

上海力行工程技术发展有限公司
二〇一四、二〇一五年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-2
资产负债表	3-4
利润表	5
现金流量表	6
所有者权益变动表	7-8
财务报表附注	9-39

审计报告

致同专字（2016）第 510ZA3528 号

上海力行工程技术发展有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海力行工程技术发展有限公司（以下简称力行工程公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度和 2015 年度的利润表、现金流量表、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力行工程公司管理层的责任，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。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，力行工程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，公允反映了力行工程公司 2014 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2014 年度和 2015 年度的经营成果以及现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一六年五月三十日

资产负债表

编制单位：上海力行工程技术发展有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	15,979,727.11	2,179,880.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	1,200,000.00	-
应收账款	五、3	56,585,777.51	30,439,742.13
预付款项	五、4	1,612,083.80	126,150.28
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、5	691,552.42	791,011.66
存货	五、6	13,182,250.60	18,614,531.89
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、7	1,602,674.27	1,641,843.40
其他流动资产	五、8	-	6,093,902.75
流动资产合计		90,854,065.71	59,887,062.26
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	五、9	6,957,963.65	8,560,637.92
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、10	137,190,069.19	155,609,719.37
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		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、11	902,821.86	1,202,614.89
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		145,050,854.70	165,372,972.18
资产总计		235,904,920.41	225,260,034.44

公司法定代表人：王健 主管会计工作的公司负责人：吴婷婷 公司会计机构负责人：刘静娴

资产负债表（续）

编制单位：上海力行工程技术发展有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、12	55,000,000.00	55,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、13	27,313,662.38	33,913,432.36
预收款项	五、14	6,502,078.35	5,856,501.80
应付职工薪酬	五、15	437,447.00	468,283.00
应交税费	五、16	4,606,019.05	136,244.91
应付利息	五、17	85,316.31	106,425.00
应付股利	五、18	12,900,000.00	12,900,000.00
其他应付款	五、19	7,340,266.41	18,670,389.28
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		114,184,789.50	127,051,276.35
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		114,184,789.50	127,051,276.35
所有者权益：			
实收资本	五、20	48,200,000.00	48,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五、21	583,493.24	680,160.50
盈余公积	五、22	8,960,502.94	6,599,698.93
未分配利润	五、23	63,976,134.73	42,728,898.66
所有者权益合计		121,720,130.91	98,208,758.09
负债和所有者权益总计		235,904,920.41	225,260,034.44

公司法定代表人：王健

主管会计工作的公司负责人：吴婷婷

公司会计机构负责人：刘静娴

利润表

编制单位：上海力行工程技术发展有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、24	101,664,750.08	66,608,132.57
减：营业成本	五、24	61,044,094.52	41,549,235.47
营业税金及附加	五、25	1,023,619.43	366,429.16
销售费用		-	-
管理费用	五、26	12,147,409.91	11,756,964.98
财务费用	五、27	2,797,310.77	3,547,181.66
资产减值损失	五、28	-1,998,620.16	1,014,745.23
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(损失以“-”号填列)		26,650,935.61	8,373,576.07
加：营业外收入	五、29	1,066,520.02	1,338,181.38
其中：非流动资产处置利得		8,331.52	14,381.38
减：营业外支出	五、30	144,298.39	50,000.00
其中：非流动资产处置损失		40,298.09	-
三、利润总额(损失以“-”号填列)		27,573,157.24	9,661,757.45
减：所得税费用	五、31	3,965,117.16	1,369,767.30
四、净利润(损失以“-”号填列)		23,608,040.08	8,291,990.15
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
3、其他			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		23,608,040.08	8,291,990.15
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

公司法定代表人：王健

主管会计工作的公司负责人：吴婷婷

公司会计机构负责人：刘静娴

现金流量表

编制单位：上海力行工程技术发展有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,369,096.22	94,031,019.90
收到的税费返还		517,000.00	1,071,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	234,742.84	1,527,075.45
经营活动现金流入小计		92,120,839.06	96,629,095.35
购买商品、接受劳务支付的现金		35,586,619.79	37,574,064.79
支付给职工以及为职工支付的现金		7,584,027.60	6,824,271.26
支付的各项税费		3,135,153.54	4,147,879.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	11,230,551.66	11,886,745.28
经营活动现金流出小计		57,536,352.59	60,432,960.93
经营活动产生的现金流量净额		34,584,486.47	36,196,134.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,500.00	147,755.00
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	五、32	2,000,385.00	1,933,000.00
投资活动现金流入小计		2,045,885.00	2,080,755.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,447,817.53	19,678,055.23
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		12,447,817.53	19,678,055.23
投资活动产生的现金流量净额		-10,401,932.53	-17,597,300.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	8,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		59,000,000.00	61,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32	105,317,812.82	62,805,330.40
筹资活动现金流入小计		164,317,812.82	132,005,330.40
偿还债务支付的现金		59,000,000.00	67,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,052,584.11	3,746,123.34
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、32	112,647,935.69	97,215,208.87
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		174,700,519.80	167,961,332.21
筹资活动产生的现金流量净额		-10,382,706.98	-35,956,001.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		13,799,846.96	-17,357,167.62
加：期初现金及现金等价物余额		2,179,880.15	19,537,047.77
六、期末现金及现金等价物余额		15,979,727.11	2,179,880.15

