



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.,



半年度报告

— 2018 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目	指	释义
四川路通路桥、路桥股份、股份公司、公司	指	四川路通路桥科技股份有限公司
股东会	指	四川路通路桥科技股份有限公司股东会
股东大会	指	四川路通路桥科技股份有限公司股东大会
董事会	指	四川路通路桥科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川路通路桥科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	股份公司创立大会通过的现行有效的《公司章程》
“三会议事规则”	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让
推荐主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	根据 2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议《关于修改〈中华人民共和国海洋环境保护法〉等七部法律的决定》修订，自 2014 年 3 月 1 日起施行的《中华人民共和国公司法》
股转公司、股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
施工总承包	指	接受业主或者工程总承包处委托，按照合同约定对工程项目的施工实行承包，并将所承包的非主体部分分包给具有相应资质的专业分包企业、将劳务分包给具有相应资质的劳务分包企业，但是，除总承包合同中约定的分包外，必须经建设单位认可。承包商对项目施工（设计除外）全过程负责的承包方式
业主	指	工程承包项目的产权所有者
本报告	指	四川路通路桥科技股份有限公司 2018 年半年度报告
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年度	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

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。

公司负责人张兴财、主管会计工作负责人周太荣及会计机构负责人（会计主管人员）游华香保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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、 基本信息

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.,
证券简称	路通路桥
证券代码	839314
法定代表人	张兴财
办公地址	四川广汉连山镇五一村七社

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁小英
是否通过董秘资格考试	否
电话	0838-801977
传真	0838-801977
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务资料档案室、公司董事会资料室

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
成立时间	2006-12-20
挂牌时间	2016-09-30
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,380,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	张兴财
实际控制人及其一致行动人	张兴财

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510600795840694L	否
注册地址	广汉市连山镇五一村	否
注册资本（元）	100,380,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	97,970,385.98	72,088,161.99	35.90%
毛利率	10.82%	14.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	723,057.75	533,226.75	35.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	711,057.75	1,190,805.60	-40.29%
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）	0.64%	0.48%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	0.63%	1.06%	-
基本每股收益	0.0072	0.0053	35.85%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	199,621,380.85	191,595,835.39	4.19%
负债总计	85,907,248.04	78,604,760.33	9.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,714,132.81	112,991,075.06	0.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.13	0.00%
资产负债率（母公司）	43.04%	41.57%	-
资产负债率（合并）	43.04%	41.03%	-
流动比率	1.70	1.86	-
利息保障倍数	1.34	1.33	-

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	-4,936,191.73	-40,032,048.93	-
应收账款周转率	3.79	2.33	-
存货周转率	2.71	1.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.19%	-4.27%	-
营业收入增长率	35.90%	52.95%	-
净利润增长率	35.60%	111.14%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	100,380,000	100,380,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

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

适用 不适用

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各种资源，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，为整个建筑施工产业链紧密联接。

业务模式：

1、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贰级，公路工程施工总承包贰级和多个专业承包贰级资质，具有对外承包工程经营资格，专业资质较齐全，目前公司战略规划聚焦桥梁施工中的预制梁板生产，结合国家产业的装配式生产的发展路线；（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。

2、增加预制桥梁装配式生产、销售。

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在新津设立分公司，拓展业务量，发展路桥施工行业的上、下游链和中间环节，不断提升公司业务能力。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、2018年上半年公司总资产为19,962.14万与报告期初数相比增加了802.55万元；净资产为11,371.41万元与报告期初数相比增加了72.31万元，净资产的增加主要是报告期盈利产生的。

报告期末应收账款余额2,983.73万元，较报告期初增加438.38万元，增幅17.22%，增加主要原因是报告期内增加新项目较多，工程回款减少，应收账款大量增加。

报告期末预付账款余额325.32万元，较报告期初增加114.34万元，增幅54.20%，增加原因德茂路（皇冠灯至楠木沟段）路面维修工程，广汉市高新技术产业园万福片两区共建项目等道路工程路面工程预付材料款。

报告期末预收账款余额244.86万元，较报告期初减少232.53万元，减少幅度48.71%。减少主要原因是期初预收账款余额较大，报告期内部分预收账款已确认为收入，从而导致在报告期预收账款的减少。

2、2018年上半年公司实现营业收入9,797.04万元，较上年同期增长35.90%；利润总额81.84万元，同比增长76.69%；实现净利润72.31万元，同比增长35.6%。增长的主要原因有：

（1）2018年上半年主营业务收入较上年同期增长2,588.22万元，增长率35.6%。主要原因：2018年度公司业务不断扩大，同时增加生产销售装配式预制梁板业务，业务收入是1,682.67万元，占报告期增加收入的65.01%

（2）2018年上半年公司净利润较上年同期增长18.98万元，增长率35.60%，主要原因是工程项目受市场建材价格上涨的因素导致成本增加，虽然收入增加2,588.22万元，但是成本增加2,595.72万元，同时增加梁板的销售费用121.71万元，管理费用、财务费用、资产减值损失、投资收益、营业外收支等增减变化的影响。

