



路通路桥

NEEQ : 839314

四川路通路桥科技股份有限公司

Sichuan Lutong Road&Bridge Technology Co., Ltd.



半年度报告

2017

公司半年度大事记



1、 2017年04月1日公司《建筑业企业资质证书》新增四川省住房和城乡建设厅频发的“公路工程施工总承包二级资质”,证号编号:D251423922,有效期2020年12月9日。

2、 公司于2017年6月27日已召开董事会,审议通过了《关于注销四川广信德投资管理有限公司的议案》。拟注销子公司。该公司系本公司全资子公司,业务范围:对建筑业、房地产业、批发和零售业的投资;投资咨询服务(不含金融、证券、期货)。具体事宜详见本公司公告(公告编号:2017-018)。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....	第3页
第二节 主要会计数据和关键指标.....	第4页
第三节 管理层讨论与分析.....	第5页

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	第8页
第五节 股本变动及股东情况.....	第11页
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	第13页

三、财务信息

第七节 财务报表.....	第14页
第八节 财务报表附注.....	第24页

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。

四川路通路桥科技股份有限公司负责人张兴财、主管会计工作负责人游华香及会计机构负责人周太荣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	公司财务资料档案室、公司董事会资料室
备查文件	1. 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
	2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	四川路通路桥科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Lutong Road&Bridge Technology Co., Ltd.
证券简称	路通路桥
证券代码	839314
法定代表人	张兴财
注册地址	四川省广汉市连山镇五一村
办公地址	四川省广汉市连山镇五一村
主办券商	国融证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	梁小英
电话	15008377894
传真	0838-5801977
电子邮箱	383096819@qq.com
公司网址	http://www.lutongluqiao.com
联系地址及邮政编码	四川省广汉市连山镇五一村 618303

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	2016-09-30
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	E48 土木工程建筑业
主要产品与服务项目	市政工程施工总承包、水利水电工程施工总承包、公路工程施工总承包、建筑工程施工总承包。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	100,380,000
控股股东	张兴财
实际控制人	张兴财
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

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	72,088,161.99	47,131,053.94	52.95%
毛利率	14.81%	14.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	533,226.75	252,549.45	111.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,190,805.60	258,574.87	360.53%
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）	0.48%	0.23%	-
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）	1.06%	0.23%	-
基本每股收益	0.0053	0.0026	103.8%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	189,577,712.15	198,040,383.09	-4.27%
负债总计	77,132,612.92	86,128,510.61	-10.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,445,099.23	111,911,872.48	0.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.11	0.90%
资产负债率（母公司）	40.69%	43.69%	-
资产负债率（合并）	40.69%	43.49%	-
流动比率	1.85	1.72	-
利息保障倍数	1.31	1.21	-

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	-40,032,048.93	161,884.90	-
应收账款周转率	2.33	3.15	-
存货周转率	1.97	1.66	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.27%	-8.78%	-
营业收入增长率	52.95%	-28.98%	-
净利润增长率	111.14%	-69.12%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司主营业务所属行业为 E48 土木工程建筑业，主要从事公路道路工程、桥梁工程施工总承包；城市道路、桥梁、给排水工程施工总承包；商品房等房屋建筑工程施工总承包；水利水电工程施工总承包；以及各专业承包资质范围内的土石方工程、钢结构工程、地基及基础工程施工等业务。目前利用德阳地区成熟的资源，搭区域性的产融结合的平台生态圈，上游提供建筑工程所需的投标保证金、合同履行保证等各种资金需求；中间以专业阶梯人才队伍提供技术咨询、项目管理为主的技术服务；下游以提供建筑建材供应、设备租赁为主的物资补给，为整个建筑施工生产链紧密联接。

业务模式：

公司业务模式主要为工程施工总承包模式，该模式是指客户（一般为业主或总包方）将施工、部分物料采购等承包给公司来完成，公司对承包工程的质量、安全、工期、造价全面负责。在该业务模式中，公司与客户签订工程承包合同，按照工程承包合同的约定，公司按照业主提供的设计图纸开展工程施工等工作，客户按预定的阶段或者进度向公司支付工程款，形成现金流。当工程达到合同约定的交付验收条件后交付客户。公司开展业务，获取收入、利润及现金流的关键资源要素包括：（1）公司拥有水利水电工程施工总承包贰级，市政公用工程施工总承包贰级，建筑工程施工总承包叁级，公路工程施工总承包叁级，具有对外承包工程经营资格，专业资质较齐全；（2）公司在公路施工中积累丰富的施工经验、技术经验和措施，总结出了一系列施工工艺，解决了在上述地区修筑公路、桥梁及隧道经常遇到的泥石流、渗水、管涌、软土路基、土壤风化、膨胀土等施工技术难题；（3）公司的管理团队具有公路工程施工行业的多年从业经历，特别在工程投标、施工现场管理、企业管理、技术研发等方面有丰富的经验。

项目管理模式：

由于建筑施工产品的特殊性和单一性，公司生产的每一件产品都具有其独立性和不可复制性，产品特性导致公司销售模式为直接面向客户进行销售。公司根据建设单位的招标公告参与投标，再中标后双方签订施工合同，公司按照建设单位提供的设计图纸等要求进行施工，公司的销售流程主要包括：

1、招标信息收集、项目立项

公司经营部专职负责招标信息的收集工作，获取信息主要途径是政府各级招投标信息网、行业信息网站、行业报刊等各建筑工程招投标网站搜集、筛选项目信息。另外，公司还采取“分区划片”负责的方法，由各片区负责人组织跟踪收集本地区的项目建设和招投标信息，并对项目进行初步判断后上报公司经营部。由经营部、工程管理部、财务部进行会审并初步确定可行的项目，报公司总经理、董事长审批同意，正式立项并启动投标工作。

2、项目投标

根据项目招标公告向招标代理机构报名，通过资格预审后，进行投标前工程调查和评审，由经营部编制投标文件，包括资信部分、商务部分和技术部分。经公司总经理、董事长签字同意，向招标代理机构投标。对未中标项目，经营部组织进行原因分析，总结在投标工作中的问题；对中标项目，经营部要比较分析报价水平。

3、签订合同

工程项目中标后，公司将与客户进一步商谈有关合同细节，并签订正式合同。至此实现销售，进入生产环节。

公司利用在德阳地区成熟的发展模式分别在新津、重庆设立分公司，拓展业务量，发展路桥施工行业上的、下游链和中间环节，不断提升公司业务能力。

报告期内、报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

二、经营情况

1、2017年上半年公司总资产为18,957.77万元,和上期期末数相比减少了846.27万元,净资产为11,244.51万元,和上期期末数相比增加了53.32万元,净资产的增加主要是本期盈利产生的。

报告期末应收帐款余额3,940.04万元,较上年末增加2,0751.05万元,增幅111.27%,增加主要原因是报告期内增加新项目较多,项目应收款大量增加,其中德阳旌开区建设投资有限公司-德阳嘉陵江东路项目增加应收款是1,115.00万元,实际收款是277.00万元,回款率占24.84%,暂时影响了应收帐款的回笼。

报告期末预付帐款余额1,120.14万元,较上年末减少299.92万元,减少主要原因是去年年末预付成都嘉时贸易发展有限公司材料款本期结算导致预付款减少。

报告期末预收帐款余额283.26万元,较上年末减少986.30万元,减少主要原因是年初数预收帐款余额较大,今年有一部分预收帐款已转入销售收入,从而导致在报告期预收帐款的减少。

2、2017年上半年公司实现营业收入7,208.82万元,同比增长52.95%;利润总额64.53万元,同比增长189.38%;实现净利润53.32万元,同比增长111.14%。

增长的主要原因有:

(1) 2017年上半年主营业务收入较上年同期增长2,495.71万元,增长率52.95%。主要原因:2016年度公司在一季度由于受到公司股改后更名相关证件变更及春节休假的影响无法参与公开投标;第二季度受到国家税务政策影响,从2016年5月1日开始营改增,所有项目重新调整税费的计取方案,前后三个月上网公开招标项目大量减少,导致营业收入大幅减少,同时营业成本也减少。

(2) 2017年上半年公司净利润较上年同期增长28.07万元,增长率111.14%,主要原因是税金及附加减少89.35万元。管理费用增加184.88万元,主要原因是报告期间的业务比上年同期业务增加较大,导致管理费用中的工资、招待费、车辆使用费、中介服务费以及分公司的房屋土地租金等增加。资产减值损失增加108.28万元,主要是报告期末应收帐款增加,相应计提的坏帐准备增加导致资产减值损失增加。投资收益减少141.80万元,主要是报告期内注销子公司损失104.40万元,上年同期收到的可供出售金融资产(广汉农村信用合作联社)的投资收益37.40万元以及营业外收入增加21万元导致的。

3、2017年上半年公司经营活动产生的现金流量净额为-4,003.20万元,上年同期为16.19万元;投资活动产生的现金流量净额为4,151.13万元,去年同期是35.01万元;筹资活动产生的现金流量净额为-210.80万元,去年同期是-213.04万元。其变化的主要原因:为了更好拓展公司业务,从2016年开始公司减少对外投资,收回部份投资款,对外增加了大量投标,增加公司业务,同时也增加了支付大量保证金,以及大量的工程款。