公司法定代表人：王健

主管会计工作的公司负责人：吴婷婷

公司会计机构负责人：刘静娴

所有者权益变动表

编制单位：上海力行工程技术发展有限公司

2015年度

单位：人民币元

项目	本期金额										
	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	48,200,000.00				-	-	-	680,160.50	6,599,698.93	42,728,898.66	98,208,758.09
加：会计政策变更	—				—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—				—	—	—	—	—	—	—
其他											-
二、本年年初余额	48,200,000.00				-	-	-	680,160.50	6,599,698.93	42,728,898.66	98,208,758.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-	-	-96,667.26	2,360,804.01	21,247,236.07	23,511,372.82
（一）综合收益总额										23,608,040.08	23,608,040.08
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-				-	-	-	-	2,360,804.01	-2,360,804.01	-
1. 提取盈余公积									2,360,804.01	-2,360,804.01	-
2. 对所有者的分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-				-	-	-	-96,667.26	-	-	-96,667.26
1. 本期提取								212,906.94			212,906.94
2. 本期使用（以负号填列）								-309,574.20			-309,574.20
（六）其他											-
四、本年年末余额	48,200,000.00				-	-	-	583,493.24	8,960,502.94	63,976,134.73	121,720,130.91

公司法定代表人：王健

主管会计工作的公司负责人：吴婷婷

公司会计机构负责人：刘静娴

所有者权益变动表（续）

编制单位：上海力行工程技术发展有限公司

2015年度

单位：人民币元

项目	上期金额										
	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	48,200,000.00				-	-	-	533,903.11	6,123,997.00	34,912,610.44	89,770,510.55
加：会计政策变更	—				—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—				—	—	—	—	—	—	—
其他											-
二、本年年初余额	48,200,000.00				-	-	-	533,903.11	6,123,997.00	34,912,610.44	89,770,510.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-	-	146,257.39	475,701.93	7,816,288.22	8,438,247.54
（一）综合收益总额										8,291,990.15	8,291,990.15
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-				-	-	-	-	475,701.93	-475,701.93	-
1. 提取盈余公积									475,701.93	-475,701.93	-
2. 对所有者的分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-				-	-	-	146,257.39	-	-	146,257.39
1. 本期提取								339,921.49			339,921.49
2. 本期使用（以负号填列）								-193,664.10			-193,664.10
（六）其他											-
四、本年年末余额	48,200,000.00				-	-	-	680,160.50	6,599,698.93	42,728,898.66	98,208,758.09

公司法定代表人：王健

主管会计工作的公司负责人：吴婷婷

公司会计机构负责人：刘静娴

财务报表附注

一、公司基本情况

上海力行工程技术发展有限公司（以下简称本公司或“力行工程”）统一社会信用代码：91310114676237411U；法定代表人：王健；注册资本：4,820 万元；住所：上海市嘉定区宝钱公路 3816 号 5 幢底层；成立日期：2008 年 6 月 10 日；营业期限：10 年；经营范围：工程机械设备、电力电气自动化设备的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、机电设备安装工程、工程机械设备、电力电气自动化设备的制造、销售、租赁、维修（以上除特种设备）[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]。

本公司成立以来的股权变化如下：

1、本公司成立时注册资本 3,500 万元，王健等股东首期出资 700 万元，股权结构如下：

股东名称	出资金额	持股比例%
上海力行建筑安装工程有限公司	3,850,000.00	55.00
王健	2,450,000.00	35.00
吴湘蕾	700,000.00	10.00
合计	7,000,000.00	100.00

2、2008 年 12 月 12 日，各股东按持股比例第二期出资 700 万元。

3、2009 年 5 月 13 日，各股东按持股比例第三期出资 1,400 万元。

4、2010 年 3 月 4 日，各股东按持股比例第四期出资 700 万元。

5、2010 年 12 月 14 日，注册资本和实收资本均增加至 4,000 万元，股权结构调整如下：

股东名称	出资金额	持股比例%
上海力行建筑安装工程有限公司	19,250,000.00	48.125
王健	17,250,000.00	43.125
吴湘蕾	3,500,000.00	8.750
合计	40,000,000.00	100.00

6、2010 年 12 月 21 日，上海力行建筑安装工程有限公司将所持股权 1,200 万元、675 万元和 50 万元分别转让给上海力行投资管理有限公司、王健和吴湘蕾，股权结构变更为：

股东名称	出资金额	持股比例%
王健	24,000,000.00	60.00
上海力行投资管理有限公司	12,000,000.00	30.00
吴湘蕾	4,000,000.00	10.00
合 计	40,000,000.00	100.00

