



诚达股份

NEEQ:873096

温州诚达交通发展股份有限公司

WENZHOU CHENGDA TRAFFIC DEVELOPMENT CO.,LTD.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



● 1 月 23 日，温州诚达交通发展股份有限公司喜迁办公新址揭牌仪式在南瓯景园 7 幢（综合楼）举行。交投集团党委书记、董事长秦肖，总经理南品仁，以及胡益铸、周列茅、郑书讯、王道川、戴新荣等领导到场祝贺，共同为公司办公新址揭牌。

● 3 月，诚达公司下属全资子公司信达检测公司正式获批公路工程综合甲级资质，成为浙南首家获得此资质的检测机构。

目 录

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	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节	财务报告	20
第八节	财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、诚达股份	指	温州诚达交通发展股份有限公司
温州交通有限、有限公司	指	温州市交通工程咨询监理有限公司（股份公司前身）
本报告	指	温州诚达交通发展股份有限公司 2019 年半年度报告
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	温州诚达交通发展股份有限公司股东大会
董事会	指	温州诚达交通发展股份有限公司董事会
监事会	指	温州诚达交通发展股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程、章程	指	最近一次由股东大会会议通过的现行有效的股份公司章程
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
温州市国资委	指	温州市人民政府国有资产监督管理委员会
温州交投	指	温州市交通投资集团有限公司
温州铁投	指	温州市铁路与轨道交通投资集团有限公司
温州筑诚	指	温州筑诚交通工程监理有限公司
温州信达	指	温州信达交通工程试验检测有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
监理	指	取得建设主管部门颁发的工程施工监理资格证书的监理单位，受建设单位的委托或指定，对施工的工程合同、质量、工期、造价等进行全面监督与管理的活动。
监理员	指	从事具体监理工作，具有中专及以上学历并经过监理业务培训的监理人员
监理工程师	指	由工程监理单位法定代表人书面任命，负责履行建设工程监理合同、主持项目监理机构工作的注册监理工程师
检测机构	指	公路水运工程试验检测机构，承担公路水运工程试验检测业务并对试验检测结果承担责任的机构。
CMA	指	计量认证(China Metrology Accreditation)，国家对技术检测行业实行市场准入制度，检测机构需获得国家质量监督检验检疫总局的计量认证（CMA）

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。

公司负责人翁雅谷、主管会计工作负责人罗一凡及会计机构负责人（会计主管人员）徐蔚冰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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1. 报告期内所有在指定信息披露平台上公开披露过的公司文件的正本及公告的原稿
	2. 载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	温州诚达交通发展股份有限公司
英文名称及缩写	WENZHOU CHENGDA TRAFFIC DEVELOPMENT CO., LTD.
证券简称	诚达股份
证券代码	873096
法定代表人	翁雅谷
办公地址	浙江省温州市瓯海区站南路南瓯景园 7 幢(综合楼)二楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	薛颖颖
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0577-88981068
传真	0577-88988892
电子邮箱	280681098@qq.com
公司网址	http://www.wzjtjt.cn/List_76.aspx?lan=Zh-Cn
联系地址及邮政编码	浙江省温州市瓯海区站南路南瓯景园 7 幢(综合楼)二楼, 325000
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995 年 11 月 20 日
挂牌时间	2018 年 12 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业-工程技术（M748）-设计咨询、工程监理
主要产品与服务项目	工程监理、试验检测、项目管理技术咨询服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	温州市交通投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	温州市人民政府国有资产监督管理委员会

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	9133030014505523X9	否
注册地址	温州市车站大道云锦大厦 C 幢 303 室	否
注册资本（元）	10,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号
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	78,100,388.01	83,614,404.42	-6.59%
毛利率%	28.90%	29.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,029,671.83	11,883,901.16	-15.6%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,873,749.32	11,946,524.74	-25.72%
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）	10.15%	15.6%	-
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）	8.98%	15.68%	-
基本每股收益	0.96	1.13	-15.1%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	142,002,725.27	137,195,682.12	3.5%
负债总计	38,211,132.59	43,433,761.27	-12.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,791,592.68	93,761,920.85	10.7%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.88	8.92	10.8%
资产负债率%（母公司）	12.63%	14.27%	-
资产负债率%（合并）	26.91%	31.66%	-
流动比率	321.28%	270.75%	-
利息保障倍数	-9175.16%	-12581.09%	-

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	3,190,405.4	-4,915,539.89	-164.9%
应收账款周转率	133.67%	189.43%	-
存货周转率	0	0	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	3.5%	3.76%	—
营业收入增长率%	-6.59%	39.14%	—
净利润增长率%	-15.6%	10.58%	—

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	10,500,000	10,500,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-56,005.66
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,686,965.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,730.04
非经常性损益合计	1,541,230.02
所得税影响数	385,307.51
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,155,922.51

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家专业从事工程监理、试验检测、项目管理技术咨询服务的综合型工程咨询企业。公司主要为客户提供的工程监理服务、工程试验检测服务，服务对象主要集中在公路、桥梁、隧道领域的国有大型基础建设投资公司、政府、政府指定的管理人。公司主要通过投标方式获取项目并签订合同，按照合同条款约定提供相关服务，发包方依据合同条款约定的阶段或进度向公司支付款项。

（一）项目承揽模式

公司目前的项目承揽模式包括招投标模式、委托模式。招投标模式是公司承接业务的主要模式。

公司获得项目信息后，公司内部专门负责投标的经营部，根据项目要求组织人员对该建设项目进行综合评审，确定投标或洽谈事项。对于一些大型项目或技术要求高、风险大的项目，公司会成立专家组对其进行全方位的评审和组织竞标。

1、项目定价模式

业主方按照《招标投标法》等相关法律法规的规定于政府公共资源交易平台公布招标信息。监理一般依据政府颁布的《建设工程与相关服务收费标准》、《工程建设监理收费标准》（发改价格[2007]670号）等规定确定指导收费，建设工程监理与相关服务收费根据项目性质的不同，分别实行政府指导价和市场调节价。实施政府指导价的建设工程施工阶段的监理收费，其基准价根据《建设工程与相关服务收费标准》计算，浮动幅度为上下20%。发包人和监理单位根据建设项目的实际情况在规定浮动幅度内协商确定收费额。实行市场调节价的建设工程监理与相关服务，由发包人和监理人协商确定收费额。

公司的检测业务与客户的报价主要依据《浙江省物价局关于调整交通建设工程质量检测 and 工程材料试验收费标准的复函》（浙价服〔2013〕264号）：“同意调整我省交通建设工程质量检测 and 工程材料试验收费标准，具体收费项目、收费标准详见附件。上述收费标准为最高标准，工程检测试验单位可根据项目复杂程度、工作要求和工作量等与委托方在下浮25%范围内协商确定”。

