



上海颖川

NEEQ:833621

上海颖川佳固信息工程股份有限公司
Shanghai Yingchuan Infrastructure IT co., Ltd



半年度报告

2016

公司半年度大事记

- 1、报告期内，2016年6月8日公司定向发行股票数52万股，融资7,997,600元。
- 2、报告期内，公司新增实用新型专利三项，专利号分别为ZL201521011401.3、ZL201521011400.9、ZL201521011204.1。
- 3、报告期内，公司新增软件著作权两项，登记号分别为2016SR116800、2016SR119324。
- 4、报告期内，公司经过多年行业深度研究与分析，路桥与IT专业的充分融合，基于大数据的路桥资产信息化管理平台初期架构已搭建完成。数据中心以及四大模块框架建设完成，数据分层，数据分析模型建立，各系统模块运行流程，交互方式建立。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会办公室
备查文件	1、半年度报告、董事会及监事会相关决议文件 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名盖章的财务报表 3、报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公告原件

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	上海颖川佳固信息工程股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Yingchuan Infrastructure IT co., Ltd
证券简称	上海颖川
证券代码	833621
法定代表人	陈历耿
注册地址	上海市奉贤区四团镇四平路 108 号 12 幢 4 号
办公地址	上海市闵行区罗阳路 168 号 B 座 102 室
主办券商	中信建投证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	吴毅彬
电话	021-64106118
传真	021-64106118-808
电子邮箱	shyc@yingchuan.com.cn
公司网址	http://www.yingchuan.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市闵行区罗阳路 168 号 B 座 102 室 201104

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 9 月 30 日
行业（证监会规定的行业大类）	M74 专业技术服务业
主要产品与服务项目	道路、桥梁、隧道、轨道交通等基础设施工程的检测, 监测技术专业领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务, 系统集成和信息服务, 新材料研发和销售, 工程施工
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	13, 527, 600
控股股东	陈历耿、周洁
实际控制人	陈历耿、周洁
是否拥有高新技术企业资格	是

公司拥有的专利数量	11
公司拥有的“发明专利”数量	1

备注：2016年6月8日收到定增52万股的认购金额799.76万元，2016年6月24日，众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会字（2016）第5167号验资报告，股本从1,300.76万股增加至1,352.76万股。

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	15,133,989.38	10,624,815.40	42.44%
毛利率	35.80%	35.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,033,439.95	214,564.76	946.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,024,924.31	211,130.76	859.08%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.22%	0.56%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.20%	0.55%	-
基本每股收益	0.16	0.02	794.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	91,845,626.15	86,522,970.46	6.15%
负债总计	36,152,166.51	40,894,930.39	-11.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,724,149.02	45,630,168.63	22.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.12	3.51	17.43%
资产负债率	39.36%	47.26%	-
流动比率	2.50	2.08	-
利息保障倍数	8.55	2.24	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,439,766.29	-22,935,108.62	-
应收账款周转率	0.64	0.41	-
存货周转率	0.19	0.36	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.15%	13.21%	-
营业收入增长率	42.44%	-27.61%	-
净利润增长率	833.40%	-80.36%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是路桥行业综合服务提供商，拥有数十名各类专业路桥检测、加固、监测及养护的教授级高工、高级工程师与结构工程师；拥有各类先进的专业检测及特种工程施工设备和机具；拥有道路与桥梁检测，监测，维养的成套管理系统；拥有成熟的结构安全在线监测一站式解决技术，拥有完善的冷再生沥青混合料生产及聚氨酯弹性混凝土修复技术；拥有多套国内领先、国际先进的“PLC 多点同步液压顶升系统”，顶升控制精度可达 $\pm 0.5\text{mm}$ ，总顶升重量达三万吨以上。为传统路桥行业提供市政道路、建筑维养工程（包括桥梁顶升、拉索桥换索、斜拉索张拉、拱桥更换吊杆、结构物病害修复、工程设计咨询等）；为路桥建设提供新材料及新技术（包括水下加固体系、沥青冷再生、微表超薄罩面技术、STC钢桥面铺装体系）；路桥管养系统是为主业提供基于大数据的路桥管理养护信息化平台建设，综合解决方案。公司通过为客户提供前期咨询、设计、施工、安装、售后服务等业务，形成一体化的维养体系，主要在工程维养与改造加固项目的整体收入中实现收入。收入来源主要有市政道路建筑维养、新材料销售、路桥管养系统三部分组成。

报告期内，公司的商业模式未发生变化，报告期后至披露日公司商业模式没变化。

二、经营情况

一、报告期经营业绩

报告期间，实现营业收入 15,133,989.38 元，同比上涨 42.44%，营业成本 9,715,621.43 元，同比上涨 42.15%，净利润 2,033,439.95 元，同比增长 946.70%，现金净流量 8,236,761.71 元，同比大幅上升。销售毛利率略有提升，各项费用所占比列也有所下降，财务负债率从期初数 47.26% 下降至 期末数 39.36%，各项财务指标进一步优化。净利润大幅增长的主要原因是同期的收入比上一年有大幅增长，及同期管理费用下降，其中沥青冷再生项目收入增长较快。

二、报告期内运营情况分析

2016 年，公司全面推进市政，路桥维养工程项目，重点突破提升现有工程项目中管养系统的开发及项目规模，沥青冷再生技术的利用规模。在路桥维养工程，路桥管养监测、沥青冷再生，信息技术服务等产业链上多方位发展。

1. 路桥管养监测及信息技术服务

作为公司未来主要的新业务方向，研发构建基于预防性养护理念的高速公路路面多指标养护优化决策体系，公司围绕以 GIS 为基础的道路综合信息系统建设，开发业务操作类系统、业务管理系统、数据维护系统、领导决策系统 4 个方面加大对此系统的投入。通过对各类业务数据进行采集、整合与共享，从而通过各类养护子系统能够迅速进行判断处理，实现高效率的高速公路维养运行。公司将继续针对不同的地形公路及桥梁开发有差异的管养系统，以满足不同路政局的需求。报告期内此研发投入同比增加 30%，此项目实现收入 1,549,978.00 元，同期增长 12.32%。

2. 新材料新技术

新材料：POLYQuik 混凝土修复系列产品 Fastpatch（聚氨酯基混凝土），其维修混凝土结构时固化速度快，材料强度高，具有极强的实际应用价值。新工艺研发：STC 钢桥面铺装体系 STC 钢桥面体系大幅度提高桥面的刚度，可以有效降低钢桥面结构的应力和变形，改善铺装层的受力状况，从而消除钢桥面疲劳开裂及铺装层开裂、车辙等风险。目前公司的新材料在公路改造工程方面取得好的利用案例，还在积极推进新技术在实际工程中的运用。本期新材料实现的收入 5,236,708.38 元，同期增长 96.15%。