7、2011 年 6 月 16 日，注册资本和实收资本均增加至 4,820 万元，股权结构为：

股东名称	出资金额	持股比例%
王健	24,000,000.00	49.7925
上海力行投资管理有限公司	12,000,000.00	24.8963
上海诚鼎创业投资有限公司	4,823,000.00	10.0062
吴湘蕾	4,000,000.00	8.2988
上海道杰嘉鑫投资中心（有限合伙）	2,413,000.00	5.0062
上海九崇投资管理有限公司	964,000.00	2.0000
合 计	48,200,000.00	100.00

8、2014 年 7 月 7 日，注册资本和实收资本均减少至 4,000 万元，股权结构为：

股东名称	持股金额	持股比例%
王健	24,000,000.00	60.00
上海力行投资管理有限公司	12,000,000.00	30.00
吴湘蕾	4,000,000.00	10.00
合 计	40,000,000.00	100.00

9、2014 年 8 月 6 日，注册资本和实收资本均增加至 4,820 万元，股权结构为：

股东名称	出资金额	持股比例%
王健	24,000,000.00	49.79
吴湘蕾	12,200,000.00	25.31
上海力行投资管理有限公司	12,000,000.00	24.90
合 计	48,200,000.00	100.00

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2016 年 5 月 30 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定确认政策，具体会计政策参见附注三、9、附注三、12 和附注三、15。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度和 2014 年度的经营成果以及现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
备用金	资产类型	不计提

按账龄组合计提坏账准备，具体计提坏账准备的比例如下：

账 龄	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年（含 2 年）	10
2 至 3 年（含 3 年）	30
3 至 4 年（含 4 年）	50
4 至 5 年（含 5 年）	70
5 年以上	100

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为建造合同形成的劳务成本、原材料、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、低值易耗品发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

①对盾构机，本公司按工作量法计提折旧，预计的总工作量为 8000 米，净残值率为 5%。

②对其余固定资产，本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和净残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	预计使用年限（年）	预计净残值率%	年折旧率%
盾构机以外的机器设备	10	5	9.50-31.67
运输设备	5	5	19.00
办公设备	3	5	31.67

对已计提减值准备的固定资产，则扣除减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

10、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、13。

11、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

12、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

13、资产减值

对固定资产、在建工程的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司目前无设定收益计划。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

15、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

①盾构机租赁

对于当期已完工且已办理决算的项目，按决算收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的金额确认当期营业收入。

对于当期尚未办理决算的项目，按实际完工量确认当期营业收入。实际完工量是经客户（和监理）确认的工程量清单所确认的工作量，确认时点为经客户（和监理）确认的工程量清单的最终签署日。

②盾构机制造

产品大型结构件组装完毕，按合同金额确认 30%的收入。

产品出厂验收安装调试完毕并由双方验收，按合同金额再确认 40%的收入。

产品下井安装完毕，调试合格经购买方验收，并获取双方或三方（如有监理方）签证的下井安装验收报告的当月内，确认的收入为：合同总额扣除以前会计期间累计已确认的收入和合同约定的质量保证金。

产品交付运行满合同约定的质保期当月内，或收取合同剩余款项的当月内，确认尚未确认的收入。

③盾构机改制

产品改造完成工厂安装调试合格，按合同金额确认 70%的收入。

产品下井安装完毕，调试合格经购买方验收，并获取双方或三方（如有监理方）签证的下井安装验收报告的当月内，确认的收入为：合同总额扣除以前会计期间累计已确认的收入和合同约定的质量保证金。

产品交付运行满合同约定的质保期当月内，或收取合同剩余款项的当月内，确认尚未确认的收入。

④机电安装，取得客户对安装（以及调试）或拆卸工作完成的确认后，确认收入。

⑤配件销售，按客户订单发货，经客户收货确认无误，收到货款或取得收取货款的凭据时，确认收入。

16、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

18、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

19、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按机械制造销售收入提取安全生产费用，年营业收入在 1,000 万元以内的，按 2% 计提，超过 1,000 万元至 1 亿元的部分按 1% 计提，超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。

20、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
营业税	机电安装及盾构机保驾收入	3
增值税	盾构机租赁及配件销售、设计和咨询收入	17、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1、5
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

2013 年 9 月 11 日，公司通过了高新技术企业审核，获得《高新技术企业证书》，证书编号：GF201331000078；有效期：三年，企业所得税优惠期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。根据相关规定，高新技术企业的企业所得税按 15%的税率征收。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
银行存款	15,979,727.11	2,179,880.15

期末，本公司不存在抵押和质押的款项。

2、应收票据

种 类	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
银行承兑汇票	1,200,000.00	

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	2015 年 12 月 31 日				
	余 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	62,442,194.27	100.00	5,856,416.76		56,585,777.51
其中：账龄组合	62,442,194.27	100.00	5,856,416.76	9.38	56,585,777.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	62,442,194.27	100.00	5,856,416.76		56,585,777.51