三、风险与价值

1、施工安全风险

公路、桥梁、隧道施工主要在露天、高空、地下作业,施工环境存在一定的危险性,如防护不当可能造成人员伤亡;施工过程中因状况复杂,可能出现坍塌等意外情况,从而造成财产损失和人员伤亡,影响工期。目前,国家有关管理部门对建筑施工行业的工程安全、环保等方面提出了更高的要求。公司在施工过程中加强安全检查、购买安全设施以及对施工作业人员进行安全培训教育等,严防安全事故的发生。

2、营运资金不足风险

公司主要从事高等级公路及公路路基、路面、桥梁、隧道等工程施工业务。公司业务性质决定了公司的项目执行期间较长,公司从项目投标至收回质保金的整个过程较长,需占用较多的营运资金。如项目招标需要投标保证金,项目执行过程中需要履约保证金等,同时公司所处行业性质决定了公司的收款期较长,因此,公司经营过程中需占用大量营运资金以满足业务发展的需要。营运资金不足已成为公司

业务发展的主要瓶颈，限制了公司业务拓展的速度。

公司加强应收账款管理，财务积极回款策略，另外公司在保证良好的资金信用的同时争取获得更多的政府财政支持，以及贷款支持。

3、项目管理风险

公司的公路工程施工项目具有区域分布广、建设时间长等特征，施工场地的分散，给公司的经营管理带来一定风险。在项目管理方面，公司总部及项目部均需充分及时地掌握项目信息，包括工程进度、质量、安全、人力、机械设备、财务等要素。管理过程中如不能保证总部和各项目间的信息畅通，则会对工程项目的顺利实施、公司资源的合理配置构成影响，公司财务管理的难度亦随之增加，存在一定的财务管理风险。

公司成立专门的工程管理部，并针对每项工程都设立了相应的项目部，组织专业的技术人员、安全人员、管理人员对工程质量、安全以及全面统筹进行细致化分工协作，最大力度的实现资源优化配置，保证高效安全的完成施工任务。

4、法律诉讼和仲裁的风险

公司作为建筑企业，存在因工程质量不合格而导致的建筑工程质量责任，在施工过程中发生的人身、财产损害赔偿赔偿责任，或因不及时付款而产生的材料、人工费等清偿责任，以及因业主拖欠付款导致的追索债权，上述责任及追索债权均可能导致潜在诉讼风险和仲裁风险。

公司不仅采取高标准的施工作业，并且制定了责任到人，更加严格、更加全面的工程验收要求，在保证工程正常进度的同时，采取高效的财务管理措施，尽量避免资金周转环节出现法律纠纷。

5、工程劳务分包协作的风险

公司工程施工业务工期长短不一，部分作业项目简单繁复，且人员流动性较大，为降低管理成本，公司工程项目部分劳务内容主要选择与劳务分包公司或工程施工队合作，并与相应主体签订劳务承包协议，由该等主体提供劳务人员具体实施。公司已建立相关管理制度等必要措施，以防范和降低劳务分包协作风险。如公司对劳务承包方监管不力，或将引发安全、质量事故和经济纠纷，从而对公司生产经营构成不利影响。

公司在不断扩展业务的同时，逐渐提高业务要求，全面建设配备精良的施工团队，不断提高公司实力，在保证工程质量达标的前提下获取相关资质，以丰富业务种类，逐步形成规模经济。

6、重大关联方资金依赖风险

公司在报告期内与关联方及股东存在金额较高的资金拆入、拆出活动。由于公司所处行业性质，需公司先行支付材料采购等款项，因此造成公司资金周转障碍。由于公司在报告期内对关联方及股东提供的无偿资金借入具有一定的依赖性，因此提醒投资者，存在一次的投资风险。

公司将逐步完善关联方资金拆借及各职级审批制度，对于重大资金收支将严格遵守相关制度要求，保证资金收支行为的合法、合规性。

7、客户集中度较高

公司 2016 年主要客户前五名销售金额占总销售金额比例为 57.17%，客户集中度相对较高，如个别客户需求变化会影响整个公司的稳定经营。根据国家政策和公司所处的地域优势以及与央企合作开发川、渝两地发展模式。从 2015 年 10 月至今公司已经在川、渝两地建管道 7 处，在 2016 年覆盖整个川、渝两地的地级市并招纳热爱建筑施工队伍加入。积极拓宽业务渠道，增加业务覆盖范围，不断增加客户数量，积累优质客户不断提高公司业务。

8、区域性限制

报告期内公司收入集中在四川地区，公司 2016 年收入中四川地区收入分别占比 99.81%。区域集中度较高，如果四川省相关政策有所变动，或者竞争加剧，将不利于公司发展。

公司地处四川地区，利用地域优势，以前年度签订的合同有较强的区域性，为了避免受区域限制，给公司业务带来局限性，公司将增加宣传力度，并且积极参与其他省市地区的工程招投标活动，确保当地优势的同时开发更广阔的业务范围增强公司竞争力。

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	否	
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	是	二、（一）
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、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	是	二、（四）
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	6,500,000.00	523,890.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	6,500,000.00	523,890.00

（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
四川路通路桥设备制造有限公司	抵押担保	10,000,000.00	是
总计	抵押担保	10,000,000.00	

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：

为支持公司持续稳定发展，满足公司日常经营需要，四川路通路桥设备制造有限公司、公司控股股东实

际控制人王莉自愿为公司提供担保。本次偶发性关联交易公司已召开董事会、股东大会决议通过，并于 2017 年 7 月 19 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www. neeq. com. cn）公开批露。

本次关联交易为公司更加便捷地获取银行贷款，且公司未提供反担保，不存在损害本公司和其他股东利益的情形，该关联交易的完成有利于公司经营持续健康发展。

（三）承诺事项的履行情况

1、根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定，公司股东对所持公司股份作出了承诺《股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺》承诺内容如下：作为股份公司控股股东/实际控制人，将严格履行股份公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让（以下简称“新三板挂牌”）的股票锁定承诺，自公司股票在新三板挂牌之日起，本人在挂牌前直接或间接持有的股份公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。履行情况：报告期内，以上人员严格履行了此项承诺。

2、为避免公司在被任何有权机构要求补缴全部或部分社会保险费用及住房公积金和/或因此受到任何处罚或损失，公司实际控制人张兴财出具了《关于社保缴纳的承诺》承诺内容如下：对于股份公司在新三板挂牌前未依法足额缴纳的任何社会保险或住房公积金，如果在任何时候有权机关要求股份公司补缴，或者对股份公司进行处罚，或者有关人员向股份公司追索，本人将全额承担该部分补缴、被处罚或被追索的全部支出及费用，且在承担后不向股份公司追偿，保证股份公司不会因此遭受任何损失。履行情况：报告期内，公司严格履行了此项承诺。

3、为避免与股份公司产生同业竞争，维护股份公司及其他股东的利益，公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争及利益冲突的承诺函》承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。报告期内，公司控股股东、实际控制人严格履行了此项承诺。

4、为避免公司控股股东、实际控制人以借款、代偿债务、代垫款项等项方占用或转移公司资金或资产的情形。公司控股股东、实际控制人签署了《关于资金占用事项的承诺》。公司制定和通过了《公司章程》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。履行情况：报告期内，公司严格履行了此项承诺。

5、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动；并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。履行情况：报告期内，以上人员严格履行了此项承诺。

6、控股股东、实际控制人出具《关于按期支付股权转让资金的承诺函》自本承诺函出具之日起，监督德阳市天星混凝土有限公司、四川路通路桥设备制造有限公司在规定的付款期限之内如实付清股份公司所有的款项，不得以直接或间接借款、代偿债务、代垫款项、代垫费用或者其他任何方式占用股份公司的资金。如德阳市天星混凝土有限公司、四川路通路桥设备制造有限公司在规定的付款期限之内未如实付清股份公司应收的股权转让资金，由股份公司大股东张兴财直接承担相关责任。履行情况：本承诺承诺时间为 2016 年 12 月 21 日，相关内容将分别在 2017 年度、2018 年度履行完毕，在此期间严格履行上述承诺

① 公司与四川路通路桥设备制造有限公司签订协议约定于 2017 年度内付清全部欠款。截止 2017 年 6 月 30 日已付清欠款。

② 公司与德阳市天星混凝土有限公司签订协议于 2017 年度支付 3000 万元，2018 年支付剩余 800 万元。截止 2017 年 6 月 30 日已付 1745 万元。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
设备	抵押	18,328,488.00	9.67%	银行抵押贷款
房产	抵押	8,027,344.05	4.23%	银行抵押贷款
土地使用权	抵押	1,842,795.67	0.97%	银行抵押贷款
累计值		28,198,627.72	14.87%	—

