

成都市路桥工程股份有限公司

2019 年半年度报告



2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘峙宏、主管会计工作负责人左宇柯及会计机构负责人(会计主管人员)曹贤平声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述公司存在的风险因素，敬请查阅本半年度报告中第四节“经营情况讨论与分析”中第十项“公司面对的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 优先股相关情况.....	39
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	40
第九节 公司债相关情况.....	42
第十节 财务报告.....	43
第十一节 备查文件目录.....	149

释义

释义项	指	释义内容
成都路桥、公司、本公司	指	成都市路桥工程股份有限公司
宏义嘉华	指	四川宏义嘉华实业有限公司
道诚力公司	指	四川省道诚力实业投资有限责任公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	成都路桥	股票代码	002628
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	成都市路桥工程股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	成都路桥		
公司的外文名称（如有）	Chengdu Road & Bridge Engineering Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	CDLQ		
公司的法定代表人	刘峙宏		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李志刚	黄振华
联系地址	成都市高新区交子大道 177 号中海国际中心 B 座 9 楼	成都市高新区交子大道 177 号中海国际中心 B 座 9 楼
电话	028-85003688	028-85003688
传真	028-85003588	028-85003588
电子信箱	zqb@cdlq.com	zqb@cdlq.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,238,999,613.56	1,073,560,906.24	15.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,135,607.12	11,177,178.90	124.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	24,743,652.48	9,235,566.26	167.92%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-284,734,336.14	-76,048,673.62	-274.41%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.02	50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.02	50.00%
加权平均净资产收益率	0.91%	0.42%	0.49%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,563,605,467.06	5,937,002,040.92	10.55%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,727,057,501.99	2,692,960,327.55	1.27%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-114,998.26	
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）	150,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	60,000.00	

委托他人投资或管理资产的损益	205,809.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,148.25	
减：所得税影响额	69,004.87	
合计	391,954.64	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

土木工程建筑业

公司主要从事公路、桥梁、隧道等交通基础设施建设的施工业务。

报告期内，公司的主营业务、主要产品和服务、经营模式、主要业绩驱动因素等未发生重大变化。

具体可参见2018年年度报告。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
长期应收款	PPP 项目投入增加所致

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

土木工程建筑业

1、资质优势

作为四川省及成都市少数资质涵盖范围最广的承包商之一，公司的行业资质涵盖了公路、桥梁、隧道等工程施工领域的所有资质类别且等级多为一级。同时，由于四川乃至西部地区多数公路项目受地质条件限制也包含了桥梁和隧道的修建，业主往往会要求竞标单位具有复合资质，而公司具备的复合资质优势将有助于更宽范围和更高层次的市场拓展。

2、区域优势

四川省是西部基础设施建设的重点区域，公司的主要业务集中在以四川省为中心的西南地区。按照国家《“十三五”现代综合交通运输体系发展规划》，四川省将打造西部综合交通枢纽，建设成都现代综合交通枢纽示范城市，加快建设“一带一路”和长江经济带战略纽带，都将成为四川省未来交通建设发展的重点。公司在成都市及四川省乃至西部地区的交通基础设施建设市场拥有较好的口碑，因此四川省的交通建设高速发展也给公司带来了前所未有的发展契机。

3、管理优势

公司始终坚持项目精确化管理，对各种工程成本支出及工程施工流程进行有效的过程控制。精确化管理在成本效益和技术质量两个方面提供了巨大的竞争优势，解决了地域分散、信息不对称等行业共性问题，使得公司在工程施工管理、机料管理、人力资源管理等诸多方面取得了良好的经济效益。

4、品牌优势

公司从事公路工程施工行业已有30多年，积累了较为丰富的公路工程施工经验，培养了一批专业过硬、能力较强的人才队伍。30多年来，公司严格按照行业相关体系进行工程施工管控，打造了一大批优质项目，被中国质量检验协会评为“全国质量、服务诚信示范企业”、“工程质量信得过企业”，被四川省质量监督协会评为“质量安全达标示范企业”。公司通过不断提高技术水平和工程质量，凭借良好的市场信誉和一流的行业口碑，打造出“成都路桥”这一知名品牌。

报告期内，公司的核心竞争力未发生变化。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司管理层坚决落实董事会年初制定的各项目标任务，积极创造条件克服不利因素，抢抓订单，紧抓施工，狠抓管理，公司整体保持了稳定发展的局面。报告期内，公司实现工程中标15.21亿元，同比增长74.69%；实现营业收入12.39亿元，同比增长15.41%；实现归属于上市公司股东的净利润2513.56万元，同比增长124.88%。报告期末，公司总资产65.64亿元，同比增长10.55%；净资产27.56亿元，同比增长1.81%。

报告期内，公司主要开展了以下几个方面的工作：

1、业务拓展方面，公司全面贯彻全员营销的业务拓展理念，适时修改经营投标管理办法和项目拓展奖励办法，进一步确立市场导向原则，持续加大在四川、河南、新疆等重点地区的项目拓展，并最终在上述地区实现了绵九高速、平顶山西站道路工程、成都高新西区景观工程等三个新中标项目。同时，公司多渠道、多形式开展项目拓展与合作，在城乡建设用地增减挂钩项目等业务市场也取得一定进展。

2、产业布局方面，公司着力推动产业创新、科技创新，加大与行业内新技术、新材料供应商的商业合作，在项目建设中不断引进新技术、新方案、新材料，持续提升公司产品的技术水平和科技含量。同时，公司以天府新区项目公司为科研技术平台，加大与西南交通大学等高等院校的战略合作，推进行业科技成果转化，增加公司效益中的科技因素贡献占比。

3、内部管理方面，公司全面落实、多层分解年初制定的经营管理目标，定期开展对标工作，确保内部管理高效、顺畅、规范。公司技术管理持续前移，强化成本与质量的管控与指导；运营管理持续精细化，严把成本审核关和利润考核关；机料管理持续动态化，强化材料价格波动管理与材料供应保障；安全管理持续落实“一岗双责”制度，全流程实行“一票否决制”，杜绝任何安全事故。

4、资本运作方面，公司在开展银行融资的基础上，启动2019年度非公开发行A股股票工作，拟向控股股东宏义嘉华募集不超过10亿元，用于补充流动资金和偿还银行贷款。目前，公司已收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,238,999,613.56	1,073,560,906.24	15.41%	本期工程施工收入增加所致
营业成本	1,181,282,618.99	1,070,964,836.32	10.30%	本期工程施工量增加
管理费用	47,412,152.81	32,320,224.34	46.69%	主要为股权激励成本增加所致
财务费用	28,804,013.78	7,033,530.48	309.52%	主要为银行贷款增加后的利息增加所致
所得税费用	5,240,548.90	8,720,401.36	-39.90%	主要为母公司应纳税所得额调整所致

研发投入	4,146,861.71			新增研发支出所致
经营活动产生的现金流量净额	-284,734,336.14	-76,048,673.62	-274.41%	主要为 PPP 等投资项目本期回款低于上期及支出较大所致
投资活动产生的现金流量净额	-74,620,165.88	12,032,883.05	-720.14%	主要原因为本期支付达宣项目征地拆迁款所致
筹资活动产生的现金流量净额	711,582,240.61	-355,505,583.30	300.16%	主要原因是本期银行贷款增加所致
现金及现金等价物净增加额	352,227,738.59	-419,521,373.87	183.96%	
应收股利	0.00	44,910.00	-100.00%	收回成都路桥沥青有限公司股利所致
长期应收款	2,191,708,035.59	1,602,564,737.18	36.76%	主要为 PPP 项目本期投资额增加所致
短期借款	200,000,000.00	0.00		银行短期贷款增加所致
应付职工薪酬	5,381,292.78	17,686,625.40	-69.57%	主要为支付上年度年终奖所致
其他应付款	434,164,491.29	329,545,494.69	31.75%	主要为股权激励确定相应的回购义务所致
一年内到期的非流动负债	9,420,000.00	68,750,000.00	-86.30%	偿还银行到期借款所致
长期借款	793,140,000.00	264,962,500.00	199.34%	银行长期贷款增加所致
库存股	58,357,500.00	0.00		股权激励相应确定的回购义务
少数股东权益	29,346,817.00	14,560,006.47	101.56%	主要为子公司股东本期增加投资所致
信用减值损失	-10,416,974.11	0	0	按会计政策计提的坏账准备所致
资产减值损失	2,893,720.34	18,847,286.11	-84.65%	本期坏账准备计入信用减值损失
投资收益	62,649,749.48	42,093,479.71	48.83%	主要是本期投资项目确认投资收益高于上期所致
所得税费用	5,240,548.90	8,720,401.36	-39.90%	主要为母公司应纳税所得额调整所致
收回投资收到的现金	35,200,000.00	900,000.00	3,811.11%	主要原因是理财产品到期收回所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付	2,557,999.91	5,671,192.65	-54.89%	主要原因为本期购买固

的现金				定资产低于上期所致
投资支付的现金	128,747,019.85	2,448,500.00	5,158.20%	主要原因为本期支付达 宣项目征地拆迁款以及 购买理财产品所致
吸收投资收到的现金	73,357,500.00	13,500,000.00	443.39%	主要为本期收到股权激 励款所致
取得借款收到的现金	849,177,500.00			本期公司新增贷款所致
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金	27,122,759.39	9,005,583.30	201.18%	主要是本期支付利息高 于上期所致
支付其他与筹资活动有 关的现金	3,500,000.00	120,000,000.00	-97.08%	主要为上期银行借款冻 结资金较大所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,238,999,613.56	100%	1,073,560,906.24	100%	15.41%
分行业					
工程施工收入	1,207,863,046.33	97.49%	1,005,958,341.18	93.70%	20.07%
设备租赁收入	5,871,537.47	0.47%	8,183,452.54	0.76%	-28.25%
工程检测收入	5,870,689.70	0.47%	4,554,197.31	0.42%	28.91%
交通设施销售收入	100,353.98	0.01%	3,418.80	0.00%	2,835.36%
建筑材料销售收入	12,198,531.07	0.98%	51,932,801.05	4.84%	-76.51%
其他	7,095,455.01	0.57%	2,928,695.36	0.27%	142.27%
分产品					
公路项目	1,051,366,865.85	84.86%	841,415,456.18	78.38%	24.95%
市政项目	155,443,394.38	12.55%	117,314,888.67	10.93%	32.50%
桥梁项目			1,895,688.74	0.18%	-100.00%
其他	32,189,353.33	2.60%	112,934,872.65	10.52%	-71.50%
分地区					
四川省内	1,125,833,834.05	90.87%	960,466,819.05	89.47%	17.22%
四川省外	113,165,779.51	9.13%	113,094,087.19	10.53%	0.06%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
工程施工收入	1,207,863,046.33	1,151,886,625.12	4.63%	20.07%	14.23%	4.87%
建筑材料销售收入	12,198,531.07	9,772,124.46	19.89%	-76.51%	-79.67%	12.44%
分产品						
公路项目	1,051,366,865.85	1,014,554,346.62	3.50%	24.95%	19.97%	4.00%
市政项目	155,443,394.38	135,229,733.11	13.00%	32.50%	22.22%	7.32%
分地区						
四川省内	1,118,769,878.07	1,066,129,075.22	4.71%	16.83%	12.80%	3.41%
四川省外	113,165,779.51	106,504,863.75	5.89%	0.06%	-15.34%	17.13%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、建筑材料销售收入减少主要为本期建筑材料销售业务减少

2、市政收入增加主要为宜宾南溪项目收入增加所致

三、非主营业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	62,649,749.48	207.70%	主要为工程项目的投资收益，详见财务报表附注“投资收益”	是
营业外收入	563,275.16	1.87%	主要为保险赔偿收入	否
营业外支出	455,615.46	1.51%	主要为罚款支出	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	1,393,221,327.38	21.23%	874,597,665.44	16.50%	4.73%	
应收账款	481,339,721.90	7.33%	533,690,114.94	10.07%	-2.74%	收回部分应收工程款所致
存货	1,034,329,818.62	15.76%	1,041,186,594.78	19.64%	-3.88%	
长期股权投资	278,547,951.86	4.24%	270,734,802.19	5.11%	-0.87%	
固定资产	46,931,625.72	0.72%	42,790,478.71	0.81%	-0.09%	
短期借款	200,000,000.00	3.05%			3.05%	
长期借款	793,140,000.00	12.08%	50,000,000.00	0.94%	11.14%	银行贷款增加
长期应收款	2,191,708,035.59	33.39%	1,602,564,737.18	26.99%	6.40%	主要为 ppp 项目本期投资额增加所致

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	70,172,320.06	保函保证金使用受限、诉讼冻结
应收账款	18,625,509.24	质押获取银行授信
一年内到期的非流动资产	44,873,519.22	质押获取银行授信
长期应收款	157,981,216.14	质押获取银行授信
合计	291,652,564.66	

五、投资状况分析

1、总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都中成高等级公路维护有限责任公司	子公司	公路维护与保养	12,000,000.00	361,036,458.71	1,451,995.66	12,198,531.07	1,991,602.77	1,493,402.08
成都中讯机电有限责任公司	子公司	机电设备安装	12,000,000.00	26,179,119.99	18,459,430.01	5,519,691.68	1,385,176.30	1,054,731.30

公司								
成都彭青投资有限公司	子公司	公路投资	20,000,000.00	31,604,436.72	30,881,952.38		-19,359.89	-19,359.89
成都峨景路桥建设有限公司	子公司	公路、桥梁、隧道施工	15,000,000.00	28,391,437.45	28,291,437.45		2,885,645.33	2,161,556.08
四川道诚建设工程检测有限责任公司	子公司	交通工程试验检测	5,200,000.00	24,382,141.73	7,308,949.93	7,712,033.57	-780,721.77	-591,359.69
成都通途投资有限公司	子公司	公路投资	110,000,000.00	630,802,860.14	171,057,785.56		4,030,859.04	3,023,150.63
成都蜀都高级路面有限责任公司	子公司	高速公路路面工程施工	58,000,000.00	113,142,692.31	70,955,243.37		618,264.53	471,174.96
成都诚道交通设施有限责任公司	子公司	交通设施生产	4,000,000.00	13,614,221.65	750,434.18	4,897,677.14	193,309.45	164,651.90
西藏成路投资有限公司	子公司	公路投资	200,000,000.00	198,779,184.55	180,428,996.06	5,676,505.42	5,648,446.50	5,655,463.03
宜宾市南溪区滨四项目投资有限公司	子公司	工程投资	50,000,000.00	188,076,932.23	68,645,503.27		2,477,901.94	1,858,226.45
旺苍县旺宁公路有限责任公司	子公司	公路、桥梁养护管理、工程投资	150,000,000.00	389,199,110.09	142,049,931.66		-4,467,461.84	-3,350,606.39
宜宾市南溪区环溪路桥项目投资有限公司	子公司	工程投资	50,000,000.00	524,529,452.83	84,012,907.94		5,457,289.33	4,092,546.08
成都市成路工程建设有限责任公司	子公司	项目投资与建设	200,000,000.00	1,494,745.87	1,490,969.71		-242,527.27	-242,527.27
邛崃文龙土地综合整治项目有限责任公司	子公司	土地综合治理	5,000,000.00	48,311,103.23	-3,728,395.31		-1,553,312.47	-1,164,984.35
宜宾源景旅游投资有限	子公司	工程项目投资	100,000,000.00	160,943,909.62	97,822,723.33		-914,894.49	-710,631.58