3. 路桥维养工程

作为公司的传统优势项目，桥梁顶升加固、路面改造、结构物病害修复等工程项目是为公司转型创造了更大的空间。公司在维持现有传统优势项目的同时发展路桥信息化建设及新材料新技术的研发。通过在现有工程项目实现新材料新工艺技术的运用，最终为现有项目提供信息数据的收集及分析的管养系统，实现公司产业链的发展。本期传统工程项目占主营业务收入的 55.16%。

三、风险与价值

1. 所得税政策风险

2013 年 9 月，公司取得证书编号为 GF201331000068 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，公司应享受企业所得税为 15%的优惠政策。若公司未来不能持续符合高新技术企业的条件，将无法继续获得企业所得税税收优惠，可能恢复执行 25%的企业所得税税率，将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

针对上述风险，公司现正在准备各项文件资料，持续申请《高新技术企业证书》资格认定。

2. 客户集中度较高的风险

2015 年 1-12 月、2016 年 6 月 30 日前五大客户合计销售额占当期主营业务收入比例分别为 87.43%，85.55%。本公司对前五大客户的销售金额占当期营业收入的比例较高，主要是由于公司遵循与优质客户稳定的合作关系。而形成了目前客户集中度较高的局面。如果未来公司的重要客户发生流失

或需求变动，将对本公司的收入和利润产生一定的影响。

针对上述风险，公司与老客户加强合作，公司持续加大研发投入，开发新材料新工艺，丰富公司产业链项目，增加业务种类；公司 2016 年积极拓展新客户，优化了公司客户结构，降低前五大客户销售收入的份额，增加产品销售额。通过老客户的稳定订单、新产品的开发及新客户的增长，已逐步降低客户集中度相对较高对公司经营的不利的影响。

3. 应收账款坏账风险

截至 2015 年 12 月 31 日，2016 年 6 月 30 日应收账款净额分别为 23,930,775.49 元,23,040,786.39 元占资产总额的比例分别为 27.66%、25.09%，截至 2016 年 6 月 30 日，公司主要两个项目的应收账款占总应收款的 56.72%。公司应收账款比重较高，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，将对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。

针对上述风险，公司 2016 年为增加销售，在收账风险可控的情况下，制定了应收账款回笼的收账制度，年终与相关业务人员业绩挂钩。并指定相关人员负责对陈欠应收账款的催收，并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围，降低了应收账款收账风险。

4. 新业务发展的风险

报告期内，公司加快推进路桥管养系统，以及新材料新工艺的业务。虽然我们在新材料的推广应用上已经实现了成果落地，带来了收入，但采用新材料与传统材料之间是个充分竞争的行业，其他新工艺技术的发展也面临不确定性的风险。

应对措施：公司将充分依托现有的工程项目优势资源，开展多方战略合作，通过优势资源来推广新材料的应用，最终提升公司产业链的发展。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	二、(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内的股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016年5月20日	2016年7月25日	15.38	520,000	7,997,600.00	扩大公司的技术研发及生产能力,为公司的路桥管养信息化平台升级研发、沥青冷再生基站建设提供必要的资金支持,同时满足公司市场开拓及业务拓展需要,为公司发展提供充足的流动资金保障和支持。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
陈历耿、周洁、周园	为公司向民泰银行贷款提供最高额度担保	1,000,000.00	否
陈历耿、周洁、周园	为公司向民泰银行贷款提供最高额度担保	1,500,000.00	否
陈历耿、周洁、周园	为公司向民泰银行贷款提供最高额度担保	3,000,000.00	否
总计	-	5,500,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联交易所担保的贷款主要用于解决公司业务和经营发展的资金需求。以上关联交易有利于公司更加便捷的获得银行授信及贷款，有利于公司日常经营开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（三）承诺事项的履行情况

挂牌前公司控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东，公司董事、监事、高级管理人员均出具了《关于上海颖川佳固信息工程股份有限公司避免同业竞争的承诺函》、《关于上海颖川佳固信息工程股份有限公司对外担保制度的承诺函》，《关于上海颖川佳固信息工程股份有限公司对外投资制度承诺函》报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

挂牌前，公司控股股东、实际控制人出具了《关于上海颖川佳固信息工程股份有限公司避免资金占用的承诺函》及《关于上海颖川佳固信息工程股份有限公司关联交易问题的承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	507,600	3.90%	520,000	1,027,600	7.60%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,500,000	96.10%	-	12,500,000	92.40%
	其中：控股股东、实际控制人	9,500,000	73.03%	-	9,500,000	70.23%
	董事、监事、高管	9,700,000	74.57%	-	9,700,000	71.71%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		13,007,600	-	520,000	13,527,600	-
普通股股东人数		12				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈历耿	6,500,000	-	6,500,000	48.05%	6,500,000	-
2	周洁	3,000,000	-	3,000,000	22.18%	3,000,000	-
3	永赢资产-宁波银行-颖川股权投资专项资产管理计划	2,000,000	-	2,000,000	14.78%	2,000,000	-
4	吴涛	-	520,000	520,000	3.84%	-	520,000
5	永赢资产-宁波银行-永赢资产新三板二期资产管理计划	507,600	-	507,600	-	-	507,600
6	岑迺	300,000	-	300,000	2.22%	300,000	-
7	李冬林	200,000	-	200,000	1.48%	200,000	-
8	朱斌	100,000	-	100,000	0.74%	100,000	-
8	王云杰	100,000	-	100,000	0.74%	100,000	-
8	章东升	100,000	-	100,000	0.74%	100,000	-
8	曹智敏	100,000	-	100,000	0.74%	100,000	-

8	姚文红	100,000	-	100,000	0.74%	100,000	-
合计		13,007,600	520,000	13,527,600	100.00%	12,500,000	1,027,600

前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人陈历耿与周洁为夫妻关系，永赢资产管理有限公司为永赢资产-宁波银行-颖川股权投资专项资产管理计划、永赢资产-宁波银行-永赢资产新三板二期资产管理计划三板二期的管理人，其他不存在关联关系。本公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在为该资产管理计划的权益人情形。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

陈历耿先生，出生于 1974 年 1 月，中国籍，无境外永久居留权，专科学历，毕业于同济大学。1995 年 8 月至 1998 年 2 月，就职于上海东淘洁具有限公司业务主管；1998 年 2 月至 2002 年 5 月，任喜利得（中国）有限公司区域技术销售经理；2002 年 6 月至 2015 年 7 月任上海颖川加固工程技术有限公司董事长、总经理；2015 年 7 月至今任上海颖川佳固信息工程股份有限公司董事长、总经理。截至本说明书出具日，陈历耿先生持有本公司 650 万股股份，持股比例为 48.05%。

周洁女士，出生于 1973 年 10 月，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于中国纺织大学（现东华大学）。1995 年 8 月至 1998 年 8 月任真维斯国际（香港）有限公司买手；1998 年 9 月至 2001 年 2 月任上海和广服饰有限公司买手；2001 年 2 月至 2005 年 5 月任上海静安鸿翔服饰有限公司品牌经理；2005 年 6 月至 2015 年 6 月任上海颖川加固工程技术有限公司监事；2015 年 7 月今任上海颖川佳固信息工程股份有限公司董事。截至本说明书出具日，周洁女士持有本公司 300 万股股份，持股比例为 22.18%。