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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					
	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	100,380,000	100.00%	-	100,380,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	80,380,000	80.08%	-	80,380,000	80.08%
	董事、监事、高管	80,380,000	80.08%	-	80,380,000	80.08%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,380,000	-	-	100,380,000	-
普通股股东人数		2				

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	张兴财	80,380,000	0	80,380,000	80.08%	80,380,000	0
2	广汉聚合管理咨询合伙企业（有限合伙）	20,000,000	0	20,000,000	19.92%	20,000,000	0
合计		100,380,000	0	100,380,000	100.00%	100,380,000	0

前十名股东间相互关系说明：

报告期，公司实际控制人张兴财与股东广汉聚合管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙人之一王莉为夫妻关系

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

张兴财，男，1969年2月出生，中国籍，毕业于西南交通大学道路与桥梁工程技术专业，专科学历，高级工程师。1989年8月至1995年5月，自主创业，从事百货经营和路桥建设包工作业；1995年6月至1998年8月，任广汉市金鱼镇甄渡村村长；1998年9月至2006年11月，自主创业，从事路桥建设行业；2006年12月至2015年11月，任四川路通路桥工程有限公司董事长；2015年12月至今任四川路通路桥科技股份有限公司董事长。

（二）实际控制人情况

张兴财，男，1969年2月出生，中国籍，毕业于西南交通大学道路与桥梁工程技术专业，专科学历，

高级工程师。1989年8月至1995年5月，自主创业，从事百货经营和路桥建设包工作业；1995年6月至1998年8月，任广汉市金鱼镇甄渡村村长；1998年9月至2006年11月，自主创业，从事路桥建设行业；2006年12月至2015年11月，任四川路通路桥工程有限公司董事长；2015年12月至今任四川路通路桥科技股份有限公司董事长。公司股东张兴财持有股份公司80.08%股权，并且能够实际支配公司经营行为，故张兴财为公司实际控制人。

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
张兴财	董事长	男	48	大专	2015.12-2018.12	是
廖维刚	董事、总经理	男	46	本科	2015.12-2018.12	是
梁小英	董事、董事会秘书	女	37	大专	2015.12-2018.12	是
张利娟	董事、副总经理	女	39	大专	2015.12-2018.12	是
王跃辉	董事	男	38	本科	2015.12-2018.12	是
游华香	董事、财务负责人	女	47	大专	2015.12-2018.12	是
康飏	董事	男	49	大专	2015.12-2018.12	是
王兴广	监事会主席	男	60	大专	2015.12-2018.12	是
王建梅	职工代表监事	女	47	大专	2015.12-2018.12	是
米运平	监事	男	48	高中	2015.12-2018.12	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
张兴财	董事长	80,380,000	0	80,380,000	80.08%	-
合计		80,380,000	0	80,380,000	80.08%	-

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			否
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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	102	94

核心员工变动情况：

无

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	—
审计报告编号	—
审计机构名称	—
审计机构地址	—
审计报告日期	—
注册会计师姓名	—
会计师事务所是否变更	—
会计师事务所连续服务年限	—
审计报告正文：	

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	二、（六）、1	1,505,557.62	2,134,333.29
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	二、（六）、2	39,400,392.16	18,649,345.40
预付款项	二、（六）、3	11,201,420.90	14,200,623.25
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	二、（六）、4	57,072,791.57	84,132,035.41
买入返售金融资产			
存货	二、（六）、5	33,261,710.55	29,088,230.51
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		142,441,872.80	148,204,567.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	二、(六)、6	11,158,000.00	11,158,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	二、(六)、7	33,490,679.44	36,503,241.59
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	二、(六)、8	1,842,795.67	1,873,761.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	二、(六)、9	644,364.24	300,811.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,135,839.35	49,835,815.23
资产总计		189,577,712.15	198,040,383.09
流动负债：			
短期借款	二、(六)、10	52,399,973.35	52,399,973.35
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	二、(六)、11	18,041,372.67	16,723,185.84
预收款项	二、(六)、12	2,832,565.00	12,695,574.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	二、(六)、13	384,872.70	340,666.55
应交税费	二、(六)、14	709,992.75	492,158.68
应付利息			
应付股利			
其他应付款	二、(六)、15	2,763,836.45	3,476,951.46
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		77,132,612.92	86,128,510.61
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		77,132,612.92	86,128,510.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二、（六）、16	100,380,000.00	100,380,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二、（六）、17	9,639,812.76	9,639,812.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	二、（六）、18	0	0
盈余公积	二、（六）、19	84,804.23	84,804.23
一般风险准备			
未分配利润	二、（六）、20	2,340,482.24	1,807,255.49
归属于母公司所有者权益合计		112,445,099.23	111,911,872.48
少数股东权益			
所有者权益合计		112,445,099.23	111,911,872.48
负债和所有者权益总计		189,577,712.15	198,040,383.09

法定代表人：张兴财 主管会计工作负责人：游华香 会计机构负责人：周太荣

（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		1,505,557.62	2,134,333.29
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	二、（十二）、1	39,400,392.16	18,649,345.40
预付款项		11,201,420.90	3,031,605.89
应收利息			
应收股利			
其他应收款	二、（十二）、2	57,072,791.57	84,132,035.41
存货		33,261,710.55	29,088,230.51
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		142,441,872.80	137,035,550.50
非流动资产：			
可供出售金融资产		11,158,000.00	11,158,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	二、（十二）、3		10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		33,490,679.44	36,503,241.59
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		1,842,795.67	1,873,761.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		644,364.24	300,811.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,135,839.35	59,835,815.23
资产总计		189,577,712.15	196,871,365.73
流动负债：			
短期借款		52,399,973.35	52,399,973.35
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		18,041,372.67	16,723,185.84
预收款项		2,832,565.00	12,695,574.73
应付职工薪酬		384,872.70	340,666.55
应交税费		709,992.75	492,158.68
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,763,836.45	3,351,951.46
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		77,132,612.92	86,003,510.61
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		77,132,612.92	86,003,510.61
所有者权益：			
股本		100,380,000.00	100,380,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,639,812.76	9,639,812.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		84,804.23	84,804.23
未分配利润		2,340,482.24	763,238.13
所有者权益合计		112,445,099.23	110,867,855.12
负债和所有者权益合计		189,577,712.15	196,871,365.73

（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		72,088,161.99	47,131,053.94
其中：营业收入	二、（六）、21	72,088,161.99	47,131,053.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,580,944.23	47,274,067.43
其中：营业成本	二、（六）、21	61,412,840.57	40,128,937.42
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			
税金及附加	二、（六）、22	420,487.14	1,314,041.78
销售费用			
管理费用	二、（六）、23	5,253,645.52	3,404,810.48
财务费用	二、（六）、24	2,119,761.94	2,134,900.79
资产减值损失	二、（六）、25	1,374,209.06	291,376.96
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）	二、（六）、26	-1,044,017.36	374,043.25
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）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		463,200.40	231,029.76
加：营业外收入	二、（六）、27	210,000.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	二、（六）、28	27,889.95	8,033.90
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		645,310.45	222,995.86
减：所得税费用	二、（六）、29	112,083.70	-29,553.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		533,226.75	252,549.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	
归属于母公司所有者的净利润		533,226.75	252,549.45
少数股东损益			
二、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		533,226.75	252,549.45
（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		533,226.75	252,549.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		533,226.75	252,549.45
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		0.0053	0.0025
(二) 稀释每股收益		0.0053	0.0025

法定代表人：张兴财 主管会计工作负责人：游华香 会计机构负责人：周太荣

(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	二、(十二)、4	72,088,161.99	47,131,053.94
减：营业成本	二、(十二)、4	61,412,840.57	40,128,937.42
税金及附加		420,487.14	1,314,041.78
销售费用			
管理费用		5,253,645.52	3,379,910.48
财务费用		2,119,761.94	2,135,001.61
资产减值损失		1,374,209.06	291,376.96
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）			374,043.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,507,217.76	255,828.94
加：营业外收入		210,000.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		27,889.95	8,033.90
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,689,327.81	247,795.04
减：所得税费用		112,083.70	-29,553.59
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,577,244.11	277,348.63
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			
二、综合收益总额		1,577,244.11	277,348.63
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		61,640,167.23	49,304,866.19
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		27,059,243.84	5,349,068.79
经营活动现金流入小计		88,699,411.07	54,653,934.98
购买商品、接受劳务支付的现金		60,857,473.86	43,066,946.56
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		2,952,140.63	2,360,062.85
支付的各项税费		2,917,053.06	5,235,074.15
支付其他与经营活动有关的现金		62,004,792.45	3,829,966.52
经营活动现金流出小计		128,731,460.00	54,492,050.08
经营活动产生的现金流量净额		-40,032,048.93	161,884.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,550,000.00	
取得投资收益收到的现金			374,043.25
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			
投资活动现金流入小计		41,550,000.00	374,043.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,744.44	23,950.00
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			
投资活动现金流出小计		38,744.44	23,950.00
投资活动产生的现金流量净额		41,511,255.56	350,093.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		10,000,000.00	13,500,000.00
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		10,000,000.00	13,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	13,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,107,982.30	2,130,379.02
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		12,107,982.30	15,630,379.02
筹资活动产生的现金流量净额		-2,107,982.30	-2,130,379.02
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		-628,775.67	-1,618,400.87
加：期初现金及现金等价物余额		2,134,333.29	3,369,467.87
二、期末现金及现金等价物余额		1,505,557.62	1,751,067.00