公司								
达州市达宣快速建设管理有限公司	子公司	工程项目投资	50,000,000.00	1,507,937,699.78	620,326,123.13		12,233,887.97	9,158,346.98
四川兴溪建设工程有限公司	子公司	工程项目施工	10,000,000.00	35,910.97	-64,089.03		-85,452.04	-64,089.03
凉山州成路建设工程有限公司	子公司	工程项目施工	20,000,000.00					

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

☒ 适用 ☐ 不适用

2019 年 1-9 月预计的经营业绩情况：净利润为正，同比上升 50%以上

净利润为正，同比上升 50%以上

2019 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	60.00%	至	110.00%
2019 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,645.82	至	3,472.64
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	1,653.64		
业绩变动的原因说明	项目毛利率增加，投资收益增加		
2019 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润及与上年同期相比的变动情况	与上年同期相比变动情况为：-403.66 万元至 423.16 万元		

十、公司面临的风险和应对措施

（1）行业竞争风险

随着国家交通基础设施建设重点逐步由东部转向西部，西部公路施工领域的吸引力不断上升，来自全国的建筑业央企及具备较强竞争实力的地方性龙头企业到西部地区拓展市场，导致目前西部建筑市场竞争激烈。同时，最低价中标使得行业单价和毛利率偏低，盈利水平弱，给公司带来较大的经营风险。

针对行业竞争风险，继续采取“差异化”和“区域化”竞争策略，发挥公司主业的比较优势，找准市场定位，进行行业细分，抓住政府推进PPP模式的机会，实现经营多样化。有重点的开发城际快速通道、城市市政建设、藏区高速公路等区域市场，减少部分地区过度竞争导致的风险。

（2）财务风险

考虑到单个路桥施工项目周期普遍较长，占用营运资金较多，尤其是PPP项目资金周转较慢，如地方政府或项目业主不能按期偿付工程款，可能会加大公司现金管理的难度，给公司的资金周转和偿债能力造成不利影响。

针对财务风险，加强项目的资金管理，提高项目资金的使用效率，妥善运用各类融资工具，增加金融机构对公司的授信额度，增加现金储备。对于应收款项，进一步创新方式、方法，最大力度、最大限度加强对应收账款的管理，有效防范财务风险。

（3）原材料供应量和价格的大幅波动风险

因受到施工地域限制，建筑行业所需的某些原材料（如钢材、水泥）价格波动幅度较大，并经常出现供应短缺，公司若未能按合理的商业条款及时取得足够的原材料，就会对企业的生产经营和经营业绩造成不利影响。

针对原材料供应和价格波动风险，公司将继续深入推进精确管理，强化项目成本管控，提高项目管理水平，降低项目管理风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	33.73%	2019 年 01 月 25 日	2019 年 01 月 26 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2019-016
2018 年年度股东大会	年度股东大会	37.79%	2019 年 04 月 15 日	2019 年 04 月 16 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2019-041

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
四川汉龙高速公路开发有限公司未按合同约定支付公司绵遂路工程款、退还保证金，公司于 2014 年 6 月向法院起诉要求其偿付所欠工程款及保证金。	11,301.43	否	审结	法院判令汉龙高速支付我司工程款本金 105,798,067.66 元及相应利息	执行中	2015 年 04 月 15 日	巨潮资讯网
河南川渝劳务集团有限公司因与公司工程款结算和支付存在争议，于 2019 年 5 月 17 日起诉要求支付工程款	1,057.06	否	一审未开庭	无	无		
徐某因宜巴高速项目的建设保证金退还争议，于 2018 年 4 月 20 日起诉要求本公司退还。	365.9	否	二审中	一审判决公司就宜昌榕杰隧道工程有限公司欠付工程款在 2376726.85 元范围内对徐某承担连带给付责任	无		
吴某因宜巴高速项目的建设保证金退还争议，于 2018 年 4 月 20 日	205.03	否	二审中	一审判决公司就宜昌榕杰隧道工程有限公司欠付工程款在	无		

起诉要求本公司退还。				1815436.55 元范围内对吴某承担连带给付责任			
公司就购买办公楼相关事宜起诉中国石油天然气股份有限公司成都销售分公司及成都弘信房地产投资管理有限公司，要求违约损害赔偿。	817.76	否	审结	公司胜诉	终结本次执行	2018 年 04 月 26 日	巨潮资讯网
中交第三公路工程局有限公司就本公司二环路东段 EPC1 标项目建设工程施工合同纠纷起诉要求支付工程款	3,098.08	否	一审未开庭	无	无	2018 年 04 月 26 日	巨潮资讯网
北京圣通恒润商贸有限公司因与本公司就苍溪火车站项目材料款的结算和支付存在争议，于 2017 年 11 月 28 日起诉要求支付货款。	173.6	否	审结	公司胜诉	无	2018 年 04 月 26 日	巨潮资讯网
陈某就侵权纠纷于 2018 年 12 月 4 日起诉要求公司赔偿其损失。	383.26	否	审结	公司胜诉	无		
公司因苍溪火车站项目合同纠纷于 2019 年 3 月 27 日起诉要求苍溪县万顺爆破服务有限公司返还预付工程款。	180	否	二审中	一审公司败诉	执行中	2019 年 02 月 28 日	巨潮资讯网
侯某、向某、向某、李某就生命权纠纷起诉本公司要求赔偿损失。	104.87	否	二审中	一审判决公司赔偿侯某、向某、向某、李某损失 203019.57 元，因	无	2019 年 02 月 28 日	巨潮资讯网

				已支付 200000.00 元，还应赔偿侯某、向某、向某、李某 3019.57 元			
苍溪县骐良建材有限公司因与本公司就苍溪火车站项目材料款的结算和支付存在争议，于 2018 年 7 月 16 日提起诉讼要求支付材料款。本公司就合同纠纷提起诉讼要求支付材料款	1,311.84	否	审结	调解结案	无	2019 年 02 月 28 日	巨潮资讯网
北京亚泰来交通科技有限公司因与本公司就青海茶卡至格尔木项目工程款的支付存在争议，于 2017 年 11 月 22 日提起诉讼要求支付工程款	207.06	否	一审重审中	一审判决公司支付 654,334.00 元。二审裁定发回重审	无		
本公司就金琴路、金罗路项目起诉四川金熠建设有限公司，要求退还垫付款项。	220	否	重审二审中	一审判决公司胜诉，二审裁定发回重审，一审重审判决公司败诉	无	2019 年 02 月 28 日	巨潮资讯网

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

为进一步建立健全公司长效激励约束机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司员工的积极性，有效地将公司利益与员工利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，公司董事会决定实施2018年限制性股票激励计划，具体实施情况如下：

1、2018年12月5日，公司召开第五届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于公司2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等议案，本次激励计划拟授予的限制性股票数量为2650万股，其中首次授予2495万股，首次授予对象153人，预留155万股（详见2018年12月6日在巨潮资讯网上发布的《第五届董事会第三十三次会议决议公告》，公告编号：2018-090）。

2、2018年12月8日，公司发布了《2018年限制性股票激励计划（草案）（更正后）》（详见2018年12月8日在巨潮资讯网上发布的《关于2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的更正公告》，公告编号：2018-094）。

3、2018年12月21日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司2018年限制性股票激励计划（草案）（更正后）及其摘要的议案》、《关于公司2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等议案（详见2018年12月22日在巨潮资讯网上发布的《2018年第三次临时股东大会决议公告》，公告编号：2018-099）。

4、2019年1月8日，公司召开第五届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于调整公司2018年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及权益数量的议案》，调整后本次激励计划拟首次授予的激励对象调减为152人，拟首次授予的限制性股票总数调减为2475万股；审议通过了《关于向公司2018年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以2019年1月8日为首次授予日，向符合授予条件的152名激励对象授予2475万股限制性股票（详见2019年1月9日在巨潮资讯网上发布的《第五届董事会第三十四次会议决议公告》，公告编号：2019-002）。

5、2019年1月24日，经向深交所和中国结算深圳分公司申请并通过，公司完成2018年限制性股票激励计划首次授予登记工作，最终实际向144名激励对象合计授予2325万股限制性股票，此次限制性股票的上市时间是2019年1月25日（详见2019年1月24日在巨潮资讯网上发布的《关于2018年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》，公告编号：2019-015）。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
成都众城园林有限责任公司	道诚力公司之子公司	采购商品和接受劳务	工程施工	市场定价原则	0	331.68	0.28%	350	否	按合同约定结算	0	2019年02月28日	巨潮资讯网
成都众城园林有限责任公司	道诚力公司之子公司	关联租赁	土地租赁	市场定价原则	0	65.06	58.71%	140	否	按合同约定结算	0	2019年02月28日	巨潮资讯网
达州市	董事向	关联租	办公	市场定价	0	19.38	5.26%	40	否	按合同	0	2019年	巨潮

大昌实业有限责任公司	荣控制的企业	赁	用房租赁	原则						约定结算		02 月 28 日	资讯网
成都麓山国际乡村俱乐部有限公司	实际控制人刘峙宏控制的企业	采购商品和接受劳务	餐饮服务	市场定价原则	0	8.87	34.84%	8.87	否	据实结算	0	2019 年 02 月 28 日	巨潮资讯网
合计				--	--	424.99	--	538.87	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				上述日常性关联交易已经公司第五届董事会第三十六次会议审议通过，详见 2019 年 2 月 28 日巨潮资讯网披露的《关于预计 2019 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2019-024）。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

公司报告期内不存在重大租赁合同，主要租入的资产包括办公场所、土地等，主要租出的资产为设备等。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 担保情况

1) 公司作为担保方

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
贵州省盘县红腾开发投资有限公司	2019 年 01 月 10 日	20,000	2019年01月10日		连带责任保证	不超过两年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		20,000		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期		(协议签署日)				完毕	关联方担保
达州市达宣快速建设管理有限公司	2018 年 10 月 13 日	182,475	2018年10月13日		连带责任保证	自贷款合同约定的贷款发放之日起至贷款本息全部结清之日止。	否	是
天新邛项目	2019 年 01 月 10 日	8,000	2019年01月10日		连带责任保证	2020年12月19日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		190,475		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		210,475		报告期内担保实际发生额合计 （A2+B2+C2）				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
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余额（E）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

2) 公司作为被担保方:

①短期借款担保

担保方	担保金额 (元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宏义实业集团有限公司+刘峙宏	30,000,000.00	2019/1/17	2020/1/17	否
宏义实业集团有限公司+刘峙宏	50,000,000.00	2019/1/17	2019/7/17	否
宏义实业集团有限公司+刘峙宏	120,000,000.00	2019/4/2	2020/1/17	否
宏义实业集团有限公司+刘峙宏	120,000,000.00	2019/1/17	2019/3/28	是

②长期借款担保

担保方	担保金额 (元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川省道减力实业投资有限责任公司	60,000,000.00	2017/5/25	2019/5/24	是

③保函担保

担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川省道诚力实业投资有限责任公司	47,768,453.00	2015/2/3	2019/1/2	是
四川省道诚力实业投资有限责任公司	11,942,114.00	2015/4/21	2019/4/20	是
四川省道诚力实业投资有限责任公司	3,432,607.00	2016/10/10	2020/10/15	否
四川省道诚力实业投资有限责任公司	3,432,607.00	2016/11/4	2020/10/15	否
四川省道诚力实业投资有限责任公司	93,586,959.30	2017/2/20	2020/2/19	否
四川省道诚力实业投资有限责任公司	20,000,000.00	2017/6/9	2020/6/30	否
四川省道诚力实业投资有限责任公司	33,237,475.00	2017/6/26	2019/5/1	是
四川省道诚力实业投资有限责任公司	37,724,631.60	2017/7/21	2020/7/18	否
四川省道诚力实业投资有限责任公司	25,149,754.40	2017/7/25	2020/7/18	否
四川省道诚力实业投资有限责任公司	9,870,274.00	2017/8/23	2020/8/1	否
四川省道诚力实业投资有限责任公司	33,237,475.00	2017/8/23	2019/5/1	是
四川省道诚力实业投资有限责任公司	4,159,775.00	2017/10/17	2020/10/16	否
四川省道诚力实业投资有限责任公司	14,382,736.00	2017/11/15	2019/10/30	否
四川省道诚力实业投资有限责任公司	16,256,631.00	2017/11/15	2019/10/30	否
四川省道诚力实业投资有限责任公司	9,870,273.00	2017/11/30	2019/11/21	否
四川省道诚力实业投资有限责任公司	2,693,626.08	2018/3/30	2019/9/29	否
四川省道诚力实业投资有限责任公司	4,805,413.00	2017/6/22	2019/6/30	是
宏义实业集团有限公司+四川宏义嘉华实业有限公司+刘峙宏+唐素梅	10,386,439.25	2018/12/28	2019/12/27	否
宏义实业集团有限公司+四川宏义嘉华实业有限公司+刘峙宏+唐素梅	3,794,797.05	2018/12/28	2019/12/27	否
宏义实业集团有限公司+四川宏义嘉华实业有限公司+刘峙宏+唐素梅	2,200,000.00	2018/12/28	2019/12/27	否
宏义实业集团有限公司+四川宏义嘉华实业有限公司+刘峙宏+唐素梅	8,524,694.00	2018/12/28	2019/12/27	否
宏义实业集团有限公司+四川宏义嘉华实业有限公司+刘峙宏+唐素梅	8,853,407.00	2018/12/28	2019/12/31	否
宏义实业集团有限公司+四川宏义嘉华实业有限公司+刘峙宏+唐素梅	11,251,313.00	2018/12/28	2019/12/31	否
宏义实业集团有限公司+四川宏义嘉华实业有限公司+刘峙宏+唐素梅	24,005,427.00	2019/1/11	2020/1/9	否
宏义实业集团有限公司+四川宏义嘉华实业有限公司+刘峙宏+唐素梅	4,575,684.00	2019/1/25	2020/6/30	否
宏义实业集团有限公司+四川宏义嘉华实业有限公司+刘峙宏+唐素梅	33,237,475.00	2019/4/28	2020/5/2	否
宏义实业集团有限公司+四川宏义嘉华实业有限公司+刘峙宏+唐素梅	5,651,349.00	2019/4/29	2020/5/2	否
宏义实业集团有限公司+四川宏义嘉华实业有限公司+刘峙宏+唐素梅	4,500,000.00	2019/5/20	2020/5/21	否