（二）实际控制人情况

陈历耿先生和周洁女士夫妻二人合计持有公司70.23%的股份，为公司的实际控制人，情况同上。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈历耿	董事长、总经理	男	42	大专	2015.6.15-2018.6.14	是
周洁	董事	女	42	本科	2015.6.15-2018.6.14	是
陈启明	董事	男	69	大专	2015.6.15-2018.6.14	是
周良子	董事	女	30	研究生	2015.6.15-2018.6.14	否
刘逊	董事	男	45	本科	2015.6.15-2018.6.14	否
郑伟	监事会主席	男	34	研究生	2015.6.15-2018.6.14	是
周芳	监事	女	37	中专	2015.6.15-2018.6.14	是
李冬林	监事	男	45	本科	2015.6.15-2018.6.14	否
吴毅彬	技术总监、董事会秘书	男	34	博士	2015.6.15-2018.6.14	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈历耿	董事长、总经理	6,500,000	-	6,500,000	48.05%	-
周洁	董事	3,000,000	-	3,000,000	22.18%	-
李冬林	监事	200,000	-	200,000	1.48%	-
合计	-	9,700,000	0	9,700,000	71.71%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
朱志芹	财务总监	离任	无	辞职

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截至报告期末的员工人数	34	39

核心员工变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工，公司核心技术人员无变动。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	8,427,318.67	7,196,376.75
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
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		-	-
应收账款	5.2	23,040,786.39	23,930,775.49
预付款项	5.3	881,211.49	1,182,823.20
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5.4	3,786,066.00	4,884,073.82
买入返售金融资产		-	-
存货	5.5	54,397,154.28	47,787,958.12
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.6		11,672.95
流动资产合计		90,532,536.83	84,993,680.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
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	5.7	713,573.83	915,230.64
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	5.8	33,936.04	48,480.04
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	5.9	565,579.45	565,579.45
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,313,089.32	1,529,290.13
资产总计		91,845,626.15	86,522,970.46
流动负债：			
短期借款	5.10	10,300,000.00	8,300,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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	5.11	-	-
应付账款	5.12	23,870,043.02	28,110,539.26
预收款项	5.13	-	282,145.90
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	5.14	135,125.67	190,675.26
应交税费	5.15	1,802,939.64	1,691,202.57
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	5.16	44,058.18	2,320,367.40
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
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		36,152,166.51	40,894,930.39
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		36,152,166.51	40,894,930.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.17	13,527,600.00	13,007,600.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	5.18	40,057,840.53	32,580,240.53
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	5.19	6,123.81	6,123.81
一般风险准备		-	-
未分配利润	5.20	2,132,584.68	36,204.29
归属于母公司所有者权益合计		55,724,149.02	45,630,168.63
少数股东权益		-30,689.38	-2,128.56
所有者权益合计		55,693,459.64	45,628,040.07
负债和所有者权益总计		91,845,626.15	86,522,970.46

法定代表人：陈历耿

主管会计工作负责人：陈历耿

会计机构负责人：林海燕

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,416,637.98	7,190,556.96
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		-	-
应收账款	13.1	23,040,786.39	23,930,775.49
预付款项		869,661.49	1,171,273.20

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	13.2	4,304,411.00	5,038,921.82
存货		54,073,990.28	47,745,958.12
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		90,705,487.14	85,077,485.59
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		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		653,240.52	848,563.97
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		33,936.04	48,480.04
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		565,579.45	565,579.45
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,252,756.01	1,462,623.46
资产总计		91,958,243.15	86,540,109.05
流动负债：			
短期借款		10,300,000.00	8,300,000.00
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		23,859,743.02	28,106,639.26
预收款项		-	282,145.90
应付职工薪酬		134,285.67	190,675.26
应交税费		1,814,612.59	1,691,202.57
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		43,218.18	2,320,367.40
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		36,151,859.46	40,891,030.39
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		0.00	0.00
负债合计		36,151,859.46	40,891,030.39
所有者权益：			
股本		13,527,600.00	13,007,600.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		40,057,840.53	32,580,240.53
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		6,123.81	6,123.81
未分配利润		2,214,819.35	55,114.32
所有者权益合计		55,806,383.69	45,649,078.66
负债和所有者权益合计		91,958,243.15	86,540,109.05

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5.21	15,133,989.38	10,624,815.40
其中：营业收入	5.21	15,133,989.38	10,624,815.40
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	5.21	9,715,621.43	6,834,981.03
其中：营业成本	5.21	9,715,621.43	6,834,981.03
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	5.22	5,304.49	234,849.36
销售费用	5.23	55,360.50	42,368.70
管理费用	5.24	2,689,203.53	2,905,224.23
财务费用	5.25	316,328.76	103,251.06
资产减值损失	5.26	54,811.35	-
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		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,297,359.32	504,141.02
加：营业外收入	5.27	57,626.25	4,040.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	5.28	855.29	241,202.62
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,354,130.28	266,978.40
减：所得税费用	5.29	351,379.71	52,413.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,002,750.57	214,564.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润		2,105,048.52	-
归属于母公司所有者的净利润		2,033,439.95	214,564.76
少数股东损益		-30,689.38	-
六、其他综合收益的税后净额	5.30	2,002,750.57	214,564.76
归属于母公司所有者的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		-	-
（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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		2,002,750.57	214,564.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,033,439.95	-
归属于少数股东的综合收益总额		-30,689.38	-

八、每股收益：			
（一）基本每股收益	14.2	0.16	0.02
（二）稀释每股收益	14.2	0.16	0.02

法定代表人：陈历耿

主管会计工作负责人：陈历耿

会计机构负责人：林海燕

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	13.3	14,810,825.38	10,624,815.40
减：营业成本	13.3	9,446,069.43	6,834,981.03
营业税金及附加		5,304.49	234,849.36
销售费用		49,673.50	42,368.70
管理费用		2,550,306.17	2,905,224.23
财务费用		314,995.66	103,251.06
资产减值损失		54,811.35	-
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）		2,389,664.78	504,141.02
加：营业外收入		57,626.25	4,040.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		855.29	241,202.62
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,446,435.74	266,978.40
减：所得税费用		351,379.71	52,413.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,095,056.03	214,564.76
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		-	-
（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		2,095,056.03	214,564.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-