（续）

种 类	2014 年 12 月 31 日				
	余 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	38,340,495.39	100.00	7,900,753.26		30,439,742.13
其中：账龄组合	38,340,495.39	100.00	7,900,753.26	20.61	30,439,742.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	38,340,495.39	100.00	7,900,753.26		30,439,742.13

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015 年 12 月 31 日				
	余 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	55,571,321.22	89.00	2,778,566.06	5.00	52,792,755.16
1 至 2 年	1,253,407.55	2.01	125,340.76	10.00	1,128,066.79
2 至 3 年	1,640,504.01	2.62	492,151.20	30.00	1,148,352.81

3 至 4 年	1,617,571.50	2.59	808,785.75	50.00	808,785.75
4 至 5 年	2,359,389.99	3.78	1,651,572.99	70.00	707,817.00
合 计	62,442,194.27	100.00	5,856,416.76		56,585,777.51

(续)

账 龄	2014 年 12 月 31 日				
	余 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	17,624,489.15	45.97	881,224.46	5.00	16,743,264.69
1 至 2 年	7,265,755.39	18.95	726,575.54	10.00	6,539,179.85
2 至 3 年	2,160,860.86	5.63	648,258.26	30.00	1,512,602.60
3 至 4 年	11,289,389.99	29.45	5,644,695.00	50.00	5,644,694.99
合 计	38,340,495.39	100.00	7,900,753.26		30,439,742.13

(2) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	2015年12月31日余额	占2015年12月31日余额合计数的比例%	2015年12月31日坏账准备
上海城建市政工程(集团)有限公司	16,117,632.01	25.81	1,881,017.10
中铁二局股份有限公司	15,873,965.41	25.42	796,625.77
上海隧道工程股份有限公司	14,080,345.86	22.55	706,319.09
中隧隧盾国际建设工程有限公司	5,057,391.99	8.10	925,619.59
上海住友商事有限公司	811,894.20	1.30	40,594.71
合 计	51,941,229.47	83.18	4,350,176.26

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	余 额	比例%	余 额	比例%
1 年以内	1,612,083.80	100.00	126,150.28	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	2015年12月31日余额	占2015年12月31日余额合计数的比例%
上海路行液压机电有限公司	284,969.08	17.68
上海立田液压气动成套有限公司	227,544.50	14.11
广汉市建鑫劳务分包有限公司	210,000.00	13.03

中国石油天然气集团公司	201,750.28	12.51
上海迈乔机电液压有限公司	102,638.13	6.37
合 计	1,026,901.99	63.70

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2015 年 12 月 31 日				净额
	余 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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	853,948.09	100.00	162,395.67	19.02	691,552.42
其中：账龄组合	256,113.35	29.99	162,395.67	63.41	93,717.08
备用金	597,834.74	70.01			597,834.74
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	853,948.09	100.00	162,395.67		691,552.42

(续)

种 类	2014 年 12 月 31 日				净额
	余 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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	907,690.99	100.00	116,679.33	12.85	791,011.66
其中：账龄组合	286,586.67	31.57	116,679.33	40.71	169,907.34
备用金	621,104.32	68.43			621,104.32
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	907,690.99	100.00	116,679.33		791,011.66

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2015 年 12 月 31 日				净额
	余 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	26,913.35	10.51	1,345.67	5.00	25,567.68
1 至 2 年				10.00	
2 至 3 年	4,000.00	1.56	1,200.00	30.00	2,800.00

上海力行工程技术发展有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3 至 4 年	10,700.00	4.18	5,350.00	50.00	5,350.00
4 至 5 年	200,000.00	78.09	140,000.00	70.00	60,000.00
5 年以上	14,500.00	5.66	14,500.00	100.00	
合 计	256,113.35	100.00	162,395.67		93,717.68

(续)

账 龄	2014 年 12 月 31 日				
	余 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	56,386.67	19.68	2,819.33	5.00	53,567.34
1 至 2 年	5,000.00	1.74	500.00	10.00	4,500.00
2 至 3 年	10,700.00	3.73	3,210.00	30.00	7,490.00
3 至 4 年	200,000.00	69.79	100,000.00	50.00	100,000.00
4 至 5 年	14,500.00	5.06	10,150.00	70.00	4,350.00
合 计	286,586.67	100.00	116,679.33		169,907.34

(2) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
备用金	597,834.74	621,104.32
押金	227,200.00	228,200.00
其他	28,913.35	58,386.67
合 计	853,948.09	907,690.99

(3) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	2015年12月31日余额	账龄	占2015年12月31日余额合计数的比例%	2015年12月31日坏账准备
上海市嘉定工业区 经济发展有限公司	押金	200,000.00	4 至 5 年	23.42	140,000.00
冯正源	备用金	128,025.17	1 年以内	14.99	
毛沪婷	备用金	87,500.00	1 年以内	10.25	
李爱珠	备用金	58,836.00	1 年以内	6.89	
毛羽雄	备用金	51,000.00	1-2 年	5.97	
合 计		525,361.17		61.52	140,000.00