3、2018年上半年公司经营活动产生的现金流量净额为-493.62万元，上年同期为-4,003.20万元，主要原因是上期转让广汉融通小额贷款有限责任公司股权，收回投资款4,155.00万元用于扩大再生产经营，支付经营活动的现金流量是12,873.15万元，收到经营活动的现金流量是6,164.02万元，造成上期经营活动产生的现金流量净额较低，本期与上期对比形成增长较大。投资活动产生的现金流量净额为563.31万元，去年同期是4,151.13万元，主要原因是上期收回转让股权投资款4,155.00万元，投资活动现金流出3.87万元，本期购入和建造固定资产等投资活动支付现金563.32万元；筹资活动产生的现金流量净额为1,058.61万元，去年同期是-210.80万元。增长1,269.41万元，主要的本期新增加贷款金额12,700万元；公司业务拓展，增加预制梁板生产销售业务，对外筹措资本，同时增加对投资固定资产设备等生产经营的投资。

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，以及因业主拖延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 2018 上半年中主要客户前五名销售金额占总销售金额比例为 42.60%，客户集中度相对较高。相对上年度主要客户前五名销售金额占总销售金额比例为 38.42%有所上升，公司将继续在川、渝两地拓宽渠道，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、区域限制

报告期内公司收入集中在四川地区，公司 2018 年上半年收入中四川地区收入占比 84.87%，相对 2017 年度收入中四川地区占比 86.86%有所下降。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。

9、关联方资金占用风险

挂牌前，公司根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于金融类企业挂牌融资有关事项的通知》

的要求，将持有广汉融通小额贷款有限责任公司的股权的股权分别转让给四川路通路桥设备制造有限公司和德阳市天星混凝土有限公司，期末余额共计 6100 万元，公司存在关联方资金占用的风险。公司为解决关联方资金占用的风险控制股东张兴财已作出书面承诺：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受让资金，由股份公司大股东张兴财直接承担相关责任。

四、 企业社会责任

报告期内，公司以“创新、高效、守法，造路通精品；安全、环保、预防，建绿色路桥”为宗旨。始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司与学校、敬老院、社会福利机构建立良好的联系，公司将根据公司发展情况做相应安排，尽公司最大力量解决贫困区域的就业难问题，并引进与公司主营业务相匹配的普通人才，为社会提供适量的就业岗位，以解决贫困人员就业难的问题。同时公司诚信经营，照章纳税、尽全力做到对社会负责、对客户负责、对全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
四川路通路桥设备制造有限公司	10,000,000	2015.7.16-2017.7.14	抵押	连带	否	是
四川路通路桥设备制造有限公司	6,700,000	2017.1.13-2017.11.10	抵押	连带	否	是
四川路通路桥设备制造有限公司	5,900,000	2017.4.17-2018.3.5	抵押	连带	否	是
总计	22,600,000	-	-	-	-	-

以上对外担保在担保时未履行必要的决策程序，事后进行了确认【公告编号：2018-017】，公告日期 2018 年 5 月 22 日。担保企业四川路通路桥设备制造有限公司在 2018 年 5 月 17 日、2018 年 6 月 21 日、2018 年 6 月 27 日分别还清借款合同，同时全额解除公司的担保责任。

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	22,600,000
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	22,600,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

截止本年报出具日，公司 2018 年报告期内存续和新增的向关联方四川路通路桥设备制造有限公司提供的担保金额合计 2260 万元，具体情况如下：

（1）为四川路通路桥设备制造有限公司向四川广汉农村商业银行申请的 1000 万元银行贷款提供抵押担保，担保额为 1060 万元，担保物为四川路通路桥科技股份公司的位于广汉市连山镇五一村，厂房 3953.04 平方米（广乡房权证广汉市字第 4072 号），厂房 3966.09 平方米（房权证广乡权字第 3744 号），土地面积：2000 平方米（广国用 2007 变第 14259-1 号），该笔抵押物的资产银行认定价值为 2320 万元，最高抵押价值为 2000 万元；【2018 年 5 月 17 日关联方四川路通路桥设备制造有限公司已还款并解除公司相应担保】

（2）为四川路通路桥设备制造有限公司向四川广汉农村商业银行申请的 670 万元银行贷款提供抵押担保，担保额为 360 万，抵押物为四川路通路桥科技股份公司机器设备，该笔抵押物的资产银行认定价值为 994 万元，最高抵押价值为 360 万元；【2018 年 6 月 27 日关联方四川路通路桥设备制造有限公司已还款并解除公司相应担保】

（3）为四川路通路桥设备制造有限公司向四川广汉农村商业银行申请的 590 万元银行贷款提供抵押担保，担保额为 300 万，担保物为四川路通路桥科技股份公司的办公用房，位于连山镇五一村七社，面积 3385.27 m²（广乡房权证广汉市第字 3827 号），该笔抵押物的资产银行认定价值为 643 万元，最高抵押价值为 300 万元。【2018 年 6 月 21 日关联方四川路通路桥设备制造有限公司已还款并解除公司相应担保】

截至本报告披露日，公司对外担保承担责任全部解除。

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	9,000,000	4,378,576.91
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	-	-

购买关联公司德阳市天星混凝土有限公司商品混凝土 1,280,826.91 元；购买关联公司四川路通路桥设备制造有限公司模板结构件 3,097,750 元。公司 2018 年 2 月 28 日在全国中小企业股份转让系统中已公开披露【公告编号 2018-002】

