



鑫路捷

NEEQ : 837969

重庆鑫路捷科技股份有限公司
CHONGQING NOVO VICTORY TECHNOLOGY CO.,LTD



让用户满意是我们的宗旨
建设高质量的道面是我们的目标

鑫路捷与中国公路共创辉煌

年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

2016 年 3 月，重庆鑫路捷科技有限公司完成股份制改造，依据《中华人民共和国公司法》相关规定，经重庆市工商行政管理局渝北区分局核准，正式更名为“重庆鑫路捷科技股份有限公司”。

2016 年 7 月，重庆鑫路捷科技股份有限公司成功取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的同意挂牌函，这标志着专注于改性沥青、乳化沥青及其它高科技筑路新材料和道路养护新材料的生产、研发、推广和服务工作的鑫路捷正式拿到了新三板入场券，标志着鑫路捷在资本市场上迈出了扎实的第一步。

2016 年 11 月，公司道路新材料技术中心正式通过重庆市经济信息委的资料审核、现场考察和专家答辩，被认定为重庆市企业技术中心。这标志着公司技术中心这个平台提升了一个档次。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	主要会计数据和关键指标	9
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	17
第六节	股本、股东情况	18
第七节	融资情况	20
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	21
第九节	公司治理及内部控制	23
第十节	财务报告	27

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、鑫路捷	指	重庆鑫路捷科技股份有限公司
贵州鑫路捷	指	公司参股公司，贵州鑫路捷道路材料有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	重庆鑫路捷科技股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆鑫路捷科技股份有限公司董事会
监事会	指	重庆鑫路捷科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《重庆鑫路捷科技股份有限公司章程》
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

第一节 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）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
资产负债率上升的风险	报告期末，公司负债总额 877.39 万元，资产负债率 15.13%，较期初的 12.66%有所上升。应交税金、应付账款等项目余额较大，存在若公司未来市场销售出现下滑，造成公司偿债能力不足的风险。
原材料价格波动风险	公司产品的主要原材料为基质沥青、乳化剂和改性材料等化工产品，市场价格波动较大，其价格波动会对公司生产经营造成一定的影响。如果公司原材料的成本上涨，公司的生产成本将相应增加；如果原材料的成本下降，将可能产生原材料存货的跌价损失。尽管公司通过保持合理库存规模等方式加强了对存货的管理，但如果原材料的成本短期内出现大幅上升，仍将会对公司的生产经营产生不利影响。
订单波动风险	目前，本公司订单受行业规范和宏观经济形势的影响较大，订单会存在间歇性。与此同时，公司目前主要客户为国有企业，其年度预算确定较晚，订单存在一定的季节性。因此，公司存在订单波动的风险。
市场竞争加大毛利率降低风险	公司主营产品为道路沥青的生产与销售，行业竞争较为激烈。报告期内，公司贸易类基质沥青产品及新产品高模量沥青加工销售毛利率相对较低，分别为 7.95%和 20.71%，虽然本公司经过多年的发展已积累成熟的应用于本领域的技术，但为了抢占市场，仍面临因市场竞争加剧带来的风险。产品市场

	竞争持续升级，毛利率无法实现提升，将对公司营业利润造成较大影响。
应收账款周转率下降的风险	公司一般按照施工进度结算货款，公司营业收入确认时即已收回了大部分的款项，使得应收账款周转率保持较高的水平。但若未来公司营业收入快速发展以及营业收入来源的多元化，公司提供给客户的信用期和回款条件会相应放宽，公司应收账款周转率存在下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	重庆鑫路捷科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Novo Victory Technology Co., Ltd.
证券简称	鑫路捷
证券代码	837969
法定代表人	栗国钢
注册地址	重庆市渝北区龙塔街道紫园路 116 号鼎泰公寓 1 幢 4-10-3
办公地址	重庆市渝北区杨柳北路 9 号力华科谷 D4-6
主办券商	华龙证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市西城区南礼士路 66 号建威大厦 11 层 1116 室
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	许洪磊、周墨
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	毛宇
电话	023-63411320
传真	023-67088035
电子邮箱	xinlujieoffice@163.com
公司网址	http://www.xinlujie.net
联系地址及邮政编码	重庆市渝北区杨柳北路 9 号力华科谷 D 区 401122
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司行政办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-07-21
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C3039-其他建筑材料制造业
主要产品与服务项目	高等级公路新材料的研发、加工、生产及销售。主营改性沥青、乳化沥青等专业沥青产品，兼营路用材料添加剂、道路养护系列产品。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
做市商数量	-
控股股东	栗国钢
实际控制人	栗国钢

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

企业法人营业执照注册号	91500112798046744W	是
税务登记证号码	91500112798046744W	是
组织机构代码	91500112798046744W	是

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	68,548,117.32	42,672,240.52	60.64%
毛利率%	29.11%	35.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,684,338.68	7,411,393.32	44.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,242,338.67	7,524,850.07	36.11%
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）	24.34%	46.78%	-
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）	23.34%	47.50%	-
基本每股收益	0.36	0.67	-46.27%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	58,005,571.09	44,135,625.77	31.43%
负债总计	8,773,942.05	5,588,335.41	57.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,231,629.04	38,547,290.36	27.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.28	28.13%
资产负债率%	15.13%	12.66%	-
流动比率	533.00%	629.00%	-
利息保障倍数	86.91	-	-

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	10,674,395.54	-16,886,251.61	-
应收账款周转率	2.95	1.99	-
存货周转率	7.20	5.22	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	31.43%	4.34%	-
营业收入增长率%	60.64%	189.16%	-
净利润增长率%	44.16%	459.88%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
高新技术企业补贴	20,000.00
上市工作经费补贴	500,000.00
其他	0.01
非经常性损益合计	520,000.01
所得税影响数	78,000.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	442,000.01

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
不适用	-	-	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司是国内领先的专业道路材料集成供应商。公司的主营业务为高等级公路新材料的研发、加工、生产及销售。主营改性沥青、乳化沥青等专业沥青产品，兼营路用材料添加剂、道路养护系列产品。公司基于先进的高等级公路路面摊铺材料技术，结合不同施工工艺，为客户提供完整的解决方案，满足新建道路和原有道路养护的不同需求。

公司注重技术创新，并将创新的理念贯穿于研发设计、市场营销、生产和服务等全过程。凭借对行业的深刻理解、坚实的专业技术储备、强大的集成创新能力以及成熟的生产和技术团队，可以根据客户要求、生产流程特点和工艺水平的需求，充分发挥公司自主知识产权优势和技术优势，凭借系统集成设计和工程实施的综合能力，提供符合客户需求的系统产品。

报告期内，公司主要通过参与公路、市政等工程的投标获得业务机会，依托技术创新，凭借技术优势和产品链优势，根据客户差异化需求提供一揽子技术及产品解决方案，根据不同路面的具体要求，向建设单位提供包括多种改性沥青、乳化沥青及橡胶沥青在内的一揽子专业沥青产品。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否

主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年公司围绕董事会年初制定的经营目标，积极推进各项工作，一方面紧跟行业发展趋势，不断进行市场深耕与培育，另一方面大力完善内部管理运营体系，提升内部运转效率。报告期内公司发展势头良好，取得了较好的经营成果：

1. 财务业绩情况

报告期内，公司实现营业收入为 68,548,117.32 元，同比增长 60.64%；实现净利润 10,684,338.68 元，同比增长 44.16%；截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 58,005,571.09 元，较期初余额 44,135,625.77 元增长 31.43%，净资产为 49,231,629.04 元，同比增长 27.72%。

2. 业务发展情况

新开发内蒙古地区、江苏地区、江西等地区业务，深耕青海西宁地区、重庆地区业务，市场布局不断完善，品牌影响力进一步增强；不断开发新产品，进一步提高了服务的综合性，增强了整体服务水平；报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化，整个年度业绩较上年有较大增长。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	68,548,117.32	60.64%	-	42,672,240.52	189.16%	-
营业成本	48,593,204.63	76.35%	70.89%	27,555,724.40	199.96%	64.58%
毛利率	29.11%	-	-	35.42%	-	-
管理费用	6,677,751.06	76.46%	9.74%	3,784,263.57	28.82%	8.87%
销售费用	1,047,032.75	-33.50%	1.53%	1,574,538.04	-15.93%	3.69%
财务费用	152,182.96	-3,852.04%	0.22%	-4,056.01	-100.97%	-0.01%
营业利润	12,127,023.32	35.90%	17.69%	8,923,627.71	469.48%	20.91%
营业外收入	520,000.01	420.00%	0.76%	100,000.00	1,897.89%	0.23%
营业外支出	-	-100.00%	-	233,478.53	-	0.55%
净利润	10,684,338.68	44.16%	15.59%	7,411,393.32	459.88%	17.37%

