，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 6 月 30 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1~6 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：林 璐

中国注册会计师：何旭春

中国·上海

二〇一六年三月九日

上海同三高速公路有限公司  
资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产:				
货币资金	(一)	236,157,014.88	180,607,116.71	85,774,118.96
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款				
预付款项				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(二)	4,700.00		
存货				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>		<b>236,161,714.88</b>	<b>180,607,116.71</b>	<b>85,774,118.96</b>
非流动资产:				
可供出售金融资产	(三)	500,000.00	500,000.00	500,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	(四)	98,336.33	99,981.35	181,740.13
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(五)	1,385,971,615.87	1,461,166,098.65	1,609,233,924.81
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,386,569,952.20</b>	<b>1,461,766,080.00</b>	<b>1,609,915,664.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,622,731,667.08</b>	<b>1,642,373,196.71</b>	<b>1,695,689,783.90</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海同三高速公路有限公司  
资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	（六）	91,828,814.10	91,916,904.10	91,954,133.10
预收款项				
应付职工薪酬	（七）	35,772.66	35,772.66	35,772.66
应交税费	（八）	10,267,742.57	26,289,470.95	10,670,190.07
应付利息	（九）	1,404,099.12	1,677,067.87	1,853,099.12
应付股利	（十）	89,200,000.00	8,000,000.00	
其他应付款	（十一）	72,411,126.81	54,606,457.07	58,440,974.96
一年内到期的非流动负债	（十二）	60,000,000.00	120,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>325,147,555.26</b>	<b>302,525,672.65</b>	<b>262,955,969.91</b>
非流动负债：				
长期借款	（十三）	355,000,000.00	355,000,000.00	475,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	（十四）	18,007,200.00	22,947,800.00	35,045,900.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>373,007,200.00</b>	<b>377,947,800.00</b>	<b>510,045,900.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>698,154,755.26</b>	<b>680,473,472.65</b>	<b>773,001,869.91</b>
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	（十五）	864,000,000.00	864,000,000.00	864,000,000.00
资本公积				
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	（十六）	16,689,972.41	16,689,972.41	7,768,791.40
一般风险准备				
未分配利润	（十七）	43,886,939.41	81,209,751.65	50,919,122.59
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>924,576,911.82</b>	<b>961,899,724.06</b>	<b>922,687,913.99</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,622,731,667.08</b>	<b>1,642,373,196.71</b>	<b>1,695,689,783.90</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海同三高速公路有限公司  
利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2015 年 1~6 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	(十八)	171,381,184.77	335,680,878.02	258,869,113.39
减: 营业成本	(十八)	98,958,800.22	190,773,627.47	170,165,140.62
营业税金及附加	(十九)	5,839,230.99	11,422,591.27	8,819,674.38
销售费用				
管理费用		876,909.48	2,368,098.63	2,358,163.37
财务费用	(二十)	12,123,927.06	30,601,173.16	38,537,102.38
资产减值损失				
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益 (损失以“-”号填列)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		53,582,317.02	100,515,387.49	38,989,032.64
加: 营业外收入	(二十一)	4,940,600.00	18,455,100.00	18,428,096.00
减: 营业外支出	(二十二)	20,000.00	2,583.00	
其中: 非流动资产处置损失				
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		58,502,917.02	118,967,904.49	57,417,128.64
减: 所得税费用	(二十三)	14,625,729.26	29,756,094.42	14,425,233.40
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		43,877,187.76	89,211,810.07	42,991,895.24
五、每股收益:				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		43,877,187.76	89,211,810.07	42,991,895.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 上海同三高速公路有限公司