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
四川路通路桥设备制造有限公司	箱梁模板、结构件	1,075,000	是	2018-2-28	2018-003

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，满足公司日常业务发展需要，四川路通路桥设备制造有限公司具有较好的箱梁模板、结构件生产技术和生产条件，能充分满足公司预制桥梁的生产需求。

上述关联交易使公司更加灵活、便捷地获取资源，是为完成公司生产经营、促进公司持续稳定发展的需要而发生的，是合理的、必要的。该项关联交易不损害其他股东利益，符合全体股东和公司利益，对公司业务的独立性没有影响。

(四) 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，以上人员严格履行了此项承诺。

6、控股股东、实际控制人张兴财于2016年12月21日作出《关于按期支付股权转让资金的承诺函》

承诺：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，由本人直接承担相关责任。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，报告期内，受行业政策的影响，暂未履行；2018 年度内将严格履行上述承诺。

(五) 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	14,186,237.68	7.11%	银行抵押贷款
房产	抵押	7,231,048.90	3.62%	银行抵押贷款
土地使用权	抵押	1,780,863.67	0.89%	银行抵押贷款
总计	-	23,198,150.25	11.62%	-

1、本公司在广汉珠江村镇银行股份有限公司流动资金借款 270.00 万元，借款期限 2018 年 6 月 12 日起至 2021 年 6 月 11 日止，未到期未偿还；在四川广汉农村商业银行股份有限公司流动资金借款 1,000.00 万元，借款期限 2018 年 3 月 27 日起至 2019 年 9 月 26 日止，未到期未偿还。抵押物为公司固定资产（机器设备等）账面价值 14,186,237.68 元，担保金额为 1,570.00 万元。

2、本公司在四川广汉农村商业银行股份有限公司流动资金借款 1,300.00 万元，借款期限 2018 年 6 月 26 日起至 2019 年 6 月 15 日止，未到期未偿还。抵押物为公司的土地使用权和房产，不动产权号：川(2018)广汉市不动产权第 0012025 号，包括土地使用权面积 20000 m²、房屋建筑面积 11304.4 m²，该笔抵押物的资产银行认定价值为 1,654.00 万元，最高抵押价值为 1,654.00 万元。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	40,095,000	40.79%	0	40,095,000	40.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,095,000	20.87%	0	20,095,000	20.87%	
	董事、监事、高管	20,095,000	20.87%	0	20,095,000	20.87%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	60,285,000	100.00%	0	60,285,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	59,430,000	59.21%	0	59,430,000	59.21%	
	董事、监事、高管	59,430,000	59.21%	0	59,430,000	59.21%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		100,380,000	-	0	100,380,000	-	
普通股股东人数							2

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	59,430,000	20,095,000
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%	0	20,000,000
合计		100,380,000	0	100,380,000	100%	59,430,000	40,095,000

前五名或持股 10%及以上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和管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙人之一王莉为夫妻关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张兴财	董事长	男	1969-02-24	大专	2015.12-2018.12	是
廖维刚	董事、总经理	男	1971-05-07	本科	2015.12-2018.12	是
梁小英	董事、董事会秘书	女	1980-05-06	大专	2015.12-2018.12	是
张利娟	董事、副总经理	女	1978-06-21	大专	2015.12-2018.12	是
王跃辉	董事	男	1979-01-30	本科	2015.12-2018.12	是
游华香	董事、财务负责人	女	1970-11-26	大专	2015.12-2018.12	是
康飏	董事	男	1968-04-30	大专	2015.12-2018.12	是
王兴广	监事会主席	男	1957-10-05	大专	2015.12-2018.12	是
王建梅	职工代表监事	女	1970-12-02	大专	2015.12-2018.12	是
米运平	监事	男	1969-12-11	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

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:

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系；公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

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

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	59	92
财务人员	9	12
安全管理员	5	10
行政管理人员	34	34
员工总计	107	148

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	16
专科	67	96
专科以下	28	36
员工总计	107	148

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：公司严格按照国家法律法规和公司《人事管理制度》进行人员增减变动操作。
- 2、人才引进：公司按照内部培养和外部招聘引进人才。
- 3、培训情况：根据各部门需要和公司的《培训管理制度》，对新材料、新工艺、新技术的专业知识培训和安全管理培训；同时对管理者进行管理技能培训。
- 4、招聘情况：公司主要从大中专院校和职业技术学校招聘相应专业的应届毕业生作为公司的后备人才。
- 5、薪酬政策：公司制定了一系列适合公司发展需求的薪酬政策和激励措施。
- 6、需要公司承担费用的离退休职工人数 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	6.1	69,330.31	52,549.24
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		-	-
应收票据及应收账款	6.2	27,753,961.58	23,932,994.16
预付款项	6.3	3,253,170.65	2,109,721.50
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	6.4	83,407,201.36	83,534,608.31
买入返售金融资产		-	-
存货	6.5	36,716,340.70	35,622,438.25
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6.6	691,942.56	691,942.56
流动资产合计		151,891,947.16	145,944,254.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	6.7	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	6.8	33,231,076.96	30,970,291.38
在建工程	6.9	1,024,786.28	905,982.87
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	6.10	1,780,863.67	1,811,829.67
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	6.11	534,706.78	405,477.45
其他非流动资产	6.12	-	400,000.00
非流动资产合计		47,729,433.69	45,651,581.37
资产总计		199,621,380.85	191,595,835.39
流动负债：			
短期借款	6.13	64,700,000.00	52,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	6.14	17,363,511.32	20,048,967.00
预收款项	6.15	2,448,565.00	4,773,907.14
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	6.16	586,728.63	610,029.49
应交税费	6.17	411,464.28	314,814.94
其他应付款	6.18	396,978.81	857,041.76
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		85,907,248.04	78,604,760.33
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		-	-
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		85,907,248.04	78,604,760.33
所有者权益（或股东权益）：			