项目重大变动原因：

1. 营业收入 68,548,117.32 元，较上年增长 60.64%，主要受益于提前布局西部区域，紧贴“一带一路”相关项目的战略得到了市场的验证，内蒙古、江苏、江西市场的突破为报告期业绩增长带来了很大的贡献；

2. 营业成本 48,593,204.63 元，同比增长 76.35%，主要因为 2016 年度工程量增加导致材料消耗数量同比增多，以及原材料单价上涨使得全年平均成本上升导致；

3. 管理费用 6,677,751.06 元，同比增长 76.46%，主要因为公司登陆新三板，支付各机构服务费用增加 1,422,529.41 元，加大研发力度投入，增加 1,025,399.31 元研发费用导致；

4. 销售费用 1,047,032.75 元, 比同期降低了 33.5%, 主要是因为业务招待费节约导致;
5. 财务费用 152,182.96 元, 比同期增长 156,238.97 元, 主要是报告期内因工程周转需要借入短期借款产生利息支出 147,206.67 元导致;
6. 营业外收入同比增长 420%, 主要是报告期内收到“新三板”挂牌补贴 500,000.00 元;
7. 营业外支出同比减少 100%, 主要是报告期内无非流动资产处置损失事项而上期发生 233,478.53 元导致;
8. 营业利润、净利润: 本期比上期增加, 主要系本期收入大幅增加导致。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	64,960,835.25	45,292,700.52	42,672,240.52	27,555,724.40
其他业务收入	3,587,282.07	3,300,504.11	-	-
合计	68,548,117.32	48,593,204.63	42,672,240.52	27,555,724.40

按产品或区域分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
沥青加工	58,060,665.98	84.70%	32,439,804.14	76.02%
沥青销售	6,900,169.27	10.06%	10,232,436.38	23.98%
仓储费	2,903,892.28	4.24%	-	-
检测费	683,389.79	1.00%	-	-
合计	68,548,117.32	-	42,672,240.52	-

收入构成变动的的原因:

2016 年公司实现营业收入为 68,548,117.32 元, 较上年增长 60.64%, 主要受益于提前布局西部区域, 紧贴“一带一路”相关项目的战略得到了市场的验证, 内蒙古、江苏、江西市场的突破为报告期业绩增长带来了很大的贡献。同时, 仓储费、检测费是江西项目的附属业务, 较上年是新增收费业务。

(3) 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	10,674,395.54	-16,886,251.61
投资活动产生的现金流量净额	-9,295,155.92	-5,776,167.92
筹资活动产生的现金流量净额	-147,206.67	19,000,000.00

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金净流量分析:

2016 年、2015 年公司经营活动产生的现金流量净额分别是 10,674,395.54 元、-16,886,251.61 元, 变化的主要原因为: 2016 年度销售商品、提供劳务收到的现金较 2015 年增长 36,102,506.54 元, 购买商品、接受劳务支付的现金较 2015 年增长 14,872,234.35 元共同影响导致;

报告期经营活动产生的净现金流与净利润基本持平, 表明公司通过日常经营活动获取现金流的能力持续增强。

2. 投资活动产生的现金净流量分析:

2016 年、2015 年公司投资活动产生的现金流量净额分别是 -9,295,155.92 元、-5,776,167.92 元, 2016 年主要为购买银行理财产品, 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。

3. 筹资活动产生的现金净流量分析:

2016 年、2015 年公司筹资活动产生的现金流量净额分别是 -147,206.67 元、19,000,000.00 元。2016

年筹资活动现金流入主要为取得借款收到的现金 7,600,000.00 元，筹资活动现金流出主要为偿还借款支付的现金 7,600,000.00 元，支付利息 147,206.67 元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江西省高速公路投资集团有限责任公司修平高速项目办公室	19,121,073.67	27.89%	否
2	南通通沙沥青科技有限公司	14,331,747.03	20.91%	否
3	黑龙江长和化工股份有限公司	12,073,893.81	17.61%	否
4	中国交通建设股份有限公司	11,725,571.70	17.11%	否
5	西海南绕城公路总承包项目部路面第二分经理部	1,236,850.37	1.80%	否
合计		58,489,136.58	85.33%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海伊路源道路材料有限公司	12,916,200.00	29.53%	否
2	上海东曙橡塑有限公司	11,755,893.00	26.87%	否
3	青岛中橡进出口有限公司	5,690,337.00	13.01%	否
4	青岛柏源国际贸易有限公司	2,494,000.00	5.70%	否
5	四川保华石化有限公司	2,420,400.00	5.53%	否
合计		35,276,830.00	80.64%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,595,941.18	570,541.87
研发投入占营业收入的比例	2.33%	1.34%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	5
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

报告期内，公司借助于优化的商业模式不断增强自身研发能力，不断开拓新的客户市场，将资源优势持续不断地转化为竞争优势，进而增强持续经营能力和盈利能力，共发生研发费用 1,595,941.18 元，比同期增长 179.72%，2016 年研发内容为：

1. 辽河稠油沥青在沙漠地区现场生产 SBS 改性沥青应用技术研究；
2. 中海 36-1 沥青生产 SBS 改性沥青应用技术研究。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增
	金额	变动	占总资产	金额	变动	占总资产的	

		比例	的比重		比例	比重	减
货币资金	2,098,536.84	142.18%	3.62%	866,503.89	-80.87%	1.96%	1.66%
应收账款	23,577,038.30	3.25%	40.65%	22,835,260.49	13.63%	51.74%	-11.09%
存货	7,601,699.00	28.75%	13.11%	5,904,313.67	26.98%	13.38%	-0.27%
长期股权投资	1,919,106.81	-9.84%	3.31%	2,128,456.08	7.09%	4.82%	-1.51%
固定资产	9,025,757.59	45.34%	15.56%	6,210,280.20	39.16%	14.07%	1.49%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	58,005,571.09	31.43%	-	44,135,625.77	4.34%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

报告期末, 公司资产总额 58,005,571.09 元, 较期初余额 44,135,625.77 元增长 31.43%, 其中:

1. 截至 2016 年 12 月 31 日, 货币资金 2,098,536.84 元, 比期初 866,503.89 元增加了 1,232,032.95 元, 变动比例为 142.18%, 主要是报告期内回款较好导致;
2. 截至 2016 年 12 月 31 日, 存货 7,601,699.00 元, 比期初 5,904,313.67 元增加了 1,697,385.33 元, 变动比例为 28.75%, 主要是报告期内生产规模扩大增加生产储备导致;
3. 截至 2016 年 12 月 31 日, 固定资产增加 9,025,757.59 元, 比期初增加了 45.34%, 主要是报告期内增加两套生产设备所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司无合并报表范围内子公司, 公司有 1 家参股联营企业, 其基本情况如下:

贵州鑫路捷道路材料有限公司, 成立时间 2013 年 8 月 12 日, 公司类型: 其他有限责任公司, 统一社会信用代码为: 91522730076014062D, 注册资本: 1,000 万元人民币, 股东构成: 重庆鑫路捷科技股份有限公司出资 400 万元, 持有 40% 股权, 自然人韩国先出资 300 万元, 持有 30% 股权, 自然人高正出资 200 万元, 持有 20% 股权, 自然人田放出资 100 万元, 持有 10% 股权, 注册地址: 贵州省黔南布依苗族自治州龙里县冠山街道高坪村(国储 531 处), 法定代表人: 高正, 经营范围: 改性沥青、改性乳化沥青、特种沥青及专业道路沥青材料的研发、加工和销售(仅供企业筹建); 沥青仓储、物流配送(不含道路货物运输)。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