(二) 稀释每股收益		-	-
------------	--	---	---

(五) 合并现金流量表

单位：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		20,378,668.58	6,175,068.44
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
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		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	5.31.1	62,626.25	102,400.00
经营活动现金流入小计		20,441,294.83	6,277,468.44
购买商品、接受劳务支付的现金		17,431,261.85	20,481,375.24
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,542,516.32	1,269,035.55
支付的各项税费		276,559.69	450,964.83
支付其他与经营活动有关的现金	5.31.2	2,630,723.26	7,011,201.44
经营活动现金流出小计		21,881,061.12	29,212,577.06
经营活动产生的现金流量净额		-1,439,766.29	-22,935,108.62
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		-	-
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	5.31.3	2,208.17	51,869.56
投资活动现金流入小计		2,208.17	51,869.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,447.00	850.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-

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	5.31.4	-	-
投资活动现金流出小计		11,447.00	850.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,238.83	51,019.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,997,600.00	20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		8,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5.31.5	-	1,480,000.00
筹资活动现金流入小计		15,997,600.00	24,480,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		311,833.17	45,464.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		6,311,833.17	1,545,464.88
筹资活动产生的现金流量净额		9,685,766.83	22,934,535.12
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	5.32.1	8,236,761.71	50,446.06
加：期初现金及现金等价物余额	5.32.2	190,556.96	119,262.06
六、期末现金及现金等价物余额	5.32.2	8,427,318.67	169,708.12

法定代表人：陈历耿

主管会计工作负责人：陈历耿

会计机构负责人：林海燕

(六) 母公司现金流量表

单位：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		20,378,668.58	6,175,068.44
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		62,626.25	102,400.00
经营活动现金流入小计		20,441,294.83	6,277,468.44
购买商品、接受劳务支付的现金		17,183,709.85	20,481,375.24
支付给职工以及为职工支付的现金		1,540,416.32	1,269,035.55
支付的各项税费		276,559.69	450,964.83
支付其他与经营活动有关的现金		2,447,498.95	7,011,201.44
经营活动现金流出小计		21,448,184.81	29,212,577.06
经营活动产生的现金流量净额		-1,006,889.98	-22,935,108.62
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		-	-
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		2,208.17	51,869.56
投资活动现金流入小计		2,208.17	51,869.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,447.00	850.00
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		443,557.00	-
投资活动现金流出小计		455,004.00	850.00
投资活动产生的现金流量净额		-452,795.83	51,019.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,997,600.00	20,000,000.00
取得借款收到的现金		8,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,480,000.00
筹资活动现金流入小计		15,997,600.00	24,480,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		311,833.17	45,464.88
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		6,311,833.17	1,545,464.88
筹资活动产生的现金流量净额		9,685,766.83	22,934,535.12
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		8,226,081.02	50,446.06
加：期初现金及现金等价物余额		190,556.96	119,262.06
六、期末现金及现金等价物余额		8,416,637.98	169,708.12

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

上海颖川佳固信息工程股份有限公司

财务报表附注

2016年1-6月

金额：单位人民币元

1 公司基本情况

上海颖川佳固信息工程股份有限公司（以下简称“公司”）的前身系上海颖川加固工程技术有限公司，原由陈历耿先生和陈红军先生出资100万元组建的国内合资有限公司，于2002年6月19日取得上海市工商行政管理局奉贤分局颁发注册号为310120001410459（原为3102262022005）企业法人营业执照。其中，陈历耿先生出资比例为60%，陈红军先生出资比例为40%；2005年经本公司股东会决议，陈红军先生将其所有股权转让给了陈历耿先生和顾章松先生，并吸收周洁女士入股增资，股权转让并增资后，本公司注册资本及实收资本俱变更为500.00万元，其中，陈历耿先生持股比例为70%，周洁女士持股比例为27%，顾章松先生持股比例为3%；2011年经本公司股东会决议，本公司增资至1,000.00万元，同时顾章松先生将其所有股权转让给陈历耿先生，股权转让并增资后本公司注册资本及实收资本俱变更为1,000.00万元，其中，陈历耿先生持股比例为70%，周洁女士持股比例为30%；2015年1

月，经本公司股东会决议通过，陈历耿先生分别将其持有的本公司3%股份和2%股份转让给了岑迺先生和李东林先生，并吸收永赢资产管理有限公司、朱斌先生、姚文红女士、曹智敏女士、章东升先生和王云杰先生增资入股，股权转让并增资后本公司注册资本及实收资本俱变更为1,250.00万元，其中，陈历耿先生持股比例为52%；周洁女士持股比例为24%；永赢资产管理有限公司持股比例为16%；岑迺先生持股比例为2.4%；李东林先生持股比例为1.6%；朱斌先生、姚文红女士、曹智敏女士、章东升先生和王云杰先生持股比例各为0.8%。2015年5月，经本公司股东会决议通过将本公司整体改制变更为股份有限公司，以截至2015年3月31日止经审计后的净资产为依据，约按1:0.32393的比例折合股份有限公司，折合后本公司股本为1,250.00元；2015年12月，经本公司2015年第二次临时股东大会决议通过，以每股13.79元的价格定向增发50.76万股，定增后本公司注册资本及股本俱变更为1,300.76万元。2016年6月，经本公司2016年第一次临时股东大会决议通过，以每股15.38元的价格定向增发52万股，定增后本公司注册资本及股本俱变更为1,352.76万元上述股权转让、股改及增资均已完成。

本公司注册地址为奉贤区四团镇四平路108号新颜商务楼12幢4号，法定代表人为陈历耿先生。本公司的经营范围为：从事道路、桥梁、隧道、轨道交通等基础设施工程的检测，监测技术专业领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，系统集成和信息服务，新材料研发和销售，工程施工。

【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】。

本公司分别在广州市、南昌市及上虞市设有分公司，分别在上海及广州设有子公司。

1.2 本年度合并财务报表范围

子公司名称
上海颖川路桥科技有限公司
广东固云道路材料再生科技有限公司

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其股东权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司股东权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并股东权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.5 合并程序（续）

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.6 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.7 应收款项

3.7.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于 300 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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所有款项时，根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 应收款项（续）

3.7.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

账龄组合	对于单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未减值的金额重大的应收款项（除确信可收回组合）一起按账龄作为信用风险特征划分为若干组合。根据以前年度与之相同或相类似的、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，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。
确信可收回组合	应收支付的押金、保证金、备用金及其他预计可收回的款项。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法。
确信可收回组合	按应收款项余额的 5.00% 计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5.00%	5.00%
1 至 2 年	10.00%	10.00%
2 至 3 年	20.00%	20.00%
3 至 4 年	40.00%	40.00%
4 至 5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

3.7.3 单项金额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	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所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 存货

3.8.1 存货的类别

存货主要为工程施工项目—累计已发生的成本和累计已确认的毛利之和大于累计已办理结算的合同价款的差额为工程施工项目的已施工未结算款，在存货中列示（累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利之和小于累计已办理结算的合同价款的差额为已结算未完工款，在预收账款中反映）

3.8.2 发出存货的计价方法

存货发出采用个别计价法。

3.8.3 未完工施工项目成本的核算方法

资产负债表日按项目归集实际完工进度超过可确认完工进度部分所发生的人工成本、直接及分包成本、间接成本，于该施工项目正常执行并已提供及后续将提供之工作量成果能可靠计量，且相应的经济利益能可靠流入为基础，确认为未完工施工项目的成本，于存货项下列示。