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,179,475.43		6,179,475.43	5,932,585.96		5,932,585.96
劳务成本	7,002,775.17		7,002,775.17	12,681,945.93		12,681,945.93
合计	13,182,250.60		13,182,250.60	18,614,531.89		18,614,531.89

7、一年内到期的非流动资产

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
一年内到期的长期应收款	1,602,674.27	1,641,843.40

说明：见本附注五、9。

8、其他流动资产

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
待抵扣进项税		5,469,083.31
预缴所得税		621,477.44
预缴其他税		3,342.00
合计		6,093,902.75

9、长期应收款

项目	2015年12月31日			2014年12月31日			折现率 %区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售租赁 土地修建房产	8,560,637.92		8,560,637.92	10,202,481.32		10,202,481.32	4.90-6.55
其中：未实现 融资收益	2,539,362.08		2,539,362.08	2,747,518.68		2,747,518.68	
减：一年内到期的 长期应收款	1,602,674.27		1,602,674.27	1,641,843.40		1,641,843.40	
合计	6,957,963.65		6,957,963.65	8,560,637.92		8,560,637.92	

10、固定资产

固定资产情况

项目	盾构机	其他机器设备	运输设备	办公及其他	合计
一、固定资产原值					
1. 2014年12月31日	200,369,562.55	7,885,120.55	2,605,605.35	773,675.41	211,633,963.86
2. 2015年增加金额	16,420,913.26			26,904.27	16,447,817.53
(1) 购置	16,420,913.26			26,904.27	16,447,817.53

(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 2015 年减少金额		13,352.14	1,285,515.35	483,163.89	1,782,031.38
(1) 处置或报废		13,352.14	1,285,515.35	483,163.89	1,782,031.38
(2) 其他减少					
4. 2015 年 12 月 31 日	216,790,475.81	7,871,768.41	1,320,090.00	317,415.79	226,299,750.01

二、累计折旧

1. 2014 年 12 月 31 日	51,712,315.73	2,346,358.84	1,363,093.57	602,476.35	56,024,244.49
2. 2015 年增加金额	33,415,561.25	745,742.04	400,090.36	62,208.75	34,623,602.40
(1) 计提	33,415,561.25	745,742.04	400,090.36	62,208.75	34,623,602.40
(2) 其他增加					
3. 2015 年减少金额		12,684.53	1,068,147.33	457,334.21	1,538,166.07
(1) 处置或报废		12,684.53	1,068,147.33	457,334.21	1,538,166.07
(2) 其他减少					
4. 2015 年 12 月 31 日	85,127,876.98	3,079,416.35	695,036.60	207,350.89	89,109,680.82

三、减值准备

1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
(1) 计提	
(2) 其他增加	
3. 本期减少金额	
(1) 处置或报废	
(2) 其他减少	
4. 期末余额	

四、账面价值

1. 2015 年 12 月 31 日	131,662,598.83	4,792,352.06	625,053.40	110,064.90	137,190,069.19
2. 2014 年 12 月 31 日	148,657,246.82	5,538,761.71	1,242,511.78	171,199.06	155,609,719.37

11、递延所得税资产

项 目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,018,812.43	902,821.86	8,017,432.59	1,202,614.89

12、短期借款

短期借款分类

项 目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	55,000,000.00	55,000,000.00

说明：抵押借款以王健和吴湘蕾的 16 套（间）房产抵押，并由上海力行建筑安装工程有限公司提供担保；保证借款由王健和吴湘蕾提供担保。

13、应付账款

项 目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
货款	23,518,711.13	27,004,081.85
服务费	3,794,951.25	6,909,350.51
合 计	27,313,662.38	33,913,432.36

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2015年12月31日余额	未偿还或未结转的原因
上海力信测量技术有限公司	1,084,500.00	暂未结算
上海浦东机械设备成套有限公司	789,888.05	暂未结算
上海必特丽实业有限公司	767,375.00	暂未结算
上海盾能运输有限公司	736,538.00	暂未结算
上海沈景强贸易商行	700,316.60	暂未结算
上海浦东久恒金属结构件有限公司	668,676.46	暂未结算
中冶宝钢技术服务有限公司	561,110.96	暂未结算
上海拉凯润滑油有限公司	499,362.00	暂未结算
上海宇炫五金机电有限公司	403,370.02	暂未结算
上海雄鹏起重运输机械安装工程有限公司	313,890.00	暂未结算
上海普运国际货运代理有限公司	255,000.00	暂未结算
合 计	5,695,527.09	

14、预收款项

项 目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
盾构机租赁款	6,502,078.35	5,856,501.80