担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宏义实业集团有限公司+四川宏义嘉华实业有限公司+刘峙宏+唐素梅	5,000,000.00	2019/5/20	2020/5/21	否
宏义实业集团有限公司+四川宏义嘉华实业有限公司+刘峙宏+唐素梅	25,065,000.00	2019/6/13	2021/12/31	否
宏义实业集团有限公司+四川宏义嘉华实业有限公司+刘峙宏+唐素梅	743,449.95	2019/6/26	2020/6/1	否

（2）违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

☒ 适用 ☐ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
成都市路桥工程股份有限公司（牵头人）/成都市交通规划勘察设计院（成员单位）	宝丰县发展投资有限公司	平顶山西站东广场道路建设项目	2019年05月23日			无		市场定价	24,428	否	无	完成前期	2019年05月17日	巨潮资讯网

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及分子公司在日常生产经营中严格执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》等环境保护方面的法律法规，报告期内未发生环境保护相关重大违法违规行为。

公司始终坚持以可持续发展观为指导，推进节能减排、实施循环经济、倡导低碳生活、创建绿色生产环境。一是进一步建立健全工地环境保护管理制度，因地制宜改进施工工艺和技术，持续推进清洁生产，加强废水等排前管控，减少工地噪音污染；

二是进一步加强施工设施设备的节能运行管理，科学合理安排设施设备的生产与保养，降低能耗和其他动力成本，加强施工环境监测以减少恶劣天气、地质灾害对施工人员及设施设备的不利影响；三是实施循环经济，全方位开展周转材料的综合利用，并加强对工地建渣进行环保无害化处理后利用；四是注重员工思想意识培养，不断强化环保和可持续发展理念，从总部日常无纸化办公到项目部施工现场节能减排，都取得了明显的效果。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、2019年6月18日，公司召开第六届董事会第五次会议、第六届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》《关于公司非公开发行A股股票预案的议案》等多个涉及公司非公开发行A股股票的议案，公司拟采取向特定对象非公开发行的方式发行境内上市人民币普通股股票。本次发行股票数量不超过本次发行前公司总股本的20%，即不超过152,133,243股（含），且募集资金总额不超过10亿元（含）。本次发行的股票由公司控股股东宏义嘉华认购，宏义嘉华已与公司签订了附条件生效的股份认购协议。（具体内容详见2019年6月19日巨潮资讯网披露的公告，公告编号2019-057）

2019年7月23日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》《关于公司非公开发行A股股票预案的议案》等多个涉及公司非公开发行A股股票的议案，公司非公开发行A股股票的预案获得通过。（具体内容详见2019年7月24日巨潮资讯网披露的公告，公告编号2019-076）

2、2019年3月12日，公司收到控股股东宏义嘉华与股东李勤签订的《四川宏义嘉华实业有限公司与李勤之间<股份收购协议>之终止协议》（以下简称“终止协议”），基于实际情况和市场因素的变化，经双方友好协商，拟终止及解除股份收购相关协议。（具体内容详见2019年3月13日巨潮资讯网披露的公告，公告编号2019-028）

3、公司调整前五大供应商的统计口径。公司2016年年度报告和2017年年度报告中披露的前五大供应商的统计口径为：采购金额仅含原材料采购，不含劳务采购、机械设备租赁等。2018年年度报告及之后的定期报告中前五大供应商的统计口径为：采购金额含原材料、劳务、机械设备租赁等采购项目。（具体内容详见财务报表附注）

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	13,843,752	1.87%	23,250,000			-827,081	22,422,919	36,266,671	4.77%
其他内资持股	13,843,752	1.87%	23,250,000			-827,081	22,422,919	36,266,671	4.77%
境内自然人持股	13,843,752	1.87%	23,250,000			-827,081	22,422,919	36,266,671	4.77%
二、无限售条件股份	723,572,463	98.12%				827,081	827,081	724,399,544	95.23%
人民币普通股	723,572,463	98.12%				827,081	827,081	724,399,544	95.23%
三、股份总数	737,416,215	100.00%	23,250,000			0	23,250,000	760,666,215	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司实施2018年限制性股票激励计划，发行新股2325万股向激励对象授予限制性股票。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2018年12月5日，公司召开第五届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于公司2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等议案（公告编号2018-090），本次激励计划拟授予的限制性股票数量为2650万股，其中首次授予2495万股，首次授予对象153人，预留155万股。2018年12月8日，公司发布了《2018年限制性股票激励计划（草案）（更正后）》（公告编号2018-094）。2018年12月21日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司2018年限制性股票激励计划（草案）（更正后）及其摘要的议案》、《关于公司2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等议案（公告编号2018-099）。2019年1月8日，公司召开第五届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于调整公司2018年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及权益数量的议案》，调整后本次激励计划拟首次授予的激励对象调减为152人，拟首次授予的限制性股票总数调减为2475万股；审议通过了《关于向公司2018年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以2019年1月8日为首次授予日，向符合授予条件的152名激励对象授予2475万股限制性股票（公告编号2019-002）。2019年1月25日，公司发布《关于2018年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号2019-015），经向深交所和中国结算深圳分公司申请并通过，公司完成2018年限制性股票激励计划中限制性股票的授予登记工作，最终实际向144名激励对象合计授予2325万股限制性股票。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☒ 适用 ☐ 不适用

股本增加将对基本每股收益和每股净资产等财务指标产生一定影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
弋先福	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
左宇柯	0		400,000	400,000	股权激励限售股	
邹丹	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
宗仁君	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
朱雪梅	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
周维刚	5,895,752	1,473,938	400,000	4,821,814	高管锁定股与股权激励限售股	
周吉清	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
周长富	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
钟燕	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
钟伟	0		200,000	200,000	股权激励限售股	
郑莉	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
赵洁盛	0		200,000	200,000	股权激励限售股	
张忠权	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
张彦玲	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
张胜辉	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
张萍	0		400,000	400,000	股权激励限售股	
张德斌	0		200,000	200,000	股权激励限售股	
曾川力	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
易艳霞	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
杨雪梅	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
杨梅	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
杨家相	0		120,000	120,000	股权激励限售股	

徐基伟	929,287		400,000	1,329,287	高管锁定股与股权激励限售股	
徐海鹏	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
熊合刚	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
谢晓梅	0		200,000	200,000	股权激励限售股	
肖憬蓉	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
肖俊文	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
向荣	0		600,000	600,000	股权激励限售股	
吴益勇	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
文武能	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
王曲	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
王建勇	878,500		0	878,500	高管锁定股	
王继伟	1,219,118	304,780	600,000	1,514,338	高管锁定股与股权激励限售股	
王玥	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
唐婵婵	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
唐张杰	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
唐林	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
孙益胜	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
孙旭军	0		950,000	950,000	股权激励限售股	
沈小青	0		200,000	200,000	股权激励限售股	
冉浩	0		200,000	200,000	股权激励限售股	
屈宏	0		200,000	200,000	股权激励限售股	
邱小玲	2,704,911		901,637	3,606,548	高管离职锁定股	
邱晓平	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
邱波	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
庞珍	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
罗琰	0		200,000	200,000	股权激励限售股	
罗章杰	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
陆磊	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
刘智	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
刘英荻	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
刘小蓉	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
刘廷海	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
刘仁江	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
刘俊	0		100,000	100,000	股权激励限售股	

刘畅	0		200,000	200,000	股权激励限售股	
林小兵	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
廖毅	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
李媛媛	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
李中楷	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
李志刚	0		700,000	700,000	股权激励限售股	
李张军	0		200,000	200,000	股权激励限售股	
李应建	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
纪文秀	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
黄振华	0		200,000	200,000	股权激励限售股	
黄小林	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
黄显烨	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
黄林虎	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
黄凯	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
何伟	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
何佩	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
何凯	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
何炬	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
郝敬方	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
郭皓	150,000		450,000	600,000	高管离职锁定股与股权激励限售股	
顾建蓉	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
傅萍	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
冯炜	0		200,000	200,000	股权激励限售股	
冯梅	2,066,184		600,000	2,666,184	高管锁定股与股权激励股	
冯辉	0		200,000	200,000	高管锁定股与股权激励股	
范超怀	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
陈欣	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
曹贤平	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
蔡伟	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
安从志	0		200,000	200,000	股权激励限售股	
向中南	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
张欣	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
万崇光	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
雷佳毅	0		100,000	100,000	股权激励限售股	

李航	0		200,000	200,000	股权激励限售股	
王梦琦	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
黄屯	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
王敏	0		200,000	200,000	股权激励限售股	
周麒	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
卞小东	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
黄承佳	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
周文飞	0		200,000	200,000	股权激励限售股	
金鑫	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
韦玮	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
赵萌芮	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
周楷伦	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
刘其福	0		700,000	700,000	股权激励限售股	
何苗	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
唐懿	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
熊康平	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
荣科	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
滕宇	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
龙晓薇	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
屈佼	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
刘德兴	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
单雄飞	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
杨天天	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
史德银	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
尹福前	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
范小虎	0		80,000	80,000	股权激励限售股	
黄永华	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
曹宇	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
郑弼洪	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
冯习祥	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
谢伟	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
何志忠	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
刘仁刚	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
罗红	0		150,000	150,000	股权激励限售股	

何铸	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
邓洪	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
蔡华	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
马渡勇	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
刘启远	0		200,000	200,000	股权激励限售股	
蒋明杨	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
晏东	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
彭刚	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
冉刚	0		150,000	150,000	股权激励限售股	
蒋亚龙	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
代峻儒	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
赖强	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
刘光旭	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
秦彪	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
段婉韵	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
贺伟	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
甘科银	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
梅文娴	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
廖远强	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
黎胜元	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
杜成波	0		100,000	100,000	股权激励限售股	
熊鹰	0		600,000	600,000	股权激励限售股	
合计	13,843,752	1,778,718	24,201,637	36,266,671	--	--

注：2018 年限制性股票授予对象限售期分别为自相应部分限制性股票登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月；高管锁定限售的限售期按照监管机构的要求执行。

3、证券发行与上市情况

2018 年 12 月 5 日，公司召开第五届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司 2018 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等议案（公告编号 2018-090），本次激励计划拟授予的限制性股票数量为 2650 万股，其中首次授予 2495 万股，首次授予对象 153 人，预留 155 万股。2018 年 12 月 8 日，公司发布了《2018 年限制性股票激励计划（草案）（更正后）》（公告编号 2018-094）。2018 年 12 月 21 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）（更正后）及其摘要的议案》、《关于公司 2018 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等议案（公告编号 2018-099）。2019 年 1 月 8 日，公司召开第五届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于调整公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及权益数量的议案》，调整后本次激励计划拟首次授予的激励对象调减为 152 人，拟首次授予的限制性股票总数调减为 2475 万股；审议通过了《关于向公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2019 年 1 月 8 日为首次授

予日，向符合授予条件的 152 名激励对象授予 2475 万股限制性股票（公告编号 2019-002）。2019 年 1 月 25 日，公司发布《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号 2019-015），经向深交所和中国结算深圳分公司申请并通过，公司完成 2018 年限制性股票激励计划中限制性股票的授予登记工作，最终实际向 144 名激励对象合计授予 2325 万股限制性股票。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		44,767		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
四川宏义嘉华实业有限公司	境内非国有法人	23.95%	182,148,478			182,148,478		
李勤	境内自然人	11.07%	84,221,113			84,221,113	质押	37,650,000
四川省道诚力实业投资有限责任公司	境内非国有法人	2.51%	19,091,388	-4500000		19,091,388		
成都江凯置业有限公司	境内非国有法人	2.10%	16,000,000			16,000,000		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.16%	8,786,800			8,786,800		
滨海天地（天津）投资管理有限公司—滨海道冲 2 号私募证券投资基金	其他	0.99%	7,500,000	7500000		7,500,000		
滨海天地（天津）投资管理有限公司—滨海叶盛 1 号契约型私募投资基金	其他	0.95%	7,207,500	7207500		7,207,500		
罗宣正	境内自然人	0.85%	6,500,000			6,500,000		
周维刚	境内自然人	0.83%	6,295,752	400000		6,295,752		
廖开明	境内自然人	0.61%	4,624,860	-5388300		4,624,860		

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东中，四川省道诚力实业投资有限责任公司、成都江凯置业有限公司、罗宣正、周维刚为一致行动关系。未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
四川宏义嘉华实业有限公司	182,148,478	人民币普通股	182,148,478
李勤	84,221,113	人民币普通股	84,221,113
四川省道诚力实业投资有限责任公司	19,091,388	人民币普通股	19,091,388
成都江凯置业有限公司	16,000,000	人民币普通股	16,000,000
中央汇金资产管理有限责任公司	8,786,800	人民币普通股	8,786,800
滨海天地（天津）投资管理有限公司一滨海道冲 2 号私募证券投资基金	7,500,000	人民币普通股	7,500,000
滨海天地（天津）投资管理有限公司一滨海叶盛 1 号契约型私募投资基金	7,207,500	人民币普通股	7,207,500
罗宣正	6,500,000	人民币普通股	6,500,000
廖开明	4,624,860	人民币普通股	4,624,860
中国银河证券股份有限公司	4,500,000	人民币普通股	4,500,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东中，四川省道诚力实业投资有限责任公司、成都江凯置业有限公司、罗宣正为一致行动关系。未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述前十名股东中，四川宏义嘉华实业有限公司通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 81,000,000 股；李勤通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 46,570,000 股；四川省道诚力实业投资有限责任公司通过中邮证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司 16,661,388 股；成都江凯置业有限公司通过华宝证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司 14,600,000 股；滨海天地（天津）投资管理有限公司一滨海道冲 2 号私募证券投资基金通过恒泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 7,500,000 股；滨海天地（天津）投资管理有限公司一滨海叶盛 1 号契约型私募投资基金通过恒泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 7,207,500 股		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
刘其福	董事	现任	0	700,000		700,000		700,000	700,000
向荣	董事	现任	0	600,000		600,000		600,000	600,000
孙旭军	副董事长、董事、总经理	现任	0	950,000		950,000		950,000	950,000
熊鹰	董事	现任	0	600,000		600,000		600,000	600,000
徐基伟	董事	现任	1,239,050	400,000		1,639,050		400,000	400,000
李志刚	董事会秘书、常务副总经理	现任	0	700,000		700,000		700,000	700,000
王继伟	副总经理	现任	1,219,118	600,000		1,819,118		600,000	600,000
冯梅	副总经理	现任	2,754,912	600,000		3,354,912		600,000	600,000
左宇柯	副总经理	现任	0	400,000		400,000		400,000	400,000
冯辉	副总经理	现任	21,700	200,000		221,700		200,000	200,000
郭皓	董事	离任	200,000	400,000		600,000		400,000	400,000
邱小玲	副总经理	离任	3,606,548			3,606,548			
王建勇	监事会主席	现任	1,171,333			1,171,333			
合计	--	--	10,212,661	6,150,000	0	16,362,661		6,150,000	6,150,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郭皓	董事	任期满离任	2019 年 03 月 23 日	工作原因
徐基伟	副总经理	任期满离任	2019 年 03 月 23 日	工作原因
徐基伟	董事	被选举	2019 年 04 月 15 日	工作原因