股份公司成立之前, 公司委托理财由财务部根据公司富余资金及银行在售的理财产品进行估计, 在保证日常经营资金需求及资金安全的前提下, 提出申请, 由总经理审批; 股份公司成立后, 公司严格遵照《公司章程》、《委托理财管理制度》的规定, 由公司董事会或股东大会对公司委托理财事项进行审批。截至 2016 年 12 月 31 日, 公司利用闲散资金购买了招商银行 7007 号理财产品 6420 万元, 卖出 5510 万元, 理财收益 12.05 万元, 理财产品余额 910 万元。

(三) 外部环境的分析

1. “十二五”期间, 公路建设及公路建设投资额持续增长, 随着已建成公路里程的增加, 全国公路养护里程也在持续增长;
2. 公路里程增加的同时, 道路建设质量和道路铺装率也在同步提高, 改性沥青材料能够提高路面使用性能, 其用量随着公路建设的发展稳步增长;
3. “十三五”期间, 我国将构建横贯东西、纵贯南北、内畅外通的综合运输大通道, 加强进出疆、出入藏通道建设, 构建西北、西南、东北对外交通走廊和海上丝绸之路走廊;
4. 今后五年, 高铁营业里程将达到 3 万公里、覆盖 80% 以上的大城市; 新建改建高速公路通车里程约 3 万公里; 基本贯通沿海高速铁路、沿海高速公路和沿江高速铁路, 加快建设沿边公路和沿边铁路; 新增民用运输机场 50 个以上; 新增城市轨道交通运营里程约 3000 公里; 实现具备条件的建制村通硬化

路和班车，实现村村直接通邮。

5. 要扎实推进“一带一路”建设。统筹国内区域开发开放与国际经济合作，共同打造陆上经济走廊和海上合作支点，推动互联互通。构建沿线大通关合作机制，建设国际物流大通道。

6. 同行业分散且不均衡的竞争格局为公司持续经营和发展提供了有利的整合时机。当前该行业参与者众多，但各细分市场发展很不均衡。面对未来巨大的市场空间，各公司都在结合自身特点及细分市场的需求，寻找突破口。

以上各种外部环境因素，都为企业未来发展提供了良好的契机，公司将抓住机遇，快速发展。

（四）竞争优势分析

1. 在全行业盈利能力变弱的行业背景下，建立较灵活的定价机制对保证我公司本年度稳定运行起到了很好的作用。

2. 原料供货商优选和相对稳定。

3. 公司主营业务为道路建设主要材料，设备配置合理，生产组织灵活，产品生产周期短，能根据客户的需要，研发并组织生产，适应性强。

4. 公司技术储备充足，科研能力突出，能时刻把握市场脉搏，紧跟市场发展。

5. 公司正确的市场开拓方向和积累的口碑、市占率将迎来主营业务高增长的回报期。公司已提前布局西部区域，深耕西部市场，紧贴“一带一路”相关项目的战略得到了市场的验证，内蒙古、江苏、江西市场的突破为今年业绩增长带来了很大的贡献。

（五）持续经营评价

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司生产经营情况一切正常。公司拥有良好的持续经营能力，报告期内未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

公司在经营发展过程中，始终牢记回报社会，履行社会责任的使命，一直坚持爱心公益活动，积极投身社会公益慈善事业，同时在公司自身不断发展壮大的过程中，也为社会创造了更多的就业岗位。通过社会招聘和校园招聘的渠道，使越来越多有能力的人进入企业实现价值，缓解了一定的社会就业压力。今后公司还会继续做下去，用实际行动去诠释一个企业的社会责任与担当。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 资产负债率上升的风险：报告期末，公司负债总额 877.39 万元，资产负债率 15.13%，较期初的 12.66%有所上升。应交税金、应付账款等项目余额较大，存在若公司未来市场销售出现下滑，造成公司偿债能力不足的风险。

应对措施：公司业务中资产和负债同步增长造成资产负债率短期内增高，公司将通过优化产品结构，合理配置库存，提高库存周转率，降低库存对资金占用的影响程度；同时，公司还将适当引入外部投资者，定增融资，补充流动资金，进一步降低资产负债率。

2. 原材料价格波动风险：公司产品的原材料为基质沥青、乳化剂和改性材料等化工产品，市场价格波动较大，其价格波动会对公司生产经营造成一定的影响。如果公司原材料的成本上涨，公司的生产成本将相应增加；如果原材料的成本下降，将可能产生原材料存货的跌价损失。尽管公司通过保持合理库存规模等方式加强了对存货的管理，但如果原材料的成本短期内出现大幅上升，仍将会对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：报告期内，公司加强了供应采购管理，建立梯队式供应商保持合理库存规模等加强对存货的管理；其次，因公司与主要客户保持长期的良好合作关系，且产品品质具有较强竞争力，在原材料价格小幅上涨后可与客户进行沟通调整产品价格；另外，公司在产品研发及创新设计上能够提升产品技术含量，

进而可相应提升产品的市场价格。

3. 订单波动风险：目前，本公司订单受行业规范和宏观经济形势的影响较大，订单会存在间歇性。与此同时，公司目前主要客户为国有企业，其年度预算确定较晚，订单存在一定的季节性。因此，公司存在订单波动的风险。

应对措施：报告期内，公司在稳固现有客户的基础上持续加大客户开发力度，并实现营业收入的大幅增加。随着公司整体规模的增大及客户关系的逐渐稳定，订单波动对公司的影响将逐渐减小。

4. 市场竞争加大毛利率降低风险：公司主营产品为道路沥青的生产与销售，行业竞争较为激烈。报告期内，公司贸易类基质沥青产品及新产品高模量沥青加工销售毛利率相对较低，分别为 7.95%和 20.71%，虽然本公司经过多年的发展已积累成熟的应用于本领域的技术，但为了抢占市场，仍面临因市场竞争加剧带来的风险。产品市场竞争持续升级，毛利率无法实现提升，将对公司营业利润造成较大影响。

应对措施：公司将保持现有产品收入的稳步增长、稳定销售毛利率的基础上，积极提升道路沥青加工服务收入占比，加快公司由单一产品加工向多品种道路沥青加工服务商转型，提升服务收入在公司业务比重，特别是加快产品在全国市场发展布局的节奏，提升公司总体毛利率水平。报告期内，公司加快对新产品的研发力度，丰富产品种类和业务结构，并逐渐开拓客户群体，实现客户的多元化，逐渐降低市场竞争变化对公司的影响。

5. 应收账款周转率下降的风险：2015 年 12 月 31 日，2016 年 12 月 31 日公司应收账款分别为、2,283.52 万元、2,357.70 万元，占各期营业收入的比重分别为 53.51%、34.39%；占各期末总资产的比重分别为 51.74%、40.65%。若未来公司营业收入快速发展以及营业收入来源的多元化，公司提供给客户的信用期和回款条件会相应放宽，公司应收账款周转率存在下降的风险。截至报告期末，公司应收账款账面余额为 2357.7 万元，其中账龄在一年以内的应收账款占 93.26%。如果上述应收账款因客户经营情况恶化而无法按时足额收回，将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

应对措施：公司加强应收账款的回款管理，以使确认的营业收入能够顺利回收，提高公司营业收入的质量。主要根据客户过去回款情况，建立客户信用评级制度，按照等级授予客户账期，账期后未付款客户不再发放产品；加强欠款追讨机制，对超期不还客户积极协商解决，对久拖不还客户采取法律措施保障公司利益。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

三、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

(二) 关键事项审计说明：

不适用

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	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	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	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	五二、（一）
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	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）承诺事项的履行情况

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司持股 5%（含）以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员和核心业务人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。公司持股 5%以上股东及董监高已出具《避免和减少关联交易的承诺函》，承诺杜绝一切非法占用公司的资金、资产的行为，不与公司发生非公允性商品、劳务交易，承诺确实履行关联交易决策程序，最大程度保护公司及股东的利益。

履行情况：均遵守并且履行承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	-	-	-	-	-
	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	30,000,000	100.00%	-	30,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,900,000	43.00%	-	12,900,000	43.00%
	董事、监事、高管	18,900,000	63.00%	-	18,900,000	63.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		7				