## 现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2015 年 1~6 月	2014 年度	2013 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	171,381,184.77	335,680,878.02	258,869,113.39
收到的税费返还		6,357,000.00	3,582,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	15,787,943.35	2,148,721.69	5,111,007.04
经营活动现金流入小计	187,169,128.12	344,186,599.71	267,562,120.43
购买商品、接受劳务支付的现金	23,852,407.44	46,788,146.26	50,915,097.18
支付给职工以及为职工支付的现金	1,040,298.50	1,132,505.48	1,381,041.17
支付的各项税费	36,395,629.64	25,588,947.81	17,128,688.94
支付其他与经营活动有关的现金	850,162.57	3,074,154.48	38,985,701.25
经营活动现金流出小计	59,224,774.94	76,583,754.03	108,410,528.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	127,944,353.18	267,602,845.68	159,151,591.89
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	927,582.49	1,411,667.82	701,683.17
投资活动现金流入小计	927,582.49	1,411,667.82	701,683.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,672.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	927,582.49	49,672.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,361,995.82	701,683.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	100,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,322,037.50	74,131,843.75	54,150,256.25
支付其他与筹资活动有关的现金			6,977,500.00
筹资活动现金流出小计	73,322,037.50	174,131,843.75	134,150,256.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-73,322,037.50	-174,131,843.75	-134,150,256.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	55,549,898.17	94,832,997.75	25,703,018.81
加: 期初现金及现金等价物余额	180,607,116.71	60,071,100.15	60,071,100.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	236,157,014.88	154,904,097.90	85,774,118.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海同三高速公路有限公司  
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015年1~6月							
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	864,000,000.00				16,689,972.41		81,209,751.65	961,899,724.06
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	864,000,000.00				16,689,972.41		81,209,751.65	961,899,724.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-37,322,812.24	-37,322,812.24
(一) 净利润							43,877,187.76	43,877,187.76
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)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) 利润分配							-81,200,000.00	-81,200,000.00
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							-81,200,000.00	-81,200,000.00
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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	864,000,000.00				16,689,972.41		43,886,939.41	924,576,911.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海同三高速公路有限公司  
所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2014 年度							
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	864,000,000.00				7,768,791.40		50,919,122.59	922,687,913.99
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	864,000,000.00				7,768,791.40		50,919,122.59	922,687,913.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,921,181.01		30,290,629.06	39,211,810.07
（一）净利润							89,211,810.07	89,211,810.07
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）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）利润分配					8,921,181.01		-58,921,181.01	-50,000,000.00
1. 提取盈余公积					8,921,181.01		-8,921,181.01	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-50,000,000.00	-50,000,000.00
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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	864,000,000.00				16,689,972.41		81,209,751.65	961,899,724.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海同三高速公路有限公司  
所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2013 年度							
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	864,000,000.00				3,469,601.88		27,226,416.87	894,696,018.75
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	864,000,000.00				3,469,601.88		27,226,416.87	894,696,018.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,299,189.52		23,692,705.72	27,991,895.24
（一）净利润							42,991,895.24	42,991,895.24
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）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）利润分配					4,299,189.52		-19,299,189.52	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积					4,299,189.52		-4,299,189.52	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-15,000,000.00	-15,000,000.00
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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	864,000,000.00				7,768,791.40		50,919,122.59	922,687,913.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**上海同三高速公路有限公司**  
**二〇一三年度、二〇一四年度、**  
**二〇一五年一至六月财务报表附注**  
(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**

上海市同三高速公路有限公司(以下简称“本公司”)是由上海建工集团股份有限公司(以下简称“上海建工”)、上海城建(集团)公司(以下简称“城建集团”)和上海茂盛企业发展(集团)有限公司(以下简称“茂盛集团”)共同投资设立的有限责任公司,于 2000 年 9 月 11 日取得由上海市工商行政管理局颁发的营业执照。本公司经批准的经营期限为 28 年,将于 2028 年 9 月 10 日届满。

于 2004 年 1 月 1 日,本公司的注册资本为人民币 864,000,000.00 元,其中:上海建工、城建集团和茂盛集团分别持有本公司 57.75%、26.25%和 16%的股权。于 2004 年 4 月 8 日,根据本公司董事会决议和修改后的公司章程,茂盛集团将其持有的本公司 16%的股权有偿转让予上海公路建设总公司。转让完成后,本公司的注册资本仍为人民币 864,000,000.00 元,其中:上海建工、城建集团和上海公路建设总公司(以下简称“公路建设”)分别持有本公司 57.75%、26.25%和 16%的股权。