邱小玲	副总经理	任期满离任	2019 年 04 月 15 日	工作原因
冯辉	副总经理	聘任	2019 年 04 月 15 日	工作原因

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：成都市路桥工程股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,393,221,327.38	1,031,651,778.55
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	501,887.36	501,887.36
应收账款	481,339,721.90	608,117,900.22
应收款项融资		
预付款项	18,863,817.56	25,891,643.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	622,913,227.78	666,685,617.96
其中：应收利息	174,194.00	114,194.00
应收股利		44,910.00
买入返售金融资产		

存货	1,034,329,818.62	1,122,390,958.79
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	325,842,083.18	384,454,273.96
其他流动资产	97,130,142.73	97,328,072.09
流动资产合计	3,974,142,026.51	3,937,022,132.11
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	2,191,708,035.59	1,602,564,737.18
长期股权投资	278,547,951.86	277,238,521.00
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	46,931,625.72	50,357,642.68
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,065,482.43	2,105,605.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,753,576.11	2,436,468.25
递延所得税资产	67,456,768.84	65,276,934.17
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,589,463,440.55	1,999,979,908.81
资产总计	6,563,605,467.06	5,937,002,040.92
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	
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		
应付账款	1,561,962,934.89	1,731,289,326.89
预收款项	493,893,993.52	505,954,627.89
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	5,381,292.78	17,686,625.40
应交税费	22,021,701.01	26,331,196.98
其他应付款	434,164,491.29	329,545,494.69
其中：应付利息	1,624,063.64	569,881.63
应付股利	52,726.57	52,726.57
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	9,420,000.00	68,750,000.00
其他流动负债	112,400,908.68	110,146,109.15
流动负债合计	2,839,245,322.17	2,789,703,381.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	793,140,000.00	264,962,500.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	3,165,825.90	3,165,825.90
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	171,650,000.00	171,650,000.00
非流动负债合计	967,955,825.90	439,778,325.90
负债合计	3,807,201,148.07	3,229,481,706.90
所有者权益：		
股本	760,666,215.00	737,416,215.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	887,385,774.87	838,698,693.02
减：库存股	58,357,500.00	
其他综合收益	24,643,776.86	22,154,558.86
专项储备	18,230,333.41	25,337,565.94
盈余公积	128,154,620.39	128,154,620.39
一般风险准备		
未分配利润	966,334,281.46	941,198,674.34
归属于母公司所有者权益合计	2,727,057,501.99	2,692,960,327.55
少数股东权益	29,346,817.00	14,560,006.47
所有者权益合计	2,756,404,318.99	2,707,520,334.02
负债和所有者权益总计	6,563,605,467.06	5,937,002,040.92

法定代表人：刘峙宏

主管会计工作负责人：左宇柯

会计机构负责人：曹贤平

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,262,695,589.18	798,828,458.10
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	907,564,301.38	1,074,635,102.52
应收款项融资		

预付款项	31,972,025.97	35,570,369.77
其他应收款	1,531,866,728.52	1,462,668,424.83
其中：应收利息	174,194.00	114,194.00
应收股利		44,910.00
存货	1,015,668,833.77	1,092,442,863.54
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	230,688,276.92	240,558,603.01
其他流动资产	78,755,132.56	82,576,043.17
流动资产合计	5,059,210,888.30	4,787,279,864.94
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	250,662,981.42	231,879,512.44
长期股权投资	1,476,095,427.42	1,438,321,606.32
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	37,395,127.09	41,866,784.18
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,210,216.92	1,932,754.91
递延所得税资产	52,098,341.67	50,564,011.81
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,818,462,094.52	1,764,564,669.66
资产总计	6,877,672,982.82	6,551,844,534.60
流动负债：		

短期借款	200,000,000.00	0.00
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	1,549,222,324.26	1,714,603,769.24
预收款项	1,128,519,686.39	938,370,524.12
合同负债		
应付职工薪酬	3,928,961.13	17,057,699.62
应交税费	4,036,787.15	3,909,721.85
其他应付款	1,281,681,501.81	1,119,864,691.19
其中：应付利息	350,000.00	87,083.33
应付股利	52,726.57	52,726.57
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	0.00	60,000,000.00
其他流动负债	101,798,905.56	100,491,985.33
流动负债合计	4,269,188,166.30	3,954,298,391.35
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	3,165,825.90	3,165,825.90
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	3,165,825.90	3,165,825.90
负债合计	4,272,353,992.20	3,957,464,217.25
所有者权益：		
股本	760,666,215.00	737,416,215.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	888,475,835.26	839,788,753.41
减：库存股	58,357,500.00	
其他综合收益	24,643,776.86	22,154,558.86
专项储备	17,037,248.01	24,100,100.95
盈余公积	127,741,870.53	127,741,870.53
未分配利润	845,111,544.96	843,178,818.60
所有者权益合计	2,605,318,990.62	2,594,380,317.35
负债和所有者权益总计	6,877,672,982.82	6,551,844,534.60

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,238,999,613.56	1,073,560,906.24
其中：营业收入	1,238,999,613.56	1,073,560,906.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,264,302,440.89	1,113,808,589.99
其中：营业成本	1,181,282,618.99	1,070,964,836.32
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	2,656,793.60	3,489,998.85
销售费用		
管理费用	47,412,152.81	32,320,224.34
研发费用	4,146,861.71	
财务费用	28,804,013.78	7,033,530.48

其中：利息费用	28,176,941.40	8,657,249.96
利息收入	3,417,135.10	2,162,886.80
加：其他收益	294,148.18	
投资收益（损失以“－”号填列）	62,649,749.48	42,093,479.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,179,787.14	-1,826,096.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（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）	-10,416,974.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,893,720.34	18,847,286.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-62,509.71	139,297.91
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	30,055,306.85	20,832,379.98
加：营业外收入	563,275.16	179,820.30
减：营业外支出	455,615.46	1,269,136.51
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	30,162,966.55	19,743,063.77
减：所得税费用	5,240,548.90	8,720,401.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	24,922,417.65	11,022,662.41
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	24,922,417.65	11,022,662.41
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.归属于母公司所有者的净利润	25,135,607.12	11,177,178.90
2.少数股东损益	-213,189.47	-154,516.49
六、其他综合收益的税后净额	2,489,218.00	31.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,489,218.00	31.95

（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	2,489,218.00	31.95
1.权益法下可转损益的其他综合收益	2,489,218.00	31.95
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	27,411,635.65	11,022,694.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,624,825.12	11,177,210.85
归属于少数股东的综合收益总额	-213,189.47	-154,516.49
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.02
（二）稀释每股收益	0.03	0.02

法定代表人：刘峙宏

主管会计工作负责人：左宇柯

会计机构负责人：曹贤平

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	1,214,780,592.16	987,672,859.91
减：营业成本	1,169,844,453.33	993,094,550.87
税金及附加	2,491,428.48	3,140,109.22
销售费用		
管理费用	36,184,640.48	24,983,571.49
研发费用	3,577,507.13	
财务费用	-10,501,462.34	-8,185,860.83
其中：利息费用	7,495,666.66	8,657,249.96
利息收入	22,015,199.77	17,366,945.35
加：其他收益	289,823.42	
投资收益（损失以“—”号填列）	653,744.12	4,862,295.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,179,787.14	-1,826,096.61
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）	-15,761,832.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,893,720.34	-12,679,047.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-62,827.01	141,070.86
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,196,653.46	-33,035,191.75
加：营业外收入	563,275.16	109,540.30
减：营业外支出	453,507.62	1,171,240.38
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,306,421.00	-34,096,891.83

减：所得税费用	-626,305.36	-5,085,989.61
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,932,726.36	-29,010,902.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,932,726.36	-29,010,902.22
（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	2,489,218.00	31.95
（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	2,489,218.00	31.95
1.权益法下可转损益的其他综合收益	2,489,218.00	31.95
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	4,421,944.36	-29,010,870.27
七、每股收益：		

（一）基本每股收益	0	0
（二）稀释每股收益	0	0

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	1,069,699,052.10	1,365,147,303.58
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		
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		
收到其他与经营活动有关的现金	147,638,335.36	207,821,663.00
经营活动现金流入小计	1,217,337,387.46	1,572,968,966.58
购买商品、接受劳务支付的现金	1,237,659,988.66	1,384,709,747.59
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	68,637,592.90	63,723,431.09

支付的各项税费	40,840,886.53	48,326,577.44
支付其他与经营活动有关的现金	154,933,255.51	152,257,884.08
经营活动现金流出小计	1,502,071,723.60	1,649,017,640.20
经营活动产生的现金流量净额	-284,734,336.14	-76,048,673.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	35,200,000.00	900,000.00
取得投资收益收到的现金	21,389,663.88	18,638,990.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	95,190.00	613,585.00
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	56,684,853.88	20,152,575.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,557,999.91	5,671,192.65
投资支付的现金	128,747,019.85	2,448,500.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	131,305,019.76	8,119,692.65
投资活动产生的现金流量净额	-74,620,165.88	12,032,883.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	73,357,500.00	13,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	15,000,000.00	13,500,000.00
取得借款收到的现金	849,177,500.00	
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	922,535,000.00	13,500,000.00
偿还债务支付的现金	180,330,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,122,759.39	9,005,583.30
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	3,500,000.00	120,000,000.00

筹资活动现金流出小计	210,952,759.39	369,005,583.30
筹资活动产生的现金流量净额	711,582,240.61	-355,505,583.30
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	352,227,738.59	-419,521,373.87
加：期初现金及现金等价物余额	970,821,268.73	1,114,431,584.21
六、期末现金及现金等价物余额	1,323,049,007.32	694,910,210.34

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	1,656,816,102.48	1,413,299,239.76
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	805,188,711.36	261,268,652.43
经营活动现金流入小计	2,462,004,813.84	1,674,567,892.19
购买商品、接受劳务支付的现金	1,221,571,646.68	1,250,301,759.56
支付给职工以及为职工支付的现金	59,705,484.10	55,678,199.96
支付的各项税费	29,467,170.93	38,121,285.44
支付其他与经营活动有关的现金	851,797,384.43	360,445,959.04
经营活动现金流出小计	2,162,541,686.14	1,704,547,204.00
经营活动产生的现金流量净额	299,463,127.70	-29,979,311.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	35,200,000.00	900,000.00
取得投资收益收到的现金	3,079,991.01	7,009,014.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	95,190.00	525,085.00
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	38,375,181.01	8,434,099.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	737,737.88	4,264,755.68
投资支付的现金	70,200,000.00	31,500,000.00

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	70,937,737.88	35,764,755.68
投资活动产生的现金流量净额	-32,562,556.87	-27,330,656.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	58,357,500.00	
取得借款收到的现金	320,000,000.00	
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	378,357,500.00	
偿还债务支付的现金	180,000,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,232,749.99	9,005,583.30
支付其他与筹资活动有关的现金	3,500,000.00	120,000,000.00
筹资活动现金流出小计	190,732,749.99	369,005,583.30
筹资活动产生的现金流量净额	187,624,750.01	-369,005,583.30
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	454,525,320.84	-426,315,551.39
加：期初现金及现金等价物余额	737,997,948.28	978,517,625.22
六、期末现金及现金等价物余额	1,192,523,269.12	552,202,073.83

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他			小计
		优 先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	737,416,215.				838,698,693.02		22,154,558.86	25,337,565.94	128,154,620.39		941,198,674.34		2,692,960,327.55	14,560,006.47	2,707,520,334.02

	00													
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	737,416,215.00			838,698,693.02		22,154,558.86	25,337,565.94	128,154,620.39		941,198,674.34		2,692,960,327.55	14,560,006.47	2,707,520,334.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,250,000.00			48,687,081.85	58,357,500.00	2,489,218.00	-7,107,232.53			25,135,607.12		34,097,174.44	14,786,810.53	48,883,984.97
（一）综合收益总额						2,489,218.00				25,135,607.12		27,624,825.12	-213,189.47	27,411,635.65
（二）所有者投入和减少资本	23,250,000.00			48,687,081.85	58,357,500.00							13,579,581.85	15,000,000.00	28,579,581.85
1．所有者投入的普通股	23,250,000.00			35,107,500.00	58,357,500.00							0.00	15,000,000.00	15,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额				13,579,581.85								13,579,581.85		13,579,581.85
4．其他														
（三）利润分配														
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														

4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								-7,107,232.53					-7,107,232.53		-7,107,232.53
1. 本期提取								18,630,388.18					18,630,388.18		18,630,388.18
2. 本期使用								25,737,620.71					25,737,620.71		25,737,620.71
(六) 其他															
四、本期期末余额	760,666,215.00				887,385,774.87	58,357,500.00	24,643,776.86	18,230,333.41	128,154,620.39		966,334,281.46		2,727,057,501.99	29,346,817.00	2,756,404,318.99

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年期末余额	737,416,215.00				838,698,693.02		20,480,126.84	30,754,370.69	128,154,620.39		919,873,436.01		2,675,377,461.95	1,425,331.15
加：会计														

政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	737,4 16,21 5.00				838,69 8,693. 02		20,480 ,126.8 4	30,754 ,370.6 9	128,15 4,620. 39		919,87 3,436. 01		2,675,3 77,461. 95	1,425,33 1.15	2,676,80 2,793.10
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填 列）							31.95	-3,356, 830.32			11,177 ,178.9 0		7,820,3 80.53	13,345,4 83.51	21,165,8 64.04
（一）综合收 益总额							31.95				11,177 ,178.9 0		11,177, 210.85	-154,516 .49	11,022,6 94.36
（二）所有者 投入和减少资 本													0.00	13,500,0 00.00	13,500,0 00.00
1．所有者投入 的普通股													0.00	13,500,0 00.00	13,500,0 00.00
2．其他权益工 具持有者投入 资本															
3．股份支付计 入所有者权益 的金额															
4．其他															
（三）利润分 配															
1．提取盈余公 积															
2．提取一般风 险准备															
3．对所有者 （或股东）的 分配															
4．其他															

(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							-3,356,830.32					-3,356,830.32		-3,356,830.32	
1. 本期提取							15,455,333.24					15,455,333.24		15,455,333.24	
2. 本期使用							18,812,163.56					18,812,163.56		18,812,163.56	
(六) 其他															
四、本期期末余额	737,416,215.00				838,698,693.02	20,480,158.79	27,397,540.37	128,154,620.39		931,050,614.91		2,683,197,842.48	14,770,814.66	2,697,968,657.14	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余 额	737,41 6,215.0				839,788, 753.41		22,154,5 58.86	24,100,1 00.95	127,741, 870.53	843,17 8,818.6		2,594,380, 317.35

	0									0		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	737,416,215.00				839,788,753.41		22,154,558.86	24,100,100.95	127,741,870.53	843,178,818.60		2,594,380,317.35
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	23,250,000.00				48,687,081.85	58,357,500.00	2,489,218.00	-7,062,852.94		1,932,726.36		10,938,673.27
（一）综合收益总额							2,489,218.00			1,932,726.36		4,421,944.36
（二）所有者投入和减少资本	23,250,000.00				48,687,081.85	58,357,500.00						13,579,581.85
1．所有者投入的普通股	23,250,000.00				35,107,500.00	58,357,500.00						
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					13,579,581.85							13,579,581.85
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-7,062,852.94				-7,062,852.94
1. 本期提取								18,540,118.97				18,540,118.97
2. 本期使用								25,602,971.91				25,602,971.91
(六) 其他												
四、本期期末余额	760,666,215.00				888,475,835.26	58,357,500.00	24,643,776.86	17,037,248.01	127,741,870.53	845,111,544.96		2,605,318,990.62

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	737,416,215.00				839,788,753.41		20,480,126.84	29,667,958.48	127,741,870.53	867,478,409.44		2,622,573,333.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	737,416,215.00				839,788,753.41		20,480,126.84	29,667,958.48	127,741,870.53	867,478,409.44		2,622,573,333.70
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							31.95	-3,714,991.22		-29,010,902.22		-32,725,861.49

(一)综合收益总额						31.95			-29,010,902.22		-29,010,870.27
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备							-3,714,991.22				-3,714,991.22
1. 本期提取							14,963,205.				14,963,205.