3.8.4 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，该项目存货按合同的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

3.8.5 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 固定资产

3.9.1 固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的予以确认：

- （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。

3.9.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.9.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	5、10	5%	19.00%、9.50%
运输工具	平均年限法	4	5%	23.75%
办公及电子设备	平均年限法	3、5	5%	31.67%、19.00%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.9.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。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。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

3.11 无形资产

无形资产主要系购入的各类财务软件，无形资产以实际成本计量。按预期可使用年限平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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。

3.12 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.13 资产组

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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3.14 长期待摊费用

长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，并按受益期限以直线法摊销。

3.15 职工薪酬

3.15.1 短期薪酬

在职工为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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.15 职工薪酬（续）

3.15.2 离职后福利

3.15.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.15.2.2 本公司未设定受益计划。

3.15.3 辞退福利

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：

- 1) 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。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.15.4 其他长期职工福利

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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

本公司未设定其他重大的长期职工福利。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.16 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

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。

3.16.1 工程施工

于资产负债表日工程合同的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认工程合同收入。工程合同的完工进度，本公司依据已完成的合同工作量确定。本公司按照工程合同价款确定工程合同收入。资产负债表日按照工程合同收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认工程合同收入后的金额，确认当期工程合同收入；同时，按照工程合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认工程合同成本的金额，确认当期工程合同成本。于资产负债表日工程合同的结果不能够可靠估计的，工程合同成本能够收回的，工程合同收入根据能够收回的实际工程合同成本予以确认，工程合同成本在其发生的当期确认为工程合同成本；工程合同成本不能收回的，于成本发生时立即确认为当期工程合同成本，不确认合同收入。

3.16.2 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.17 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月（含 12 个月）内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

3.18 政府补助

3.18.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.18 政府补助（续）

3.18.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3.19 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

3.20 重要会计政策、会计估计的变更

3.20.1 重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

3.20.2 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.21 主要会计估计和财务报表编制方法

3.21.1 以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致下一会计年度资产和负债账面金额重大调整：

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，已就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。其基于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，并结合纳税筹划策略确认本附注 5.9 所示递延所得税资产金额，相应假设及估计与下一会计年度实际经营情况的背离将直接计入下一会计年度的损益。

概预算成本

本公司施工项目收入成本核算方法采用完工百分比法，每个项目的毛利率系按该项目的概预算估算，并追踪其实际执行情况及时调整概预算成本，但成本估算存在一定的不确定性及工程完工并结算存在时间性差异，其与实际结算成本的差额可能会对下期损益产生一定的影响。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税增值额	11.00%、17.00%
营业税	应纳税营业额	3.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	1.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应税所得额	25.00%

本公司于 2013 年 9 月 11 日被认定为高新技术企业，经上海市奉贤区国家税务局于 2014 年 5 月 4 日下发的沪地税奉十一【2014】000009《企业所得税优惠审批结果通知书》核准，本公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税，减免期从 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止。目前正在重新复审高新技术企业。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
现 金	18517.36	8,700.32
银行存款	8,408,801.31	7,187,676.43
合 计	8,427,318.67	7,196,376.75

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款分类披露：

类别	2016 年 6 月 30 日					2015 年 12 月 31 日				
	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	比例		金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	16,478,643.56	61.94%	2,026,223.11	12.30%	14,452,420.45	19,958,599.46	72.75%	1,952,941.62	9.78%	18,005,657.84
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	10,127,501.57	39.06%	1,539,135.63	15.20%	8,588,365.94	7,477,534.77	27.25%	1,552,417.12	20.76%	5,925,117.65
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	26,606,145.13	100.00%	3,565,358.74	13.40%	23,040,786.39	27,436,134.23	100.00%	3,505,358.74	12.78%	23,930,775.49

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收账款（续）

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2016年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江西中捷工程建设有限公司	9,092,643.56	1,236,923.11	13.06%	按可收回金额折现
南昌市城市管理委员会	6,000,000.00	720,000.00	12.00%	按可收回金额折现
北安至富裕高速公路工程建设指挥部	1,386,000.00	69,300.00	5%	按可收回金额折现
合 计	16,478,643.56	2,026,223.11	12.30%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016年06月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,800,000.00	240,000.00	5.00%
1-2年	1,873,688.07	187,368.80	10.00%
2-3年	1,348,792.85	269,758.57	20.00%
3-4年	2,105,020.65	842,008.26	40.00%
合 计	10,127,501.57	1,539,135.63	15.20%

5.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 60,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款 总额比例	计提坏账
江西中捷工程建设有限公司	非关联方	9,092,643.56	2-3 年	34.17%	1,236,923.11
南昌市城市管理委员会	非关联方	280,000.00	1-2 年		
		5,720,000.00	2-3 年	22.55%	720,000.00
广州志晟桥梁工程有限公司	非关联方	4,800,000.00	1 年以内	18.04%	240,000.00
北安至富裕高速公路工程 建设指挥部	非关联方	1,386,000.00	1 年以内	5.20%	69,300.00
唐山市普通收费公路运营处	非关联方	1,241,319.50	1 年以内	4.67%	62,065.98
合 计		22,519,963.06		84.63%	2,328,289.09

5.3 预付款项

账 龄	2016 年 06 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	869,661.49	100.00	1,171,273.20	100.00

5.3.1 本期无账龄超过 1 年且金额重大的预付账款。

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	未结算原因
唐山市交通运输局公路管理站	非关联方	500,000.00	1 年以内	工程未完工
吴华	非关联方	233,894.00	1 年以内	工程未完工
无锡市三信传动控制有限公司	非关联方	42,000.00	1 年以内	工程未完工
广州佳锦机械有限责任公司	非关联方	38,273.20	1 年以内	工程未完工
彭可波	非关联方	30,000.00	1 年以内	工程未完工
合 计		844,167.20		

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款分类披露：

类别	2016年6月30日					2015年12月31日				
	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	比例		金额	比例、	金额	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	4,046,048.28	100.00%	259,982.28	6.42%	3,786,066.00	5,149,244.75	100.00%	265,170.93	5.15%	4,884,073.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	4,046,048.28	100.00%	259,982.28	6.42%	3,786,066.00	5,149,244.75	100.00%	265,170.93	5.15%	4,884,073.82

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,672,885.00	83,644.47	5.00%
1-2年	499,515.00	49,951.50	10.00%
2-3年	218,026.00	43,605.20	20%
合 计	2,390,426.00	177,201.17	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

余额百分比	2016年06月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
确信可收回组合	1,655,622.28	82,781.11	5%

5.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 5,188.65 元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 其他应收款（续）