股本	6.20	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	6.21	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	6.23	265,030.27	192,724.49
一般风险准备		-	-
未分配利润	6.24	3,429,289.78	2,778,537.81
归属于母公司所有者权益合计		113,714,132.81	112,991,075.06
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		113,714,132.81	112,991,075.06
负债和所有者权益总计		199,621,380.85	191,595,835.39

法定代表人：张兴财

主管会计工作负责人：周太荣

会计机构负责人：游华香

(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		97,970,385.98	72,088,161.99
其中：营业收入	6.25	97,970,385.98	72,088,161.99
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		97,151,975.28	70,580,944.23
其中：营业成本	6.25	87,370,043.76	61,412,840.57
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	6.26	467,132.80	420,487.14
销售费用	6.27	1,217,098.51	-
管理费用	6.28	5,430,772.51	5,253,645.52
研发费用		-	-
财务费用	6.29	2,150,010.38	2,119,761.94

资产减值损失	6.30	516,917.32	1,374,209.06
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	6.31	-	-1,044,017.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		818,410.70	463,200.40
加：营业外收入	6.32	20,000.00	210,000.00
减：营业外支出	6.33	8,000.00	27,889.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		830,410.70	645,310.45
减：所得税费用	6.34	107,352.95	112,083.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		723,057.75	533,226.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		723,057.75	533,226.75
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		723,057.75	533,226.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		723,057.75	533,226.75
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		0.0072	0.0053

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

法定代表人：张兴财

主管会计工作负责人：周太荣

会计机构负责人：游华香

(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		101,621,115.02	61,640,167.23
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	6.35	20,802,859.38	27,059,243.84
经营活动现金流入小计		122,423,974.40	88,699,411.07
购买商品、接受劳务支付的现金		99,679,590.55	60,857,473.86
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		4,248,122.55	2,952,140.63
支付的各项税费		3,031,385.83	2,917,053.06
支付其他与经营活动有关的现金	6.35	20,401,067.20	62,004,792.45
经营活动现金流出小计		127,360,166.13	128,731,460.00
经营活动产生的现金流量净额		-4,936,191.73	-40,032,048.93
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		-	-
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,633,157.66	38,744.44
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		5,633,157.66	38,744.44
投资活动产生的现金流量净额		-5,633,157.66	41,511,255.56
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		25,700,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		25,700,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,113,869.54	2,107,982.30
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		15,113,869.54	12,107,982.30
筹资活动产生的现金流量净额		10,586,130.46	-2,107,982.30
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		16,781.07	-628,775.67
加：期初现金及现金等价物余额		52,549.24	2,134,333.29
六、期末现金及现金等价物余额		69,330.31	1,505,557.62

法定代表人：张兴财

主管会计工作负责人：周太荣

会计机构负责人：游华香

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

四川路通路桥科技股份有限公司 2018 年上半年财务报表附注

1、公司基本情况

四川路通路桥科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2006 年 12 月 20 日。注册地址：广汉市连山镇五一村，本公司于 2016 年 9 月 7 日在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：四川路通路桥，证券代码：839314

法定代表人：张兴财

营业执照：91510600795840694L(6-5)

本公司经营范围：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

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）

本财务报表业经董事会于 2018 年 8 月 29 日批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 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 42 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。

2.2 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项

3、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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年上半年的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。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 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。

本期报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

4.2 营业周期

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。

4.3 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。

4.4 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。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 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 4.5.2），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“4.12 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）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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，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“4.12 长期股权投资”或本附注“4.8 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 4.12.2.4）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。

4.6 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“4.12.2.2 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。

4.7 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现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 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。

4.8.1 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。

4.8.2 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。

4.8.3 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。

4.8.4 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的控制。

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。

4.8.5 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。

4.8.6 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。

4.8.7 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。

4.8.8 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。

4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.9.1 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，对存在下列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。

4.9.2 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 50.00 万元及以上的应收账款，金额为 100.00 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、备用金组合	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：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法如下：

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, 下同)	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3 至 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。

4.9.3 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。

4.9.4 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。

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

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。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。

4.10.2 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计价确定其实际成本。

4.10.3 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。

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.5 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。

4.11 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4.12 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“4.8 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。

4.12.1 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。

4.12.2 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。

4.12.2.1 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。

4.12.2.2 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。

4.12.2.3 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。

4.12.2.4 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“4.5.2 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。

4.13 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。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。