								5.02				02
2. 本期使用								18,678,196.24				18,678,196.24
(六) 其他												
四、本期期末余额	737,416,215.00				839,788,753.41		20,480,158.79	25,952,967.26	127,741,870.53	838,467,507.22		2,589,847,472.21

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项指定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于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。

(2) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

(3) 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

① 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

② 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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；

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；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失

的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

（1）.金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

1)分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

a 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

b 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3)指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4)分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5)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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

a 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

b 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2).金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2)其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3).金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4).金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

A 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：

a 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

b 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

B 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

a 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

b 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

(5).金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6).金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

① 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③ 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7).金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 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。

10. 应收款项

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

(1) 本公司参照历史信用损失经验、结合当前状况以及对未来经济状况的判断，确认的应收款项组合与预期信用损失率

1) 应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率极低的情况下，因此本公司对单项评估未发生信用减值的应收票据一般不计提坏账准备。

2) 应收账款

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失；

本公司对单项评估未发生信用减值的应收账款：单项金额不重大且在单项层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失率
账龄组合	业主已结算应支付的工程款项、BT 及 EPC 项目已到期未收回款项。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，确定预期损失率
关联方组合	本公司合并范围内单位的应收账款。	一般不计提
信用风险极低的应收账款组合	按合同约定未满足付款条件的已结算工程款项。	一般不计提

3) 其他应收款

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失；

本公司对单项评估未发生信用减值的其他应收款：单项金额不重大且再单项层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失率
账龄组合	项目完工后业主暂扣的各类保证金和其他往来款项。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，确定预期损失率

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失率
关联方组合	本公司合并范围内单位的其他应收款。	一般不计提
信用风险极低的其他应收款组合	按合同约定向业主缴纳的投标保证金、履约保证金、民工保证金和项目完工前业主暂扣的工程质保金、审计保留金。	一般不计提

4)长期应收款

长期应收款核算 BT、PPP 及 EPC 项目工程未到回购期或已进入回购期尚未达到合同约定付款时点的工程款项，本公司结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对单项评估未发生信用减值的长期应收款一般不计提坏账准备；对已进入回购期达到合同约定付款时点的 BT、PPP 及 EPC 项目工程款项，转入应收账款按账龄组合计提坏账准备。

(2)对于已发生信用减值的应收款项，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

土木工程建筑业

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

(2) 存货的计价方法

工程施工成本按实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费用及应分配的施工间接成本。累计已发生的施工成本和已确认的毛利（亏损）大于已办理结算的价款金额，其差额反映为已完工未结算工程；累计已办理结算的价款金额大于在建合同工程累计已发生的施工成本和已确认的毛利（亏损），其差额反映为已结算未完工程，项目完成后，工程发生的累计成本、累计已确认毛利（亏损）与工程结算对冲结平。

原材料和库存商品采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本。

(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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(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

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

12、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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，即本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。

确定的购买承诺，是指本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) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

13、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

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；并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。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

权益法核算转公允价值计量

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。

3）成本法转权益法

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。

成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

2) 在合并财务报表中，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，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

14、固定资产

(1) 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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3.00	4.85-2.43
施工机械设备	年数总和法	5-8	3.00-5.00	尚可使用年数/年数总和

工程运输设备	年数总和法	5	3.00-5.00	尚可使用年数/年数总和
行政车辆	年限平均法	8	3.00	12.13
其他设备	年限平均法	5-8	3.00	19.40-12.13

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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）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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

17、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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，包括土地使用权、软件等。

1）无形资产的初始计量

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。

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）无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	预计使用年限
土地使用权	50年	土地使用年限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期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。

②使用寿命不确定的无形资产

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。本报告期内公司无使用寿命不确定的无形资产。

（2）内部研究开发支出会计政策

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

1) 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

18、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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。

对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）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，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；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1）期权的行权价格；2）期权的有效期限；3）标的股份的现行价格；4）股价预计波动率；5）股份的预计股利；6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

土木工程建筑业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第7号--上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

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销售商品收入金额。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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。

（3）提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1）收入的金额能够可靠地计量；
- 2）相关的经济利益很可能流入企业；
- 3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（4）建造合同收入的确认依据和方法

建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（5）收入确认的具体方法

公司主要从事公路桥梁建筑施工，报告期按照上述建造合同核算方式确认报告期收入。

建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的：

- 1）完工百分比的确认：采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例作为合同完工进度，对当期合同收入和合同费用进行确认。
- 2）当期收入、成本的确认：公司每季度按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额，确认为当期合同

费用。

建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的：若合同成本能够收回的，根据合同成本等额确认当期的合同收入和合同费用；

若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。

24、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1）该交易不是企业合并；2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业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;

2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 经营租入资产

公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时,公司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) 经营租出资产

公司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。公司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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司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) 融资租赁的会计处理方法

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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / (14) 固定资产。

公司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。

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。

27、其他重要的会计政策和会计估计

(1) BT项目核算办法

BT项目指以BT(建造—移交)方式进行公共基础设施投融资建设的项目,即由政府或代理公司与本公司签订工程投资建设回购协议,并授权公司代理其实施投融资职能进行工程建设,工程完工后移交政府,政府或代理公司根据协议在约定的期限内支付回购资金和投资补偿。

具体核算时,公司对同时提供建造服务的BT项目,建造期间发生的项目成本暂在“长期应收款-未进入回购期BT项目”中归集,并按《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和费用。工程审价后,以确定的回购基数(审价金额)作为BT项目“长期应收款---已进入回购期BT项目”的初始确认金额,并结转“长期应收款-未进入回购期BT项目”。若BT项目在未审价前进入合同约定的回购期,则以合同约定的暂定回购基数或预计建造合同总收入作为“长期应收款---已进入回购期BT项目”的初始确认金额,待工程审价后调整暂定回购基数。

“长期应收款---已进入回购期BT项目”按实际利率法进行后续计量,实际利率根据合同约定收取的回购款项(含投资补偿)在回购期间的未来现金流量折现为审价确定的回购基数(尚未审价项目为暂定回购基数)所适用的利率确定。

对已进入回购期的BT项目,当发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额确认为资产减值损失并计入当期损益。

按合同约定一年内将收回的BT回购款,公司将其从“长期应收款---已进入回购期BT项目”转至“一年内到期的非流

动资产——一年内到期的BT应收款”中列示，对回购期结束但尚未收回的BT回购款，公司将未收回余额转至应收账款列示。

对不同时提供建造服务的BT项目，工程审价后（或未审价前进入合同约定的回购期），以BT项目的实际投资成本作为“长期应收款——已进入回购期BT项目”的初始确认金额，按实际利率法进行后续计量时，实际利率以政府回购款项（含投资补偿）在回购期间的未来现金流量折现为实际投资成本所适用的利率确定，其他核算按前款政策处理。

（2）EPC项目核算办法

公司承接的EPC项目采用“施工图设计-采购-施工”的建设模式，运营模式与BT项目相似，会计核算参照BT项目执行。

（3）PPP项目核算办法

公司承接的PPP项目采用政府和社会资本合作的建设模式，运营模式与BT项目相似，会计核算参照BT项目执行。

（4）BOT项目核算办法

建造期间，公司对BOT项目所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。建造合同收入应当按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

1）合同规定基础设施建成后的一定期间内，公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给公司的，应当在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定处理。

2）合同规定公司在有关基础设施建成后，公司在一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，公司在确认收入的同时确认无形资产。建造过程如发生借款利息，按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定处理。

公司对BOT项目未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，并按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

按照合同规定，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定处理。按照特许经营权合同规定，公司既提供基础设施建造服务又提供建成后经营服务的，各项服务能够单独区分时，其收取或应收的对价按照各项服务的相对公允价值比例分配给所提供的各项服务。

在BOT业务中，如合同授予方为公司提供除基础设施以外其他的资产，且该资产构成授予方应付合同价款的一部分，则不作为政府补助处理。公司自授予方取得资产时，以对应资产的公允价值进行确认，在未提供与获取该资产相关的服务前确认为负债。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司2019年1月1日起采用财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。本公司执行新金融工具准则对本期期初资产负债表项目无影响。

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,031,651,778.55	1,031,651,778.55	
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	501,887.36	501,887.36	
应收账款	608,117,900.22	608,117,900.22	
应收款项融资			
预付款项	25,891,643.18	25,891,643.18	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	666,685,617.96	666,685,617.96	
其中：应收利息	114,194.00	114,194.00	
应收股利	44,910.00	44,910.00	
买入返售金融资产			
存货	1,122,390,958.79	1,122,390,958.79	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	384,454,273.96	384,454,273.96	
其他流动资产	97,328,072.09	97,328,072.09	
流动资产合计	3,937,022,132.11	3,937,022,132.11	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	1,602,564,737.18	1,602,564,737.18	
长期股权投资	277,238,521.00	277,238,521.00	
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	50,357,642.68	50,357,642.68	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,105,605.53	2,105,605.53	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,436,468.25	2,436,468.25	
递延所得税资产	65,276,934.17	65,276,934.17	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,999,979,908.81	1,999,979,908.81	
资产总计	5,937,002,040.92	5,937,002,040.92	
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			
应付账款	1,731,289,326.89	1,731,289,326.89	
预收款项	505,954,627.89	505,954,627.89	
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	17,686,625.40	17,686,625.40	
应交税费	26,331,196.98	26,331,196.98	
其他应付款	329,545,494.69	329,545,494.69	
其中：应付利息	569,881.63	569,881.63	
应付股利	52,726.57	52,726.57	
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	68,750,000.00	68,750,000.00	
其他流动负债	110,146,109.15	110,146,109.15	
流动负债合计	2,789,703,381.00		
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	264,962,500.00	264,962,500.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	3,165,825.90	3,165,825.90	
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	171,650,000.00	171,650,000.00	
非流动负债合计	439,778,325.90	439,778,325.90	
负债合计	3,229,481,706.90	3,229,481,706.90	
所有者权益：			
股本	737,416,215.00	737,416,215.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	838,698,693.02	838,698,693.02	
减：库存股			
其他综合收益	22,154,558.86	22,154,558.86	
专项储备	25,337,565.94	25,337,565.94	
盈余公积	128,154,620.39	128,154,620.39	
一般风险准备			
未分配利润	941,198,674.34	941,198,674.34	
归属于母公司所有者权益合计	2,692,960,327.55	2,692,960,327.55	
少数股东权益	14,560,006.47	14,560,006.47	
所有者权益合计	2,707,520,334.02	2,707,520,334.02	
负债和所有者权益总计	5,937,002,040.92	5,937,002,040.92	

调整情况说明

无实质性的调整

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	798,828,458.10	798,828,458.10	
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	1,074,635,102.52	1,074,635,102.52	
应收款项融资			
预付款项	35,570,369.77		
其他应收款	1,462,668,424.83	1,462,668,424.83	
其中：应收利息	114,194.00	114,194.00	
应收股利	44,910.00	44,910.00	
存货	1,092,442,863.54		
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产	240,558,603.01	240,558,603.01	
其他流动资产	82,576,043.17	82,576,043.17	
流动资产合计	4,787,279,864.94	4,787,279,864.94	
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	231,879,512.44	231,879,512.44	
长期股权投资	1,438,321,606.32	1,438,321,606.32	
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	41,866,784.18	41,866,784.18	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,932,754.91	1,932,754.91	
递延所得税资产	50,564,011.81	50,564,011.81	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,764,564,669.66	1,764,564,669.66	
资产总计	6,551,844,534.60	6,551,844,534.60	
流动负债：			
短期借款	0.00		
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	1,714,603,769.24	1,714,603,769.24	
预收款项	938,370,524.12	938,370,524.12	
合同负债			
应付职工薪酬	17,057,699.62	17,057,699.62	
应交税费	3,909,721.85	3,909,721.85	
其他应付款	1,119,864,691.19	1,119,864,691.19	
其中：应付利息	87,083.33	87,083.33	
应付股利	52,726.57	52,726.57	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他流动负债	100,491,985.33	100,491,985.33	
流动负债合计	3,954,298,391.35	3,954,298,391.35	
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	3,165,825.90	3,165,825.90	
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	3,165,825.90	3,165,825.90	
负债合计	3,957,464,217.25	3,957,464,217.25	
所有者权益：			
股本	737,416,215.00	737,416,215.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	839,788,753.41	839,788,753.41	
减：库存股			

其他综合收益	22,154,558.86	22,154,558.86	
专项储备	24,100,100.95	24,100,100.95	
盈余公积	127,741,870.53	127,741,870.53	
未分配利润	843,178,818.60	843,178,818.60	
所有者权益合计	2,594,380,317.35	2,594,380,317.35	
负债和所有者权益总计	6,551,844,534.60	6,551,844,534.60	