本公司主要从事同三国道(上海段)高速公路(以下简称“同三高速”)的投资、建设、运行、养护、维修和管理及商贸实业。

**二、 财务报表的编制基础**

**(一) 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。

**(二) 持续经营**

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金,将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此,董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2015 年 6 月 30 日止的 2015 年度财务报表。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 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。

#### (六) 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

本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。本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。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。

##### **（2）持有至到期投资的减值准备：**

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。

#### **(七) 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：**

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

本公司在期末对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

单项重大的应收款项经单独减值测试未减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

**2、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

对于单项金额不重大的应收款项，本公司先参照上述单项金额重大的应收款项进行单独减值测试，确认并计提坏账准备。经单独测试后未减值的应收款项，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计坏账准备。

**3、 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。**

**(八) 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。

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（%）
办公设备及其他设施	年限平均法	5	5	19
运输工具	年限平均法	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。

## **(九) 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可对外销售的，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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

无形资产为同三国道（上海段）高速公路特许经营权，以成本计量。

### 2、 同三国道（上海段）高速公路特许经营权

根据同三高速与上海市市政工程管理局共同签订的《同三国道（上海段）高速公路建设、运营、移交合同》，上海同三高速公路有限公司（“同三高速”）在 2002 年 12 月 31 日同三国道（上海段）高速公路完工日次日起的 25 年内，有权对该段高速公路进行运营、行使收费经营权。同三国道（上海段）高速公路特许经营权按照建造过程中支付的工程价款确认为无形资产。其中与公路路基相关的部分按特许经营权期限 25 年平均摊销；其他与公路路面及构筑物有关的部分采用车流量法进行摊销，在计提摊销时，以特许经营权期限内同三国道（上海段）高速公路的预测总标准车流量和公路路面及构筑物相关的部分成本原价为基础，计算每标准车流量应计提的摊销额（“单位摊销额”），然后按照各会计年度实际标准车流量与单位摊销额计算各会计年度应计提的摊销。

本公司已制定政策每年对各收费公路经营期限内的预测总标准车流量进行内部复核。每隔 3 至 5 年或当实际标准车流量与预测标准车流量出现重大差异时，本公司将对未来交通车流量进行预测，并根据重新预测的总标准车流量调整后年度的单位摊销额，以确保同三国道（上海段）高速公路特许经营权中与公路路面及构筑物有关的工程价款可于特许经营权期限期满后完全摊销。

### 3、 定期复核使用寿命和摊销方法

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。

## (十一)收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

### 1、 高速公路通行费收入

经营公路的通行费收入根据与上海市高速公路联网结算收费中心的结算金额予以确认。

### 2、 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。  
经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

## (十二) 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、 确认时点

政府补助的确认时点为以实际收到补助款项的时间为准。

### 3、 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。

### (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。

### (十四) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

#### 2、 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
营业税	按公路运行费收入的 3% 计征；按租赁费收入的 5% 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	7%
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%

## 五、 财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项 目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	1,249.70	5,788.70	1,018.92
银行存款	236,155,765.18	180,601,328.01	85,773,100.04
合 计	236,157,014.88	180,607,116.71	85,774,118.96

### (二) 其他应收款

种 类	2015年6月30日余额					2014年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	4,700.00	100.00			4,700.00					
按其他风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款										
合 计	4,700.00	100.00			4,700.00					

### (三) 可供出售金融资产

#### 1、 可供出售金融资产情况

项 目	2015年6月30日余额			2014年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合 计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

项 目	2014年12月31日余额			2013年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合 计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

## 2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日	年初	本期增加	本期减少	期末		
上海耐特高速公路 结算有限公司	500,000.00			500,000.00					10%	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	年初	本期增加	本期减少	期末		
上海耐特高速公路 结算有限公司	500,000.00			500,000.00					10%	

## (四) 固定资产

项 目	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2014 年 12 月 31 日	1,352,978.00	525,530.00	1,878,508.00
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2015 年 6 月 30 日			
2. 累计折旧			
(1) 2014 年 12 月 31 日	1,285,329.10	493,197.55	1,778,526.65
(2) 本期增加金额	1,645.02		
—计提	1,645.02		
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2015 年 6 月 30 日	1,286,974.12	493,197.55	1,780,171.67
3. 减值准备			
(1) 2014 年 12 月 31 日			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			