法定代表人：张兴财 主管会计工作负责人：游华香 会计机构负责人：周太荣

（二）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		61,640,167.23	49,304,866.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,059,243.84	5,369,652.55
经营活动现金流入小计		88,699,411.07	54,674,518.74
购买商品、接受劳务支付的现金		72,026,491.22	31,815,547.09
支付给职工以及为职工支付的现金		2,952,140.63	2,360,062.85
支付的各项税费		2,917,053.06	5,235,074.15
支付其他与经营活动有关的现金		60,835,775.09	15,101,790.52
经营活动现金流出小计		138,731,460.00	54,512,474.61
经营活动产生的现金流量净额		-50,032,048.93	162,044.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		51,550,000.00	
取得投资收益收到的现金			374,043.25
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			
投资活动现金流入小计		51,550,000.00	374,043.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,744.44	23,950.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,744.44	23,950.00
投资活动产生的现金流量净额		51,511,255.56	350,093.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	13,500,000.00
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		10,000,000.00	13,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	13,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,107,982.30	2,130,379.02
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,107,982.30	15,630,379.02
筹资活动产生的现金流量净额		-2,107,982.30	-2,130,379.02
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		-628,775.67	-1,618,400.87
加：期初现金及现金等价物余额		2,134,333.29	3,369,467.87
二、期末现金及现金等价物余额		1,505,557.62	1,742,925.63

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	是
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	是
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

附注详情（如有）：

修订《企业会计准则第16号——政府补助》，2017年6月12日起执行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

印发《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，本准则自2017年5月28日起施行，对于本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

本公司2017年6月27日已召开董事会，审议通过了《关于注销四川广信德投资管理有限公司的议案》。拟注销子公司。该公司系本公司全资子公司，业务范围：对建筑业、房地产业、批发和零售业的投资；投资咨询服务（不含金融、证券、期货）。具体事宜详见本公司公告（公告编号：2017-018）。

二、报表项目注释

（一）、公司基本情况

1、基本情况

四川路通路桥科技股份有限公司（以下简称本公司）系由自然人张兴财、王莉于2006年12月20日以货币出资、实物出资组建，初始注册资本200.00万元，后变更股东为张兴财、广汉聚合管理咨询合伙企业（有限合伙），增资至10,038.00万元。营业执照：91510600795840694L(6-5)，注册地址：广汉市连山镇五一村，法定代表人：张兴财。

2、历史沿革

初始出资已经四川崇信会计师事务所有限责任公司所于2006年12月15日出具了川崇信验

字[2006]第180号验资报告确认。各股东出资情况分别为：

投资方	出资方式	出资金额	实缴注册资本额	实缴比例%
张兴财	货币出资	400,000.00	400,000.00	90.00
	实物出资	1,400,000.00	1,400,000.00	
王 莉	货币出资	200,000.00	200,000.00	10.00
合 计		2,000,000.00	2,000,000.00	100.00

根据本公司2007年4月17日股东会决议和修改后的章程规定，本公司新增注册资本800万元，由原股东张兴财、王莉于2007年4月25日之前一次缴足，本次增资后的注册资本1,000万元，实收资本1,000万元，本次增资已经四川崇信会计师事务所有限责任公司于2007年5月8日出具了川崇信验字[2007]第2023号验资报告确认。增资后各股东的出资比例分别为：

投资方	出资方式	出资金额	实缴注册资本	实缴比例%
张兴财	货币出资	2,200,000.00	2,200,000.00	90.00
	实物出资	1,400,000.00	1,400,000.00	
	土地使用权	5,400,000.00	5,400,000.00	
王 莉	货币出资	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00
合 计		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

根据本公司2008年8月21日股东会决议和修改后的章程规定，本公司新增注册资本500.00万元，由原股东张兴财、王莉于2008年9月5日之前一次缴足，本次增资后的注册资本1,500.00万元，实收资本1,500.00万元，本次增资已经四川崇信会计师事务所有限责任公司于2008年9月8日出具了川崇信验字[2008]第C052号验资报告确认。增资后各股东的出资比例分别为：

投资方	出资方式	出资金额	实缴注册资本	实缴比例%
张兴财	货币出资	3,200,000.00	3,200,000.00	90.00
	实物出资	4,900,000.00	4,900,000.00	
	土地使用权	5,400,000.00	5,400,000.00	
王 莉	货币出资	1,500,000.00	1,500,000.00	10.0
合 计		15,000,000.00	15,000,000.00	100.00

根据本公司2012年3月6日股东会决议和修改后的章程规定，本公司新增注册资本8,538.00万元，由原股东张兴财、王莉于2012年3月13日之前一次缴足，本次增资后的注册资本10,038.00万元，实收资本10,038.00万元，本次增资已经四川宏道会计师事务所有限公司于2012年3月14日出具了川宏道验字[2012]第1026号验资报告确认。增资后各股东的出资比例分别为：

投资方	出资方式	出资金额	实缴注册资本	实缴比例%
张兴财	货币出资	54,662,000.00	54,662,000.00	90.0
	实物出资	30,280,000.00	30,280,000.00	

	土地使用权	5,400,000.00	5,400,000.00	
王 莉	货币出资	10,038,000.00	10,038,000.00	10.00
合 计		100,380,000.00	100,380,000.00	100.00

根据本公司2012年8月6日股东会决议，新增股东张磊，全体股东一致审议通过：股东王莉将其投资在路通路桥公司的股权1,003.80万元（占该公司注册资本总额的10%），现按1:1的比例一次转让其中的股权903.42万元以及由此衍生的所有者权益给公司股东张兴财；剩余的股权100.38万元现按1:1的比例一次性全部转让以及由此衍生的所有者权益给公司新增股东张磊。股东转让完毕后，王莉不再是公司股东，不再享有股东的权利和股东应承担的义务；张兴财、张磊作为我公司的股东，应按其出资比例享有其权利和义务。

根据本公司2013年1月17日股东会决议，新增股东康飏，全体股东一致审议通过：股东张兴财将其投资在路通路桥公司的股权4,416.72万元（占该公司注册资本总额的44.00%），股东张磊将其投资在路通路桥公司的股权100.38万元（占该公司注册资本总额的1.00%），上述股权共计4,517.10万元（占公司注册资本总额的45.00%），现均按1:1的比例一次性全部转让以及由此衍生的所有者权益给公司新增股东康飏。

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例%
张兴财	99,376,200.00		44,167,200.00	55,209,000.00	55.00
张磊	1,003,800.00		1,038,000.00		
康飏		45,171,000.00		45,171,000.00	45.00
合计	100,380,000.00			100,380,000.00	100.00

根据本公司2015年8月25日股东会决议，一致通过公司股权转让方案。一致通过股东康飏将其持有的在四川路通路桥工程有限公司的股权4,517.10万元（占注册资本总额的45.00%）现按1:1的比例转让其中股权2,000.00万元（占注册资本的19.92%）给公司新增股东广汉聚合管理咨询合伙企业（有限合伙），剩余股权2,517.10万元（占注册资本的25.08%）转让给公司股东张兴财。

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例%
张兴财	55,209,000.00	25,171,000.00		80,380,000.00	80.08
康飏	45,171,000.00		45,171,000.00		
广汉聚合管理 咨询合伙企业 (有限合伙)		20,000,000.00		20,000,000.00	19.92
合计	100,380,000.00	45,171,000.00	45,171,000.00	100,380,000.00	100.00

2015年12月3日，四川路通路桥工程有限公司股东会通过了如下决议：同意将四川路通路桥工程有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定整体变更为四川路通路桥科技股份有限公司。

3、公司的合并范围

为整合业务、降低管理成本、提高运营效率，公司拟注销子公司。本公司2017年6月27日召开董事会，审议通过了《关于注销四川广信德投资管理有限公司的议案》。拟注销子公司。该公司系本公司全资子公司，业务范围：对建筑业、房地产业、批发和零售业的投资；投资咨询服务（不含金融、证券、期货）。具体事宜详见本公司公告（公告编号：2017-018）。

4、公司的经营范围及期限

四川路通路桥科技股份有限公司经营范围是公路工程施工总承包、市政公用工程施工总承包、水利水电工程施工总承包、房屋建筑工程施工总承包、桥梁工程专业承包、隧道工程专业承包、公路路面工程专业承包、公路交通工程专业承包、管道工程专业承包、城市及道路照明工程专业承包、城市园林绿化工程施工、河湖整治工程专业承包、地基与基础工程专业承包、土石方工程专业承包、钢结构工程专业承包、爆破与拆除工程专业承包、环保工程专业承包、桥梁维修加固工程专业承包（以上经营范围均凭资质证书经营）；对建筑业的投资；路桥工程技术咨询；建筑工程设备租赁、维修；建材销售，市场管理服务。（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）。