(二) 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	栗国钢	7,500,000	-	7,500,000	25.00%	-	-
2	陈宝新	6,000,000	-	6,000,000	20.00%	-	-
3	深圳同心聚力股权投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000	-	6,000,000	20.00%	-	-
4	邢凯	4,800,000	-	4,800,000	16.00%	-	-
5	李波	4,500,000	-	4,500,000	15.00%	-	-
6	毛宇	600,000	-	600,000	2.00%	-	-
7	贾明金	600,000	-	600,000	2.00%	-	-
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	0	0

前十名股东间相互关系说明：

股东同心聚力为实际控制人持股企业，同心聚力执行事务合伙人栗国钢为公司董事。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期末，公司控股股东为栗国钢，直接持有公司 7,500,000.00 股股份，通过深圳同心聚力股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 5,400,000.00 股份，占公司总股本的 43%。

栗国钢先生，1974 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，满族，研究生学历。1996 年 7 月至 1998 年 12 月，任职于中国铁建第十六工程集团路桥工程公司，先后任技术员、项目经理；1999 年 1 月至 2000 年 5 月，任铁道部科学技术研究院西南分院监理公司监理工程师；2000 年 10 月至 2011 年 8 月，先后任深圳路安特沥青高新技术有限公司工程部经理、副总经理、董事；2011 年 9 月至 2016 年 3 月，任公司执行董事、总经理；2016 年 3 月至今任股份公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东情况一致，报告期内，实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/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	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(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
栗国钢	董事长、总经理	男	42	双硕士研究生	2016/2/21-2019/2/20	是
邢凯	董事、副总经理	男	47	大专	2016/2/21-2019/2/20	是
贾明金	董事、副总经理	男	46	大专	2016/2/21-2019/2/20	是
袁美荣	董事	男	45	硕士研究生	2016/2/21-2019/2/20	否
郝强	董事	男	46	专科	2016/2/21-2019/2/20	否
毛宇	董事会秘书、副总经理	男	39	博士研究生在读	2016/2/21-2019/2/20	是
王凤东	监事会主席	男	41	专科	2016/2/21-2019/2/20	是
刘海洋	监事	男	36	大专	2016/2/21-2019/2/20	是
王舞	监事	女	29	在职研究生	2016/2/21-2019/2/20	是
陈娟	财务负责人	女	30	在职研究生	2016/2/21-2019/2/20	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
栗国钢	董事长、总经理	7,500,000	-	7,500,000	25.00%	-
邢凯	董事、副总经理	4,800,000	-	4,800,000	16.00%	-
贾明金	董事、副总经理	600,000	-	600,000	2.00%	-
郝强	董事	0	-	0	-	-
袁美荣	董事	0	-	0	-	-
毛宇	董事会秘书、副总经理	600,000	-	600,000	2.00%	-
王凤东	监事会主席	0	-	0	-	-
刘海洋	监事	0	-	0	-	-
王舞	监事	0	-	0	-	-
陈娟	财务负责人	0	-	0	-	-
合计		13,500,000	0	13,500,000	45.00%	-

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	9
财务人员	3	4
行政人员	2	3
技术研发人员	6	10
项目生产人员	30	36
员工总计	49	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	5
本科	8	10
专科	28	36
专科以下	7	10
员工总计	49	62

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司因战略计划及经营需要，扩充了相应的研发及项目现场运营团队，公司核心团队稳定。

2、人才引进、培训、招聘：报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、薪酬政策：公司依据现有的组织架构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》。

4、公司无需承担离退休职工人员费用。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	4	4	600,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

1、毛宇先生，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，研究生学历；2003年4月至2013年10月，任职于深圳路安特沥青高新技术有限公司，历任技术员、技术部经理、检查中心主任、助理总经理，兼任内蒙古路安特沥青高新技术有限公司法定代表人。2013年12月加入重庆鑫路捷科技有限公司至今，现任副总经理、董事会秘书。

2、王玉利先生，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，化工工程师。先后任职于西安有机化工厂、中国石化西安分公司、深圳路安特沥青高新技术有限公司、西安大天新材料有限公司从事技术和项目工作。2015年任职于本公司，现任公司技术中心主任。

3、张林军先生，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001年7月至2002年10月任职于陕西压延设备总厂，任技术员；2002年11月至2009年2月，于路翔集团西安分公司任基地主任；2009年3月至2012年3月，于西安远翔公路技术有限公司任设备主管。2012年4月任职于本公司，目前

担任公司项目技术工程师。

4、陈雪松先生，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2009 年 9 月至 2010 年 9 月任职于重庆交通科研设计院，任技术员。2010 年 10 月任职于本公司，目前担任公司项目技术工程师。

报告期内，公司核心技术人员未发生变动。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求规范运作，并严格按照公司各项治理制度的要求进行公司决策和内部治理。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，2016 年度公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行了应尽的职责和义务。年度内，公司新建立了一系列公司治理制度，《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》等股份公司成立时制定的一系列治理制度在股转系统公开披露。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守《公司法》、《证券法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，召集、召开股东大会，出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保为所有股东提供合适的保护和平等的权利，不存在损害股东利益，侵害公司股东知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

公司于 2016 年 2 月 21 日召开了创立大会，公司由重庆鑫路捷科技有限公司变更为重庆鑫路捷科技股份有限公司，对《公司章程》做了重新修订，其中包括注册资本，并根据《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》的要求，以及进一步规范公司治理的目标，对《公司章程》进行修订。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、第一届董事会第一次会议(2016 年 2 月 21 日)审议通过： 1) 选举栗国钢为公司董事长并担任公司法定代表人

		<p>2) 聘任栗国钢为公司总经理</p> <p>3) 聘任邢凯、毛宇、贾明金为公司副总经理</p> <p>4) 聘任陈娟为公司财务负责人</p> <p>5) 聘任毛宇为公司董事会秘书</p> <p>6) 《重庆鑫路捷科技股份有限公司总经理工作细则》</p> <p>7) 《重庆鑫路捷科技股份有限公司董事会秘书工作细则》</p> <p>8) 《重庆鑫路捷科技股份有限公司财务管理制度》。</p> <p>2、第一届董事会第二次会议(2016年2月26日)审议通过:</p> <p>1) 《关于补充确认2014年度、2015年度关联交易的议案》</p> <p>2) 《关于对公司治理机制有效性进行评估的议案》</p> <p>3) 《重庆鑫路捷科技股份有限公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》</p> <p>4) 《提请股东大会授权董事会全权处理申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌的一切事宜的议案》</p> <p>5) 《重庆鑫路捷科技股份有限公司股东按照协议转让方式转让公司股票的议案》</p> <p>6) 《关于提请召开公司2016年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第三次会议(2016年8月16日)审议通过:</p> <p>1) 《2016年半年度报告的议案》</p> <p>2) 《关于补充确认公司借款的议案》</p> <p>3) 《重庆鑫路捷科技股份有限公司委托理财管理制度的议案》</p> <p>4) 《关于补充确认利用闲置资金购买低风险理财产品的议案》</p> <p>5) 《关于提请召开公司2016年第三次临时股东大会的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>2</p>	<p>1、第一届监事会第一次会议(2016年2月21日)审议通过:</p> <p>1) 选举王凤东为公司监事会主席。</p> <p>2、第一届监事会第二次会议(2016年8月16日)审议通过:</p> <p>1) 《2016年半年度报告的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>4</p>	<p>1、有限公司第一次股东会(2016年2月6日)审议通过:</p> <p>1) 公司的企业类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司的相关议案。</p> <p>2、股份有限公司创立股东大会(2016年2月21日)审议:</p> <p>1) 确定本次大会的选举/表决办法</p> <p>2) 《关于重庆鑫路捷科技股份有限公司筹建情况的报告》</p> <p>3) 《关于以整体变更方式设立重庆鑫路捷科技股份有限公司的议案》</p> <p>4) 《关于重庆鑫路捷科技股份有限公司折股方案的议案》</p> <p>5) 《关于重庆鑫路捷科技股份有限公司章程及其附件的议案》</p> <p>6) 《关于发起人用于抵做股款的财产的作价进行审核的议案》</p> <p>7) 《关于提请审核设立重庆鑫路捷科技股份有限公司费用的议案》</p> <p>8) 《关于聘请瑞华会计师事务所为重庆鑫路捷科技股份有限公司的审计单位的议案》</p> <p>9) 《关于选举重庆鑫路捷科技股份有限公司董事会董事的议案》</p> <p>10) 《关于选举重庆鑫路捷科技股份有限公司监事会监事的议案》</p> <p>11) 《重庆鑫路捷科技股份有限公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》</p>