上海同三高速公路有限公司  
2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-6 月  
财务报表附注

项 目	运输设备	其他设备	合计
(4) 2015 年 6 月 30 日			
4. 账面价值			
(1) 2015 年 6 月 30 日账面价值	66,003.88	32,332.45	98,336.33
(2) 2014 年 12 月 31 日账面价值	67,648.90	32,332.45	99,981.35

项 目	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2013 年 12 月 31 日	1,352,978.00	534,146.00	1,887,124.00
(2) 本期增加金额		49,672.00	49,672.00
—购置		49,672.00	49,672.00
(3) 本期减少金额		58,288.00	58,288.00
—处置或报废		58,288.00	58,288.00
(4) 2014 年 12 月 31 日	1,352,978.00	525,530.00	1,878,508.00
2. 累计折旧			
(1) 2013 年 12 月 31 日	1,204,467.00	500,916.87	1,705,383.87
(2) 本期增加金额	80,862.10	47,985.68	128,847.78
—计提	80,862.10	47,985.68	128,847.78
(3) 本期减少金额		55,705.00	55,705.00
—处置或报废		55,705.00	55,705.00
(4) 2014 年 12 月 31 日	1,285,329.10	493,197.55	1,778,526.65
3. 减值准备			
(1) 2013 年 12 月 31 日			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2014 年 12 月 31 日			
4. 账面价值			
(1) 2014 年 12 月 31 日账面价值	67,648.90	32,332.45	99,981.35
(2) 2013 年 12 月 31 日账面价值	148,511.00	33,229.13	181,740.13

(五) 无形资产

项 目	路基	路面结构	道路配套设施	合计
1. 账面原值				
(1) 2014 年 12 月 31 日	666,387,669.34	1,716,786,567.31	136,398,735.39	2,519,572,972.04
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2015 年 6 月 30 日	666,387,669.34	1,716,786,567.31	136,398,735.39	2,519,572,972.04
2. 累计摊销				
(1) 2014 年 12 月 31 日	320,076,778.40	601,931,359.60	136,398,735.39	1,058,406,873.39
(2) 本期增加金额	13,336,419.60	61,858,063.18		75,194,482.78
—计提	13,336,419.60	61,858,063.18		75,194,482.78
(3) 本期减少金额				
(4) 2015 年 6 月 30 日	333,413,198.00	663,789,422.78		1,133,601,356.17
3. 减值准备				
(1) 2014 年 12 月 31 日				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2015 年 6 月 30 日				
4. 账面价值				
(1) 2015 年 6 月 30 日 账面价值	333,474,471.34	1,052,997,144.53		1,385,971,615.87
(2) 2014 年 12 月 31 日 账面价值	346,310,890.94	1,114,855,207.71		1,461,166,098.65

项 目	路基	路面结构	道路配套设施	合计
1. 账面原值				
(1) 2013 年 12 月 31 日	666,387,669.34	1,716,786,567.31	136,398,735.39	2,519,572,972.04
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2014 年 12 月 31 日	666,387,669.34	1,716,786,567.31	136,398,735.39	2,519,572,972.04
2. 累计摊销				
(1) 2013 年 12 月 31 日	293,403,939.20	480,536,372.64	136,398,735.39	910,339,047.23
(2) 本期增加金额	26,672,839.20	121,394,986.96		148,067,826.16
—计提	26,672,839.20	121,394,986.96		148,067,826.16

项 目	路基	路面结构	道路配套设施	合计
(3) 本期减少金额				
(4) 2014 年 12 月 31 日	320,076,778.40	601,931,359.60	136,398,735.39	1,058,406,873.39
3. 减值准备				
(1) 2013 年 12 月 31 日				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2014 年 12 月 31 日				
4. 账面价值				
(1) 2014 年 12 月 31 日 账面价值	346,310,890.94	1,114,855,207.71		1,461,166,098.65
(2) 2013 年 12 月 31 日 账面价值	372,983,730.14	1,236,250,194.67		1,609,233,924.81