公司的营业期限2006年12月20日至长期。

5、公司的财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月29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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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）、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的合并及母公司财务状况及2017年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

(四)、重要会计政策和会计估计

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

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始

确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注（四）、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注（四）、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及子公司

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注（四）、12“长期股权投资”或本附注（四）、8“金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”[详见本附注(四)、12、(2)④]和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。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，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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注(四)、12(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、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。

8、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。

(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。

(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。

（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）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。

（8）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。

9、应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减

值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元及以上的应收账款，金额为人民币 100 万元及以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄计提坏账准备
保证金、履约保证金、备用金性质组合	单项测试无特别风险的不计提
关联方组合	单项测试无特别风险的不计提

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

C. 本公司对于投标保证金、履约保证金及员工之间的备用金不计提坏账。

根据信用风险特征组合确定的坏账准备的计提方法如下：

项目	坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例列示如下：

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）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3-5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 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，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）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。

（4）不计提坏账情况

本公司对于投标保证金、履约保证金及员工之间的备用金不计提坏账。

10、存货

（1）存货的分类

本公司的存货主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、建造合同—已完工未结算等。

①建造合同—已完工未结算/已结算未完工 建造合同工程按照累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利（亏损）扣除已经办理结算的价款列示。建造合同工程累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利（亏损）超过累计已经办理结算的价款部分在存货中列示为“已完工未结算”；累计已经办理结算的价款超过累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利（亏损）部分在预收账款中列示为“已结”。

②原材料、周转材料、在产品以及库存商品的计价方法 原材料、周转材料、在产品以及库存商品等存货发出时，采用先进先出法或加权平均法确定发出存货的成本。库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

③本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

④周转材料采用分次摊销法进行摊销。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按个别认定法等计价确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

12、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(四)、8“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股东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股东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，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。

对于不具有控制、共同控制、重大影响的，在活跃市场无报价的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》。

（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

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处

置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注(四)、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金而持有的房地产。投资性房地产按成本进行初始计量确认后，采用公允价值模式进行后续计量。确定投资性房地产的公允价值时，按外部评估机构在每个资产负债表日的估值进行计量，并参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格。

本公司不对投资性房地产计提折旧，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

14、固定资产

(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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用直线法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

房屋/建筑物	直线法	20	3.00	3.00-5.00
机械与生产设备	直线法	5-10	3.00	10.00-20.00
运输设备	直线法	4-10	3.00	9.50-33.00
电子设备	直线法	3	3.00	32.00
办公设备及其他	直线法	3-5	3.00	19.00-32.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注(四)、18“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、借款费用

本公司的借款费用包括借款利息、辅助费用等。可直接归属于符合资本化条件的资产的生产的借款费用，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生产活动已经开始时，开始资本化；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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的存货。

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，直至资产的生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注(四)、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括预付的房屋租金及租赁房屋装修的摊销。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、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。

19、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。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。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、收入

（1）建造合同收入的确认方法

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

公司采用完工百分比法确认工作量，公司通过与业主方、监理方共同确认的已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确认完工进度。施工合同通常会约定业主方付款的时间节点或工程节点，在每一个付款的时间节点或工程节点，公司均会与业主方、监理方共同确认已经完成的工程产值，通过由业主方及监理方签章确认《工程进度审批表》对完工产值进行书面确认，并测算其占合同总额的比例，以此确定完工进度。除此之外，每月末或季度

末及年末，公司均会就当期及累计的产值与业主方及与监理方通过由业主方及监理签章确认的《工程进度审批表》进行进一步确认。

（2）租赁收入

企业租金收入同时满足下列条件的，应当确认收入：①相关的经济利益预计将流入企业；②收入的金额能够可靠地计量。公司与客户签订租赁协议，将设备移交客户后，按照合同约定的租金，在租赁期内确认租赁收入的实现。对于一次收到多年租金的，应当在租赁期内各个期间按照直线法确认收入的实现。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

本公司的租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初

始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号-政府补助》(财会(2017)15 号)，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日之本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期无重大会计估计变更。

26、重大会计判断和估计

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，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

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）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9）折旧和摊销

本公司对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。

（10）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。

（11）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。

（12）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

（五）、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入老项目按3%，新项目按11%的税率计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%计缴营业税。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
教育税金及附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司城建税实行的是地区差别税率，税率分别规定为7%、5%、1%三个档次，具体是：纳税人所在地在城市市区的，税率为7%；在县城、建制镇的，税率为5%；不在城市市区、县城、建制镇的，税率为1%。

（六）、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
库存现金	19,146.95	4,691.21
银行存款	1,486,410.67	2,129,642.08
其他货币资金		
合计	1,505,557.62	2,134,333.29

2、应收账款

（1）、应收账款分类披露

类别	2017年6月30日				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	41,968,849.11	100.00	2,568,456.95	6.12	39,400,392.16
其中：组合①账龄分析组合	41,968,849.11	100.00	2,568,456.95	6.12	39,400,392.16
组合②履约保证金					
组合③关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	41,968,849.11	100.00	2,568,456.95	6.12	39,400,392.16

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,793,366.49	100.00	1,144,021.09	5.78	18,649,345.40
其中：组合①账龄分析组合	19,508,278.49	98.56	1,144,021.09	5.86	18,364,257.40
组合②履约保证金					
组合③关联方组合	285,088.00	1.44			285,088.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	19,793,366.49	100.00	1,144,021.09		18,649,345.40

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	32,568,559.19	1,628,427.96	5.00
1 至 2 年	9,400,289.92	940,028.99	10.00
2 至 3 年			
合计	41,968,849.11	2,568,456.95	

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	16,136,135.18	806,806.76	5.00
1 至 2 年	3,372,143.31	337,214.33	10.00
合计	19,508,278.49	1,144,021.09	

(2)、报告期内，应收账款余额较大单位情况

截至2017年6月30日，应收账款余额较大单位情况

单位名称	期末余额	账龄	比例 (%)	坏账准备
德阳旌开区建设投资有限公司	8,380,000.00	1 年以内	19.97	419,000.00
江西省宏发路桥建筑工程有限公司	2,190,000.00	1 年以内	5.22	109,500.00
罗江县房地产管理所	1,630,000.00	1 年以内	3.88	81,500.00
丰都县国土资源和房屋管理局	1,624,800.00	1 年以内	3.87	81,240.00
四川鑫圆建设集团有限公司	1,200,000.00	1 年以内	2.86	60,000.00

合计	15,024,800.00	—	35.80	751,240.00
----	---------------	---	-------	------------

3、预付款项

(1)、预付账款账龄披露

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,201,420.90	100.00	14,200,623.25	100.00
合计	11,201,420.90	100.00	14,200,623.25	100.00

(2)、报告期内，预付账款余额较大单位情况

截至2017年6月30日，预付账款余额较大单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
中国石油天然气股份有限公司重庆销售分公司涪陵南川经营部	材料款	2,060,000.00	1 年以内
成都鸿伟劳务有限公司	劳务费	2,000,000.00	1 年以内
四川三力建筑工程劳务有限公司	劳务费	800,000.00	1 年以内
成都恒诚商品混凝土有限公司	材料款	700,000.00	1 年以内
四川祥发实业有限公司	材料款	692,932.12	1 年以内
合计	—	6,252,932.12	—

4、其他应收款

(1)、其他应收款分类披露

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	57,081,791.57	100.00	9,000.00	0.02	57,072,791.57
其中：组合①账龄分析组合	180,000.00	0.32	9,000.00	5.00	171,000.00
组合②投标保证金、押金	36,351,791.57	63.68			36,351,791.57
组合③关联方组合	20,550,000.00	36.00			20,550,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	57,081,791.57	100.00	9,000.00	0.02	57,072,791.57

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	84,191,262.21	100.00	59,226.80	0.07	84,132,035.41
其中：组合①账龄分析组合	1,184,535.95	1.41	59,226.80	5.00	1,125,309.15
组合②投标保证金、押金	22,006,726.26	26.14			22,006,726.26
组合③关联方组合	61,000,000.00	72.45			61,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	84,191,262.21	100.00	59,226.80	0.07	84,132,035.41

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	180,000.00	9,000.00	5.00
1-2 年			
合计	180,000.00	9,000.00	5.00

续上表

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,184,535.95	59,226.80	5.00
合计	1,184,535.95	59,226.80	5.00

(2)、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	20,754,267.25	62,184,535.95
投标保证金	20,144,646.80	14,532,844.82
履约保证金及备用金	16,182,877.52	7,473,881.44
合计	57,081,791.57	84,191,262.21

(3)、报告期内，其他应收账款余额较大单位情况

截止2017年6月30日，其他应收款余额较大单位情况

单位名称	款项性质	2017 年 6 月 30 日	账龄	比例 (%)	坏账准备
德阳市天星混凝土有限公司	股权转让款	20,550,000.00	1 年以内	36.00	
什邡市公共资源交易中心	投标保证金	10,000,000.00	1 年以内	17.52	
德阳市公共资源交易中心	投标保证金	2,636,400.00	1 年以内	4.62	
广汉市南丰镇元盛村村民委员会	履约保证金	2,184,576.00	1 年以内	3.83	