4.14 固定资产

4.14.1 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。

4.14.2 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，采用年限平均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：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋/建筑物	年限平均法	20	3.00	3.00-5.00
机械与生产设备	年限平均法	5-10	3.00	10.00-20.00
运输设备	年限平均法	4-10	3.00	9.50-33.00
电子设备	年限平均法	3	3.00	32.00
办公设备及其他	年限平均法	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。

4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.14.4 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够可靠地计量，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。

4.15 在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.16 借款费用

借款费用包括借款利息、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。

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，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.17 无形资产

4.17.1 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。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	年限平均法	40		2.50

4.17.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.18 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费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.19 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、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。

4.20 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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.21 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。

4.22 专项储备

高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。

4.23 收入

4.23.1 建造合同收入

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进行确认。

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。

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。

4.23.2 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。

4.24 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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.25 递延所得税资产/递延所得税负债

4.25.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.25.2 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。

4.25.3 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。

4.25.4 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、清偿负债同时进行时，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。

4.26 租赁

本公司的租赁为经营租赁。

4.26.1 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。

4.26.2 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。

4.26.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.27 重要会计政策、会计估计的变更

4.27.1 会计政策变更

报告期内无会计政策变更

4.27.2 会计估计变更

报告期无主要会计估计变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	按应税收入3%或11%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
教育税金及附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。

5.2 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%。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，金额单位为人民币元，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年上半年，上期指 2017 年上半年。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,668.36	5,065.36
银行存款	63,661.95	47,483.88
其他货币资金		
合计	69,330.31	52,549.24

6.2 应收账款

6.2.1 分类

类别	期末余额				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	29,837,338.03	100.00	2,083,376.45	6.98	27,753,961.58
其中：组合①账龄分析组合	29,837,338.03	100.00	2,083,376.45	6.98	27,753,961.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	29,837,338.03	100.00	2,083,376.45	6.98	27,753,961.58

(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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	25,453,456.75	100.00	1,520,462.59	5.97	23,932,994.16
其中：组合①账龄分析组合	25,453,456.75	100.00	1,520,462.59	5.97	23,932,994.16

组合②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	25,453,456.75	100.00	1,520,462.59	5.97	23,932,994.16

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,017,749.06	1,000,887.45	5
1至2年	8,814,287.97	881,428.80	10
2至3年	1,005,301.00	201,060.20	20
合计	29,837,338.03	2,083,376.45	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,497,661.71	1,024,883.09	5.00
1至2年	4,955,795.04	495,579.50	10.00
2至3年			
合计	25,453,456.75	1,520,462.59	

6.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 562,913.86 元；

6.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	比例(%)	坏账准备
四川公路桥梁建设集团有限公司	7,303,942.00	1年以内	24.48%	365,197.10
中铁二十四局集团有限公司机场南线工程项目经理部	4,704,993.70	1年以内	15.77%	235,249.69
广汉市城乡建设发展有限公司	3,078,601.55	1年以内	10.32%	153,930.08
中铁一局集团第四工程有限公司	1,493,464.33	1至2年	5.01%	74,673.22
罗江县房地产管理所	1,619,009.62	1至2年	5.43%	80,950.48
合计	18,200,011.20		61.01%	910,000.57

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,253,170.65	100.00	1,901,521.50	90.13
1至2年			208,200.00	9.87

2至3年				
合计	3,253,170.65	100.00	2,109,721.50	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
广汉市鲜辉玻璃制品有限公司	材料款	953,338.62	1年以内
绵阳奇庚贸易有限公司	材料款	605,869.23	1年以内
眉山市宝祥商贸有限公司	材料款	582,658.32	1年以内
德阳市通安公路路面工程有限公司	材料款	369,158.00	1年以内
中国石油天然气股份有限公司四川德阳销售分公司	材料款	248,287.82	1年以内
合计		2,759,311.99	

6.4 其他应收款

6.4.1 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准备的其他应收款	83,462,652.04	100	55,450.68	0.07	83,407,201.36
其中：组合①账龄分析组合	1,109,013.60	1.33	55,450.68	5.00	1,053,562.92
组合②保证金、备用金组合	21,353,638.44	25.58			21,353,638.44
组合③关联方组合	61,000,000.00	73.09			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	83,462,652.04	100	55,450.68	0.07	83,407,201.36

(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	83,636,055.53	100.00	101,447.22	0.12	83,534,608.31
其中：组合①账龄分析组合	1,028,944.43	1.23	101,447.22	9.86	927,497.21
组合②保证金、备用金组合	21,607,111.10	25.83			21,607,111.10
组合③关联方组合	61,000,000.00	72.94			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	83,636,055.53	100.00	101,447.22	0.12	83,534,608.31

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,109,013.60	55,450.68	5.00
合计	1,109,013.60	55,450.68	5.00

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	28,944.43	1,447.22	5.00
1至2年	1,000,000.00	100,000.00	10.00
合计	1,028,944.43	101,447.22	9.86

②组合中，按保证金、备用金计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末余额		期初余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
投标保证金	5,998,956.00		5,711,990.73	
履约保证金	5,786,151.84		6,059,499.95	
民工工资保证金	3,375,444.60		3,778,880.42	
质量保证金	6,193,086.00		6,048,740.00	
备用金				
押金			8,000.00	
合计	21,353,638.44		21,607,111.10	