(1) 本期摊销额 75,194,482.78 元。

(2) 于 2015 年 6 月 30 日，上述同三高速公路收费权作为 575,000,000.00 元长期借款的质押物。详见附注四/（十）

(3) 根据上海科华资产评估有限公司 2013 年 6 月 28 日出具的沪科华咨报字(2013)第 036 号《同三国道（上海段）高速公路未来通行费收入预测咨询报告》，公司于 2013 年 1 月 1 日起对无形资产公路路面及构筑物相关部分车流量法月度摊销计提率的由 33.30% 提升至 36.37%，由于原预计 2014 年大修理故将评估时间提前了 1 年，于 2013 年做了最近的一次评估工作。

## (六) 应付账款

### 1、 应付账款列示：

项 目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
工程尾款	21,000,983.10	21,089,073.10	21,089,073.10
前期暂免征收的营业税	70,351,396.00	70,351,396.00	70,351,396.00
其他	476,435.00	476,435.00	476,435.00
合 计	91,828,814.10	91,916,904.10	91,954,133.10

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项 目	2015 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
工程尾款	21,000,983.10	施工方尚未催讨
前期暂缓征收的营业税	70,351,396.00	2001 年确定暂缓征收，至今税务未催缴
合 计	91,440,469.10	/

(七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日余额
短期薪酬	35,772.66	729,814.50	729,814.50	35,772.66

2、 短期薪酬列示

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		587,690.00	587,690.00	
(2) 职工福利费		540.00	540.00	
(3) 社会保险费		141,584.50	141,584.50	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	35,772.66			35,772.66
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	35,772.66	729,814.50	729,814.50	35,772.66

(八) 应交税费

税费项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
营业税	994,954.13	2,719,373.61	823,397.03
企业所得税	8,922,672.03	22,904,747.39	9,435,962.05
个人所得税	2,747.00	93,806.00	85,764.00
城市维护建设税	287,672.16	408,381.53	275,663.16
教育费附加	49,747.72	135,968.69	41,169.86
其他	9,949.53	27,193.73	8,233.97
合 计	10,267,742.57	26,289,470.95	10,670,190.07

(九) 应付利息

项 目	2015 年 6 月 30 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	1,404,099.12	1,677,067.87	1,853,099.12

(十) 应付股利

股东单位	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
上海建工集团股份有限公司	46,893,000.00		
上海城建（集团）有限公司	21,315,000.00		
上海公路建设总公司	20,992,000.00	8,000,000.00	
合计	89,200,000.00	8,000,000.00	

(十一) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项 目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
公路养护费	36,549,477.00	33,644,912.00	37,049,747.95
道路绿化管线暂收款	33,739,266.10	18,569,266.10	19,307,351.10
工程项目承包保证金及安全押金	921,479.50	921,479.50	921,479.50
其他	1,200,904.21	1,470,799.47	1,162,396.41
合 计	72,411,126.81	54,606,457.07	58,440,974.96

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	2015 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
道路绿化管线暂收款	18,569,266.10	尚未使用完毕
工程项目承包保证金及安全押金	921,479.50	尚未到支付期

(十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	60,000,000.00	120,000,000.00	100,000,000.00

(十三) 长期借款

项 目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	利率区间
质押借款	355,000,000.00	355,000,000.00	475,000,000.00	5 年贷款基准利率

长期借款分类的说明：

于 2008 年 1 月本公司与招商银行股份有限公司上海分行签订编号为 2008 年张字第 11080510 号中长期借款合同，用于同三高速建设项目。贷款金额 96,000.00 万元，贷款期限自 2008 年 4 月 21 日起至 2018 年 5 月 21 日止。

其他说明：

1) 于 2015 年 6 月 30 日，长期借款人民币 355,000,000.00 元以本公司账面价值为人民币 1,385,971,615.87 元的同三高速公路收费权作质押。

(十四) 递延收益

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
政府补助				
同三高速利息补贴	22,947,800.00		4,940,600.00	18,007,200.00
合 计	22,947,800.00		4,940,600.00	18,007,200.00