15、应付职工薪酬

项 目	2014 年 12 月 31 日	2015 年增加	2015 年减少	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	435,914.09	6,217,440.84	6,215,907.94	437,447.00
离职后福利-设定提存计划	32,368.91	1,442,151.77	1,474,520.67	

上海力行工程技术发展有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2014 年 12 月 31 日	2015 年增加	2015 年减少	2015 年 12 月 31 日
合计	468,283.00	7,659,592.61	7,690,428.61	437,447.00

(1) 短期薪酬

项目	2014 年 12 月 31 日	2015 年增加	2015 年减少	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	410,333.00	4,844,881.15	4,817,767.15	437,447.00
职工福利费		272,651.16	272,651.16	
社会保险费	7,193.09	688,988.53	696,181.63	
其中：①医疗保险费	7,193.09	629,354.08	636,547.17	
②工伤保险费		22,936.33	22,936.33	
③生育保险费		36,698.13	36,698.13	
住房公积金	18,388.00	401,550.00	419,938.00	
工会经费和职工教育经费		9,370.00	9,370.00	
合计	435,914.09	6,217,440.84	6,215,907.94	437,447.00

(2) 设定提存计划

项目	2014 年 12 月 31 日	2015 年增加	2015 年减少	2015 年 12 月 31 日
离职后福利				
其中：①基本养老保险费	28,772.36	1,324,727.16	1,353,499.53	
②失业保险费	3,596.55	117,424.60	121,021.15	
合计	32,368.91	1,442,151.77	1,474,520.67	

16、应交税费

税 项	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
增值税	3,499,392.63	
营业税	71,634.77	127,008.69
企业所得税	612,069.40	
城市维护建设税	189,761.80	1,615.69
教育费附加	188,942.43	6,350.44
其他	44,218.02	1,270.09
合计	4,606,019.05	136,244.91

17、应付利息

项 目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
短期借款应付利息	85,316.31	106,425.00

18、应付股利

股东名称	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
王健	7,200,000.00	7,200,000.00
吴湘蕾	1,200,000.00	1,200,000.00
上海力行投资管理有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
合 计	12,900,000.00	12,900,000.00

19、其他应付款

项 目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
往来款	7,307,403.41	18,637,526.28
其他	32,863.00	32,863.00
合 计	7,340,266.41	18,670,389.28

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2015年12月31日余额	款项性质	未偿还或未结转的原因
上海力行建筑安装有限公司	5,207,403.41	代收租赁款	暂未付清

20、实收资本

投资者名称	2014 年 12 月 31 日		2015 年 2015 年		2015 年 12 月 31 日	
	投资金额	持股比例%	增加	减少	投资金额	持股比例%
王健	24,000,000.00	49.79			24,000,000.00	49.79
吴湘蕾	12,200,000.00	25.31			12,200,000.00	25.31
上海力行投资管理有限公司	12,000,000.00	24.90			12,000,000.00	24.90
合 计	48,200,000.00	100.00			48,200,000.00	100.00

(续)

投资者名称	2013 年 12 月 31 日		2014 年增加	2014 年减少	2014 年 12 月 31 日	
	投资金额	持股比例%			投资金额	持股比例%
王健	24,000,000.00	49.79			24,000,000.00	49.79
上海力行投资管理 有限公司	12,000,000.00	24.90			12,000,000.00	24.90
上海诚鼎创业投资 有限公司	4,823,000.00	10.01		4,823,000.00		
吴湘蕾	4,000,000.00	8.30	8,200,000.00		12,200,000.00	25.31
上海道杰一期股权 投资基金合伙企业	2,413,000.00	5.00		2,413,000.00		
上海九崇投资管理 有限公司	964,000.00	2.00		964,000.00		
合 计	48,200,000.00	100.00	8,200,000.00	8,200,000.00	48,200,000.00	100.00

21、专项储备

项 目	2014 年 12 月 31 日	2015 年增加	2015 年减少	2015 年 12 月 31 日
安全生产费	680,160.50	212,906.94	309,574.20	583,493.24

(续)

项 目	2013 年 12 月 31 日	2014 年增加	2014 年减少	2014 年 12 月 31 日
安全生产费	533,903.11	339,921.49	193,664.10	680,160.50

22、盈余公积

项 目	2014 年 12 月 31 日	2015 年增加	2015 年减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,599,698.93	2,360,804.01		8,960,502.94

(续)

项 目	2013 年 12 月 31 日	2014 年增加	2014 年减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,123,997.00	475,701.93		6,599,698.93

23、未分配利润

项 目	2015 年度发生额	2014 年度发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	42,728,898.66	34,912,610.44	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	42,728,898.66	34,912,610.44	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	23,608,040.08	8,291,990.15	
减: 提取法定盈余公积	2,360,804.01	475,701.93	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	63,976,134.73	42,728,898.66	

24、营业收入和营业成本

项 目	2015 年度发生额		2014 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,664,750.08	61,044,094.92	66,608,132.57	41,549,235.47