③组合中，按关联方计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		期初余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
股权转让款	61,000,000.00		61,000,000.00	
合计	61,000,000.00		61,000,000.00	

6.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 45,996.54 元；

6.4.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	61,000,000.00	61,000,000.00
往来款	1,109,013.60	1,028,944.43
投标保证金	5,998,956.00	5,701,646.80
履约保证金及备用金	15,354,682.44	15,905,464.30
合计	83,462,652.04	83,636,055.53

6.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
德阳市天星混凝土有限公司	股权转让款	38,000,000.00	1至2年	45.53	
四川路通路桥设备制造有限公司	股权转让款	23,000,000.00	1至2年	27.56	
德阳市公共资源交易中心	投标保证金	3,001,949.00	1年以内	3.60	
绵竹市金申投资集团有限公司	履约保证金	2,653,269.65	1年以内	3.18	
丰都县国土资源和房屋管理局	履约保证金	1,624,889.00	1至2年	1.95	
合计		68,280,107.65		81.82	

6. 5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,195,011.55		4,195,011.55
周转材料	9,239,395.82		9,239,395.82
库存商品	1,103,213.10		1,103,213.10
建造合同形成的已完工未结算资产	22,178,720.23		22,178,720.23
合计	36,716,340.70		36,716,340.70

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,918,700.17		1,918,700.17
周转材料	11,777,660.44		11,777,660.44
库存商品			
建造合同形成的已完工未结算资产	21,926,077.64		21,926,077.64
合计	35,622,438.25		35,622,438.25

6.5.2 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	265,247,122.63
累计已确认毛利	15,026,404.39
减：预计损失	
已办理结算的金额	258,094,806.79
建造合同形成的已完工未结算资产	22,178,720.23

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	691,942.56	691,942.56
合计	691,942.56	691,942.56

6.7 可供出售金融资产

6.7.1 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	11,158,000.00		11,158,000.00	11,158,000.00		11,158,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	11,158,000.00		11,158,000.00	11,158,000.00		11,158,000.00
其他						
合计	11,158,000.00		11,158,000.00	11,158,000.00		11,158,000.00

6.7.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本期增加	本期减少	期末
四川广汉农村商业银行股份有限公司	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
合计	11,158,000.00			11,158,000.00

(续)

减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
年初	本期增加	本期减少	期末		
				1.25	
				8.00	

6.8 固定资产

6.8.1 固定资产情况

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						
1、年初余额	12,493,357.67	56,426,077.55	4,242,860.68	594,177.25	97,770.50	73,854,243.65
2、本期增加金额	153522.02	5153693.31	158,890.36	67,676.10	11538.46	5,545,320.25
(1) 购置	153522.02	5153693.31	158,890.36	67,676.10	11538.46	5,545,320.25
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	12,646,879.69	61,579,770.86	4,401,751.04	661,853.35	109,308.96	79,399,563.90
二、累计折旧						

1、年初余额	5,024,579.71	34,828,733.61	2,449,372.60	497,980.75	83,285.60	42,883,952.27
2、本期增加金额	237,729.06	2,725,702.31	284,447.92	32,920.90	3,734.48	3,284,534.67
(1) 计提	237,729.06	2,725,702.31	284,447.92	32,920.90	3,734.48	3,284,534.67
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	5,262,308.77	37,554,435.92	2,733,820.52	530,901.65	87,020.08	46,168,486.94
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	7,384,570.92	24,025,334.94	1,667,930.52	130,951.70	22,288.88	33,231,076.96
2、期初账面价值	7,468,777.96	21,597,343.94	1,793,488.08	96,196.50	14,484.90	30,970,291.38

6.9 在建工程

6.9.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
桁车建设				905,982.87		905,982.87
桁车建设	1,024,786.28		1,024,786.28			
合计	1,024,786.28		1,024,786.28	905,982.87		905,982.87

6.9.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额
桁车建设	200.00	905,982.87	717,094.00	1,623,076.87		
桁车建设	180.00		1,024,786.28			1,024,786.28
合计	380.00	905,982.87	1,741,880.28	1,623,076.87		1,024,786.28

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
桁车建设						自筹
桁车建设	56.93	56.93				
合计	56.93	56.93				

6.10 无形资产

6.10.1 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,477,600.00	2,477,600.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	2,477,600.00	2,477,600.00
二、累计摊销		
1、年初余额	665,770.33	665,770.33
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		
(1) 处置		
4、期末余额	696,736.33	696,736.33
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,780,863.67	1,780,863.67
2、年初账面价值	1,811,829.67	1,811,829.67

6.11 递延所得税资产/递延所得税负债

6.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,138,827.13	534,706.78	1,621,909.81	405,477.45
合计	2,138,827.13	534,706.78	1,621,909.81	405,477.45

6.12 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款		400,000.00
合计		400,000.00

6.13 短期借款

6.13.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	25,700,000.00	13,000,000.00
保证借款	39,000,000.00	39,000,000.00
合计	64,700,000.00	52,000,000.00