5.4.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年6月30日	2015年12月31日
暂借款	3,403,578.85	3,854,780.27
代收款	-	417,555.30
项目前期款	142,469.43	270,026.00
保证金	500,000.00	606,883.18
合计	4,046,048.28	5,149,244.75

5.4.4 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	坏账准备 期末余额	占其他应收款 总额比例
石恩臣 先生	暂借款	1,180,000.00	1年以内	59,000.00	29.16%
张仲宝 先生	暂借款	600,000.00	1年以内	30,000.00	14.83%
范荣 先生	暂借款	300,000.00	1年以内	15,000.00	7.41%
上海谦维石油化工有 限公司	项目前期款	244,000.00	1年以内	10,614.00	6.03%
江西省建筑业协会	保证金	300,000.00	3-4年	15,000.00	7.41%
合计		2,624,000.00		129,614.00	64.82%

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项 目	2016 年 6 月 30 日			2015 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
工程材料	787,604.50	-	787,604.50	814,869.50	-	814,869.50
在施工项目	53,609,549.78	-	53,609,549.78	46,973,088.62	-	46,973,088.62
合 计	54,397,154.28	-	54,397,154.28	47,787,958.12	-	47,787,958.12

5.5.2 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项 目	金 额
累计已发生成本	86,586,786.75
累计已确认毛利	43,673,224.32
减：预计损失	-
已办理结算的金额	76,650,461.29
建造合同形成的已完工未结算资产	53,609,549.78

5.5.3 本司董事会认为：上述期末存货经测试未发生可收回金额低于其账面价值的情况而毋须计提跌价准备。

5.6 其他流动资产

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	-	11,672.95

5 合并财务报表项目附注（续）

5.7 固定资产

5.7.1 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	2,241,508.70	1,754,484.13	544,805.80	4,540,798.63
2.本期增加金额	-	-	11,447.00	-
(1) 购置	-	-	11,447.00	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	2,241,508.70	1,754,484.13	556,252.80	4,552,245.63
二、累计折旧				
1.期初余额	1,721,634.07	1,476,717.65	427,216.27	3,625,567.99
2.本期增加金额	73,412.11	119,103.18	20,588.52	213,103.81
(1) 计提	73,412.11	119,103.18	20,588.52	213,103.81
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	1,795,046.18	1,595,820.83	447,804.79	3,838,671.80
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	446,462.52	158,663.30	108,448.01	713,573.83
2.期初账面价值	446,462.52	158,663.30	108,448.01	713,573.83

5.7.2 本司董事会认为：上述期末固定资产经测试未发生可收回金额低于其账面价值的情况而毋须计提减值准备。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.8 无形资产

5.8.1 无形资产情况

项 目	软件
一、账面原值	
1.2015 年 12 月 31 日	275,576.00
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2016 年 6 月 30 日	275,576.00
二、累计摊销	
1.2015 年 12 月 31 日	227,095.96
2.本期增加金额	14,544.00
(1) 计提	14,544.00
3.本期减少金额	-
4.2016 年 6 月 30 日	241,639.96
三、减值准备	
1.2015 年 12 月 31 日	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2016 年 6 月 30 日	-
四、账面价值	
4.2015 年 12 月 31 日	48,480.04
1.2016 年 6 月 30 日	33,936.04

5.8.2 本司董事会认为：上述期末无形资产经测试未发生可收回金额等低于其账面价值的情况而毋须计提减值准备。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.9 递延所得税资产

5.9 未经抵消的递延所得税资产

项 目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	3,770,529.67	565,579.45	3,770,529.67	565,579.45

5.10 短期借款

5.10.1 短期借款分类

借款类别	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
保证借款	10,300,000.00	5,300,000.00
		3,000,000.00
合 计	10,300,000.00	8,300,000.00

5.10.2 上述期末保证借款由本公司实际控制人陈历耿、周洁夫妇及实际控制人亲属周园、魏俊男、周艳、俞瑛提供保证。

5.11 应付票据

种 类	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	-

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 应付账款

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
工程款	23,870,043.02	28,110,539.26

5.12.1 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	占应付账款 期末余额比例
南昌三期司马庙项目	项目分包款	5,767,137.08	24.16%
北京盛广拓公路科技有限公司	采购款	3,954,302.00	16.57%
佛清从项目分包款	项目分包款	3,558,314.79	14.91%
河北衡奥交通工程橡胶有限公司	项目分包款	1,217,594.24	5.1%
佛山市旧澜石大桥项目分包款	项目分包款	967,379.85	4.05%
合 计		15,464,727.96	64.78%

5.13 预收款项

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预收货款	-	282,145.90

5 合并财务报表项目附注（续）

5.14 应付职工薪酬

5.14.1 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	172,378.05	1,402,347.11	1,461,887.69	112,837.47
二、离职后福利-设定提存	18,297.21	167,522.09	163,151.10	22,288.20
合 计	190,675.26	1,569,869.20	162,5418.79	135,125.67

5.14.2 期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资	141,756.93	1,212,647.01	1,254,606.20	99,797.74
二、职工福利	-	48,251.00	48,251.00	-
三、社会保险	10,165.12	105,223.1	102,348.49	13,039.73
其中：1.医疗保险费	8,945.31	96,400.99	93,526.38	11,819.92
2.工伤保险费	813.20	3,126.80	3,126.80	813.20
3.生育保险费	406.61	5,695.31	5,695.31	406.61
四、住房公积金	20,456.00	36,086.00	56,542.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	140.00	140.00	-
合 计	172,378.05	1,402,347.11	1,461,887.69	112,837.47

5.14.3 定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	17,077.40	158,932.30	154,782.90	21,226.80
2.失业保险费	1,219.81	8,589.79	8,748.20	1,061.40
合 计	18,297.21	167,522.09	163,151.10	22,288.20

5.14.4 付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

5.14.5 公司未设定受益计划及长期职工福利。

5.14.6 付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：除工会经费和职工教育经费按规定及需要使用外，其他应付职工薪酬业在 2016 年 7 月付讫。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.15 应交税费

税 种	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	-	66,616.89
营业税	1,248,305.40	1,392,045.02
城市维护建设税	39,681.27	59,713.07
河道管理费	6,497.43	6,906.95
教育费附加	73,984.35	72,206.25
企业所得税	433564.07	93,082.53
个人所得税	907.12	631.86
合 计	1,802,939.64	1,691,202.57

5.16 其他应付款

5.16.1 款项性质列示其他应付款

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
往来款	-	2,260,865.76
代收代付	44,058.18	59,501.64
暂收增资款	-	-
合 计	44,058.18	2,320,367.40

5.16.2 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应付款 期末余额比例
代扣社保		36,082.38	81.90%
代扣公积金		7,975.80	18.10%
		44,058.18	100%

5 合并财务报表项目附注（续）

5.17 股本

股东名称	2016年6月30日		本期增加	本期减少	2015年12月31日	
	金额	比例			金额	比例
限售流通股	12,500,000.00	92.40%	-	-	12,500,000.00	96.10%
无限售流通股	1,027,600.00	7.60%	520,000.00	-	507,600.00	3.90%
合计	13,527,600.00	100.00%	520,000.00	-	13,007,600.00	100.00%