2、收入结算模式

公司按照合同约定与发包方进行收入结算。项目一般采用总价平均、分期支付的方式，公司按季度或按月向发包方发送付款申请单，经双方确定金额无误后，发包方向财政部门申请经费，再支付给公司，付款周期大概在1-6个月左右。

（二）采购模式

公司是一家以提供工程咨询服务为主营业务的服务企业，其中工程监理、工程试验检测技术服务是公司的主要业务。公司业务所需的设备主要是车辆、电子计算机及各种辅助设备、试验仪器、测量仪器、检测仪器设备及少量试验用品耗材等。基于上述技术服务业务的特点，报告期内公司主要采购试验检测设备。

公司日常用品采购由办公室完成。试验仪器设备的采购由各项目组根据需要自行提出，由项目总监、分管负责人、财务部进行审批。公司在确定供应商时一般采取两种模式：金额较小，常用的办公设备，公司采用直接委托的方式选择供应商进行合作；而对于较为复杂、金额较大的试验检测设备，公司采取询价的方式确定供应商。

（三）盈利模式

公司作为从事工程监理、试验检测、项目管理技术咨询服务的综合型工程咨询企业，依托自身专业团队优势，先进的技术能力和市场化的运作模式，提供高质量的工程监理、试验检测服务。根据业主的不同工程的需求提供差异化的解决方案，通过为客户提供监理、检测服务，收取相应的服务费用，从而实现盈利。此外为保证项目质量、费用、进度等方面满足客户要求，公司建立了针对各式项目的管理制度、质量控制制度等规范文件，确保项目符合要求。

商业模式变化情况:

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

诚达公司 2019 年上半年总体运营情况平稳。截止 2019 年 6 月底, 诚达公司合并经济指标如下: 累计实现营业收入 7810 万元, 同比下降 6.6%; 利润总额 1418 万元, 同比下降 10.1%; 资产总额 12767 万元, 同比增长 23.7%; 所有者权益 10379 万元, 同比增长 26.4%; 上半年末资产负债率 18.7%, 上年同期为 20.5%。

主要经济指标变动主要原因分析:①本期累计营业收入为 7810 万元, 上年同期为 8360 万元, 同比减少 550 万元, 减幅 6.6%, 主要系试验检测费收入同比减少 515 万元所致, 原因是随着沈海高速南塘黄华段、绕北二期工程的建成, 沈海高速灵阁段、平苍段、瑞文高速土建工程基本完工, 四川汶马高速基本建成, 新中标项目暂未启动, 导致相应的检测费业务量减少; ②本期累计利润总额为 1418 万元, 上年同期为 1577 万元, 同比减少 159 万元, 减幅 10.1%, 其中诚达公司和筑诚公司减少 104 万元、信达公司减少 55 万元。诚达公司和筑诚公司利润总额减少主要原因为搬入新办公区增加办公区装修费 38 万元, 增加购买办公桌椅、电脑、打印机、铁皮柜等费用 32 万元; 信达公司利润总额减少主要是因为本期收入减少, 利润相应减少。

三、 风险与价值

1. 公司治理风险

股份公司成立前, 公司的法人治理结构不完善, 内部控制存在欠缺。股份公司成立后, 公司逐步健全了法人治理结构, 制定适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短, 各项管理制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验, 公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展, 经营规模不断扩大, 人员不断增加, 对公司治理将会提出更高的要求。因此, 公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要, 而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求, 不断完善法人治理结构, 建立行之有效的内控管理体系, 确保公司规范运行。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训, 并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定, 勤勉尽责地履行其义务, 使公司治理更加规范, 提高公司运营的透明度和规范性。

2. 宏观经济波动的风险

监理行业作为投资驱动型行业, 其发展规模与社会固定资产投资规模息息相关, 特别是公路交通行业的运行情况密切相关, 受行业的发展和宏观经济波动影响较大。如果国内宏观经济不景气, 社会固定资产投资规模增速出现持续大幅度下滑甚至出现负增长, 公司业务量的增加也将可能随之放缓或下滑, 从而公司经营业绩将有可能受到影响。

针对上述风险, 公司不断发展新的业务增长点, 要采用先进的管理手段对项目的工期、质量、成本、利润、风险进行有效管理, 实现企业的效益最大化, 化解宏观经济波动风险。

3. 人力成本与人员流失风险

公司所属基础设施建设工程技术服务业属于智力、人力资本密集型行业, 公司监理、检测服务的市场竞争力的维持和进一步提升均需依赖公司专业人员。公司目前拥有高素质的监理、检测团队, 具有多种职称和丰富经验的专家。近年来随着我国经济持续发展, 用工成本也在持续增加, 员工工资水平增速下滑, 但预计未来仍将保持增长的趋势。如果公司不能有效提升服务价格或者管理效率, 那么人均工资成本上升将会导致毛利率下降, 影响公司经营业绩持续增长。随着业务规模的不断扩大, 公司对行业内初、中、高各级人才需求也日益迫切。能否有效吸引人才, 保持在市场中的竞争地位对于公司未来业务开展

和市场竞争能力有重要影响。如果未来公司自身技术水平、激励机制以及发展平台不能与时俱进，人员招聘计划则可能出现无法按要求完成的情形，现有员工也可能存在流失的风险，从而影响公司业务正常开展。

针对上述风险，公司进一步健全灵活高效的市场化经营机制，完善管理人员选用和退出机制，落实市场化用工管理制度，建立健全工资与效益联动机制，建立起科技创新激励机制、探索推进员工持股等各类中长期激励方式。

4. 业务资质无法维持的风险

基础设施建设项目技术服务业具有较高的准入门槛，公司的资质证书和公司员工的资质证书是开展相关业务的基础，公司目前具有较为全面的监理和检测资质，公司主要业务也集中在这一领域。若公司在未来经营过程中无法维持现有资质或取得新的业务资质，可能出现业务萎缩或停滞不前的局面。

针对上述风险，公司不断拓展监理和检测资质从业范围，提升资质等级。上半年，信达公司顺利取得公路水运工程试验检测机构等级证书（公路工程综合甲级），成为浙南首家获得此资质的检测机构。公路工程综合甲级资质是我国交通检测类资质中等级评定最高、业务领域最广、准入门槛最严的资质，申报难度系数较大。截止目前，拥有此项资质的检测机构，全国为 120 家，浙江省仅 8 家。

5. 市场区域集中风险

公司业务目前主要集中在浙江省，特别是温州市，若温州市内的交通投资增速下滑甚至出现负增长，将导致区域工程监理和工程试验检测业务量增速放缓甚至下滑，公司的经营业绩将会受到一定影响。