广汉市西高镇人民政府	投标保证金	2,000,000.00	1-2 年	3.50	
合计	—	37,370,976.00	—	65.47	

其他应收款变动主要为股权转让款的归还及履约保证金及备用金的增加导致，其中其他应收款-德阳市天星混凝土有限公司为公司应收的股权转让资金款，不属于资金占用的情况。

5、存货

(1)、存货分类如下：

类别	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
原材料	5,834,557.35	4,536,947.75
材料成本差异		
周转材料	10,526,945.69	10,944,821.42
低值易耗品	41,303.00	37,585.50
已完工未结算	16,858,904.51	13,568,875.84
合计	33,261,710.55	29,088,230.51

(2)、建造合同工程

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
已发生成本加/（减）已确认毛利/（预计损失）	87,955,116.87	82,091,314.73
减：已办理结算的价款	71,096,212.36	68,522,438.90
合计	16,858,904.51	13,568,875.84
已完工未结算原值	16,858,904.51	13,568,875.84
减：已完工未结算跌价准备		
已完工未结算净值	16,858,904.51	13,568,875.84
合计	16,858,904.51	13,568,875.84

(3)、已完工未结算项目

项目	工程施工	工程结算	已完工未结算
凤凰山高架桥项目	37,475,696.08	35,958,446.62	1,517,249.46
西高镇白里村农房建设项目	4,948,365.88	-	4,948,365.88
泸定水电站 G318 国道改线工程	2,170,739.05	1,963,986.26	206,752.79
广元雪峰社区卫生服务建设项目	9,095,907.06	8,090,936.91	1,004,970.15
荣经县青龙河小溪口生态整治项目	3,254,625.31	2,741,399.10	513,226.21
雅安市名山区百丈镇中心幼儿园教学楼及附属工程建设项目	1,423,074.82	1,344,127.03	78,947.79
嘉陵江东路道路改造工程	13,179,234.82	11,882,882.88	1,296,351.94
广汉市双涌路（旌金路至旌阳河东交界）改建工程项目	153,938.12	-	153,938.12
广汉市连三路（旌金公路至广金公路）项目	110,042.88	-	110,042.88
金域南湾项目	4,025,404.41	-	4,025,404.41
剑阁县开封镇白云村水泥公路工程项目	400,220.00	388,349.51	11,870.49

长寿区 2017 年农村公路改造工程	886,640.34	810,810.81	75,829.53
重庆市南川区牌坊路建设项目	5,572,372.45	4,983,020.99	589,351.46
罗江县城奎星阁片区棚户区改造配套基础设施项目一期工程	1,803,641.44	1,468,468.47	335,172.97
丰都县十直镇红庙子等（2）个村土地整治项目	2,189,229.98	1,463,783.78	725,446.20
四川省川粮米业储备库原粮低温库升级改造目标段	1,265,984.23		1,265,984.23
合计	87,955,116.87	71,096,212.36	16,858,904.51

6、可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具		合计
权益工具的成本	广汉市农村信用合作联社	7,158,000.00	7,158,000.00
	广汉市事诚互助式融资担保有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00
已计提减值金额			

注：该公司可供出售金融资产为股权投资，在活跃市场无报价，根据《金融工具准则》第三十二条规定按成本法进行后续计量。

7、固定资产

(1)、2017 年 6 月 30 日固定资产情况表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值	12,493,357.67	56,426,077.55	3,120,911.00	579,791.78	97,770.50	72,717,908.50
1、期初余额						
2、本期增加金额			24,358.97	14,385.47		38,744.44
（1）购置			24,358.97	14,385.47		38,744.44
3、本期减少金额			89,358.00			89,358.00
（1）其他减少			89,358.00			89,358.00
4、期末余额	12,493,357.67	56,426,077.55	3,055,911.97	594,177.25	97,770.50	72,667,294.94
二、累计折旧						
1、期初余额	4,182,606.93	29,045,290.01	2,439,591.82	467,752.62	79,425.53	36,214,666.91
2、本期增加金额	282,515.51	2,587,077.22	147,237.86	17,645.68	1,965.83	3,036,442.10
（1）计提	282,515.51	2,587,077.22	147,237.86	17,645.68	1,965.83	3,036,442.10
3、本期减少金额			74,493.51			74,493.51
4、期末余额	4,465,122.44	31,632,367.23	2,512,336.17	485,398.30	81,391.36	39,176,615.50
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	8,028,235.23	24,793,710.32	543,575.80	108,778.95	16,379.14	33,490,679.44
2、期初账面价值	8,310,750.74	27,380,787.54	681,319.18	112,039.16	18,344.97	36,503,241.59

(2)、所有权受到限制的固定资产情况

①本公司2017年3月6日在广汉市农村商业银行股份有限公司流动资金借款10,000,000.00元，抵押物为公司固定资产（机器设备等）评估原值29,340,000.00元，担保金额为10,000,000.00元。

②本公司于2016年11月15日在广汉市信用联社营业部抵押贷款，贷款时间2015年11月15日至2017年11月14日，贷款金额1900万元。抵押物以及证件如下：第一车间房建筑面积3,953.04平方米，产权证号为广乡房权证广汉市字第4072号；第二车间房建筑面积3,966.09平方米，产权证号为房权证广乡权字第3744号；

8、无形资产

2017年6月30日无形资产情况表

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值	2,477,600.00			2,477,600.00
1、期初余额	2,477,600.00			2,477,600.00
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
二、累计摊销				
1、期初余额	603,838.33			603,838.33
2、本期增加金额	30,966.00			30,966.00
(1) 计提	30,966.00			30,966.00
3、本期减少金额				
4、期末余额	634,804.33			634,804.33
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				

上4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,842,795.67		1,842,795.67
2、期初账面价值	1,873,761.67		1,873,761.67

本公司于2016年11月15日在广汉市农村商业银行股份有限公司抵押贷款，贷款时间2016年11月15日至2017年11月14日，贷款金额1900万元。抵押土地以及证件如下：土地使用权面积20000平方米，权证号为广国用（2007变）第14259-1号，工业用地，出让，终止日期为2053年2月26日；

9、递延所得税资产

（1）、已确认的递延所得税资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
递延所得税资产		
资产减值准备	644,364.24	300,811.97
合计	644,364.24	300,811.97

（2）、可抵扣差异项目明细

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
坏账准备	2,577,456.95	1,203,247.88
合计	2,577,456.95	1,203,247.88

10、短期借款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
抵押借款	13,399,973.35	13,399,973.35
保证借款	39,000,000.00	39,000,000.00
合计	52,399,973.35	52,399,973.35

于2017年1-6月，短期借款的年利率区间为从7.5%至10.08%

（1）本公司在广汉市珠江村镇银行贷款3,399,973.35元，大股东张兴财与其妻子王莉，康飏为本公司提供担保，同时附有抵押合同，抵押物如下：龙门吊4台，权证号分别为：00591918、00591913、00591920、11591916；架桥机2台，00591908、00591910。

（2）本公司在广汉市农村商业银行股份有限公司和绵竹市农村信用联社贷款39,000,000.00元，广汉事诚互助式担保有限责任公司为公司担保，担保范围为全额担保。其中1,900.00万元为抵押担保。抵押物以及证件如下：第一车间房建筑面积3,953.04平方米，产权证号为广乡房权证广汉市字第4072号；第二车间房建筑面积3,966.09平方米，产权证号为房权证广乡权字第3744号；土地使用权面积20,000.00平方米，权证号为广国用（2007变）第14259-1号，工业用地，出让，终止日期为2053年2月26日；办公用房，面积3,385.27平方米，证号为广乡房权证广汉市字第3827号。

（3）本公司在广汉市农村行用联社流动资金借款10,000,000.00元，抵押物为公司固定资产（机器设备等）评估原值29,340,000.00元，担保金额为10,000,000.00元。

11、应付账款

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	12,619,668.65	14,731,148.70
1—2 年（含 2 年）	5,171,090.92	1,679,593.27
2—3 年（含 3 年）	250,613.10	312,443.87
合计	18,041,372.67	16,723,185.84

(1)、按照款项性质列示

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
劳务费	3,669,244.47	890,001.42
材料款	9,105,171.94	8,048,856.39
租赁费	3,811,819.82	3,919,245.95
运费	1,455,136.44	1,154,914.52
工程款		1,577,919.59
其他		1,132,247.97
合计	18,041,372.67	16,723,185.84

(2)、报告期内，应付账款余额较大单位情况

截至2017年6月30日，应付账款余额较大单位情况

单位名称	款项性质	2017 年 6 月 30 日	账龄	比例(%)
成都鸿伟劳务有限公司	劳务费	2,227,934.00	1 年以内	12.35
成都嘉时贸易发展有限公司	材料费	1,793,582.72	1 年以内	9.94
德阳市金鸿混凝土有限公司	材料费	1,341,616.00	1 年以内	7.44
重庆市南川区芷阳劳务有限公司	劳务费	1,244,309.01	1 年以内	6.90
德阳市环兴新型建材有限公司	材料费	1,092,128.44	1 年以内	6.05
合计		7,699,570.17		42.68