5.17.1 本期增加系本公司收到增资款及定向增发股票所致，详见本附注1所述。

5.18 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	32,580,240.53	7,477,600.00	-	40,057,840.53

股本溢价本期增加系新股东溢价投入及溢价认购本公司定增股票所致。

5.19 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,123.81	-	-	6,123.81

法定盈余公积本期增加系按公司股改后实现净利润的10%计提所致。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.20 未分配利润

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	36,204.29	3,294,759.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	62,940.44	-
调整后期初未分配利润	36,204.29	3,294,759.25
加：本期归属于公司所有者的净利润	2,033,439.95	335,605.38
减：提取法定盈余公积	-	6,123.81
应付普通股股利	-	-
其他	-	3,588,036.53
期末未分配利润	2,132,584.68	36,204.29

5.21 营业收入及营业成本

5.21.1 营业收入和营业成本

项 目	2016 年半年度		2015 年上半年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,133,989.38	9,715,621.43	10,624,815.40	6,834,981.03
其他业务	-	-	-	-
合 计	15,133,989.38	9,715,621.43	10,624,815.40	6,834,981.03

5.21.2 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年半年度		2015 年半年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程项目	15,133,989.38	9,715,621.43	10,624,815.40	6,834,981.03

5 合并财务报表项目附注（续）

5.22 营业税金及附加

项 目	2016 年半年度	2015 年半年度
营业税	4,800.00	218,744.46
城建税	78.93	8,887.68
教育费附加	346.63	6937.22
价格调节基金	78.93	280.00
合 计	5,304.49	234,849.36

5.23 销售费用

项 目	2016 年半年度	2015 年半年度
业务招待费	5,045.00	7,078.00
房租物业费	712.00	-
车辆交通费	8,212.00	9,355.00
差旅费	37,884.00	9,716.06
办公费	2,307.50	10,066.00
人员薪酬	1,200.00	6,153.64
合 计	55,360.50	42,368.70

5.24 管理费用

项 目	2016 年半年度	2015 年半年度
研发费用	537,368.28	499,168.41
中介机构费用	513,505.27	675,706.36
人员薪酬	468,145.35	511,248.52
物业费	343,617.54	246,194.23
业务招待费	274,215.70	300,838.87
车辆交通费	160,930.79	224,400.63
折旧摊销	160,569.06	190,321.09
税费	5,200.66	608.00
办公费	83,221.32	77,506.12
差旅费	134,852.91	179,232.00
会务费	7,576.65	
合 计	2,689,203.53	2,905,224.23

5 合并财务报表项目附注（续）

5.25 财务费用

项 目	2016 年半年度	2015 年半年度
利息支出	312,008.95	137,124.85
减：利息收入	2,208.17	27,906.23
利息净支出/（净收益）	309,800.78	109,218.62
加：手续费	6,527.98	5,967.56
合 计	316,328.76	103,251.06

5.26 资产减值损失

项 目	2016 年半年度	2015 年半年度
坏账损失	54,811.35	-

5.27 营业外收入

5.27.1 业外收入分类

项 目	2016 年半年度	2015 年半年度
政府补助	57,600.00	4,040.00
其他	26.25	-
合 计	57,626.25	4,040.00

5.27.2 当期损益的政府补助

补助项目	2016 年半年度	2015 年半年度	与资产相关/收益相 关
财政扶持“一事一议”	57,600.00	4,040.00	与收益相关
合 计	57,600.00	4,040.00	

5.28 营业外支出

项 目	2016 年半年度	2015 年半年度
其 他	855.29	241,202.62

5 合并财务报表项目附注（续）

5.29 所得税费用

项 目	2016 年半年度	2015 年半年度
当期所得税费用	351,379.71	52,413.64
以前年度所得税汇算清缴差异	-	-
递延所得税费用	-	-
合 计	351,379.71	52,413.64

5.29.1 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年半年度
利润总额	2354130.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	351,379.71
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
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	-
其他	-
所得税费用	351,379.71

5.30 本公司本年度无其他综合收益。

5.31 现金流量表项目注释

5.31.1 收到的金额较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年半年度	2015 年半年度
收到政府补助款	57,600.00	4,040.00
往来款	-	-
小 计	57,600.00	4,040.00

5.31.2 支付的金额较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年半年度	2015 年半年度
支付与管理费用相关费用	2,000,808.85	2,197,500.98
往来款	557,101.18	4,768,201.44
小 计	2,557,910.03	6,965,702.42

5 合并财务报表项目附注（续）

5.31 现金流量表项目注释（续）

5.31.3 收到的金额较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年半年度	2015 年半年度
利息收入	2,208.17	27,906.23

5.31.4 支付的金额较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年半年度	2015 年半年度
支付暂借款	-	-

5.31.5 收到的金额较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年半年度	2015 年半年度
收回银行承兑汇票保证金	-	1,480,000.00
收到往来款	-	-
合计	-	1,480,000.00

5 合并财务报表项目附注（续）

5.32 现金流量表补充资料

5.32.1 现金流量表补充资料

项 目	2016 年半年度	2015 年半年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,002,750.57	214,564.76
加：资产减值准备	54,811.35	
固定资产折旧	213,103.81	260,651.75
无形资产摊销	14,544.00	27,557.58
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）	-	-
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）	316,328.76	103,251.06
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）	-6,609,196.16	-2,169,936.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,162,891.50	-7,049,702.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	404,999.58	-14,321,494.41
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>-1,439,766.29</u>	<u>-22,935,108.62</u>
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：		
现金的年末余额	8,427,318.67	169,708.12
减：现金的年初余额	190,556.96	119,262.06
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>8,236,761.71</u>	<u>50,446.06</u>

5 合并财务报表项目附注（续）

5.32 现金流量表补充资料（续）

5.32.2 现金和现金等价物

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日
一、现金	8,427,318.67	169,708.12
其中：库存现金	18,517.36	5,351.62
可随时用于支付的银行存款	8,408,801.31	164,356.50
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	8,427,318.67	169,708.12

6 合并范围

两家子公司上海颖川路桥科技有限公司和广东固云道路材料再生科技有限公司。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海颖川路桥科技有限公司	上海市	上海市	路桥科技研发	100.00	-	设立
广东固云道路材料再生科技有限公司	广州市	广州市	公路工程建筑	70.00	-	设立

上述两家子公司目前只认缴了注册资本，本公司及合作方均尚未出资。

7.1.2 本公司不存在重要的非全资子公司。

8 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款、银行存款等。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

8.1 信用风险

为降低信用风险，本公司采用控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险在可控范围内。此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，流动资金的信用风险较低。

8.2 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司将银行借款作为重要的资金来源，本公司随着经济条件的改变管理并调整其资本结构。