针对此风险，公司在不断调整企业经营结构和机制的基础上，树立企业品牌效应，进一步抢占省外市场，实现走出去的经营发展战略。

6. 应收账款发生坏账风险

报告期内各期末应收账款余额金额较大。公司主营业务中的工程监理服务，项目服务期限长，项目完工后还存在较长时间的决算及质保期，故公司应收账款账龄较长；在实际付款流程中，业主经常是达到付款条件后才启动付款申请审批流程，鉴于审批机关主要是国有企业或相关政府部门，因此流程较长、耗时较多，所以迟于合同约定时间付款属于一个普遍的现象。

针对上述风险，公司已结合公司的实际情况以及遵循谨慎性原则计提了较为充分坏账准备，并且公司十分重视应收账款的监管以及加强了对应收账款的催收力度。

7. 安全生产风险

公司工程监理的服务对象主要在户外进行施工，在施工过程中可能会由于各种原因发生安全事故，相应的公司可能会承担责任。公司有良好的内部控制程序和措施来尽可能避免安全事故发生，但如果公司监理项目发生重大安全事故，且公司被认定需要承担相应的监理责任，则可能会对未来的经营带来一定的影响。

针对上述风险，公司不断强化安全生产意识及环保意识、保障安全生产和环保的硬条件，在相关安全生产制度及规范的指导下进行作业，并经常组织员工学习生产相关知识，保证风险可控。

8. 关联方交易风险

2019 年上半年公司关联销售占比较大，但未达到 20%，并不影响公司业务完整性及持续经营能力，但若将来关联方交易的金额占同类交易比重升高，公司会存在一定的关联交易依赖风险。温州交投主营业务为温州地区的高速公路、公路的建设和运营，是温州地区主要国有大型基础设施建设投资公司，公司自成立以来与温州交投建立并保持了互利互惠的紧密合作关系，未来也将继续加强与温州交投的深入合作。

针对上述风险，公司通过《公司章程》、《关联交易管理制度》和《规范与关联方资金往来的管理制度》等一系列制度安排，规范公司的关联交易行为，确保不能避免的关联交易公平、公允。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司遵纪守法、诚信经营、按时纳税，注重环境保护、加强安全管理，积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 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	1,006,937.16	503,468.58
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	57,170,000	14,548,159.46
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		

(二) 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
货币资金	保证金	17,600,685.75	12.39%	工程项目履约保函

房屋及建筑物	抵押	1,073,842.25	0.76%	工程项目履约保函
合计	—	18,674,528.00	13.15%	—

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					
	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	10,500,000	100%		10,500,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	7,350,000	70%		7,350,000	70%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		10,500,000	-	10,500,000	10,500,000	-
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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	温州市交通投资集团有限公司	7,350,000		7,350,000	70%	7,350,000	0
2	温州市铁路与轨道交通投资集团有限公司	3,150,000		3,150,000	30%	3,150,000	0
合计		10,500,000	0	10,500,000	100%	10,500,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东间相互关系说明：温州交投和温州铁投的股东均为温州市人民政府国有资产监督管理委员会。

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

一、控股股东情况：

温州市交通投资集团有限公司持有公司 70%的股份，为公司的控股股东。

统一社会信用代码：913303007161303886

注册资本：800,000 万元

法定代表人：秦肖

营业期限：1998 年 05 月 21 日至长期

住所：温州市车站大道 669 号

经营范围：供水、发电、交通、港口、通讯、管道燃气、有线电视、东海油气田等基础设施和城市公用事业的开发、投资、建设、管理（不含金融业务）。

公司在报告期内控股股东未发生变化。

二、实际控制人情况：

温州交投和温州铁投的股东均为温州市人民政府国有资产监督管理委员会，持股比例 100%，因此，公司的实际控制人为温州市国资委。市国资委贯彻落实党中央、省委和市委关于国有资产监管工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对国有资产监管工作的集中统一领导。

地址：温州市学院中路 299 号

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
翁雅谷	董事长，董事，总经理	男	1973 年 9 月	本科	2018-06-6 至 2021-02-10	是
孙铁军	董事，副总经理	男	1979 年 10 月	本科	2018-02-11 至 2021-02-10	是
谷勇	董事	男	1969 年 8 月	大专	2018-02-11 至 2021-02-10	是
周银红	董事	女	1977 年 8 月	研究生	2019-05-6 至 2021-02-10	否
周剑毅	董事	男	1972 年 11 月	本科	2018-02-11 至 2021-02-10	否
李艳	监事会主席	女	1975 年 5 月	本科	2018-02-11 至 2021-02-10	否
张锦川	监事	男	1970 年 11 月	本科	2018-02-11 至 2021-02-10	是
夏笑丽	监事	女	1970 年 10 月	本科	2018-02-11 至 2021-02-10	否
薛颖颖	董事会秘书	女	1982 年 12 月	本科	2018-02-11 至 2021-02-10	是
杨建群	副总经理	男	1971 年 10 月	本科	2018-02-11 至 2021-02-10	是
罗一凡	财务总监	女	1971 年 9 月	大专	2018-02-11 至 2021-02-10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
翁雅谷	董事长，董事，总经理	0	0	0	0%	0

孙铁军	董事，副总经理	0	0	0	0%	0
谷勇	董事	0	0	0	0%	0
周银红	董事	0	0	0	0%	0
周剑毅	董事	0	0	0	0%	0
李艳	监事会主席	0	0	0	0%	0
张锦川	监事	0	0	0	0%	0
夏笑丽	监事	0	0	0	0%	0
薛颖颖	董事会秘书	0	0	0	0%	0
杨建群	副总经理	0	0	0	0%	0
罗一凡	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

新任董事：周银红女士，1977 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2002 年 5 月至 2005 年 4 月，浙江金丽温高速公路温州双屿管理站，监控室主任，团总支书记；2005 年 4 月至 2010 年 1 月，浙江金丽温高速公路温州管理处，团总支书记；2010 年 1 月至 2012 年 12 月，浙江金丽温高速公路有限公司，桥头服务区负责人、副主任(主持)；2012 年 12 月至 2013 年 12 月，浙江省交通投资集团实业发展有限公司，青田服务区副主任(主持工作)；2013 年 12 月至 2014 年 3 月，浙江省交通投资集团实业发展有限公司，桥头、青田服务区片区副经理、联合党支部负责人；2014 年 3 月-2016 年 3 月，浙江温州沈海高速公路有限公司，办公室副主任、主任；2016 年 3 月至 2017 年 11 月，浙江温州沈海高速公路有限公司，副总经理，办公室主任(兼)；2017 年 11 月至今，温州市交通投资集团有限公司，人力资源部副经理。

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
行政管理人员	43	49
技术人员	669	660
财务人员	8	9
员工总计	720	718