调整情况说明

无实质性的调整

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐适用 ☒不适用 ☐

29、其他

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018年12月31日之前列报金额	影响金额	2019年1月1日经重列后金额	备注
应收票据及应收账款	608,619,787.58	-608,619,787.58		
应收票据		501,887.36	501,887.36	
应收账款		608,117,900.22	608,117,900.22	
应付票据及应付账款	1,731,289,326.89	-1,731,289,326.89		
应付票据				
应付账款		1,731,289,326.89	1,731,289,326.89	

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
西藏成路投资有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 根据四川省成都市武侯区地方税务局下发的成武地税通[2014]043 号税务事项通知书，本公司享受西部大开发企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%税率征收。
2. 本公司子公司西藏成路投资有限公司（以下简称西藏成路公司）享受西部大开发企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%税率征收。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,747,381.25	1,613,482.53
银行存款	1,354,381,787.41	1,003,080,525.54
其他货币资金	37,092,158.72	26,957,770.48
合计	1,393,221,327.38	1,031,651,778.55

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额
保函保证金	36,690,098.97
农民工保证金	402,059.75
冻结的银行存款	33,080,161.34
合计	70,172,320.06

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	501,887.36	501,887.36
商业承兑票据	0.00	0.00

合计	501,887.36	501,887.36
----	------------	------------

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	715,558,676.86	100.00%	234,218,954.96	32.73%	481,339,721.90	827,372,082.82	100.00%	219,254,182.60	26.50%	608,117,900.22
其中：										
账龄组合	682,880,350.22	95.43%	234,218,954.96	34.30%	448,661,395.26	794,693,756.18	96.05%	219,254,182.60	27.59%	575,439,573.58
信用风险极低的应收账款组合	32,678,326.64	4.57%			32,678,326.64	32,678,326.64	3.95%			32,678,326.64
合计	715,558,676.86	100.00%	234,218,954.96	32.73%	481,339,721.90	827,372,082.82	100.00%	219,254,182.60	26.50%	608,117,900.22

按组合计提坏账准备：715,558,676.86

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
传统工程项目：			
1 年以内	72,650,396.85	3,632,519.84	5.00%
1—2 年	47,741,428.99	4,774,142.89	10.00%
2—3 年	66,591,441.17	19,977,432.35	30.00%
3—4 年	5,658,186.69	2,829,093.35	50.00%
4—5 年	17,409,666.05	13,927,732.84	80.00%
5 年以上	97,703,173.88	97,703,173.88	100.00%

小计	307,754,293.63	142,844,095.15	46.41%
BT/EPC 项目:			
1 年以内	98,804,251.21	4,940,212.56	5.00%
1—2 年	136,943,150.55	13,694,315.05	10.00%
2—3 年	68,438,234.73	20,531,470.42	30.00%
3—4 年	37,463,116.64	18,731,558.32	50.00%
4—5 年	0.00	0.00	80.00%
5 年以上	33,477,303.46	33,477,303.46	100.00%
小计	375,126,056.59	91,374,859.81	24.36%
信用风险极低的应收账款组合	32,678,326.64	0.00	0.00%
合计	715,558,676.86	234,218,954.96	--

确定该组合依据的说明:

信用组合中未满足付款条件的已结算工程款系统绕城立交群项目工程款 32,678,326.64 元, 客户为成都高投建设开发有限公司。根据合同约定, 部分工程结算款应于工程竣工送审或审计完成后支付, 而上述项目部分工程未完成审计, 故公司将该部分信用期内的应收款项划分为信用组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	171,454,648.06
1 至 2 年	184,684,579.54
2 至 3 年	135,029,675.90
3 年以上	191,711,446.72
3 至 4 年	43,121,303.33
4 至 5 年	17,409,666.05
5 年以上	131,180,477.34
合计	682,880,350.22

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 7 号--上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

按组合计提预期信用损失的应收账款	219,254,182.60	30,015,135.67	15,050,363.31		234,218,954.96
合计	219,254,182.60	30,015,135.67	15,050,363.31		234,218,954.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
成都市市政(集团)有限责任公司	5,097,120.74	收回
成都交通投资集团有限公司	4,989,496.71	收回
中交一公局海威工程建设有限公司	40,300,000.00	收回
成都地铁有限责任公司	1,822,874.18	收回
峨眉山市交通实业有限公司	14,000,000.00	收回
合计	66,209,491.63	--

(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	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
大邑县交通建设投资有限公司	134,943,150.55	18.85	13,494,315.06
成都高投建设开发有限公司	74,332,904.16	10.39	3,107,860.58
盘县人民政府	58,070,704.68	8.12	3,003,535.23
成都市新都香城建设投资有限公司	58,012,273.70	8.11	17,403,682.11
四川汉龙高速公路开发有限公司	48,667,339.66	6.80	48,667,339.66
合计	374,026,372.75	52.27	85,676,732.64

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,284,240.83	75.72%	11,929,437.42	46.08%

1 至 2 年	1,071,179.34	5.68%	9,269,923.02	35.80%
2 至 3 年	0.00	0.00%	323,493.24	1.25%
3 年以上	3,508,397.39	18.60%	4,368,789.50	16.87%
合计	18,863,817.56	--	25,891,643.18	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
成都成实冶金有限责任公司	1,803,088.20	3 年以上	合同尚在执行
合计	1,803,088.20	— —	

(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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
四川省华昶公路工程有限公司	2,845,831.89	15.09	1 年内	合同尚在执行
成都成实冶金有限责任公司	1,803,088.20	9.56	3 年以上	合同尚在执行
成都众城园林有限责任公司	950,714.34	5.04	1 年内	合同尚在执行
四川新康明友实业有限公司	945,162.24	5.01	1-2 年	合同尚在执行
富顺县润波建筑劳务有限公司	887,616.40	4.71	1 年内	合同尚在执行
合计	7,432,413.07	39.40		

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	174,194.00	114,194.00
应收股利		44,910.00
其他应收款	622,739,033.78	666,526,513.96
合计	622,913,227.78	666,685,617.96

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收其他利息	174,194.00	114,194.00
合计	174,194.00	114,194.00

2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
成都路桥沥青有限公司		44,910.00
合计		44,910.00

2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	484,100,947.41	494,463,056.53
已完工项目质保金	223,898,951.80	253,963,837.96
个人暂借款	3,983,394.00	2,946,611.89
其他	53,166,992.29	62,112,057.55
合计	765,150,285.50	813,485,563.93

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		146,959,049.97		146,959,049.97
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——
本期计提		2,386,950.79		2,386,950.79
本期转回		6,934,749.04		6,934,749.04
2019 年 6 月 30 日余额		142,411,251.72		142,411,251.72

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	79,575,770.30
1 至 2 年	34,956,873.28
2 至 3 年	27,340,630.44
3 年以上	139,176,064.07
3 至 4 年	16,526,067.27
4 至 5 年	20,892,218.40
5 年以上	101,757,778.40
合计	281,049,338.09

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	146,959,049.97	2,386,950.79	6,934,749.04	142,411,251.72
合计	146,959,049.97	2,386,950.79	6,934,749.04	142,411,251.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
成都市新津县国有资产投资经营有限责任公司	2,896,357.00	收回
新疆维吾尔自治区交通建设管理局	958,347.45	收回
四川雅眉乐高速公路有限责任公司	2,889,573.00	收回
凉山州交通投资开发有限责任公司	5,496,863.00	收回
四川巴南高速公路有限责任公司	1,489,645.36	收回
合计	13,730,785.81	--

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：元

单位名称	款项的性质	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
遵义市红花岗城市建设投资经营有限公司	保证金	100,000,000.00	1 年以内	13.08%	

邛崃市国土局	保证金	61,594,900.00	1-2 年	8.05%	
中交一公局第一工程有限公司	保证金	50,289,651.00	3-4 年	6.57%	
吉林省高等级公路建设局	保证金	48,234,765.65	1 年以内、1-3 年	6.30%	
四川汉龙高速公路开发有限公司	保证金	45,780,728.00	5 年以上	5.98%	
合计	--	305,900,044.65	--	39.98%	45,780,728.00

6、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,398,023.20		14,398,023.20	19,022,926.74		19,022,926.74
库存商品	2,433,314.74		2,433,314.74			
周转材料	1,336,382.08		1,336,382.08	13,919,240.40		13,919,240.40
建造合同形成的已完工未结算资产	1,017,037,707.60	875,609.00	1,016,162,098.60	1,093,218,120.99	3,769,329.34	1,089,448,791.65
合计	1,035,205,427.62	875,609.00	1,034,329,818.62	1,126,160,288.13	3,769,329.34	1,122,390,958.79

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的已完工未结算资产	3,769,329.34			2,893,720.34		875,609.00
合计	3,769,329.34			2,893,720.34		875,609.00

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	9,091,715,573.46
累计已确认毛利	499,965,185.63
减：预计损失	875,609.00
已办理结算的金额	8,574,643,051.49
建造合同形成的已完工未结算资产	1,016,162,098.60

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应收款	325,842,083.18	384,454,273.96
合计	325,842,083.18	384,454,273.96

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	87,281,608.24	84,341,094.76
预缴税款及未抵扣进项税额	9,848,534.49	12,986,977.33
合计	97,130,142.73	97,328,072.09

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
未进入回购期的项目投资	1,596,078,182.98		1,596,078,182.98	992,035,865.28		992,035,865.28	
已进入回购期的项目投资	595,629,852.61		595,629,852.61	610,528,871.90		610,528,871.90	

合计	2,191,708,035.59		2,191,708,035.59	1,602,564,737.18		1,602,564,737.18	--
----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------	----

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
深圳市华益成路投资合伙企业（有限合伙）	274,325,382.11			-1,141,348.16	2,489,218.00					275,673,251.95	
小计	274,325,382.11			-1,141,348.16	2,489,218.00					275,673,251.95	
二、联营企业											
成都路桥沥青有限公司	2,913,138.89			-38,438.98						2,874,699.91	
小计	2,913,138.89			-38,438.98						2,874,699.91	
合计	277,238,521.00			-1,179,787.14	2,489,218.00					278,547,951.86	

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	46,931,625.72	50,357,642.68

固定资产清理	0.00	0.00
合计	46,931,625.72	50,357,642.68

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	施工机械设备	工程运输设备	行政车辆	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	28,427,894.42	116,619,263.20	20,066,364.23	16,938,788.25	19,955,335.39	202,007,645.49
2.本期增加金额	0.00	1,135,000.00	0.00	583,053.13	744,344.73	2,462,397.86
（1）购置		1,135,000.00		583,053.13	744,344.73	2,462,397.86
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	0.00	205,538.46	342,647.20	1,032,892.27	96,769.23	1,677,847.16
（1）处置或报废		205,538.46	342,647.20	1,032,892.27	96,769.23	1,677,847.16
4.期末余额	28,427,894.42	117,548,724.74	19,723,717.03	16,488,949.11	20,602,910.89	202,792,196.19
二、累计折旧						
1.期初余额	14,401,292.74	96,137,396.18	15,809,014.26	10,919,868.93	14,382,430.70	151,650,002.81
2.本期增加金额	641,148.00	2,840,441.26	77,374.87	1,101,399.10	933,272.25	5,593,635.48
（1）计提	641,148.00	2,840,441.26	77,374.87	1,101,399.10	933,272.25	5,593,635.48
3.本期减少金额	0.00	61,473.15	325,514.84	961,531.02	34,548.81	1,383,067.82
（1）处置或报废		61,473.15	325,514.84	961,531.02	34,548.81	1,383,067.82
4.期末余额	15,042,440.74	98,916,364.29	15,560,874.29	11,059,737.01	15,281,154.14	155,860,570.47
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 或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	13,385,453.68	18,632,360.45	4,162,842.74	5,429,212.10	5,321,756.75	46,931,625.72
2.期初账面 价值	14,026,601.68	20,481,867.02	4,257,349.97	6,018,919.32	5,572,904.69	50,357,642.68

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
施工机械设备	1,311,533.45

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都诚道交通设施有限责任公司厂房	2,590,578.90	房产证正在办理
成都诚道交通设施有限责任公司办公楼	600,076.65	房产证正在办理

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,629,906.10			1,856,312.00	4,486,218.10
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,629,906.10			1,856,312.00	4,486,218.10
二、累计摊销					
1.期初余额	524,300.57			1,856,312.00	2,380,612.57
2.本期增加金额	40,123.10				40,123.10
(1) 计提	40,123.10				40,123.10
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	564,423.67			1,856,312.00	2,420,735.67
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	2,065,482.43			0.00	2,065,482.43
2.期初账面 价值	2,105,605.53			0.00	2,105,605.53

13、长期待摊费用

单位：元

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
土地租赁	127,777.77		109,523.82		18,253.95
房屋装修费等	2,308,690.48	807,952.26	381,320.58		2,735,322.16
合计	2,436,468.25	807,952.26	490,844.40		2,753,576.11

14、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

单位：元

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	377,505,815.68	60,848,400.98	369,982,561.91	60,259,343.11
可抵扣亏损	17,699,966.20	4,424,991.55	25,972,139.44	5,017,591.06
股权激励	13,579,581.85	2,183,376.31		
合计	408,785,363.73	67,456,768.84	395,954,701.35	65,276,934.17

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负 债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产		67,456,768.84		

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	44,252,335.39	43,979,736.56
合计	44,252,335.39	43,979,736.56

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年度	403,167.34	403,167.34	
2020 年度	812,567.24	812,567.24	
2021 年度	15,122,943.00	15,122,943.00	
2022 年度	20,943,589.18	20,943,589.18	
2023 年度	6,697,469.80	6,697,469.80	
2024 年度	272,598.83		
合计	44,252,335.39	43,979,736.56	--

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	808,850,284.79	964,883,824.41
应付材料款	749,109,212.57	762,223,046.86
应付设备款	4,003,437.53	4,182,455.62
合计	1,561,962,934.89	1,731,289,326.89

17、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	493,893,993.52	505,454,627.89
预收材料款	0.00	500,000.00
合计	493,893,993.52	505,954,627.89

(2) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

期末建造合同未形成已完工未结算负债。

18、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,686,625.40	53,251,210.95	65,556,543.57	5,381,292.78
二、离职后福利-设定提存计划		3,081,049.33	3,081,049.33	
合计	17,686,625.40	56,332,260.28	68,637,592.90	5,381,292.78

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	17,563,431.64	48,832,316.38	61,494,072.06	4,901,675.96
2、职工福利费		501,067.05	501,067.05	
3、社会保险费		1,473,602.04	1,473,602.04	
其中：医疗保险费		1,269,415.20	1,269,415.20	
工伤保险费		69,023.02	69,023.02	
生育保险费		135,163.82	135,163.82	