(1) 主营业务（分行业或业务）

行业名称	2015 年度发生额		2014 年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
市政工程	90,914,129.67	54,092,546.76	49,065,886.65	29,138,155.31
其他	10,750,620.41	6,951,548.16	17,542,245.92	12,411,080.16
合 计	101,664,750.08	61,044,094.92	66,608,132.57	41,549,235.47

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2015 年度发生额		2014 年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
盾构机制造改制	11,870,693.93	9,332,555.14	23,992,148.50	17,794,111.38
盾构机租赁及相关服务	88,350,124.53	50,512,001.32	41,239,383.22	22,635,013.37
盾构机配件销售	1,443,931.62	1,199,538.46	1,376,600.85	1,120,110.72
合 计	101,664,750.08	61,044,094.92	66,608,132.57	41,549,235.47

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2015 年度发生额		2014 年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	698,348.63	419,319.97	8,564,383.00	5,342,344.13
华北地区	18,957,826.56	11,383,132.93	10,457,770.07	6,523,412.90
华东地区	11,893,741.31	7,141,537.98	21,856,843.70	13,633,997.98
华南地区			3,369,743.59	2,101,999.63
西南地区	12,661,717.99	7,602,665.76	1,400,780.48	873,787.57
中南地区	57,453,115.59	34,497,438.28	20,958,611.73	13,073,693.26
合 计	101,664,750.08	61,044,094.92	66,608,132.57	41,549,235.47

25、营业税金及附加

项 目	2015 年度发生额	2014 年度发生额
营业税	553,320.38	326,588.00
城市维护建设税	217,447.99	10,098.68
教育费附加	213,026.70	16,329.40
河道费	39,824.36	3,822.68
其他		9,590.40
合 计	1,023,619.43	366,429.16

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见本附注四、税项。

26、管理费用

项 目	2015 年度发生额	2014 年度发生额
研发支出	4,584,569.99	3,652,731.53
职工薪酬	1,869,023.23	2,132,843.15
房租费	1,205,513.50	1,015,000.00
修理费	896,537.87	114,715.71
折旧费	827,237.89	1,081,591.27
差旅费	656,327.92	745,030.54
业务招待费	508,124.19	889,088.60
车辆使用费	476,540.10	739,633.46
水电费	390,437.68	263,943.52
办公费	348,344.05	431,797.13
劳动保护费	305,162.00	112,529.10
其他	79,591.49	578,060.97
合 计	12,147,409.91	11,756,964.98

27、财务费用

项 目	2015 年度发生额	2014 年度发生额
利息支出	3,031,475.42	3,737,378.34
减：利息收入	244,024.08	199,028.39
手续费及其他	9,859.43	8,831.71
合 计	2,797,310.77	3,547,181.66

28、资产减值损失

项 目	2015 年度发生额	2014 年度发生额
坏账损失	-1,998,620.16	1,014,745.23

29、营业外收入

项 目	2015 年度发生额	2014 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,331.52	14,381.38	8,331.52
其中：固定资产处置利得	8,331.52	14,381.38	8,331.52
政府补助	571,333.72	1,240,800.00	571,333.72
无法支付款项	336,469.78		336,469.78

其他	150,385.00	83,000.00	150,385.00
合 计	1,066,520.02	1,338,181.38	1,066,520.02

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2015 年度发生额	2014 年度发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
税收返还	517,000.00	1,071,000.00	与收益相关	上海嘉定工业区税收返
高新技术成果转化补贴	49,000.00	134,000.00	与收益相关	高新技术成果转化认定
专利补助	2,785.08		与收益相关	嘉定区知识产权局补助
三代手续费返还	2,548.64		与收益相关	
职工培训补贴		35,800.00	与收益相关	
合 计	571,333.72	1,240,800.00		

30、营业外支出

项 目	2015 年度发生额	2014 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	40,298.09		40,298.09
其中：固定资产处置损失	40,298.09		40,298.09
对外捐赠	100,000.00	50,000.00	100,000.00
其他	4,000.30		4,000.30
合 计	144,298.39	50,000.00	144,298.39

31、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2015 年度发生额	2014 年度发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,665,324.13	1,521,979.09
递延所得税费用	299,793.03	-152,211.79
合 计	3,965,117.16	1,369,767.30

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2015 年度发生额	2014 年度发生额
利润总额	27,573,157.25	9,661,757.45
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	4,135,973.59	1,449,263.62
不可抵扣的成本、费用和损失	146,710.43	179,791.16
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”号填列)	-317,566.86	-259,287.48
所得税费用	3,965,117.16	1,369,767.30

32、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度发生额	2014 年度发生额
利息收入	35,867.48	85,302.44
政府补助款	54,333.72	169,800.00
收回的单位和个人往来款	144,541.64	1,271,973.01
合 计	234,742.84	1,527,075.45