6.13.2 已逾期未偿还的短期借款情况

无逾期未偿还的短期借款

6.14 应付账款

6.14.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	16,317,885.96	18,719,655.54
1至2年	648,214.96	735,279.40
2至3年	397,410.40	594,032.06
合计	17,363,511.32	20,048,967.00

6.14.2 按照款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
劳务费	3,828,811.85	2,637,099.68
材料款	8,632,101.47	10,792,422.89
租赁费	1,252,112.35	1,659,305.50
运费	547,814.34	466,161.70
工程款	3,102,671.31	4,493,977.23
合计	17,363,511.32	20,048,967.00

6.14.3 按应付账款期末余额前五名的应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	比例(%)
成都嘉时贸易发展有限公司	材料费	2,225,040.02	1年以内	12.81
重庆江永人力资源服务有限责任公司	劳务费	1,670,000.00	1年以内	9.62
成都川锚路桥机械有限公司	材料费	1,175,472.25	1年以内	6.77
四川冠天信建筑劳务有限公司	劳务费	1,000,000.00	1年以内	5.76
成都晶科机械有限公司	材料费	872,000.00	1年以内	5.02
合计		6,942,512.27		39.98

6.15 预收款项

6.15.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,448,565.00	4,773,907.14
1至2年		

合计	2,448,565.00	4,773,907.14
----	--------------	--------------

6.15.2 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	2,448,565.00	4,773,907.14
已结算未完工		
合计	2,448,565.00	4,773,907.14

6.16 应付职工薪酬

6.16.1 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	610,029.49	3,875,281.94	3,898,582.80	586,728.63
二、离职后福利-设定提存计划		349,539.75	349,539.75	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	610,029.49	4,224,821.69	4,248,122.55	586,728.63

6.16.2 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	603,079.49	3,590,274.36	3,606,625.22	586,728.63
2、职工福利费		24,337.00	24,337.00	
3、社会保险费		216,396.58	216,396.58	
其中：医疗保险费		174,316.14	174,316.14	
工伤保险费		30,391.40	30,391.40	
生育保险费		11,689.04	11,689.04	
4、住房公积金	6950	44,274.00	51,224.00	
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	610,029.49	3,875,281.94	3,898,582.80	586,728.63

6.16.3 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		335,512.99	335,512.99	
2、失业保险费		14,026.76	14,026.76	
3、企业年金缴费				
合计		349,539.75	349,539.75	

6.17 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	232,820.96	215,847.57

企业所得税	142,405.47	63,848.01
个人所得税	10,664.73	6,619.00
城市维护建设税	11,641.07	10,792.38
教育费附加	6,984.63	6,475.43
地方教育费附加	4,656.42	4,316.95
印花税	2,291.00	6,915.60
合计	411,464.28	314,814.94

6.18 其他应付款

6.18.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
往来款	316,978.81	787,041.76
押金	80,000.00	70,000.00
合计	396,978.81	857,041.76

6.18.2 按账龄列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	370,594.62	760,277.68
1至2年	26,384.19	47,232.22
2至3年		49,531.86
合计	396,978.81	857,041.76

注：期末公司不存在账龄超过一年的重要其他应付款。

6.19 政府补助

6.19.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
经济和信息化局优秀企业奖	20,000.00					20,000.00	是
合计	20,000.00					20,000.00	—

6.19.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
住房和城乡建设局优秀企业奖	与收益相关		20,000.00	
合计	—		20,000.00	

6.20 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	100,380,000.00					100,380,000.00
------	----------------	--	--	--	--	----------------

6.21 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	9,639,812.76			9,639,812.76
其他资本公积				
合计	9,639,812.76			9,639,812.76

6.22 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,815,142.34	1,815,142.34	
合计		1,815,142.34	1,815,142.34	

6.23 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	192,724.49	72,305.78		265,030.27
合计	192,724.49	72,305.78		265,030.27

6.24 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	2,778,537.81	1,807,255.49
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	2,778,537.81	1,807,255.49
加：本期归属于母公司股东的净利润	723,057.75	1,079,202.58
减：提取法定盈余公积	72,305.78	107,920.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,429,289.78	2,778,537.81

6.25 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,550,240.20	84,981,174.77	68,975,903.57	60,469,136.61
其他业务	3,420,145.78	2,388,868.99	3,112,258.42	943,703.96
合计	97,970,385.98	87,370,043.76	72,088,161.99	61,412,840.57

6.25.1 按业务分类明细如下：

主营项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
路桥建设	48,998,370.67	43,728,906.98	49,163,836.55	41,899,245.06

主营项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房屋建设	2,268,980.45	2,149,696.78	1,358,198.20	1,298,823.45
市政建设	19,833,398.92	18,136,241.14	15,269,008.50	14,254,662.15
水利建设	6,622,755.49	6,123,028.31	3,184,860.32	3,016,405.95
梁板生产销售	16,826,734.67	14,843,301.56		
主营业务小计	94,550,240.20	84,981,174.77	68,975,903.57	60,469,136.61
其他业务小计	3,420,145.78	2,388,868.99	3,112,258.42	943,703.96
合计	97,970,385.98	87,370,043.76	72,088,161.99	61,412,840.57