		<p>12)《提请股东大会授权董事会全权处理申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌的一切事宜的议案》</p> <p>13)《重庆鑫路捷科技股份有限公司对外投资管理制度》</p> <p>14)《重庆鑫路捷科技股份有限公司关联交易管理制度》</p> <p>15)《重庆鑫路捷科技股份有限公司对外担保管理制度》</p> <p>16)《重庆鑫路捷科技股份有限公司投资者关系管理制度》</p> <p>17)《重庆鑫路捷科技股份有限公司防范控股股东及关联方资金占用管理制度》</p> <p>18)《重庆鑫路捷科技股份有限公司信息披露制度》</p> <p>19)《重庆鑫路捷科技股份有限公司股东按照协议转让方式转让公司股票的议案》。</p> <p>3、股份有限公司第二次股东会(2016年3月17日)审议:</p> <p>1)《关于补充确认2014年度、2015年度关联交易的议案》</p> <p>2)《重庆鑫路捷科技股份有限公司申请进入全国中小企业转让系统挂牌的议案》</p> <p>3)《提请股东大会授权董事会全权处理申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌的一切事宜的议案》</p> <p>4)《重庆鑫路捷科技股份有限公司股东按照协议转让方式转让公司股票的议案》。</p> <p>4、股份有限公司第三次股东会(2016年9月11日)审议:</p> <p>1)《2016年半年度报告的议案》</p> <p>2)《重庆鑫路捷科技股份有限公司委托理财管理制度的议案》</p> <p>3)《关于补充确认利用闲置资金购买低风险理财产品的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等符合法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，历次会议的审议、表决程序及表决结果合法、有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容，公司与投资者沟通的具体方式等作出了详细规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收，以便于保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心解答。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在其他重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了绩效考评与激励约束机制，公司通过《公司章程》、《劳动合同》、《保密协议》及财务、人事管理制度，对公司的董事、监事、高级管理人员的行为和履职进行规定和约束。以岗位目标责任制为主，进行绩效评价。公司管理人员的聘任公开透明，符合法律法规的规定。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截止报告期末公司未建立《年度报告差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、

审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中兴财光华审会字(2017)第 304492 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2017-04-27
注册会计师姓名	许洪磊、周墨
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字(2017)第 304492 号

重庆鑫路捷科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆鑫路捷科技股份有限公司（以下简称鑫路捷公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表和股东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鑫路捷公司管理层的责任，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，我们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，鑫路捷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，公允反映了鑫路捷公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
 中国·北京 中国注册会计师：许洪磊、周墨
 二〇一七年四月二十六日

二、

财务报表

(一) 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	附注五、1	2,098,536.84	866,503.89
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	附注五、2	1,400,000.00	-
应收账款	附注五、3	23,577,038.30	22,835,260.49
预付款项	附注五、4	186,830.63	2,471,846.95
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	附注五、5	2,763,196.00	1,067,918.59
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注五、6	7,601,699.00	5,904,313.67
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	附注五、7	9,100,000.00	2,000,000.00
流动资产合计	-	46,727,300.77	35,145,843.59
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	附注五、8	1,919,106.81	2,128,456.08
投资性房地产	-	-	-
固定资产	附注五、9	9,025,757.59	6,210,280.20
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	附注五、10	3,679.95	695.70
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

长期待摊费用	附注五、11	98,034.29	330,571.39
递延所得税资产	附注五、12	231,691.68	319,778.81
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	11,278,270.32	8,989,782.18
资产总计	-	58,005,571.09	44,135,625.77
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
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	-	-	-
应付账款	附注五、13	2,159,971.04	1,853,912.33
预收款项	附注五、14	2,300,000.00	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	附注五、15	635,758.17	316,438.92
应交税费	附注五、16	3,278,212.84	3,383,970.79
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	附注五、17	400,000.00	34,013.37
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	-	8,773,942.05	5,588,335.41
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	-	8,773,942.05	5,588,335.41
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	附注五、18	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注五、19	8,547,290.36	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注五、20	1,068,433.87	854,729.03
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注五、21	9,615,904.81	7,692,561.33
归属于母公司所有者权益合计	-	49,231,629.04	38,547,290.36
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	49,231,629.04	38,547,290.36
负债和所有者权益总计	-	58,005,571.09	44,135,625.77

法定代表人：栗国钢 主管会计工作负责人：陈娟 会计机构负责人：陈娟

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	68,548,117.32	42,672,240.52
其中：营业收入	附注五、22	68,548,117.32	42,672,240.52
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	56,332,208.61	33,997,805.00
其中：营业成本	附注五、23	48,593,204.63	27,555,724.40
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	附注五、24	449,284.71	329,067.86
销售费用	附注五、25	1,047,032.75	1,574,538.04

管理费用	附注五、26	6,677,751.06	3,784,263.57
财务费用	附注五、27	152,182.96	-4,056.01
资产减值损失	附注五、28	-587,247.50	758,267.14
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）	附注五、29	-88,885.39	249,192.19
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）	-	12,127,023.32	8,923,627.71
加：营业外收入	附注五、30	520,000.01	100,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	233,478.53
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	12,647,023.33	8,790,149.18
减：所得税费用	附注五、31	1,962,684.65	1,378,755.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	10,684,338.68	7,411,393.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	10,684,338.68	7,411,393.32
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
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	-	10,684,338.68	7,411,393.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	10,684,338.68	7,411,393.32
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.36	0.67
（二）稀释每股收益	-	0.36	0.67

法定代表人：栗国钢 主管会计工作负责人：陈娟 会计机构负责人：陈娟

(三) 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	-	76,990,084.76	40,887,578.22
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	附注五、32-(1)	9,845,549.58	1,200,774.34
经营活动现金流入小计	-	86,835,634.34	42,088,352.56
购买商品、接受劳务支付的现金	-	50,861,455.25	35,989,220.90
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	-	4,546,604.30	3,347,447.59
支付的各项税费	-	5,964,398.27	1,352,303.12
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、32-(2)	14,788,780.98	18,285,632.56
经营活动现金流出小计	-	76,161,238.80	58,974,604.17
经营活动产生的现金流量净额	-	10,674,395.54	-16,886,251.61
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	53,100,000.00	90,650,000.00
取得投资收益收到的现金	-	120,463.88	108,294.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	793,601.42	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	54,014,065.30	90,758,294.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,109,221.22	3,884,462.69
投资支付的现金	-	60,200,000.00	92,650,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	63,309,221.22	96,534,462.69
投资活动产生的现金流量净额	-	-9,295,155.92	-5,776,167.92
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	19,000,000.00
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	-	7,600,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	7,600,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	7,600,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	147,206.67	-
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	-	7,747,206.67	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-147,206.67	19,000,000.00
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	-	1,232,032.95	-3,662,419.53
加：期初现金及现金等价物余额	-	866,503.89	4,528,923.42
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,098,536.84	866,503.89

法定代表人：栗国钢 主管会计工作负责人：陈娟 会计机构负责人：陈娟

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数 股东 权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	854,729.03	-	7,692,561.33	-	38,547,290.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	854,729.03	-	7,692,561.33	-	38,547,290.36
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	-	-	-	-	8,547,290.36	-	-	-	213,704.84	-	1,923,343.48	-	10,684,338.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,684,338.68	-	10,684,338.68
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,068,433.87	-	-1,068,433.87	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,068,433.87	-	-1,068,433.87	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	8,547,290.36	-	-	-	-854,729.03	-	-7,692,561.33	-	-
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	-	-	-	-	8,547,290.36	-	-	-	-854,729.03	-	-7,692,561.33	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	8,547,290.36	-	-	-	1,068,433.87	-	9,615,904.81	-	49,231,629.04