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	8
本科	202	222
专科	388	415
专科以下	121	73
员工总计	720	718

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：公司员工变动处于合理水平。截至报告期末公司在职员工 718 人，比期初减少 2 人。
- 2、人才引进：公司重视人才的引进，通过网络、各级人才市场、内部培训等方式吸纳培养优秀专业人才。公司优化薪酬福利，利用更有竞争优势的薪酬福利吸引优秀的人才加入。
- 3、人员培训：公司制定了入职、部门、公司三级年度培训计划，定期对员工进行安全、技能、法规培训。
- 4、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险为员工代缴代扣个人所得税。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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) 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	六、（一）	54,997,864.86	53,210,166.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	六、（二）	58,428,198.18	54,536,630.05
其中：应收票据			1,500,000.00
应收账款		58,428,198.18	53,036,630.05
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	1,096,091.09	1,916,397.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	6,910,654.12	6,351,186.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（五）	1,332,871.61	1,581,673.71
流动资产合计		122,765,679.86	117,596,053.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(六)	12,662,876.19	13,468,370.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(七)	878,671.44	974,103.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(八)	3,699,708.20	3,161,364.35
递延所得税资产	六、(九)	1,995,789.58	1,995,789.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,237,045.41	19,599,628.13
资产总计		142,002,725.27	137,195,682.12
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	六、(十)	4,109,940.43	10,315,847.73
其中：应付票据			
应付账款		4,109,940.43	10,315,847.73
预收款项	六、(十一)	20,774,888.82	14,789,750.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十二)	7,325,307.31	8,165,542.13
应交税费	六、(十三)	3,841,577.28	5,048,493.03
其他应付款	六、(十四)	2,159,418.75	5,114,127.98
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		38,211,132.59	43,433,761.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		38,211,132.59	43,433,761.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十五）	10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十六）	42,107,449.18	42,107,449.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十七）	105,084.67	105,084.67
一般风险准备			
未分配利润	六、（十八）	51,079,058.83	41,049,387.00
归属于母公司所有者权益合计		103,791,592.68	93,761,920.85
少数股东权益			
所有者权益合计		103,791,592.68	93,761,920.85
负债和所有者权益总计		142,002,725.27	137,195,682.12

法定代表人：翁雅谷主管会计工作负责人：罗一凡会计机构负责人：徐蔚冰

（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		17,396,393.41	20,164,431.14

交易性金融资产			
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	十二、（一）	11,863,691.82	12,091,069.68
应收款项融资			
预付款项		11,763.20	254,774.78
其他应收款	十二、（二）	7,325,529.19	7,796,809.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		890,604.55	861,327.41
流动资产合计		37,487,982.17	41,168,412.73
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,218,519.74	1,353,746.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		120,748.04	141,651.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,224,805.11	1,224,805.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,564,072.89	15,720,202.61
资产总计		53,052,055.06	56,888,615.34
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
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		411,825.98	732,164.98
预收款项		3,806,701.01	4,603,337.56
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		48,267.66	577,646.14
应交税费		1,301,768.38	1,276,824.20
其他应付款		1,133,619.84	928,178.56
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		6,702,182.87	8,118,151.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		6,702,182.87	8,118,151.44
所有者权益：			
股本		10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,098,358.65	38,098,358.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		105,084.67	105,084.67
一般风险准备			

未分配利润		-2,353,571.13	67,020.58
所有者权益合计		46,349,872.19	48,770,463.90
负债和所有者权益合计		53,052,055.06	56,888,615.34

法定代表人：翁雅谷

主管会计工作负责人：罗一凡

会计机构负责人：徐蔚冰

(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		78,100,388.01	83,614,404.42
其中：营业收入	六、(十九)	78,100,388.01	83,614,404.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,341,828.15	67,543,449.06
其中：营业成本	六、(十九)	55,527,165.79	58,966,811.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十)	540,243.16	582,489.83
销售费用			
管理费用	六、(二十一)	8,092,212.22	7,446,062.17
研发费用	六、(二十二)	1,335,085.89	672,401.08
财务费用	六、(二十三)	-152,878.91	-124,315.63
其中：利息费用			
利息收入		230,963.01	305,698.09
信用减值损失			
资产减值损失			
加：其他收益	六、(二十五)	1,686,965.72	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		14,445,525.58	16,070,955.36
加：营业外收入	六、（二十六）	9,036.06	0.03
减：营业外支出	六、（二十七）	274,801.94	306,373.23
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		14,179,759.70	15,764,582.16
减：所得税费用	六、（二十八）	4,150,087.87	3,880,681.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,029,671.83	11,883,901.16
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（净亏损以“－”号填列）	六、（二十九）	10,029,671.83	11,883,901.16
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（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		10,029,671.83	11,883,901.16
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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		－	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		－	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：翁雅谷主管会计工作负责人：罗一凡会计机构负责人：徐蔚冰

(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		5,132,305.27	41,339,879.43
减：营业成本		4,269,981.66	32,166,339.05
税金及附加		34,069.52	379,061.60
销售费用			
管理费用		3,340,793.40	4,942,098.47
研发费用			
财务费用		-149,602.51	-198,472.73
其中：利息费用			
利息收入		153,216.61	283,522.39
加：其他收益		8,361.27	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,354,575.53	4,050,853.04
加：营业外收入			
减：营业外支出		66,016.18	155,681.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,420,591.71	3,895,171.44
减：所得税费用			973,792.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,420,591.71	2,921,378.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,420,591.71	2,921,378.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：翁雅谷

主管会计工作负责人：罗一凡

会计机构负责人：徐蔚冰

（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		84,499,622.98	80,082,214.91
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,392.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		9,077,666.70	10,912,910.47
经营活动现金流入小计		93,578,681.68	90,995,125.38
购买商品、接受劳务支付的现金		25,464,788.89	25,794,034.63
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		41,852,584.94	45,564,490.95
支付的各项税费		10,718,391.22	10,196,826.24
支付其他与经营活动有关的现金		12,352,511.23	14,355,313.45
经营活动现金流出小计		90,388,276.28	95,910,665.27
经营活动产生的现金流量净额		3,190,405.40	-4,915,539.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,900.00	3,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,900.00	3,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,349,216.30	1,314,358.00
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		1,349,216.30	1,314,358.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,347,316.30	-1,310,758.00
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			
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			
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,500.02	
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		3,157,500.02	
筹资活动产生的现金流量净额		-3,157,500.02	
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		-1,314,410.92	-6,226,297.89
加：期初现金及现金等价物余额		38,711,590.13	24,273,587.60
六、期末现金及现金等价物余额		37,397,179.21	18,047,289.71