4、住房公积金		1,827,960.00	1,567,400.00	260,560.00
5、工会经费和职工教育经费	123,193.76	616,265.48	520,402.42	219,056.82
合计	17,686,625.40	53,251,210.95	65,556,543.57	5,381,292.78

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		2,979,140.11	2,979,140.11	
2、失业保险费		101,909.22	101,909.22	
合计		3,081,049.33	3,081,049.33	

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	275,223.68	2,823,099.58
企业所得税	17,665,537.32	19,303,482.23
个人所得税	372,159.30	634,096.29
城市维护建设税	1,838,154.59	1,833,717.99
教育费附加	1,129,274.38	1,049,306.93
地方教育费附加	708,646.43	655,081.76
其他税种	32,705.31	32,412.20
合计	22,021,701.01	26,331,196.98

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,624,063.64	569,881.63
应付股利	52,726.57	52,726.57
其他应付款	432,487,701.08	328,922,886.49
合计	434,164,491.29	329,545,494.69

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,624,063.64	569,881.63
合计	1,624,063.64	569,881.63

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	52,726.57	52,726.57
合计	52,726.57	52,726.57

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	354,190,214.42	291,646,512.24
限制性股票回购义务	58,357,500.00	
应付暂收款	12,950,631.15	29,470,409.94
其他	6,989,355.51	7,805,964.31
合计	432,487,701.08	328,922,886.49

21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,420,000.00	68,750,000.00
合计	9,420,000.00	68,750,000.00

22、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	112,400,908.68	110,146,109.15
合计	112,400,908.68	110,146,109.15

23、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	793,140,000.00	264,962,500.00
合计	793,140,000.00	264,962,500.00

24、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,165,825.90	3,165,825.90
合计	3,165,825.90	3,165,825.90

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
四川群昊林市政项目投资管理有限公司	3,165,825.90	3,165,825.90

其他说明：

长期应付款的说明

2012年8月，公司与四川省渠县交通发展有限公司签订协议，由公司作为渠县北城快速通道建设工程的投资建设方，合同金额为51,398.13万元，年投资回报率为15%。此外，公司与四川群昊林市政项目投资管理有限公司(以下简称群昊林投资)签订《渠县北城快速通道建设工程(BT模式)投资建设之合作协议》，约定与群昊林投资共同对“渠县北城快速通道建设工程”进行投资，公司对该项目的投资为3,000万元，并对该投资额按18%的年收益率取得投资收益，群昊林投资负责对项目的剩余投资并享有剩余的投资收益。公司将群昊林投资投入的款项及属于其享有投资收益计入长期应付款核算。

25、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
旺苍县农村公路建设管理办公室	45,000,000.00	45,000,000.00
四川宜宾龙投发展集团有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
达州市交通投资建设集团有限责任公司	121,650,000.00	121,650,000.00

司		
合计	171,650,000.00	171,650,000.00

其他说明：

其他非流动负债说明：

1、旺苍县农村公路建设管理办公室系 PPP 项目子公司旺苍县旺宁公路有限责任公司的政府投资方，因其出资款仅用于支付本公司工程款亦不享受项目子公司收益分成，仅承担项目建安费 4.494 亿元中政府 30%投资义务，故公司将其出资款列报为其他非流动负债。

2、四川宜宾龙投发展集团有限公司系 PPP 项目子公司宜宾市南溪区滨四项目投资有限公司的政府投资方，因其出资款仅用于支付本公司工程款亦不享受项目子公司收益分成，建设期间仅承担注册资本 5,000.00 万元中政府 10%投资义务，故公司将其出资款列报为其他非流动负债。

3、达州市交通投资建设集团有限责任公司系 PPP 项目子公司达州市达宣快速建设管理有限公司的政府投资方，因其出资款仅用于支付本公司工程款亦不享受项目子公司收益分成，建设期间仅承担项目资本金 60,825.00 万元（含注册资本 5,000.00 万元）中政府 20%投资义务，故公司将其出资款列报为其他流动负债。

26、股本

单位：元

	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	
股份总数	737,416,215.00	23,250,000.00				23,250,000.00	760,666,215.00

其他说明：

根据公司 2018 年 12 月 5 日召开第五届董事会第三十三次会议审议通过的《关于公司<2018 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》以及 2019 年 1 月 8 日第五届董事会第三十四次会议决议拟由 152 名限制性股票激励对象认购限制性股票，最终实际由 144 名限制性股票激励对象认购限制性股票，增加注册资本人民币 2325 万元，变更后的注册资本为人民币 760,666,215.00 元，上述出资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华验字[2019]000026 号验资报告验证。

27、资本公积

单位：元

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）	838,556,583.53	35,107,500.00		873,664,083.53
其他资本公积	142,109.49	13,579,581.85		13,721,691.34
合计	838,698,693.02	48,687,081.85		887,385,774.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司 2018 年 12 月 5 日召开第五届董事会第三十三次会议审议通过的《关于公司<2018 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》以及 2019 年 1 月 8 日第五届董事会第三十四次会议决议，拟由 152 名限制性股票激励对象认购限制性股票，最终实际由 144 名限制性股票激励对象认购限制性股票 23,250,000.00 股，实际收到限制性股票激励对象缴纳的认购款人民币 58,357,500.00 元，计入资本公积（股本溢价）35,107,500.00 元。该事项为以权益结算的股份支付事项，本期以股份支付换取的职工服务金额为 13,579,581.85 元，增加其他资本公积 13,579,581.85 元。

28、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票		58,357,500.00		58,357,500.00
合计		58,357,500.00		58,357,500.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司以限制性股票进行股份支付，本期授予职工 23,250,000.00 股，授予价 2.51 元，实际收到限制性股票激励对象缴纳的认购款人民币 58,357,500.00 元，本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，确认股本 23,250,000.00 元、资本公积（股本溢价）35,107,500.00 元，同时就回购义务全额确认负债并确认库存股。

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	22,154,558.86	2,489,218.00				2,489,218.00		24,643,776.86
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	22,154,558.86	2,489,218.00				2,489,218.00		24,643,776.86
其他综合收益合计	22,154,558.86	2,489,218.00				2,489,218.00		24,643,776.86

30、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	25,337,565.94	18,630,388.18	25,737,620.71	18,230,333.41
合计	25,337,565.94	18,630,388.18	25,737,620.71	18,230,333.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

除汶马高速路基项目外，本公司按照工程施工收入的 1.5%计提安全生产费。

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	128,154,620.39			128,154,620.39
合计	128,154,620.39			128,154,620.39

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	941,198,674.34	919,873,436.01
调整后期初未分配利润	941,198,674.34	919,873,436.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,135,607.12	11,177,178.90
期末未分配利润	966,334,281.46	931,050,614.91

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,231,935,657.58	1,172,633,938.97	1,070,729,298.26	1,070,964,836.32
其他业务	7,063,955.98	8,648,680.02	2,831,607.98	0.00
合计	1,238,999,613.56	1,181,282,618.99	1,073,560,906.24	1,070,964,836.32

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否**34、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,246,127.32	1,147,374.80
教育费附加	740,903.12	673,556.51
地方教育费附加	494,187.43	449,603.53
其他税费	175,575.73	1,219,464.01
合计	2,656,793.60	3,489,998.85

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	22,171,732.27	21,447,465.37
办公费	4,677,169.52	2,075,195.79
差旅交通费	1,549,405.78	1,118,886.37
车辆使用费	489,733.39	1,551,036.04
折旧费	1,250,135.01	1,407,296.83
无形资产摊销	40,123.10	40,123.10
业务招待费	1,441,554.40	1,902,801.77
会务费	254,501.93	201,873.98
咨询审计费	514,525.81	1,124,403.34
股权激励成本	13,579,581.85	0.00
其他	1,443,689.75	1,451,141.75
合计	47,412,152.81	32,320,224.34

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	4,146,861.71	
合计	4,146,861.71	

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,176,941.40	8,657,249.96
减：利息收入	3,417,135.10	2,162,886.80
保函手续费支出	487,260.85	411,834.79
其他手续费支出	3,556,946.63	127,332.53
合计	28,804,013.78	7,033,530.48

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	150,000.00	
代扣个人所得税手续费返还	139,823.42	
增值税加计扣除	4,324.76	
合计	294,148.18	

39、投资收益

单位：元

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	-1,179,787.14	-1,826,096.61
项目投资收益	63,623,727.10	43,517,284.90
理财产品在持有期间的投资收益	205,809.52	402,291.42
合计	62,649,749.48	42,093,479.71

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失	-10,416,974.11	
合计	-10,416,974.11	

41、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		18,847,286.11
二、存货跌价损失	2,893,720.34	
合计	2,893,720.34	18,847,286.11

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-62,509.71	139,297.91
合计	-62,509.71	139,297.91

43、营业外收入

单位：元

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利得	275.16	129,884.11	275.16
其他	563,000.00	49,936.19	563,000.00
合计	563,275.16	179,820.30	563,275.16

44、营业外支出

单位：元

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	52,763.71	83,286.77	52,763.71
罚款支出及其他	402,851.75	1,185,849.74	402,851.75
合计	455,615.46	1,269,136.51	455,615.46

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,420,383.57	6,614,674.51
递延所得税费用	-2,179,834.67	2,105,726.85
合计	5,240,548.90	8,720,401.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	30,162,966.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,524,444.98
子公司适用不同税率的影响	2,320,849.90
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	176,968.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,775.82

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-854,623.50
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	-1,014,866.37
所得税费用	5,240,548.90

46、其他综合收益

详见附注。

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到工程履约保证金	99,175,000.00	34,540,400.00
收到投标保证金	30,961,651.50	87,828,441.28
利息收入	3,357,135.10	2,162,886.80
收到的银行保函保证金	0.00	13,551,053.50
其他	14,144,548.76	69,738,881.42
合计	147,638,335.36	207,821,663.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付工程履约保证金及投标保证金	122,893,873.20	102,977,921.70
支付民工工资保证金	0.00	3,675,000.00
其他	32,039,382.31	45,604,962.38
合计	154,933,255.51	152,257,884.08

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的借款融资服务费	3,500,000.00	
银行借款冻结资金		120,000,000.00
合计	3,500,000.00	120,000,000.00

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	24,922,417.65	11,022,662.41
加：资产减值准备	7,523,253.77	-18,847,286.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,593,635.48	5,719,605.81
无形资产摊销	40,123.10	40,123.10
长期待摊费用摊销	490,844.40	238,479.10
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）	114,998.26	-185,895.25
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	31,574,999.66	8,657,249.96
投资损失（收益以“－”号填列）	-62,649,749.48	-42,093,479.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,179,834.67	2,105,726.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“－”号填列）	90,954,860.51	-248,878,986.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-244,159,725.83	286,145,943.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-136,960,158.99	-79,972,816.16
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	-284,734,336.14	-76,048,673.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,323,049,007.32	694,910,210.34
减：现金的期初余额	970,821,268.73	1,114,431,584.21

现金及现金等价物净增加额	352,227,738.59	-419,521,373.87
--------------	----------------	-----------------

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,323,049,007.32	970,821,268.73
其中：库存现金	1,747,381.25	1,613,482.53
可随时用于支付的银行存款	1,321,301,626.07	969,207,786.20
三、期末现金及现金等价物余额	1,323,049,007.32	970,821,268.73

49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	70,172,320.06	保函保证金使用受限、诉讼冻结
应收账款	18,625,509.24	质押获取银行授信
一年内到期的非流动资产	44,873,519.22	质押获取银行授信
长期应收款	157,981,216.14	质押获取银行授信
合计	291,652,564.66	--

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

合并范围减少

四川宜威高速公路有限公司于 2018 年 3 月完成工商注销登记，注销登记前的财务报表纳入合并财务报表，2019 年不再纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
成都中成高等级公路维护有	四川	四川	路面维护	100.00%		设立

限责任公司						
成都中讯机电 有限责任公司	四川	四川	工程安装	100.00%		设立
成都彭青投资 有限公司	四川	四川	工程项目投资	100.00%		设立
成都嵘景路桥 建设有限公司	四川	四川	工程项目施工	100.00%		设立
四川道诚建设 工程检测有限 责任公司	四川	四川	工程项目检测	100.00%		设立
成都通途投资 有限公司	四川、贵州	四川	工程项目投资	100.00%		设立
成都蜀都高级 路面有限责任 公司	四川	四川	路面施工	100.00%		同一控制下企 业合并
成都诚道交通 设施有限责任 公司	四川	四川	交通设施制造	100.00%		同一控制下企 业合并
西藏成路投资 有限公司	西藏	西藏	工程项目投资	100.00%		设立
宜宾市南溪区 滨四项目投资 有限公司	四川	四川	工程项目投 资、工程建设	90.00%		设立
旺苍县旺宁公 路有限责任公 司	四川	四川	公路、桥梁养 护管理	70.00%		设立
宜宾市南溪区 环溪路桥项目 投资有限公司	四川	四川	工程项目投 资、工程建设	100.00%		设立
成都市成路工 程建设有限责 任公司	四川	四川	工程施工建 设、项目投资	100.00%		设立
邛崃文龙土地 综合整理项目 有限责任公司	四川	四川	土地综合整 理、项目开发 建设	100.00%		设立
宜宾源景旅游 投资有限公司	四川	四川	工程项目投资	70.00%		设立
达州市达宣快 速建设管理有 限公司	四川	四川	工程项目投资	80.00%		设立

四川兴溪建设工程有限公司	四川	四川	工程项目投资、工程建设	100.00%		设立
凉山州成路建设工程有限公司	四川	四川	工程项目投资、工程建设	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宜宾源景旅游投资有限公司	30.00%	-213,189.47		29,346,817.00

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宜宾源景旅游投资有限公司	24,724,767.25	136,219,142.37	160,943,909.62	63,121,186.29		63,121,186.29	13,818,307.49	67,008,536.63	80,826,844.12	32,293,489.21		32,293,489.21

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宜宾源景旅游投资有限公司		-710,631.58	-710,631.58	19,173,719.79		-515,054.96	-515,054.96	-627,569.58

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或
--------	-------	-----	------	------	--------

营企业名称				直接	间接	联营企业投资的会计处理方法
成都路桥沥青有限公司	四川	四川	沥青销售	14.97%		权益法核算
深圳市华益成路投资合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	股权投资	88.65%		权益法核算

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

本公司在成都路桥沥青有限公司（以下简称“沥青公司”）董事会中派有代表并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与沥青公司经营政策的制定，对沥青公司施加重大影响。

持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

本公司作为深圳市华益成路投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“华益成路”）的有限合伙人，出资额占比 88.65%，但根据合伙协议不执行合伙企业的管理事务，不构成华益成路的投资或其他行为的管理控制。