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	113,589.70	-	1,022,307.34	-	12,135,897.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	113,589.70	-	1,022,307.34	-	12,135,897.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	741,139.33	-	6,670,253.99	-	26,411,393.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,411,393.32	-	7,411,393.32
（二）所有者投入和减少资本	19,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,000,000.00
1. 股东投入的普通股	19,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	741,139.33	-	-741,139.33	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	741,139.33	-	-741,139.33	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	854,729.03	-	7,692,561.33	-	38,547,290.36

法定代表人：栗国钢 主管会计工作负责人：陈娟 会计机构负责人：陈娟

重庆鑫路捷科技股份有限公司

2016 年度

财务报表附注

一、 公司基本情况

重庆鑫路捷科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为重庆鑫路捷科技有限公司，系由杨国昌、肖勇、周洪涛共同出资于2007年3月22日出资成立的有限责任公司，初始注册资本50.00万元。首期出资人民币10.00万元业经重庆通冠会计师事务所审验，并于2007年3月14日出具“重通会所验（2007）0039号”验资报告。

首期出资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实际出资额 (万元)	实际出资比例
杨国昌	货币	17.00	34.00%	3.40	6.80%
肖勇	货币	17.00	34.00%	3.40	6.80%
周洪涛	货币	16.00	32.00%	3.20	6.40%
合计		50.00	100.00%	10.00	20.00%

根据2008年12月8日公司股东会决议和公司修改后的章程规定，全体股东同意将公司第二次出资时间由2009年3月13日提前到2008年12月8日；公司增加实收资本40万元，全部以货币出资，由股东杨国昌投入13.60万元，肖勇投入13.60万元，周洪涛投入12.80万元。本次出资业经重庆通冠会计师事务所审验，并于2008年12月9日出具“重通会所验（2008）0200号”验资报告。第二期到资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实际出资额 (万元)	实际出资比例
杨国昌	货币	17.00	34.00%	17.00	34.00%
肖勇	货币	17.00	34.00%	17.00	34.00%
周洪涛	货币	16.00	32.00%	16.00	32.00%
合计		50.00	100.00%	50.00	100.00%

根据2011年3月3日公司股东会决议及章程修正案规定，公司增加注册资本人民币450.00万元，新增注册资本由股东沈珊以货币方式新投入150万元，由股东邢凯以货币方式新投入149.50万元，由股东黄子义以货币方式新投入150.50万元，本次增资后公司注册资本（实收资本）变更为500万元。本次新增注册资本业经重庆通冠会计师事务所审验，并于2011年3月4日出具“重通会所验（2011）0055号”验资报告。本次新增注册资本到资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实际出资额 (万元)	实际出资比例
栗国钢	货币	167.00	33.40%	167.00	33.40%
邢凯	货币	166.50	33.30%	166.50	33.30%

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实际出资额 (万元)	实际出资比例
黄子义	货币	166.50	33.30%	166.50	33.30%
合计		500.00	100.00%	500.00	100.00%

根据2013年4月8日公司股东会决议及章程修正案规定，公司增加注册资本人民币600.00万元，新增注册资本由股东栗国钢以货币方式新投入207万元，黄子义以货币方式投入196.50万元，邢凯以货币方式新投入196.50万元，增资后公司注册资本（实收资本）变更为1,100.00万元。本次新增注册资本业经重庆龙源会计师事务所有限责任公司审验，并于2013年4月15日出具“龙源所验[2013]197号”验资报告。本次新增注册资本到资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实际出资额 (万元)	实际出资比例
栗国钢	货币	374.00	34.00%	374.00	34.00%
邢凯	货币	363.00	33.00%	363.00	33.00%
黄子义	货币	363.00	33.00%	363.00	33.00%
合计		1,100.00	100.00%	1,100.00	100.00%

根据2013年4月28日公司股东会决议及相关股权转让协议，公司股东黄子义将其持有本公司33.00%的股权作价363.00万元转让给栗国钢。本次股权变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实际出资额 (万元)	实际出资比例
栗国钢	货币	737.00	67.00%	737.00	67.00%
邢凯	货币	363.00	33.00%	363.00	33.00%
合计		1,100.00	100.00%	1,100.00	100.00%

根据2015年4月21日公司股东会决议及章程修正案规定，公司增加注册资本人民币1,900.00万元，新增注册资本由股东栗国钢以货币方式新投入1,273.00万元，股东邢凯以货币方式新投入627.00万元。增资后公司注册资本（实收资本）变更为3,000.00万元。本次新增注册资本业经重庆龙源会计师事务所有限责任公司审验，并于2015年12月21日出具“龙源会验[2015]069号”验资报告。本次新增注册资本到资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额（万 元）	认缴出资比例	实际出资额（万 元）	实际出资比例
栗国钢	货币	2,010.00	67.00%	2,010.00	67.00%
邢凯	货币	990.00	33.00%	990.00	33.00%
合计		3,000.00	100.00%	3,000.00	100.00%

根据2015年12月21日公司股东会决议及相关股权转让协议，公司股东栗国钢将其持有本公司20.00%的股权作价600.00万元转让给新股东陈宝新、将其持有本公司20.00%的股权作价600.00万元转让给新股东深圳同心聚力股权投资合伙企业（有限合伙）、将其持有本公司2.00%的股权作价60.00万元转让给新股东毛宇；公司股东邢凯将其持有本公司15.00%的股权作价450.00万元转让给新股东李波、将其持有本公司2.00%的股权作价60.00万元转让给新股东贾明金。本次股权变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额（万 元）	认缴出资比 例	实际出资额（万 元）	实际出资比例
栗国钢	货币	750.00	25.00%	750.00	25.00%

股东名称	出资方式	认缴出资额（万元）	认缴出资比例	实际出资额（万元）	实际出资比例
陈宝新	货币	600.00	20.00%	600.00	20.00%
深圳同心聚力股权投资合伙企业（有限合伙）	货币	600.00	20.00	600.00	20.00%
邢凯	货币	480.00	16.00%	480.00	16.00%
李波	货币	450.00	15.00%	450.00	15.00%
毛宇	货币	60.00	2.00%	60.00	2.00%
贾明金	货币	60.00	2.00%	60.00	2.00%
合计		3,000.00	100.00%	3,000.00	100.00%

根据2016年2月6日重庆鑫路捷科技有限公司股东会决议，公司由有限公司整体变更为股份公司，公司名称变更为“重庆鑫路捷科技股份有限公司”，有限公司的全体出资人即为公司的全体发起人。全体发起人以变更基准日2015年12月31日有限公司经评估净资产人民币40,155,331.92元，作价人民币38,547,290.36元，其中人民币3,000.00万元折股，每股面值人民币1元，余额人民币8,547,290.36元作为“资本公积”。本次股改验资已经瑞华会计师事务所审验并于2016年2月21日出具的瑞华验字【2016】94010003号验资报告。本次股改后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
栗国钢	750.00	25.00%
陈宝新	600.00	20.00%
深圳同心聚力股权投资合伙企业（有限合伙）	600.00	20.00
邢凯	480.00	16.00%
李波	450.00	15.00%
毛宇	60.00	2.00%
贾明金	60.00	2.00%
合计	3,000.00	100.00%

本公司统一社会信用代码为：91500112798046744W，法定代表人：栗国钢，住所：重庆市渝北区龙塔街道紫园路116号鼎泰公寓1幢4-10-3

经营范围：沥青及其他道路用新材料技术的研发；销售：改性沥青、乳化沥青、建筑材料（以上范围皆不含危险化学品）；销售、租赁：建筑工程机械、电器机械及器材、普通机械；道路工程技术咨询服务；货物进出口；（以下范围限分支机构经营）生产、加工：改性沥青、乳化沥青、建筑材料（以上范围皆不含危险化学品）。（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）。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月27日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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、公司主要会计政策、会计估计

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2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的

报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益

性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款
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，根据其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。

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	除关联方组合、保证金组合外，其余应收款项划分为账龄组合
关联方组合	关联方之间的应收款项
保证金组合	押金、备用金等具有保证金性质的款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	一般不计提坏账准备

项 目	计提方法
保证金组合	一般不计提坏账准备

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 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。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 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其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、周转材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制, 存货取得时按实际成本计价。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末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，期末，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) 存货可变现净值的确认方法