法定代表人：翁雅谷主管会计工作负责人：罗一凡会计机构负责人：徐蔚冰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,491,694.88	48,928,150.84
收到的税费返还		144.00	
收到其他与经营活动有关的现金		2,180,379.08	7,253,952.38
经营活动现金流入小计		6,672,217.96	56,182,103.22
购买商品、接受劳务支付的现金		2,502,780.68	14,197,262.93
支付给职工以及为职工支付的现金		5,325,090.73	30,043,919.28
支付的各项税费		401,292.01	6,399,370.25
支付其他与经营活动有关的现金		864,051.26	7,415,494.06
经营活动现金流出小计		9,093,214.68	58,056,046.52
经营活动产生的现金流量净额		-2,420,996.72	-1,873,943.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			318,313.40
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			2,000,000.00
投资活动现金流出小计			2,318,313.40
投资活动产生的现金流量净额			-2,314,713.40
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			

筹资活动产生的现金流量净额			
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		-2,420,996.72	-4,188,656.70
加：期初现金及现金等价物余额		7,789,327.50	11,555,479.24
六、期末现金及现金等价物余额		5,368,330.78	7,366,822.54

法定代表人：翁雅谷

主管会计工作负责人：罗一凡

会计机构负责人：徐蔚冰

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 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	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

温州诚达交通发展股份有限公司

2019年半年度财务报表附注

(金额单位: 元币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 企业类型: 股份有限公司

(二) 统一社会信用代码: 9133030014505523X9

(三) 法定代表人: 翁雅谷

(四) 住所: 温州市车站大道云锦大厦 C 幢 303 室

(五) 成立日期: 1995 年 11 月 20 日

(六) 营业期限: 1995 年 11 月 20 日至 2025 年 11 月 19 日止

(七) 经营范围: 交通工程建设的技术咨询和施工监理; 代理交通工程建设项目的投资管理和组织实施。

(八) 公司业务性质和主要经营活动

1、公司业务性质: 国有控股

2、主要经营活动：提供监理服务和检测服务

（九）财务报表批准报出

本财务报表已经公司董事会于 2019 年 8 月 22 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、

法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同

性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础

上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，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同处于同一方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，分别冲减比较

报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生

的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	50 万元及以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	对单项金额重大单独进行减值测试,未发生减值的应收款项与单项金额非重大的应收款项,以账龄作为信用风险特征组合
组合 2	关联方款项
组合 3	备用金、押金及代扣代缴款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法
组合 3	没有无法收回的确凿证据时,不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由:	账龄时间较长、金额比较小且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法:	根据预计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。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为:在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

（十三）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）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；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预

计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 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固定资产确认条件的，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再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、办公及电子设备、运输设备、试验设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19
运输设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19
试验设备	年限平均法	5	5	19
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预

定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、（十九）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	4、10 年	预计受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

无

5、无划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十九）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有

关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

（1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

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本公司；

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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①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；

②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。

(二十三) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监

事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十七）其他重要的会计政策、会计估计

无

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%，10%
城市维护建设税	实缴增值税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

无

（三）其他说明

无

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,588.61	4,591.4
银行存款	37,391,590.60	38,706,998.73
其他货币资金	17,600,685.65	14,498,576.66
合计	54,997,864.86	53,210,166.79

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	17,600,685.75	14,498,576.66
合计	17,600,685.75	14,498,576.66

（二）应收票据及应收账款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		1,500,000.00
应收账款	58,428,198.18	53,036,630.05
合计	58,428,198.18	54,536,630.05

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备	账面 价值	账面余额		坏账准备	账面 价值
	金额	比例（%）	金额		金额	比例（%）	金额	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	65,463,258.64	100.00	7,035,060.46	58,428,198.18	60,071,690.51	100.00	7,035,060.46	53,036,630.05
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款								
合计	65,463,258.64	100.00	7,035,060.46	58,428,198.18	60,071,690.51	100.00	7,035,060.46	53,036,630.05

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
1 年以内（含 1 年）	48,097,919.00	2,264,895.95
1—2 年	9,225,189.63	854,687.59
2—3 年	2,101,260.19	324,589.31
3—4 年	1,836,879.81	679,283.09
4—5 年	2,147,204.78	1,335,112.92
5 年以上	2,054,805.23	1,576,491.60
合计	65,463,258.64	7,035,060.46

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期末余额	期初余额
计提坏账准备金额		37,643.53
收回或转回坏账准备金额		
合计		37,643.53

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款期末余额比例 (%)
温州大小门岛投资开发有限公司	非关联方	3,902,425.09	9.63
温州市文泰高速公路有限公司	非关联方	3,742,131.93	9.23
浙江温州沈海高速公路有限公司南塘至黄华段分公司	非关联方	3,703,200.00	9.14
中交一公局第二工程有限公司	非关联方	3,041,108.20	7.5
天津城建集团有限公司	非关联方	2,712,176.00	6.69
合计		17,101,041.22	42.19

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,096,091.09	100.00	1,916,397.40	100.00

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合计	1,096,091.09	100.00	1,916,397.40	100.00

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	与本公司关系	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例 （%）	预付款时间	未结算原因
温州嘉亿建设有限公司	非关联方	420,752.00	38.38	1年以内	尚未结算
温州市交通投资集团有限公司	关联方	251,734.28	22.97	1年以内	尚未结算
中国石化销售股份有限公司浙江温州石油分公司	非关联方	104,686.24	5.62	1年以内	尚未结算
叶益斌	非关联方	52,103.05	4.75	1年以内	尚未结算
孙文娟	非关联方	31,095.00	2.84	1年以内	尚未结算
合计		860,370.57	74.56		

（四）其他应收款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,910,654.12	6,351,186.04
应收利息		

（2）其他说明：

2、应收利息

无

3、应收股利

无

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额		金额	比例 (%)	金额	
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	7,858,751.98	100.00	948,097.86	6,910,654.12	7,299,283.90	100.00	948,097.86	6,351,186.04
其中：账龄分析法组合	5,865,429.49	74.64	948,097.86	4,917,331.63	6,586,499.49	90.23	948,097.86	5,638,401.63
备用金、押金及代扣代缴款项	1,993,322.49	25.36		1,993,322.49	712,784.41	9.77		712,784.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	7,858,751.98		948,097.86	6,910,654.12	7,299,283.90	100.00	948,097.86	6,351,186.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无

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
1 年以内（含 1 年）	3,808,348.04	208,444.15
1—2 年	908,550.80	126,908.58
2—3 年	539,059.15	107,811.83
3—4 年	120,000.00	60,000.00
4—5 年	222,691.00	178,152.80
5 年以上	266,780.50	266,780.50
合计	5,865,429.49	948,097.86

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额	
	其他应收款	坏账准备
押金、备用金组合	958,743.42	
代扣代缴组合	1,034,579.07	
合计	1,993,322.49	