9 关联方及关联交易

9.1 本公司的实际控制人（金额单位为人民币万元）

实际控制人	关联关系	实际控制人对本企业的持股比例	实际控制人对本企业的表决权比
陈历耿 先生和周洁 女士夫妇	实际控制人	70.23%	70.23%

9.2 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周园 女士	实际控制人亲属
周艳 女士	实际控制人亲属
魏俊男 先生	实际控制人亲属
上海禄亨工程技术有限公司	实际控制人亲属控制公司

9 关联方及关联交易（续）

9.3 关联交易情况（续）

9.3.1 采购商品/接受劳务情况表

9.3.2 销售商品/提供劳务情况表

9.3.3 关联担保情况

9.3.3.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈历耿 先生和周洁 女士夫妇 周园 女士	150.00 万元	2015 年 6 月 16 日	2016 年 6 月 15 日	是
陈历耿 先生和周洁 女士夫妇 魏俊男先生和周艳 女士	230.00 万元	2015 年 9 月 17 日	2016 年 9 月 16 日	否
陈历耿 先生和周洁 女士夫妇 周园 女士	150.00 万元	2015 年 12 月 9 日	2016 年 12 月 8 日	否
陈历耿 先生和周洁 女士夫妇 周园 女士	500.00 万元	2016 年 3 月 3 日	2017 年 3 月 1 日	否

9.3.4 其他关联方交易

9.4 关联方应收应付款项

9.4.1 应收项目

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日		2015 年 6 月 30 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	上海禄亨工程技术有限公司	72,305.71	-	2,459,931.76	-

9 关联方及关联交易（续）

9.4 关联方应收应付款项（续）

9.4.2 应付项目

项目名称	关联方	2016年6月30日	2016年6月30日
应付账款	上海禄亨工程技术有限公司	-	243,941.71

10 承诺及或有事项

10.1 重要承诺事项

截至2016年6月30日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

10.2 或有事项

截至2016年6月30日，本公司不存在需要披露的或有事项。

11 资产负债表日后事项

截至本财务报告签发日，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

12 其他重要事项

12.1 前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正。

13 公司财务报表主要项目附注

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款分类披露：

类别	2016年6月30日					2015年6月30日				
	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	比例		金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	16,478,643.56	61.94%	2,026,223.11	12.30%	14,452,420.45	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	10,127,501.57	39.06%	1,539,135.63	15.20%	8,588,365.94	27,708,202.26	100.00%	2,946,766.49	10.63%	24,761,435.77
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	26,606,145.13	100.00%	3,565,358.74	13.40%	23,040,786.39	27,708,202.26	100.00%	2,946,766.49	10.63%	24,761,435.77

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2016年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江西中捷工程建设有限公司	9,092,643.56	1,236,923.11	13.06%	按可收回金额折现
南昌市城市管理委员会	6,000,000.00	720,000.00	12.00%	按可收回金额折现
北安至富裕高速公路工程建 设指挥部	1,386,000.00	69,300.00	5%	按可收回金额折现
合 计	16,478,643.56	2,026,223.11	12.30%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016年06月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,800,000.00	240,000.00	5.00%
1-2年	1,873,688.07	187,368.80	10.00%
2-3年	1,348,792.85	269,758.57	20.00%
3-4年	2,105,020.65	842,008.26	40.00%
合 计	10,127,501.57	1,539,135.63	15.20%

13.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 60,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

13 公司财务报表主要项目附注（续）

13.1 应收账款（续）

13.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款 总额比例	计提坏账
江西中捷工程建设有限公司	非关联方	9,092,643.56	2-3 年	34.17%	1,236,923.11
南昌市城市管理委员会	非关联方	280,000.00	1-2 年		
		5,720,000.00	2-3 年	22.55%	720,000.00
广州志晟桥梁工程有限公司	非关联方	4,800,000.00	1 年以内	18.04%	240,000.00
北安至富裕高速公路工程 建设指挥部	非关联方	1,386,000.00	1 年以内	5.20%	69,300.00
唐山市普通收费公路运营处	非关联方	1,241,319.50	1 年以内	4.67%	62,065.98
合 计		22,519,963.06		84.63%	2,328,289.09

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款分类披露：

类别	2016 年 6 月 30 日					2015 年 6 月 30 日				
	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	比例		金额	比例	金额	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	4,046,048.28	100.00%	259,982.28	6.42%	3,786,066.00	5,405,356.85	100.00%	270,267.84	5.00%	5,135,089.01
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	4,046,048.28	100.00%	259,982.28	6.42%	3,786,066.00	5,405,356.85	100.00%	270,267.84	5.00%	5,135,089.01

13 公司财务报表主要项目注释（续）

13.2 其他应收款（续）

13.2.1 其他应收款分类披露（续）：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,672,885.00	83,644.47	5.00%
1-2 年	499,515.00	49,951.50	10.00%
2-3 年	218,026.00	43,605.20	20%
合 计	2,390,426.00	177,201.17	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

余额百分比	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
确信可收回组合	1,655,622.28	82,781.11	5.00%
子公司组合	518,345.00	-	0.00%
合 计	2,173,967.28	82,781.11	

13.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 5,188.65 元。

13.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款	3,921,923.85	3,854,780.27
代收款	-	417,555.30
项目前期款	142,469.43	270,026.00
保证金	500,000.00	606,883.18
合 计	4,564,393.28	5,149,244.75

13.2.4 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	坏账准备 期末余额	占其他应收款 总额比例
石恩臣 先生	暂借款	1,180,000.00	1 年以内	59,000.00	25.85%
张仲宝 先生	暂借款	600,000.00	1 年以内	30,000.00	13.15%
范荣 先生	暂借款	300,000.00	1 年以内	15,000.00	6.57%
上海谦维石油化工有限公司	项目前期款	244,000.00	1 年以内	10,614.00	5.35%
江西省建筑业协会	保证金	300,000.00	3-4 年	15,000.00	6.57%
合 计		2,624,000.00		129,614.00	57.49%

13 公司财务报表主要项目注释（续）

13.3 营业收入及营业成本

13.3.1 营业收入和营业成本

项 目	2016 半年度		2015 半年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,810,825.38	9,446,069.43	10,624,815.40	6,834,981.03
其他业务	-	-	-	-
合 计	14,810,825.38	9,446,069.43	10,624,815.40	6,834,981.03

13.3.2 主营业务（分产品）

产品名称	2016 半年度		2015 半年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程项目	14,810,825.38	9,446,069.43	10,624,815.40	6,834,981.03

14 补充资料

14.1 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年 6 月	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
计入当期损益的政府补助，但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	57,600.00	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-829.04	-
减：所得税影响额	8,515.64	-
少数股东权益影响额（税后）		-
合 计	8515.64	-

14 补充资料

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.22%	0.1559	0.1559
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.20%	0.1553	0.1553

加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

上海颖川佳固信息工程股份有限公司

2016年8月16日