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。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交

易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营

企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

长期股权投资处置按其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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) 固定资产分类及折旧政策

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、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75%
机器设备	年限平均法	10	0	10.00%
运输设备	年限平均法	8-10	0	10.00%-12.50%
办公及电子设备	年限平均法	3-5	0	20.00%-33.33%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，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。

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。

(3) 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。

12、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。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15、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。

本公司相应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。

16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将

实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司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，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、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，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，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，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。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

22、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：

A、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；

B、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：

A、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；

B、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。

23、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。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24、重要会计政策和会计估计变更

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17 或 6
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7
企业所得税	应纳税所得额	15

2、 优惠税负及批文

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）第二条“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”的规定，本公司报告期内按15%的税率享受企业所得税优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2015年12月31日】，期末指【2016年12月31日】，本期指2016年度，上期指2015年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,030.91	1,583.84
银行存款	2,097,505.93	864,920.05
其他货币资金		
合计	2,098,536.84	866,503.89

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,400,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,121,649.47	100.00	1,544,611.17	6.15	23,577,038.30
其中：账龄分析组合	25,121,649.47	100.00	1,544,611.17	6.15	23,577,038.30
关联方组合					
保证金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,121,649.47	100.00	1,544,611.17	6.15	23,577,038.30

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,967,119.21	100.00	2,131,858.72	8.54	22,835,260.49
其中：账龄分析组合	24,967,119.21	100.00	2,131,858.72	8.54	22,835,260.49
关联方组合					
保证金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,967,119.21	100.00	2,131,858.72	8.54	22,835,260.49

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例%	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	20,551,075.48	1,027,553.77	5.00	21,327,123.95	1,066,356.20	5.00
1 至 2 年	4,420,573.99	442,057.40	10.00	869,873.40	86,987.34	10.00
2 至 3 年				2,032,728.76	609,818.63	30.00
3 至 4 年	150,000.00	75,000.00	50.00	737,393.10	368,696.55	50.00
合计	25,121,649.47	1,544,611.17		24,967,119.21	2,131,858.72	

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,131,858.72		587,247.50	0.05	1,544,611.17

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,850,333.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例 79.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 992,516.67 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南通通沙沥青科技有限公司	6,469,554.84	1 年以内	25.75%	323,477.74
江西省高速公路投资集团有限责任公司修平高速项目办公室	3,735,755.42	1 年以内	14.87%	186,787.77

中国交通建设股份有限公司	3,718,918.42	1 年以内	14.80%	185,945.92
黑龙江长和化工股份有限公司	3,126,104.80	1 年以内	12.44%	156,305.24
重庆路安特沥青科技有限公司	2,800,000.00	1 年以内	11.15%	140,000.00
合计	19,850,333.48		79.02%	992,516.67

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	186,830.63	100.00	2,434,182.95	98.48
1 至 2 年			37,664.00	1.52
合计	186,830.63	100.00	2,471,846.95	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
重庆力华科技有限责任公司	非关联方	75,285.70	40.30	1 年以内	未到结算时间
攀枝花市迪觉工贸有限公司	非关联方	50,000.00	26.76	1 年以内	未到结算时间
重庆众人行知识产权代理有限公司	非关联方	24,000.00	12.85	1 年以内	未到结算时间
中国石化销售有限公司云南西双版纳石油分公司	非关联方	12,880.01	6.89	1 年以内	未到结算时间
中石油股份有限公司重庆销售分公司	非关联方	10,000.00	5.35	1 年以内	未到结算时间
合计		172,165.71	92.15		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,763,196.00	100.00			2,763,196.00

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
其中：账龄分析组合					
关联方组合					
保证金组合	2,763,196.00	100.00			2,763,196.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,763,196.00	100.00			2,763,196.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,067,918.59	100.00			1,067,918.59
其中：账龄分析组合					
关联方组合					
保证金组合	1,067,918.59	100.00			1,067,918.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,067,918.59	100.00			1,067,918.59

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西省高速公路投资集团有限责任公司修平高速项目办公室	否	保证金	2,400,000.00	1 年以内	86.86	
南通通沙沥青科技有限公司	否	保证金	200,000.00	1 至 2 年	7.24	
重庆力华科技有限责任公司	否	办公室租赁押金	73,196.00	2 至 3 年	2.65	
重庆交通建设(集团)有限责任公司	否	南充-万盛高速投标保证金	50,000.00	3 至 4 年	1.81	

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
黑龙江长和化工股份有限公司	否	水电押金	40,000.00	1年以内	1.45	
合计			2,763,196.00		100.00	

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	6,066,950.02		6,066,950.02	5,567,914.07		5,567,914.07
在产品	1,534,748.98		1,534,748.98	336,399.60		336,399.60
合计	7,601,699.00		7,601,699.00	5,904,313.67		5,904,313.67

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
招商银行理财产品	9,100,000.00	2,000,000.00
合计	9,100,000.00	2,000,000.00

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
贵州鑫路捷道路材料有限公司	2,128,456.08			-209,349.27		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
贵州鑫路捷道路材料有限公司				1,919,106.81	

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	4,124,118.27	2,989,954.97	439,899.31	7,553,972.55
2、本年增加金额	3,718,786.66		46,161.04	3,764,947.70
购置	3,718,786.66		46,161.04	3,764,947.70
3、本年减少金额				
处置或报废				
4、年末余额	7,842,904.93	2,989,954.97	486,060.35	11,318,920.25
二、累计折旧				
1、年初余额	658,615.13	564,517.26	120,559.96	1,343,692.35
2、本年增加金额	560,807.13	296,717.58	91,945.60	949,470.31
计提	560,807.13	296,717.58	91,945.60	949,470.31
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	1,219,422.26	861,234.84	212,505.56	2,293,162.66
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
计提				
3、本年减少金额				
处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	6,623,482.67	2,128,720.13	273,554.79	9,025,757.59
2、年初账面价值	3,465,503.14	2,425,437.71	319,339.35	6,210,280.20

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	

项目	软件
1、年初余额	24,276.07
2、本年增加金额	4,273.50
购置	4,273.50
3、本年减少金额	
处置	
4、年末余额	28,549.57
二、累计摊销	-
1、年初余额	23,580.37
2、本年增加金额	1,289.25
摊销	1,289.25
3、本年减少金额	
处置	
4、年末余额	24,869.62
三、减值准备	
1、年初余额	
2、本年增加金额	
计提	
3、本年减少金额	
处置	
4、年末余额	
四、账面价值	
1、年末账面价值	3,679.95
2、年初账面价值	695.70

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	330,571.39		245,572.82		84,998.57	
消防安装费		73,000.00	59,964.28		13,035.72	
合计	330,571.39	73,000.00	305,537.10		98,034.29	

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

资产减值准备	231,691.68	1,544,611.17	319,778.81	2,131,858.72
合计	231,691.68	1,544,611.17	319,778.81	2,131,858.72

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,139,474.04	1,850,052.95
1 至 2 年 (含 2 年)	20,497.00	3,859.38
合计	2,159,971.04	1,853,912.33

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆奇云尚装饰设计工程有限公司	20,497.00	工程质保金

14、预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,300,000.00	

15、应付职工薪酬

(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	316,438.92	4,687,570.13	4,368,250.88	635,758.17
二、离职后福利-设定提存计划		178,353.42	178,353.42	
合计	316,438.92	4,865,923.55	4,546,604.30	635,758.17

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		4,164,405.74	3,844,755.74	319,650.00
2、职工福利费		375,611.91	375,611.91	
3、社会保险费		147,552.48	147,552.48	
其中：医疗保险费		110,870.28	110,870.28	
补充医疗保险		21,852.66	21,852.66	
工伤保险费		7,546.07	7,546.07	
生育保险费		7,283.47	7,283.47	
4、住房公积金				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	316,438.92		330.75	316,108.17
合计	316,438.92	4,687,570.13	4,368,250.88	635,758.17

(3) 设定提存计划列示

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		169,146.07	169,146.07	
2、失业保险费		9,207.35	9,207.35	
合计		178,353.42	178,353.42	