（2）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
押金、备用金组合	958,743.42	55,496.92
代扣代缴组合	1,034,579.07	657,287.49
保证金组合	5,865,429.49	6,586,499.49
合计	7,858,751.98	7,299,283.90

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

（4）本期实际核销的其他应收款情况

无

（5）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	款项的性质	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
浙江省公共资源交易中心 投标保证金专户	投标保证金	1,169,980.00	9.91	116,998.00
温州市瓯江口开发建设投 资集团有限公司	履约保证金	364,980.00	3.09	72,996.00

单位名称	款项的性质	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
温州瓯江通道建设有限公司	履约保证金	333,216.00	2.82	66,643.20
嘉善县公共资源交易中心	投标保证金	300,000.00	2.54	30,000.00
永嘉县公共资源交易中心	投标保证金	300,000.00	2.54	30,000.00
合计		2,468,176.00	20.90	316,637.20

（5）涉及政府补助的应收款项

无

（6）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

（7）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

（五）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留底税额	1,332,871.61	1,329,939.42
房租费		251,734.29
合计	1,332,871.61	1,581,673.71

（六）固定资产

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,662,876.19	13,468,370.48
固定资产清理		
合计	12,662,876.19	13,468,370.48

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	试验设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	4,712,418.00	1,014,948.91	6,451,661.97	2,635,452.14	12,399,759.75	27,214,240.77
2.本期增加金额	-	-	347,198.22	150,592.42	627,080.76	1,124,871.40
(1)购置	-	-	347,198.22	150,592.42	627,080.76	1,124,871.40
(2)在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3)其他转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	41,502.70	266,179.61	550,269.03	857,951.34

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	试验设备	合计
(4)处置或报废	-	-	41,502.70	266,179.61	550,269.03	857,951.34
4.期末余额	4,712,418.00	1,014,948.91	6,757,357.49	2,519,864.95	12,476,571.48	27,481,160.83
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	3,525,477.73	288,497.81	2,712,977.91	979,835.68	6,239,081.16	13,745,870.29
2.本期增加金额	113,098.02	218,631.11	367,277.06	251,131.35	922,322.49	1,872,460.03
(5)计提	113,098.02	218,631.11	367,277.06	251,131.35	922,322.49	1,872,460.03
3.本期减少金额	-	-	38,930.75	259,434.78	501,680.15	800,045.68
(6)处置或报废	-	-	38,930.75	259,434.78	501,680.15	800,045.68
4.期末余额	3,638,575.75	507,128.92	3,041,324.22	971,532.25	6,659,723.50	14,818,284.64
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(7)计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(8)处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	1,073,842.25	507,819.99	3,716,033.27	1,548,332.70	5,816,847.98	12,662,876.19
1.期末账面价值	1,186,940.27	726,451.10	3,738,684.06	1,655,616.46	6,160,678.59	13,468,370.48
2.期初账面价值						

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(8) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(9) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(七) 无形资产

1、无形资产情况

项目	外购软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,162,875.88	1,162,875.88
2.本期增加金额	24,543.41	24,543.41
(1) 购置	24,543.41	24,543.41
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
(4) 其他		
3.本期减少金额	-	-

项目	外购软件	合计
(1) 处置	-	-
4.期末余额	1,187,419.29	1,187,419.29
二、累计摊销	-	-
1.期初余额	188,772.16	188,772.16
2.本期增加金额	119,975.69	119,975.69
(1) 计提	119,975.69	119,975.69
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	308,747.85	308,747.85
三、减值准备	-	-
1.期初余额	-	-
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	878,671.44	878,671.44
2.期初账面价值	974,103.72	974,103.72

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,161,364.35	1,183,994.44	645,650.59		3,699,708.20
合计	3,161,364.35	1,183,994.44	645,650.59		3,699,708.20

(九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

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	7,983,158.32	1,995,789.59	7,983,158.32	1,995,789.59
合计	7,983,158.32	1,995,789.59	7,983,158.32	1,995,789.59

2、未经抵销的递延所得税负债

无

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

4、未确认递延所得税资产明细

无

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

(十) 应付票据及应付账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	4,109,940.43	10,315,847.73
合计	4,109,940.43	10,315,847.73

2、应付票据

无

3、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	3,956,172.45	10,162,079.75
1—2年	55,225.20	55,225.20
2—3年		
3年以上	98,542.78	98,542.78
合计	4,109,940.43	10,315,847.73

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
平阳县祥顺建设工程咨询有限公司	98,542.78	尚未结算
北京思凯维科地球物理信息技术有限公司	27,500.00	尚未结算
合计	126,042.78	

(十一) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	19,442,972.81	13,457,834.39
1—2年	974,606.40	974,606.40
2—3年	357,309.61	357,309.61
合计	20,774,888.82	14,789,750.40

2、账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
乐清市交通工程建设办公室	813,099.70	监理项目未完成, 未决算
瑞安市塘下镇人民政府	259,309.61	监理项目未完成, 未决算
合计	1,072,409.31	

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,165,542.13	42,327,809.49	43,168,044.31	7,325,307.31
二、离职后福利-设定提存计划		2,465,469.27	2,465,469.27	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,165,542.13	44,793,278.76	45,633,513.58	7,325,307.31

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,159,080.01	32,859,108.04	34,818,071.59	6,200,116.46
二、职工福利费		2,831,604.73	2,245,370.73	586,234.00
三、社会保险费		4,024,951.38	4,024,951.38	
其中：医疗保险费		823,999.60	823,999.60	
工伤保险费		118,852.60	118,852.60	
生育保险费		139,545.65	139,545.65	
四、住房公积金		700,874.00	700,874.00	
五、工会经费和职工教育经费	6,462.12	828,873.49	296,378.76	538,956.85
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,165,542.13	42,327,809.49	43,168,044.31	7,325,307.31

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		2,403,745.38	2,403,745.38	0.00
2.失业保险费		61,723.89	61,723.896	0.00
合计		2,465,469.27	2,465,469.27	0.00

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	87,830.71	972,236.13
企业所得税	3,635,871.41	3,656,438.57
个人所得税	65,746.12	249,516.97
城市维护建设税	27,838.04	64,854.63
教育费附加、地方教育费附加	21,093.73	48,611.81

项目	期末余额	期初余额
房产税		46,602.02
城镇土地使用税		1,069.50
印花税	3,197.27	9,163.40
残疾人保障金		
合计	3,841,577.28	5,048,493.03

（十四）其他应付款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,159,418.75	5,114,127.98
合计	2,159,418.75	5,114,127.98