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
政府补助				
同三高速利息补贴	35,045,900.00		12,098,100.00	22,947,800.00
合 计	35,045,900.00		12,098,100.00	22,947,800.00

涉及政府补助的项目：

负债项目	2014 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	2015 年 6 月 30 日	与资产相关 /与收益相关
贴息	22,947,800.00		4,940,600.00		18,007,200.00	与收益相关

负债项目	2013 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	2014 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
贴息	35,045,900.00		12,098,100.00		22,947,800.00	与收益相关

**(十五) 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 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海建工	498,960,000.00	57.75			498,960,000.00	57.75
城建集团	226,800,000.00	26.25			226,800,000.00	26.25
公路建设	138,240,000.00	16.00			138,240,000.00	16.00
合计	864,000,000.00	100.00			864,000,000.00	100.00

投资者名称	2013 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海建工	498,960,000.00	57.75			498,960,000.00	57.75
城建集团	226,800,000.00	26.25			226,800,000.00	26.25
公路建设	138,240,000.00	16.00			138,240,000.00	16.00
合计	864,000,000.00	100.00			864,000,000.00	100.00

(十六) 盈余公积

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
法定盈余公积	16,689,972.41			16,689,972.41

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,768,791.40	8,921,181.01		16,689,972.41

(十七) 未分配利润

项 目	2015 年 6 月 30 日	2014 年度	2013 年度
调整前上期末未分配利润	81,209,751.65	50,919,122.59	27,226,416.87
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	81,209,751.65	50,919,122.59	27,226,416.87
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	43,877,187.76	89,211,810.07	42,991,895.24
减: 提取法定盈余公积		8,921,181.01	4,299,189.52
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	81,200,000.00	50,000,000.00	15,000,000.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	43,886,939.41	81,209,751.65	50,919,122.59

根据本公司股东大会和董事会决议: 各股东单位按投资比例分配 2014 年度未分配利润 8,120 万元。

(十八) 营业收入和营业成本

项 目	2015 年 1-6 月发生额		2014 年度发生额		2013 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,079,909.77	98,958,800.22	333,777,803.02	190,773,627.47	256,921,705.06	170,165,140.62
其他业务	1,301,275.00		1,903,075.00		1,947,408.33	
合 计	171,381,184.77	98,958,800.22	335,680,878.02	190,773,627.47	258,869,113.39	170,165,140.62

(十九) 营业税金及附加

项 目	2015 年 1-6 月发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
营业税	5,167,461.05	10,108,487.82	7,805,021.58
城建税	361,722.28	707,594.16	546,351.51
教育费附加	155,023.82	303,254.65	234,150.64
地方教育费附加	102,698.59	202,169.76	156,100.44
河道管理费	52,325.25	101,084.88	78,050.21
合 计	5,839,230.99	11,422,591.27	8,819,674.38

(二十) 财务费用

类 别	2015 年 1-6 月发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
利息支出	13,049,068.75	31,955,812.50	39,212,106.25
减：利息收入	927,582.49	1,411,667.82	701,683.17
其他	2,440.80	57,028.48	26,679.30
合 计	12,123,927.06	30,601,173.16	38,537,102.38

(二十一) 营业外收入

项 目	2015 年 1-6 月 发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	4,940,600.00	18,455,100.00	18,428,096.00	4,940,600.00
合 计	4,940,600.00	18,455,100.00	18,428,096.00	4,940,600.00

计入当期损益的政府补助

补助项目	2015 年 1-6 月 发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额	与资产相关 /与收益相关
同三高速利息补贴	4,940,600.00	12,098,100.00	14,846,096.00	与收益相关
财政补贴		6,357,000.00	3,582,000.00	与收益相关
合 计	4,940,600.00	18,455,100.00	18,428,096.00	/

(二十二) 营业外支出

项 目	2015 年 1-6 月发生额	2014 年度 发生额	2013 年度 发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计		2,583.00		2,583.00
其中：固定资产处置损失		2,583.00		2,583.00
无形资产处置损失				
对外捐赠	20,000.00			
合 计	20,000.00	2,583.00		2,583.00