16、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	1,807,025.22	1,664,481.81
企业所得税	1,196,407.07	1,519,751.16
城市维护建设税	126,491.77	116,513.73
教育费附加	54,210.76	49,934.45
地方教育附加	36,140.50	33,289.64
其他税费	57,937.52	
合计	3,278,212.84	3,383,970.79

17、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付代扣款		34,013.37
应付保证金	400,000.00	
合计	400,000.00	34,013.37

18、股本

项目	期末余额	本期增减					期初余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

19、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		8,547,290.36		8,547,290.36

注：以上资本公积变化情况详见附注一、公司基本情况。

20、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	854,729.03	1,068,433.87	854,729.03	1,068,433.87

注：上述盈余公积本期增加 1,068,433.87 元系根据 2016 年净利润的 10%提取的法定盈余公积，本期减少 854,729.03 元系本公司 2016 年 2 月以 2015 年 12 月 31 日为基准日股改时转入资本公积。

21、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	7,692,561.33	
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	7,692,561.33	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,684,338.68	
减：提取法定盈余公积	1,068,433.87	10%
其他	7,692,561.33	
期末未分配利润	9,615,904.81	

注：上述其他减少 7,692,561.33 元系本公司 2016 年 2 月以 2015 年 12 月 31 日为基准日股改时转入资本公积。

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,960,835.25	45,292,700.52	42,672,240.52	27,555,724.40
其他业务	3,587,282.07	3,300,504.11		
合计	68,548,117.32	48,593,204.63	42,672,240.52	27,555,724.40

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他建筑材料制造业	64,960,835.25	45,292,700.52	42,672,240.52	27,555,724.40

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
沥青加工	58,060,665.98	39,139,922.34	32,439,804.14	19,944,936.48
沥青销售	6,900,169.27	6,152,778.18	10,232,436.38	7,610,787.92
合计	64,960,835.25	45,292,700.52	42,672,240.52	27,555,724.40

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	64,960,835.25	45,292,700.52	42,672,240.52	27,555,724.40

23、税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
营业税		-4,242.29
城市维护建设税	245,381.58	194,381.43
教育费附加	105,163.57	83,306.32
地方教育附加	70,109.02	55,622.40
印花税	28,630.54	
合计	449,284.71	329,067.86

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自2016年5月1日开始在本科目列示。

24、销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	687,134.72	783,968.05
办公费	49,667.74	54,432.32
交通差旅费	120,626.95	138,056.50
招待费	136,263.80	455,853.14
咨询服务费	3,180.00	52,620.00
汽车费用	49,661.54	88,701.03
其他费用	498.00	907.00
合计	1,047,032.75	1,574,538.04

25、管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	1,673,887.89	1,348,551.50
招待费	64,089.40	135,372.04
交通差旅费	508,741.05	297,675.87
办公费	196,785.85	192,645.46
折旧费	91,945.60	279,742.54
无形资产摊销	1,289.25	5,677.56
咨询服务费	1,623,486.77	200,957.36
税费	29,306.98	36,813.95
房租及物业水电费	292,954.89	273,278.15
会务费	120,713.98	91,529.80
汽车费用	165,561.50	181,705.60
研发费用	1,595,941.18	570,541.87
其他费用	313,046.72	169,771.87
合计	6,677,751.06	3,784,263.57

26、财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	147,206.67	
减：利息收入	4,840.35	15,736.21
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	9,816.64	11,680.20
合计	152,182.96	-4,056.01

27、资产减值损失

项目	2016年度	2015年度
坏账损失	-587,247.50	758,267.14

28、投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-209,349.27	140,897.42
理财收益	120,463.88	108,294.77
合计	-88,885.39	249,192.19

29、营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	520,000.00	100,000.00	520,000.00
其他	0.01		0.01
合计	520,000.01	100,000.00	520,000.01

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2016年度	2015年度
与收益相关	高新技术企业补贴	20,000.00	100,000.00
	上市工作经费补贴	500,000.00	
合计		520,000.00	100,000.00

30、营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计		233,478.53	
其中：固定资产处置损失		233,478.53	

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016年度	2015年度
当期所得税费用	1,874,597.52	1,492,495.93
递延所得税费用	88,087.13	-113,740.07
合计	1,962,684.65	1,378,755.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	12,647,023.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,897,053.50
非应税收入的影响	31,402.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,228.76
所得税费用	1,962,684.65

32、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	2016年度	2015年度
收到往来款	1,315,986.63	1,085,038.13
收到保证金	8,004,722.59	
收政府补助	520,000.01	100,000.00

利息收入	4,840.35	15,736.21
合计	9,845,549.58	1,200,774.34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
支付往来款	950,000.00	15,703,985.35
支付保证金	9,700,000.00	
支付期间费用	4,138,780.98	2,581,647.21
合计	14,788,780.98	18,285,632.56

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,684,338.68	7,411,393.32
加：资产减值准备	-587,247.50	758,267.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	949,470.31	749,082.90
无形资产摊销	1,289.25	5,677.56
长期待摊费用摊销	305,537.10	145,420.61
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）		233,478.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	147,206.67	
投资损失（收益以“-”号填列）	88,885.39	-249,192.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	88,087.13	-113,740.07
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）	-1,697,385.33	-1,254,386.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,991,392.77	2,983.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,685,606.61	-24,575,235.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,674,395.54	-16,886,251.61
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	2,098,536.84	866,503.89
减：现金的期初余额	866,503.89	4,528,923.42
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	1,232,032.95	-3,662,419.53

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	2016年度	2015年度
一、现金	2,098,536.84	866,503.89
其中：库存现金	1,030.91	1,583.84
可随时用于支付的银行存款	2,097,505.93	864,920.05
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	2,098,536.84	866,503.89

六、在其他主体中的权益

1、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州鑫路捷道路材料有限公司	贵州省黔南州龙里县冠山社区高坪村国储531处	贵州省黔南州龙里县冠山社区高坪村国储531处	改性沥青、改性乳化沥青、特种沥青及专业道路沥青材料的研发、加工和销售	40%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	贵州鑫路捷道路材料有限公司	贵州鑫路捷道路材料有限公司
流动资产	1,922,888.34	4,117,127.53
非流动资产	9,669,079.18	10,758,372.08
资产合计	11,591,967.52	14,875,499.61
流动负债	6,794,200.49	9,554,359.40
非流动负债		
负债合计	6,794,200.49	9,554,359.40
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	4,797,767.03	5,321,140.21

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	贵州鑫路捷道路材料有限公司	贵州鑫路捷道路材料有限公司
按持股比例计算的净资产份额	1,919,106.81	2,128,456.08
营业收入	4,064,702.01	12,308,589.31
净利润	-523,373.18	352,243.55
综合收益总额	-523,373.18	352,243.55

七、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司控制股东和实际控制人为栗国钢先生，其直接持有并控制公司 25.00% 的股份，通过深圳同心聚力股权投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司 18.00% 的股份，合计持有公司 43.00% 的股份。

2、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、1、“在合营安排或联营企业中的权益”。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司的关系
贵州鑫路捷道路材料有限公司	联营企业

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2016年度	2015年度
贵州鑫路捷道路材料有限公司	接受加工劳务		644,520.51

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	贵州鑫路捷道路材料有限公司		754,089.00

八、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司 2017 年 3 月 14 日第一届董事会第七次会议审议通过《关于公司购买办公房产的议案》，向重庆信达星城置业有限公司购买一处房产作为公司办公用，房产具体信息如下：信达国际 A 幢 8 楼 3 号 4 号房，3 号房产建筑面积为 362.88 平方米，成交金额为人民币 4,753,728.00 元，4 号房产建筑面积为 362.88 平方米，成交金额为人民币 4,753,728.00 元。

十、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2016 年	2015 年
非流动性资产处置损益		-233,478.53
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	520,000.00	100,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	2016 年	2015 年
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	520,000.01	-133,478.53
减：非经常性损益的所得税影响数	78,000.00	-20,021.78
非经常性损益净额	442,000.01	-113,456.75
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	442,000.01	-113,456.75

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	24.34%	0.3561	0.3561
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	23.34%	0.3414	0.3414

重庆鑫路捷科技股份有限公司

二〇一七年四月二十七日

附：

备查文件目录

（一）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）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司行政办公室