2、应付利息

无

3、应付股利

无

4、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	624,533.18	1,679,242.41
1—2 年	1,206,400.74	3,106,400.74
2—3 年	49,000.00	49,000.00
3 年以上	279,484.83	279,484.83
合计	2,159,418.75	5,114,127.98

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吴建忠	250,000.00	安全保证时间未到
合计	250,000.00	

（十五）股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
温州市交通投资集团有限公司	10,500,000.00						10,500,000.00

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
司、温州市铁路与轨道交通投资集团有限公司							

（十六）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	42,107,449.18			42,107,449.18
合计	42,107,449.18			42,107,449.18

（十七）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	105,084.67			105,084.67
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	105,084.67			105,084.67

（十八）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	41,049,387.00	55,847,277.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	41,049,387.00	55,847,277.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,029,671.83	23,539,557.82
减：提取法定盈余公积		105,084.67
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		
其他		38,232,363.59
期末未分配利润	51,079,058.83	41,049,387.00

（十九）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	78,100,388.01	55,527,165.79	83,614,404.42	58,966,811.61
其他业务				
合计	78,100,388.01	55,527,165.79	83,614,404.42	58,966,811.61

（二十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	291,846.05	315,060.24
教育费附加	131,985.12	142,797.45
地方教育费附加	87,987.31	95,198.31
房产税		
土地使用税		
车船使用税	4,338.64	5,421.00
印花税	24,086.04	24,012.83
合计	540,243.16	582,489.83

（二十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,849,214.40	6,239,932.20
办公费用	338,438.06	164,729.17
通讯费	20,882.48	4,662.83
物业费	9,492.23	
水电费	78,733.61	44,990.07
租赁费	130,197.00	90,271.93
零星修理费	395,297.57	58,297.86
折旧费	170,665.65	227,284.58
无形资产摊销	55,386.15	
低值易耗品	374,371.24	
汽车使用费		43,500.00
业务招待费	27,470.00	18,178.00
会务费		18,683.32
差旅费	73,599.01	99,264.91
劳动保护费	306.63	4,763.00
团体会费	6,500.00	12,500.00
中介机构及咨询费用	175,648.91	157,062.54
安全费	80,576.70	
投标费用	29,364.99	6,642.83
残疾人就业保障金	179,205.60	125,931.74
党建工作经费	8,668.75	80,940.84
广告费	63,512.65	39,105.60
其他费用	24,680.59	9,320.75
合计	8,092,212.22	7,446,062.17

（二十二）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	736,045.00	334,672.00

项目	本期发生额	上期发生额
五险一金	212,475.16	84,076.08
直接投入	80,837.95	70,334.99
折旧费用与长期待摊销费用	305,727.78	183,318.01
合计	1,335,085.89	672,401.08

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		76,591.40
减：利息收入	230,963.01	305,698.09
手续费支出	78,084.10	104,791.06
合计	-152,878.91	-124,315.63

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
合计		

(二十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
人力资源和社会保障局退回 2018 年度实际缴纳社保金	1,660,361.33		1,660,361.33
增值税进项税额加计抵减 10%	20,447.70		20,447.70
企业招用退役士兵扣减增值税优惠	6,156.69		6,156.69
合计	1,686,965.72		1,686,965.72

(二十六) 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
非流动资产处置利得合计	1,248.00		1,248.00
其中：固定资产处置利得	7,787.61		7,787.61
接受捐赠利得			
其他	0.45	0.03	0.45
合计	9,036.06	0.03	9,036.06

(二十七) 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
非流动资产毁损报废损失	56,005.66	83,498.10	56,005.66
对外捐赠	120,000.00	72,000.00	120,000.00
税收滞纳金	30.18		30.18
违约赔偿支出			
其他	98,766.10	150,875.13	98,766.10
合计	274,801.94	306,373.23	274,801.94

(二十八) 所得税费用

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	4,150,087.87	3,880,681.00
递延所得税费用		
合计	4,150,087.87	3,880,681.00

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	14,179,759.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,544,939.93
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	
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	605,147.94
所得税费用	4,150,087.87

(二十九) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	10,029,671.83	10,029,671.83	11,883,901.16	11,883,901.16
终止经营净利润				
合计	10,029,671.83	10,029,671.83	11,883,901.16	11,883,901.16

(三十) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：币种：

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入		
存款利息收入	230,963.01	305,698.09
与收益相关政府补助	1,686,965.72	
其他营业外收入	9,036.06	0.03
收到经营性往来款	6,782,234.78	7,602,337.35
受限货币资金本期收回	368,467.13	3,004,875.00
合计	9,077,666.70	10,912,910.47

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
经营租赁支出	503,468.58	503,468.58
费用性支出	8,081,586.15	8,118,463.25
手续费支出	78,084.10	104,791.06
现金捐赠支出	120,000.00	72,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
罚款支出	30.18	
违约赔偿支出		
其他营业外支出	98,766.10	150,875.13
支付经营性往来款		2,895,679.67
受限货币资金本期支付	3,470,576.12	2,510,035.76
合计	12,352,511.23	14,355,313.45

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款收到的资金		
合计		

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款归还的资金		
合计		

(三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	10,029,671.83	11,883,901.16
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,871,101.87	1,923,609.33
无形资产摊销	119,975.69	23,573.49
长期待摊费用摊销	645,650.59	271,187.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,007.15	83,498.10
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-152,878.91	-124,315.63
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-463,145.60	-12,756,993.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,863,977.22	-6,220,000.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,190,405.40	-4,915,539.89
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	37,397,179.21	18,047,289.71
减：现金的期初余额	38,711,590.13	24,273,587.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,314,410.92	-6,226,297.89

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	37,397,179.21	18,047,289.71
其中：库存现金	5,588.61	6,013.56
可随时用于支付的银行存款	37,391,590.60	18,041,276.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	37,397,179.21	18,047,289.71
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		

（三十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,600,685.65	见本附注五、（一）
应收票据		
合计	17,600,685.65	

（三十三）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
人力资源和社会保障 局退回 2019 年上半年 度实际缴纳社保金	1,660,361.33	其他收益	1,660,361.33
增值税进项税额加计 抵减 10%	20,447.70	其他收益	20,447.70
企业招用退役士兵扣 减增值税优惠	6,156.69	其他收益	6,156.69
合计	1,686,965.72		1,686,965.72

2、政府补助退回情况

无

七、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
温州市交通投资集团有限公司	浙江温州	供水、发电、交通、港口、通讯、管道燃气、有线电视、东海油气田等基础设施和城市公用事业的开发、投资、建设、管理(不含金融业务)。	80.00 亿	70%	70%

本企业最终控制方是温州市交通投资集团有限公司。

(二) 本企业的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
温州信达交通工程试验检测有限公司	浙江温州	浙江温州	试验检测服务	100		投资设立
温州筑诚交通工程监理有限公司	浙江温州	浙江温州	交通工程监理服务	100		投资设立