12、预收款项

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	2,832,565.00	12,695,574.73
合计	2,832,565.00	12,695,574.73

(1)、按照款项性质列示

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
工程款	2,832,565.00	12,695,574.73
合计	2,832,565.00	12,695,574.73

(2)、报告期内，预收账款余额较大单位情况

截至2017年6月30日，预收款项余额较大单位情况

单位名称	款项性质	2017 年 6 月 30 日	账龄	比例 (%)
梁平县农业综合开发领导小组办公室	工程款	690,000.00	1 年以内	24.36
荣经县城市管理综合行政执法局	工程款	557,926.00	1 年以内	19.70
广元利州区雪峰社区卫生服务中心 建设项目	工程款	435,704.00	1 年以内	15.38

合计		1,683,630.00		59.44
----	--	--------------	--	-------

13、应付职工薪酬

(1)、应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	340,666.55	2,722,563.53	2,678,357.38	384,872.70
二、离职后福利-设定提存计划		259,250.45	259,250.45	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	340,666.55	2,981,813.98	2,937,607.83	384,872.70

(2)、短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	340,666.55	2,459,617.46	2,415,411.31	384,872.70
2、职工福利费		96,706.50	96,706.50	
3、社会保险费		149,139.57	149,139.57	
其中：医疗保险费		120,162.92	120,162.92	
工伤保险费		20,927.84	20,927.84	
生育保险费		8,048.81	8,048.81	
4、住房公积金		17,100.00	17,100.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	340,666.55	2,722,563.53	2,678,357.38	384,872.70

(3)、设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
1、基本养老保险		249,589.89	249,589.89	
2、失业保险费		9,660.56	9,660.56	
3、企业年金缴费				
合计		259,250.45	259,250.45	

14、应交税费

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	261,606.65	233,650.53
营业税		
企业所得税	420,373.74	243,975.35
个人所得税		14,532.80
城市维护建设税	13,080.33	
教育费及附加	13,080.33	
印花税	1851.70	

其他		
合计	709,992.75	492,158.68

15、其他应付款

(1)、按账龄分析法计提坏账准备的其他应付款

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	2,763,836.45	3,427,419.60
1—2 年 (含 2 年)		49,531.86
合计	2,763,836.45	3,476,951.46

(2)、其他应付款项性质分类情况

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	2,763,836.45	3,476,951.46
合计	2,763,836.45	3,476,951.46

(3)、截至 2017 年 6 月 30 日, 其他应付款余额较大单位情况

单位名称	款项性质	2017 年 6 月 30 日	账龄	比例 (%)
高焱	往来款	2,190,005.00	1 年以内	79.24
沈鹏	往来款	110,000.00	1 年以内	3.98
张珊华	往来款	108,000.00	1 年以内	3.91
合计	—	2,408,005.00	—	87.13

16、股本

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例%
张兴财	80,380,000.00			80,380,000.00	80.08
广汉聚合管理咨询合伙企业 (有限合伙)	20,000,000.00			20,000,000.00	19.92
合计	100,380,000.00			100,380,000.00	100.00

17、资本公积

2017年6月30日, 资本公积变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	增加	减少	2017 年 6 月 30 日
股本溢价	9,639,812.76			9,639,812.76
合计	9,639,812.76			9,639,812.76

18、专项储备

项目	2016 年 12 月 31 日	增加	减少	2017 年 6 月 30 日
安全生产费	-	1,057,353.85	1,057,353.85	-
合计	-	1,057,353.85	1,057,353.85	-

19、盈余公积

2017年6月30日, 盈余公积变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	增加	减少	2017 年 6 月 30 日
法定盈余公积	84,804.23			84,804.23
合计	84,804.23			84,804.23

20、未分配利润

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度
----	--------------	---------

调整前上期末未分配利润	1,807,255.49	1,103,834.41
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	1,807,255.49	1,103,834.41
加：本期归属于母公司股东的净利润	533,226.75	787,623.70
减：提取法定盈余公积		84,202.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他/股改转资本公积		
期末未分配利润	2,340,482.24	1,807,255.49

21、营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务(建造合同收入)	68,975,903.57	60,469,136.61	46,954,113.56	39,963,957.54
其他业务（有形动产租赁）	3,112,258.42	943,703.96	176,940.38	164,979.88
合计	72,088,161.99	61,412,840.57	47,131,053.94	40,128,937.42

(1)、①收入按业务分类明细如下：

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
路桥建设	49,163,836.55	68.20%	32,516,856.90	68.99%
房屋建设	1,358,198.20	1.88%	1,149,126.21	2.43%
市政建设	15,269,008.50	21.18%	3,309,300.80	7.02%
水利建设	3,184,860.32	4.42%	9,978,829.65	21.17%
主营业务小计	68,975,903.57	95.68%	46,954,113.56	99.62%
其他业务小计	3,112,258.42	4.32%	176,940.38	0.38%
合计	72,088,161.99	100%	47,131,053.94	100.00%

②成本按业务分类明细如下：

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
路桥建设	41,899,245.06	68.23%	27,415,768.81	68.32%
房屋建设	1,298,823.45	2.11%	987,161.86	2.46%
市政建设	14,254,662.15	23.21%	3,045,756.35	7.59%
水利建设	3,016,405.95	4.91%	8,515,270.52	21.22%
主营业务小计	60,169,136.61	98.46%	39,963,957.54	99.59%
其他业务小计	943,703.96	1.54%	164,979.88	0.41%
合计	61,412,840.57	100.00%	40,128,937.42	100.00

(2)、建造合同各年收入前五大客户及地区

项目	2017 年 1-6 月
----	--------------

	收入	成本
德阳旌开区建设投资有限公司	10,045,045.03	8,659,626.11
中国建筑一局(集团)有限公司	5,233,934.00	5,003,117.51
重庆市南川区城市建设投资有限责任公司	4,983,020.99	4,442,363.22
成都建筑工程集团有限公司	4,854,368.95	4,354,368.95
成都市市政工程(集团)有限责任公司	3,574,213.59	3,466,987.18
合计	28,690,582.56	25,926,462.97

22、税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
营业税		1,077,042.55
城市维护建设税	166,350.25	70,305.45
教育费附加	150,536.52	70,696.57
印花税	13,977.80	14,445.01
土地使用税	20,000.00	20,000.00
房产税	61,552.00	61,552.20
资源税	8,070.57	
合计	420,487.14	1,314,041.78

23、管理费用

职工薪酬	2,981,814.00	2,263,580.90
业务招待费	264,321.90	111,863.20
差旅费	144,246.84	159,419.51
公司车辆使用费	468,712.38	114,203.93
办公费用	89,460.58	44,403.87
中介服务费	348,917.17	150,969.81
固定资产折旧	454,097.17	422,706.38
无形资产摊销	30,966.00	30,897.33
投标费用	57,159.98	55,951.00
办证费用		
税金		
土地使用费		
价格调节基金		9,855.47
土地及房屋租金	263,200.00	
其他	150,749.30	40,959.08
合计	5,253,645.52	3,404,810.48

24、财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出	2,107,982.30	2,130,379.02

减：利息收入	1,440.60	6,101.37
银行手续费	13,220.24	10,623.14
减：未实现融资收益		
合计	2,119,761.94	2,134,900.79

25、资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账损失	1,374,209.06	291,376.96
合计	1,374,209.06	291,376.96

26、投资收益

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
可供出售金融资产被投资单位发放现金股利确认的投资收益		374,043.25
成本法核算的长期股权投资收益	-1,044,017.36	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
合计	-1,044,017.36	374,043.25

27、营业外收入

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	210,000.00	210,000.00		
其他				
合计	210,000.00	210,000.00		

公司 2016 年度荣获广汉市住房和城乡建设局优秀企业单位奖金人民币 10,000.00 元整

公司 2016 年度荣获广汉市经济和信息化局经济先进企业奖金人民币 200,000.00 元整。

28、营业外支出

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	13,000.00	13,000.00	8,000.00	8,000.00
赔偿款支出				
罚款支出	25.46	25.46	33.90	33.90
固定资产处置损失	14,864.49	14,864.49		

合计	27,889.95	27,889.95	8,033.90	8,033.90
----	-----------	-----------	----------	----------

29、所得税费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
当期所得税费用	455,635.97	43,290.66
递延所得税费用	-343,552.27	-72,844.25
合计	112,083.70	-29,553.59

30、现金流量表补充资料

(1)、现金流量表补充资料

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	533,226.75	252,549.45
加：资产减值准备	1,374,209.06	291,376.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,036,442.10	3,085,601.69
无形资产摊销	30,966.00	30,897.33
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）	1,058,881.85	
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）	2,107,982.30	2,130,379.02
投资损失（收益以“－”号填列）		-374,043.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-343,552.27	-72,844.25
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）	-4,173,480.04	12,109,609.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,729,942.48	-96,591,699.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-50,386,667.16	79,300,058.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-40,032,048.93	161,884.90
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		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	1,505,557.62	1,751,067.00
减：现金等价物的期初余额	2,134,333.29	3,369,467.87
现金及现金等价物净增加额	-628,775.67	-1,618,400.87