(二十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	2015 年 1-6 月发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
当期所得税费用	14,625,729.26	29,756,094.42	14,425,233.40
合 计	14,625,729.26	29,756,094.42	14,425,233.40

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年 1-6 月 发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
利润总额	58,502,917.02	118,967,904.49	
按法定税率计算的所得税费用	14,625,729.26	29,741,976.12	
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		14,118.30	
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣 暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
所得税费用	14,625,729.26	29,756,094.42	

(二十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-6 月发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
收到道路补偿款	15,170,000.00	850,000.00	3,078,196.10
收到个税调税手续费	420.74	2,818.54	1,912.94
代收电费	617,522.61	1,295,903.15	1,169,500.10
收到其他			861,397.90
合 计	15,787,943.35	2,148,721.69	5,111,007.04

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-6 月发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
支付股东暂借款			35,296,618.05
支付公路养护费			1,313,502.00
代付电费	617,522.61	1,295,903.15	1,169,500.10
支付各类费用	232,639.96	768,686.37	906,081.10
支付其他		1,009,564.96	300,000.00
合 计	850,162.57	3,074,154.48	38,985,701.25

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-6 月发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
利息收入	927,582.49	1,411,667.82	701,683.17
合 计	927,582.49	1,411,667.82	701,683.17

(二十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年 1-6 月 发生额	2014 年度 发生额	2013 年度 发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	43,877,187.76	89,211,810.07	42,991,895.24
加：资产减值准备			
固定资产等折旧		128,847.78	91,028.40
无形资产摊销	75,194,482.78	148,067,826.16	120,115,263.34
长期待摊费用摊销			

补充资料	2015 年 1-6 月 发生额	2014 年度 发生额	2013 年度 发生额
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)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		2,583.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	13,322,037.50	32,012,840.98	38,510,423.08
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)			
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)	-4,700.00		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,444,654.86	-1,821,062.31	-42,557,018.17
其 他			
经营活动产生的现金流量净额	127,944,353.18	267,602,845.68	159,151,591.89
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	236,157,014.88	180,607,116.71	85,774,118.96
减：现金的年初余额	180,607,116.71	85,774,118.96	60,071,100.15
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	55,549,898.17	94,832,997.75	25,703,018.81

## 2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	2015 年 1-6 月 发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
一、现 金	236,157,014.88	180,607,116.71	85,774,118.96
其中：库存现金	1,249.70	5,788.70	1,018.92
可随时用于支付的银行存款	236,155,765.18	180,601,328.01	85,773,100.04

项 目	2015 年 1-6 月 发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
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	236,157,014.88	180,607,116.71	85,774,118.96

#### (二十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2015 年 6 月 30 日 账面价值	2014 年 12 月 31 日账面价值	2013 年 12 月 31 日 账面价值
无形资产(注)	1,386,471,615.87	1,461,666,098.65	1,609,733,924.81

注：于 2015 年 6 月 30 日，长期借款人民币 355,000,000.00 元以本公司账面价值为人民币 1,385,971,615.87 元的同三高速公路收费权作质押。

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公 司名 称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公 司的持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例(%)
上 海 建 工	上海市	建筑工程承包、施 工、设计和装饰	594,321.4237 万元	57.75	57.75

本公司最终控制方是：上海建工（集团）总公司

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海城建（集团）公司	本公司之投资人
上海公路建设总公司	本公司之投资人

### (三) 关联交易情况

2015 年 1-6 月、2014 年度及 2013 年度，本公司无重大关联方交易。

## 七、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

根据本公司与上海城建养护管理有限公司（“城建养管”）签订的《上海同三高速公路养护维修及运行管理工程合同协议书》及补充协议，本公司将同三高速的日常养护维修及运行管理承包给城建养管。于 2015 年 6 月 30 日，合同已规定但需在以后年度承担的费用如下：

	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
一年以内		42,243,646.00	42,120,106.00
一至二年		-	42,243,646.00

### (二) 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日后事项。

## 九、 其他重要事项

本公司无需要披露其他重要事项。

本公司财务报表已于 2016 年 3 月 9 日经董事会批准报出。

上海同三高速公路有限公司

二〇一六年三月九日