(三) 本企业合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
温州高速公路养护中心有限公司	系同一实际控制人控制的企业
温州路桥工程设计所	系同一实际控制人控制的企业
温州瓯江口大桥有限公司	系同一实际控制人控制的企业
温州绕城高速公路西南线有限公司	系同一实际控制人控制的企业
温州市高速公路投资有限公司	系同一实际控制人控制的企业
温州市高速公路资产经营有限公司	系同一实际控制人控制的企业
温州市瑞文高速公路有限公司	系同一实际控制人控制的企业
浙江温州沈海高速公路有限公司	系同一实际控制人控制的企业
孙铁军	系公司高级管理人员

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易	关联交	本期发生额	上期发生额
-----	------	-----	-------	-------

	内容	易定价 方式及 决策程 序	金额	占同类 交易金 额的比例（%）	金额	占同类 交易金 额的比例（%）
温州绕城高速公路西南线有限公司	提供监理服务	投标价格	461,256.81	0.77%	1,756,584.02	2.90%
温州瓯江口大桥有限公司	提供监理服务	投标价格	963,293.35	1.61%	445,978.02	0.74%
浙江温州沈海高速公路有限公司	提供监理服务	投标价格	9,630,024.38	16.05%	8,722,009.91	14.38%
沈海高速公路有限公司南塘至黄华段分公司	提供试验检测服务	投标价格	3,493,584.92	20.12%		
温州市交投集团绕城高速公路分公司	提供试验检测服务	投标价格			830,301.88	3.69%
浙江温州沈海高速公路有限公司	提供试验检测服务	投标价格			203,433.96	0.90%
温州市交投集团温州大桥分公司	提供试验检测服务	投标价格			2,069,165.09	9.19%
合计			14,548,159.46		14,027,472.88	

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

无

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
温州市交通投资集团有限公司	经营租赁	503,468.58	503,468.58

4、关联担保情况

无

5、关联方资金拆借

6、关联方资产转让、债务重组情况

无

7、其他关联交易

无

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	温州大桥管理处	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00
应收账款	温州瓯江口大桥有限公司	2,153,681.02	215,368.10	1,132,590.06	56,629.50
应收账款	浙江温州沈海高速公路有限公司	349,302.21	34,930.22	756,477.37	37,823.87
应收账款	温州绕城高速公路西南线有限公司	1,074,709.20	107,470.92	585,776.98	29,288.85
应收账款	沈海高速公路有限公司南塘至黄华段分公司			82,102.00	4,105.10
应收账款	浙江温州沈海高速公路有限公司南塘至黄华段分公司	3,703,200.00	370,320.00		
其他应收款	温州绕城高速公路西南线有限公司	23,877.06	2,387.706		
其他应收款	孙铁军			422.36	
预付账款	温州市交通投资集团有限公司			251,734.29	

2、应付项目

无

(七) 关联方承诺

无

(八) 其他

无

二、股份支付

无

三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(三) 其他

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大事项

四、资产负债表日后事项

无

八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2019 年上半年度	说明
非流动资产处置损益	-56,005.66	-56,005.66
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,686,965.72	1,686,965.72

项目	2019 年上半年度	说明
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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	-89,730.04	-89,730.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,541,230.02	1,541,230.02
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	385,307.51	385,307.51
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额		
合计	1,155,922.51	1,155,922.51

（二）净资产收益率

2019 年上半年利润	加权平均净资产	每股收益
-------------	---------	------

	收益率(%)	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	10.15	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.98	0.85	0.85

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-83,498.10	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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	-183.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-83,681.60	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	-20,920.40	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-62,761.20	

(二) 净资产收益率及每股收益

九、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	11,863,691.82	12,091,069.68
合计	11,863,691.82	12,091,069.68

2、应收票据

无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额		金额	比例 (%)	金额	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,107,296.56	100.00	4,243,604.74	11,863,691.82	16,334,674.42	100.00	4,243,604.74	12,091,069.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	16,107,296.56		4,243,604.74	11,863,691.82	16,334,674.42	100.00	4,243,604.74	12,091,069.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无

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
1 年以内（含 1 年）	7,438,761.57	383,306.97
1—2 年	2,932,673.50	293,267.35
2—3 年	1,462,836.56	292,567.31
3—4 年	1,329,567.18	664,783.59
4—5 年	1,668,891.15	1,335,112.92
5 年以上	1,274,566.60	1,274,566.60
合计	16,107,296.56	4,243,604.74

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

无

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

（3）本期实际核销的应收账款情况

无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,053,248.26 元，占应收账款期末余额合计数的比例 86.4 %。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

（二）其他应收款

无

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,325,529.19	7,796,809.72
合计	7,325,529.19	7,796,809.72

2、应收利息

无

3、应收股利

无

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额		金额	比例 (%)	金额	
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	7,981,144.87	100	655,615.68	7,325,529.19	8,452,425.40	100.00	655,615.68	7,796,809.72
其中：账龄分析法组合	1,841,252.30	23.07	655,615.68	1,185,636.62	3,046,252.30	36.04	655,615.68	2,390,636.62
备用金、押金及代扣代缴款项	1,239,029.02	15.52			683,771.99	8.09		683,771.99
合并范围内关联方款项	4,900,863.55	61.41			4,722,401.11	55.87		4,722,401.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	7,981,144.87	100	655,615.68		8,452,425.40	100.00	655,615.68	7,796,809.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无

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
1 年以内（含 1 年）	718,750.00	66,062.50
1—2 年	482,362.80	108,486.28
2—3 年	130,668.00	26,133.60
3—4 年	20,000.00	10,000.00
4—5 年	222,691.00	178,152.80
5 年以上	266,780.50	266,780.50
合计	1,841,252.30	655,615.68

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

无

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

（2）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
押金、备用金组合	267,119.78	53,146.92
代扣代缴组合	971,909.24	630,625.07
合并范围内关联方款项	4,900,863.55	4,722,401.11
保证金组合	1,841,252.30	3,046,252.30
合计	7,981,144.87	8,452,425.40

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

（4）本期实际核销的其他应收款情况

无

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,060,643.35 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 82.73%。

（6）涉及政府补助的应收款项

无

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

（9）其他说明

无

（二）长期股权投资

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
对子公司投资	13,000,000.00		13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00
合计	13,000,000.00		13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
温州信达交通工程试验检测有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
温州筑诚交通工程监理有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
合计	13,000,000.00			13,000,000.00		

（三）营业收入和营业成本

1、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	5,132,305.27	4,269,981.66	41,339,879.43	32,166,339.05
其他业务				
合计	5,132,305.27	4,269,981.66	41,339,879.43	32,166,339.05