(2)、现金及现金等价物的构成

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
一、现金	1,505,557.62	1,751,067.00
其中：库存现金	19,146.95	8,383.79
可随时用于支付的银行存款	1,486,410.67	1,742,683.21
可用于支付的存放中央银行款项		
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	1,505,557.62	1,751,067.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（七）、合并范围的变更

本公司本报告期内合并范围未发生变更。

本公司已召开董事会，审议通过了《关于注销四川广信德投资管理有限公司的议案》。拟注销子公司。该公司系本公司全资子公司，业务范围：对建筑业、房地产业、批发和零售业的投资；投资咨询服务（不含金融、证券、期货）。具体事宜详见本公司公告（公告编号：2017-018）。截止本报告批准报出日前收回投资款。

（八）、关联方及关联交易

1、关联方关系

（1）不存在控制关系的关联方：

其他关联方名称	直接持股%	与本公司关系
四川路通路桥设备制造有限公司		实际控制人的直系亲属控制单位
德阳市天星混凝土有限公司		实际控制人的直系亲属控制单位

（2）公司董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况如下：

姓名	与本公司关系	兼职单位情况		
		兼职单位	职位	关联关系、是否控制
张兴财	董事、股东	广汉市融通小额贷款有限公司	董事	参股公司、持股 33%，未形成控制
		广汉市事诚互助式融资担保有限责任公司	副董事长	参股公司、持股 8%，未形成控制
康飙	董事	四川远创生态农业有限公司	董事	持股 40%，未形成控制
梁小英	高管	绵竹惠普重科矿业有限公司	监事	
		广汉市富杰商贸有限公司	执行董事	持股 100%、形成控制

2、关联方往来款项

(1) 应收项目

债权人	2017 年 1-6 月	2016 年 12 月 31 日
应收账款：		
四川路通路桥设备制造有限公司		285,088.00
合计		285,088.00
其他应收款：		
广汉市远丰新德贸易有限公司		
四川路通路桥设备制造有限公司		23,000,000.00
德阳市天星混凝土有限公司	20,550,000.00	38,000,000.00
合计	20,550,000.00	61,000,000.00

2、关联交易情况

债权人	2017 年 1-6 月	款项性质
四川路通路桥设备制造有限公司		
德阳市天星混凝土有限公司	523,890.00	采购材料
合计	523,890.00	

(九)、承诺及或有事项

1、截至2017年6月30日，本公司在广汉市珠江村镇银行贷款3,399,973.35元，大股东张兴财与其妻子王莉，康飏为本公司提供担保，同时附有抵押合同，抵押物如下：龙门吊4台，权证号分别为：00591918、00591913、00591920、11591916；架桥机2台，00591908、00591910。

2、本公司在广汉市农村商业银行股份有限公司和绵竹市农村信用联社贷款39,000,000.00元，广汉事诚互助式担保有限责任公司为公司担保，担保范围为全额担保。其中1,900.00万元为抵押担保。抵押物以及证件如下：抵押机器设备及土地评估原值1892万元。土地使用权面积20,000.00平方米，权证号为广国用（2007变）第14259-1号，工业用地，出让，终止日期为2053年2月26日；

3、本公司在广汉市农村商业银行股份有限公司流动资金借款10,000,000.00元，抵押物为公司固定资产（机器设备等）评估原值29,340,000.00元，担保金额为10,000,000.00元。

(十)、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十一)、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

(十二)、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2017 年 6 月 30 日
----	-----------------

	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	41,968,849.11	100.00	2,568,456.95	6.12	39,400,392.16
其中：组合①账龄分析组合	41,968,849.11	100.00	2,568,456.95	6.12	39,400,392.16
组合②保证金					
组合③关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	41,968,849.11	100.00	2,568,456.95	6.12	39,400,392.16

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,793,366.49	100.00	1,144,021.09	5.78	18,649,345.40
其中：组合①账龄分析组合	19,508,278.49	98.56	1,144,021.09	5.86	18,364,257.40
组合②保证金					
组合③关联方组合	285,088.00	1.44			285,088.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	17,793,366.49	100.00	1,144,021.09	5.78	18,649,345.40

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	32,568,559.19	1,628,427.96	5.00
1 至 2 年	9,400,289.92	940,028.99	10.00
2 至 3 年			
合计	41,968,849.11	2,568,456.95	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	16,136,135.18	806,806.76	5.00
1 至 2 年	3,372,143.31	337,214.33	10.00

合计	19,508,278.49	1,144,021.09
----	---------------	--------------

(2) 报告期内，应收账款余额较大单位情况

截至2017年6月30日，应收账款余额较大单位情况

单位名称	期末余额	账龄	比例 (%)	坏账准备
德阳旌开区建设投资有限公司	8,380,000.00	1 年以内	19.97	419,000.00
江西省宏发路桥建筑工程有限公司	2,190,000.00	1 年以内	5.22	109,500.00
罗江县房地产管理所	1,630,000.00	1 年以内	3.88	81,500.00
丰都县国土资源和房屋管理局	1,624,800.00	1 年以内	3.87	81,240.00
四川鑫圆建设集团有限公司	1,200,000.00	1 年以内	2.86	60,000.00
合计	15,024,800.00	—	35.80	751,240.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017 年 6 月 30 日				
	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	57,081,791.57	100.00	9,000.00		57,081,791.57
其中：组合①账龄分析组合	180,000.00	0.32	9,000.00	5.00	180,000.00
组合②投标保证金、押金	36,351,791.57	63.68			36,351,791.57
组合③关联方组合	20,550,000.00	36.00			20,550,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	57,081,791.57	100.00	9,000.00	0.02	57,072,791.57

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	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	84,191,262.21	100.00	59,226.80	0.07	84,132,035.41
其中：组合①账龄分析组合	1,184,535.95	1.41	59,226.80	5.00	1,184,535.95
组合②投标保证金、押金	22,006,726.26	26.14			22,006,726.26
组合③关联方组合	61,000,000.00	72.45			61,000,000.00
单项金额不重大但单独计					

提坏账准备的其他应收款					
合计	84,191,262.21	100.00	59,226.80	0.07	84,132,035.41

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	180,000.00	9,000.00	5.00
1-2 年			
合计	180,000.00	9,000.00	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,184,535.95	59,226.80	5.00
合计	1,184,535.95	59,226.80	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	20,754,267.25	62,054,535.95
投标保证金	20,144,646.80	14,532,844.82
履约保证金及备用金	16,182,877.52	7,473,881.44
合计	57,081,791.57	84,061,262.21

(3) 报告期内，其他应收账款余额较大单位情况

截止2017年6月30日，其他应收款余额较大单位情况

单位名称	款项性质	2017 年 6 月 30 日	账龄	比例 (%)	坏账准备
德阳市天星混凝土有限公司	股权转让款	20,550,000.00	1 年以内	36.00	
什邡市公共资源交易中心	投标保证金	10,000,000.00	1 年以内	17.52	
德阳市公共资源交易中心	投标保证金	2,636,400.00	1 年以内	4.62	
广汉市南丰镇元盛村村民委员会	履约保证金	2,184,576.00	1 年以内	3.83	
广汉市西高镇人民政府	投标保证金	2,000,000.00	1-2 年	3.50	
合计	—	37,370,976.00	—	65.47	

3、长期股权投资

2017 年 6 月 30 日长期股权投资

被投资单位	2017 年 1-6 月		
	期初余额	本期增/减	期末余额
对子公司投资	10,000,000.00	10,000,000.00	
对联营企业投资			
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	

2017 年 6 月 27 日，公司第一届董事会第六次会议审议通过了《关于注销四川广信德投

资管理有限公司的议案》。议案表决结果：同意票数 7 票，反对票数 0 票，弃权票数 0 票。本议案不涉及关联交易，故无需回避表决。本议案无需提交公司股东大会审议。

4、营业收入、营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,975,903.57	60,469,136.61	46,954,113.56	39,963,957.54
其他业务	3,112,258.42	943,703.96	176,940.38	164,979.88
合计	72,088,161.99	61,412,840.57	47,131,053.94	40,128,937.42

(十三)、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	-1,058,881.85	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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		
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	182,110.05	-8,033.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-876,771.80	-8,033.90
所得税影响额	-219,192.95	-2,008.48
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-657,578.85	-6,025.42

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）2017 半年度	2017 年 1-6 月	
		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	0.48	0.0053	0.0053
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.06	0.0119	0.0119

(1) 加权平均净资产收益率 (ROE) 的计算公式如下： $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$ 其中： P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于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； E_0 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； M_0 为

报告期月份数；Mi为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek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；Mk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。

(2) 基本每股收益= $P0 \div S$ $S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$ 其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

四川路通路桥科技股份有限公司

二〇一七年八月三十一日