6.25.2 建造合同本年收入前五大客户

项目	收入	比例 (%)
广汉市城乡建设发展有限公司市政道路项目	15,571,869.79	15.89
中铁二十四局集团有限公司机场南线工程项目	10,260,678.34	10.47
丰都县十直镇红庙子土地整治项目	6,510,237.51	6.65
绵竹市财政局德茂路项目	5,720,720.72	5.84
重庆市南川区牌坊路建设项目	3,672,598.67	3.75
合计	41,736,105.03	42.60

6.26 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	127,482.86	166,350.25
教育费附加	126,090.54	150,536.52
资源税	29,136.60	8,070.57
房产税	61,552.20	61,552.00
土地使用税	20,000.00	20,000.00
印花税	102,870.60	13,977.80
合计	467,132.80	420,487.14

6.27 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输安装费	1,206,908.51	
招待费	10,190.00	
合计	1,217,098.51	

6.28 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,707,914.56	2,981,814.20
业务招待费	309,606.00	264,321.90
差旅费	102,387.94	144,246.84

公司车辆使用费	286,883.30	468,712.38
办公费用	233,900.44	89,460.58
中介服务费	73,468.22	348,917.17
固定资产折旧	468,541.18	454,097.17
无形资产摊销	30,966.00	30,966.00
投标费用	29,335.94	57,159.98
租赁费		263,200.00
其他	187,768.93	150,749.30
合计	5,430,772.51	5,253,645.52

6.29 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,113,869.54	2,107,982.30
减：利息收入	2,722.72	1,440.60
银行手续费	38,863.56	13,220.24
合计	2,150,010.38	211,9761.94

6.30 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	516,917.32	1,374,209.06
合计	516,917.32	1,374,209.06

6.31 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		-1,044,017.36
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		-
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计		-1,044,017.36

6.32 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	20,000.00	210,000.00	20,000.00
其他			
合计	20,000.00	210,000.00	20,000.00

6.33 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	8,000.00	13,000.00	8,000.00
赔偿款支出			
罚款支出		25.46	
固定资产报废损失		14,864.49	
其他			
合计	8,000.00	27,889.95	8,000.00

6.34 所得税费用

6.34.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	236,582.28	455,635.97
递延所得税费用	-129,229.33	-343,552.27
合计	107,352.95	112,083.70

6.34.2 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	830,410.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	207,602.68
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,979.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-129,229.33
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
合并层面确认投资损失影响	
所得税费用	107,352.95

6.35 现金流量表项目

6.35.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	20,000.00	210,000.00
利息收入	2,722.72	1,440.60
往来款及其他	7,702,082.89	8,367,724.97
备用金、保证金、押金等	13,078,053.77	18,480,078.27
合计	20,802,859.38	27,059,243.84

6.35.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	1,373,350.77	1,786,768.15
往来款及其他	7,758,150.39	44,659,653.20
备用金、保证金、押金等	11,269,566.04	15,558,371.10
合计	20,401,067.20	62,004,792.45

6.36 现金流量表补充资料

6.36.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	723,057.75	533,226.75
加：资产减值准备	516,917.32	1,374,209.06
固定资产折旧	3,284,534.67	3,036,442.10
无形资产摊销	30,966.00	30,966.00
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		1,058,881.85
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	2,113,869.54	2,107,982.30
投资损失		
递延所得税资产减少	-129,229.33	-343,552.27
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,093,902.45	-4,173,480.04
经营性应收项目的减少	-4,837,009.62	6,729,942.48
经营性应付项目的增加	-5,545,395.61	-50,386,667.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,936,191.73	-40,032,048.93
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	69,330.31	1,505,557.62
减：现金的期初余额	52,549.24	2,134,333.29
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	16,781.07	-628,775.67

6.34.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	69,330.31	52,549.24
其中：库存现金	5,668.36	5,065.36
可随时用于支付的银行存款	63,661.95	47,483.88
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	69,330.31	52,549.24
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		

7、关联方及关联交易

7.1 存在控制关系的关联方

关联方名称	关联方与本公司关系
张兴财	股东、董事

7.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
康飙	董事
米运平	监事
张利娟	高管
梁小英	高管
广汉聚合管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东
王莉	实际控制人的直系亲属
张兴元	实际控制人的直系亲属
广汉市远丰新德贸易有限公司	实际控制人的直系亲属控制单位
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
广汉融通小额贷款有限责任公司	与本公司同一法定代表人
四川路通路桥设备租赁有限公司	实际控制人的直系亲属参股单位
广汉市事诚互助式融资担保有限责任公司	本公司参股单位
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

7.3 关联方交易情况

7.3.1 关联方应收应付款项

应收项目

关联方	期末余额	期初余额
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	23,000,000.00

德阳市天星混凝土有限公司	38,000,000.00	38,000,000.00
合计	61,000,000.00	61,000,000.00

应付项目

关联方	期末余额	期初余额
应付账款:		
四川路通路桥设备制造有限公司	3,097,750.00	
德阳市天星混凝土有限公司	1,280,826.91	
合计	4,378,576.91	

8、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

9、资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

10、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项

11、补充资料

11.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	20,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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年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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		
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	-8,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	12,000.00	
所得税影响额	3,000.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,000.00	

11.2 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	0.64	0.0072	0.0072
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.63	0.0071	0.0071