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度发生额	2014 年度发生额
研发费用	2,052,190.53	1,310,967.34
房租费	1,205,513.50	1,015,000.00
修理费	896,537.87	114,715.71
差旅费	656,327.92	745,030.54
业务招待费	508,124.19	889,088.60
车辆使用费	476,540.10	739,633.46
水电费	390,437.68	263,943.52
办公费	348,344.05	431,797.13
劳动保护费	305,162.00	112,529.10
往来款	4,000,000.00	5,574,034.61
银行手续费	9,859.43	8,831.71
其他	381,514.39	681,173.56
合 计	11,230,551.66	11,886,745.28

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2015 年度发生额	2014 年度发生额
收回分期收款销售租赁土地修建房产款	1,850,000.00	1,850,000.00
车牌款	150,385.00	83,000.00
合 计	2,000,385.00	1,933,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度发生额	2014 年度发生额
收到的拆借款	105,317,812.82	62,805,330.40

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度发生额	2014 年度发生额
-----	------------	------------

支付的拆借款	112,647,935.69	97,215,208.87
--------	----------------	---------------

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度发生额	2014 年度发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,608,040.08	8,291,990.15
加：资产减值准备	-1,998,620.16	1,014,745.23
固定资产折旧	34,623,602.40	18,630,304.05
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	31,966.57	-14,381.38
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,031,475.42	3,737,378.34
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）	299,793.03	-152,211.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,432,281.29	636,198.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,642,575.48	27,074,448.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,554,424.42	-23,085,594.34
其他	-247,052.26	63,257.39
经营活动产生的现金流量净额	34,584,486.47	36,196,134.42
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	15,979,727.11	2,179,880.15
减：现金的期初余额	2,179,880.15	19,537,047.77
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	13,799,846.96	-17,357,167.62

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
一、现金	15,979,727.11	2,179,880.15
其中：可随时用于支付的银行存款	15,979,727.11	2,179,880.15
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	15,979,727.11	2,179,880.15

六、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

关联方名称	关联方性质	与本公司关系	识别号
王健	自然人	实际控制人	31010119631124****
吴湘蕾	自然人	实际控制人	31010419730221****

说明：王健与吴湘蕾为夫妻关系，两人已签署一致行动人协议。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
上海力行建筑安装工程有限公司	同一实际控制人
上海力行劳务服务有限公司	同一实际控制人
冯正源、吴婷婷、王庆强、王宝童、沈冲	关键管理人员

3、关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2015 年度发生额	2014 年度发生额
上海力行建筑安装工程有限公司	劳务服务	3,771,357.55	

(2) 关联租赁情况

本公司承租

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费用	
		2015 年度发生额	2014 年度发生额
吴湘蕾	房屋	240,000.00	240,000.00

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王健、吴湘蕾	5,000,000.00	2015/6/11	2016/6/10	否
王健、吴湘蕾 上海力行建筑安装工程有限公司	30,000,000.00	2015/7/28	2016/7/27	否
王健、吴湘蕾 上海力行建筑安装工程有限公司	16,000,000.00	2015/1/21	2016/1/20	否
王健、吴湘蕾 上海力行建筑安装工程有限公司	4,000,000.00	2015/10/29	2016/10/28	否

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
王健	9,000,000.00	2015/4/24	2016/4/23	

说明：上述拆入资金不需支付利息，期末本公司已归还 690 万元。

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 6 人，上期关键管理人员 6 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2015 年度发生额（万元）	2014 年度发生额（万元）
关键管理人员薪酬	54.60	52.90

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2015 年 12 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
其他应收款	冯正源	128,025.17			
其他应收款	吴婷婷	29,183.97			
其他应收款	沈冲	15,189.60			
其他应收款	王庆强			60,000.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
应付账款	上海力行建筑安装工程有限公司		3,240,747.83
其他应付款	王健	2,100,000.00	7,316,470.00
其他应付款	上海力行建筑安装工程有限公司	5,207,403.41	9,251,335.94
其他应付款	上海力行劳务服务有限公司		2,069,720.34

七、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

本公司租赁上海市嘉定工业区经济发展有限公司位于上海市嘉定区宝钱公路 3816 号的厂房及场地至 2022 年 12 月 31 日止，不会提前终止或解除租赁协议。

除上述事项外，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

1、2016 年 5 月 6 日，上海力行投资管理有限公司将所持本公司全部股权 1,200 万元转让给上海力或企业管理合伙企业（有限合伙）。

2、2016 年 5 月 10 日，中化岩土工程股份有限公司召开第二届董事会第四十八次临时会议，会议通过了《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产方案》的议案，同意以发行股份及支付现金的方式购买本公司 100% 股权，交易相关方预估作价 30,000 万元。

除上述两事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

九、补充资料

非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-31,966.57	14,381.38
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	571,333.72	1,240,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	382,854.48	33,000.00
非经常性损益总额	922,221.63	1,288,181.38
减：非经常性损益的所得税影响数	138,333.24	193,227.21
非经常性损益净额	783,888.39	1,094,954.17

上海力行工程技术发展有限公司

2016 年 5 月 30 日