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	深圳市华益成路投资合伙企业（有限合伙）	深圳市华益成路投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	58,414,647.11	110,518,525.18
其中：现金和现金等价物	10,713,047.11	11,626,925.18
非流动资产	252,545,718.95	199,737,802.42
资产合计	310,960,366.06	310,256,327.60
流动负债		816,496.30
负债合计		816,496.30
归属于母公司股东权益	310,960,366.06	309,439,831.30
按持股比例计算的净资产份额	275,673,251.95	274,325,382.11
对合营企业权益投资的账面价值	275,673,251.95	274,325,382.11
财务费用	-22,039.75	-8,605.73
净利润	-1,287,381.77	-2,020,451.19
其他综合收益	2,807,916.53	36.04
综合收益总额	1,520,534.76	-2,020,415.15

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	成都路桥沥青有限公司	成都路桥沥青有限公司
流动资产	14,793,685.56	14,793,927.19
非流动资产	5,252,411.81	5,261,332.85
资产合计	20,046,097.37	20,055,260.04
流动负债	809,304.14	595,414.40
负债合计	809,304.14	595,414.40
归属于母公司股东权益	19,236,793.23	19,459,845.64
按持股比例计算的净资产份额	2,874,699.91	2,913,138.89
对联营企业权益投资的账面价值	2,874,699.91	2,913,138.89
净利润	-256,773.39	-233,578.03
综合收益总额	-256,773.39	-233,578.03
本年度收到的来自联营企业的股利	44,910.00	

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司主要从事公路桥梁建筑施工，业主方一般为政府交通主管部门或者区域性的投资发展公司，业主的被认可度及公认性较高。另外，本公司持续监控项目中期计量支付情况以及项目竣工结算审计情况，加强与业主的沟通协调，推进项目进度及工程款收款进度，以确保本公司不致面临重大坏账风险。另外公司绕城立交群项目的施工主合同约定：项目完工或审计结束之前只支付至部分工程款，因此公司对上述项目除已收款项之外暂不能收到的工程款未计提坏账准备。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	32,678,326.64				32,678,326.64
其他应收款	484,100,947.41				484,100,947.41

一年内到期的非流动资产	325,842,083.18				325,842,083.18
长期应收款	2,191,708,035.59				2,191,708,035.59
小 计	3,034,329,392.82				3,034,329,392.82

续上表：

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	32,678,326.64				32,678,326.64
其他应收款	494,463,056.53				494,463,056.53
一年内到期的非流动资产	384,454,273.96				384,454,273.96
长期应收款	1,602,564,737.18				1,602,564,737.18
小 计	2,514,160,394.31				2,514,160,394.31

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,002,560,000.00	1,299,425,494.45	266,587,899.31	216,416,671.39	816,420,923.75
应付账款	1,561,962,934.89	1,561,962,934.89	1,561,962,934.89		
其他应付款	434,164,491.29	434,164,491.29	434,164,491.29		
其中：应付利息	1,624,063.64	1,624,063.64	1,624,063.64		
应付股利	52,726.57	52,726.57	52,726.57		
长期应付款	3,165,825.90	3,165,825.90	0	3,165,825.90	
小 计	3,001,853,252.08	3,298,718,746.53	2,262,715,325.49	219,582,497.29	816,420,923.75

续上表：

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	333,712,500.00	394,497,189.53	87,504,423.62	151,478,145.40	155,514,620.51
应付账款	1,731,289,326.89	1,731,289,326.89	1,731,289,326.89		

其他应付款	329,545,494.69	329,545,494.69	329,545,494.69		
其中：应付利息	569,881.63	569,881.63	569,881.63		
应付股利	52,726.57	52,726.57	52,726.57		
长期应付款	3,165,825.90	3,165,825.90		3,165,825.90	
小 计	2,397,713,147.48	2,458,497,837.01	2,148,339,245.20	154,643,971.30	155,514,620.51

市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司的借款有关。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币 1,002,560,000.00 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 333,712,500.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，将不会对公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十一、公允价值的披露

1、其他

以公允价值计量的金融工具

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、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
四川宏义嘉华实业有限公司	四川省成都市	商务咨询、房地产、建筑施工等	1,000,000,000 元	23.95%	23.95%

本企业的母公司情况的说明

四川宏义嘉华实业有限公司成立于 2017 年 4 月，注册资本 10.00 亿元，注册地为成都市锦江区锦逸路 97 号 C3 栋一层 1-9 号，经营范围为商务信息咨询、科技技术推广；房地产开发、房地产中介服务、物业管理、建筑装饰装修工程；货运代理、仓储服务（不含危险品）、人力装卸服务、软件和信息技术服务、计算机软硬件批发与零售；广告设计制作代理发布、货物及技术进出口；园林绿化工程、电信工程、防水工程、建筑智能化工程、机电安装工程、安防工程、城市及道路照明工程、

楼宇智能化工程、消防设施工程、公路工程、市政公用工程、土石方工程、房屋建筑工程、暖通工程、工程设计；生物技术推广及服务；新材料技术推广、节能技术推广；环保工程、环保工程技术咨询、技术服务；土地整理。

本企业最终控制方是刘峙宏。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九 在合营安排或联营企业中的权益。

4、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
四川省道诚力实业投资有限责任公司	原实际控制人郑渝力持股企业
成都江凯置业有限公司	四川省道诚力实业投资有限责任公司之子公司
成都市江安春置业投资有限公司	四川省道诚力实业投资有限责任公司之合营企业
成都众城园林有限责任公司	四川省道诚力实业投资有限责任公司之子公司
成都道诚金域园艺有限公司	四川省道诚力实业投资有限责任公司之子公司
宏义实业集团有限公司	四川宏义嘉华实业有限公司之控股股东，本公司实际控制人刘峙宏控制的企业
达州市大昌实业有限责任公司	公司董事向荣控制的企业
成都麓山国际乡村俱乐部有限公司	本公司实际控制人刘峙宏控制的企业
唐素梅	实际控制人刘峙宏之妻

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
成都众城园林有限责任公司	工程施工	3,316,776.00	3500000	否	7,713,024.41
成都麓山国际乡村俱乐部有限公司	会议用餐	88,659.00	88,659.00	否	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

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
成都众城园林有限责任公司	土地	650,588.94	669,190.48
四川省道诚力实业投资有限责任公司	办公楼		23,417.14
达州市大昌实业有限责任公司	办公楼	193,824.00	

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宏义实业集团有限公司+刘峙宏	30,000,000.00	2019 年 01 月 17 日	2020 年 01 月 17 日	否
宏义实业集团有限公司+刘峙宏	50,000,000.00	2019 年 01 月 17 日	2019 年 07 月 17 日	否
宏义实业集团有限公司+刘峙宏	120,000,000.00	2019 年 04 月 02 日	2020 年 01 月 17 日	否
宏义实业集团有限公司+刘峙宏	120,000,000.00	2019 年 01 月 17 日	2019 年 03 月 28 日	是
四川省道诚力实业投资有限责任公司	60,000,000.00	2017 年 05 月 25 日	2019 年 05 月 24 日	是
四川省道诚力实业投资有限责任公司	47,768,453.00	2015 年 02 月 03 日	2019 年 01 月 02 日	是
四川省道诚力实业投资有限责任公司	11,942,114.00	2015 年 04 月 21 日	2019 年 04 月 20 日	是
四川省道诚力实业投资有限责任公司	3,432,607.00	2016 年 10 月 10 日	2020 年 10 月 15 日	否
四川省道诚力实业投资有限责任公司	3,432,607.00	2016 年 11 月 04 日	2020 年 10 月 15 日	否
四川省道诚力实业投资有限责任公司	93,586,959.30	2017 年 02 月 20 日	2020 年 02 月 19 日	否
四川省道诚力实业投资有限责任公司	20,000,000.00	2017 年 06 月 09 日	2020 年 06 月 30 日	否

四川省道诚力实业投资有限责任公司	33,237,475.00	2017 年 06 月 26 日	2019 年 05 月 01 日	是
四川省道诚力实业投资有限责任公司	37,724,631.60	2017 年 07 月 21 日	2020 年 07 月 18 日	否
四川省道诚力实业投资有限责任公司	25,149,754.40	2017 年 07 月 25 日	2020 年 07 月 18 日	否
四川省道诚力实业投资有限责任公司	9,870,274.00	2017 年 08 月 23 日	2020 年 08 月 01 日	否
四川省道诚力实业投资有限责任公司	33,237,475.00	2017 年 08 月 23 日	2019 年 05 月 01 日	是
四川省道诚力实业投资有限责任公司	4,159,775.00	2017 年 10 月 17 日	2020 年 10 月 16 日	否
四川省道诚力实业投资有限责任公司	14,382,736.00	2017 年 11 月 15 日	2019 年 10 月 30 日	否
四川省道诚力实业投资有限责任公司	16,256,631.00	2017 年 11 月 15 日	2019 年 10 月 30 日	否
四川省道诚力实业投资有限责任公司	9,870,273.00	2017 年 11 月 30 日	2019 年 11 月 21 日	否
四川省道诚力实业投资有限责任公司	2,693,626.08	2018 年 03 月 30 日	2019 年 09 月 29 日	否
四川省道诚力实业投资有限责任公司	4,805,413.00	2017 年 06 月 22 日	2019 年 06 月 30 日	是
宏义实业集团有限公司+四川宏义嘉华实业有限公司+刘峙宏+唐素梅	10,386,439.25	2018 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 27 日	否
宏义实业集团有限公司+四川宏义嘉华实业有限公司+刘峙宏+唐素梅	3,794,797.05	2018 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 27 日	否
宏义实业集团有限公司+四川宏义嘉华实业有限公司+刘峙宏+唐素梅	2,200,000.00	2018 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 27 日	否
宏义实业集团有限公司+四川宏义嘉华实业有限公司+刘峙宏+唐素梅	8,524,694.00	2018 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 27 日	否
宏义实业集团有限公司+四川宏义嘉华实	8,853,407.00	2018 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 31 日	否

业有限公司+刘峙宏+唐素梅				
宏义实业集团有限公司+四川宏义嘉华实业有限公司+刘峙宏+唐素梅	11,251,313.00	2018 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 31 日	否
宏义实业集团有限公司+四川宏义嘉华实业有限公司+刘峙宏+唐素梅	24,005,427.00	2019 年 01 月 11 日	2020 年 01 月 09 日	否
宏义实业集团有限公司+四川宏义嘉华实业有限公司+刘峙宏+唐素梅	4,575,684.00	2019 年 01 月 25 日	2020 年 06 月 30 日	否
宏义实业集团有限公司+四川宏义嘉华实业有限公司+刘峙宏+唐素梅	33,237,475.00	2019 年 04 月 28 日	2020 年 05 月 02 日	否
宏义实业集团有限公司+四川宏义嘉华实业有限公司+刘峙宏+唐素梅	5,651,349.00	2019 年 04 月 29 日	2020 年 05 月 02 日	否
宏义实业集团有限公司+四川宏义嘉华实业有限公司+刘峙宏+唐素梅	4,500,000.00	2019 年 05 月 20 日	2020 年 05 月 21 日	否
宏义实业集团有限公司+四川宏义嘉华实业有限公司+刘峙宏+唐素梅	5,000,000.00	2019 年 05 月 20 日	2020 年 05 月 21 日	否
宏义实业集团有限公司+四川宏义嘉华实业有限公司+刘峙宏+唐素梅	25,065,000.00	2019 年 06 月 13 日	2021 年 12 月 31 日	否
宏义实业集团有限公司+四川宏义嘉华实业有限公司+刘峙宏+唐素梅	743,449.95	2019 年 06 月 26 日	2020 年 06 月 01 日	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,165,970.48	5,494,050.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	成都市江安春置业投资有限公司	224,384.86	179,507.97	224,384.96	179,507.97
应收股利	成都路桥沥青有限公司			44,910.00	
预付账款	成都众城园林有限责任公司	950,714.34		345,714.26	
其他应收款	成都市江安春置业投资有限公司	76,239.28	76,239.28	76,239.28	76,239.28
其他应收款	成都江凯置业有限公司			118,938.40	35,681.52
其他应收款	达州市大昌实业有限责任公司			30,500.00	1,525.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	成都路桥沥青有限公司	1,000,000.00	1,047,612.40
应付账款	成都众城园林有限责任公司	13,084,379.34	14,767,603.34
其他应付款	成都众城园林有限责任公司	1,824,004.00	1,824,004.00
其他应付款	达州市大昌实业有限责任公司	163,324.00	

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 2013 年 5 月 22 日，公司与峨眉山市交通实业有限公司签订《川主乡至洪雅县桃源乡公路建设工程（BT 模式）合同

协议书》。该项目全长 22.26KM，公路等级为二级，预计投资约 2.6 亿元。截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司已累计完成工程造价总额 248,830,304.14 元。

(2) 2015 年 8 月 26 日，公司与宜宾市南溪区人民政府签订《滨江四期景观及道路 PPP 项目》，工程建设总投资金额约 25,000.00 万元，建设期 2 年，维护期 10 年。合同约定由公司及四川宜宾龙投发展集团有限公司（以下简称宜宾龙投公司）分别出资 4,500.00 万元和 500.00 万元设立项目公司宜宾市南溪区滨四项目投资有限公司（以下简称滨四项目公司），其中宜宾龙投公司出资款仅用于支付本公司工程款，不享受滨四项目公司利润亦不承担滨四项目公司负债。项目投资回报率：项目建设期投资回报率为 8%，回购期为 10%。工程交工验收后业主分 10 年进行回购。截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司已累计完成工程造价总额 188,522,524.21 元。

(3) 2015 年 12 月 11 日，公司与旺苍县交通局签订《旺苍县城至陕西宁强界公路改建工程（一期）PPP 项目合同》，工程建设总投资金额约 56,497.00 万元，建设期 2 年，运营维护期 8 年。合同约定由公司及旺苍县农村公路建设管理办公室分别按照 70%及 30%的比例出资设立项目公司旺苍县旺宁公路有限责任公司（以下简称旺宁公路公司），并按照出资比例承担整个项目的投资义务；旺苍县农村公路建设管理办公室出资款仅用于支付本公司工程款亦不享受项目子公司收益分成，仅承担项目建安费 4.494 亿元中政府 30%投资义务。项目投资回报率为 6.9%。工程交工验收后业主分 8 年进行回购并从运营维护期第一年支付 278.44 万元运营维护费，运营维护费以后每年增长 3%。截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司已累计完成工程造价总额 436,941,320.54 元。

(4) 2016 年 4 月 18 日，公司与宜宾市南溪区住房城乡规划和城镇管理局签订《宜宾市南溪区环长江大道 PPP 项目合同》，该项目主体分为临港界至滨江四期段大道、旧城街道升级改造、江滩湿地项目，工程建设总投资金额约 46,000.00 万元，建设期 2 年，维护期 10 年。合同约定项目投资回报率：项目建设期投资回报率为 8%，回购期为 10%。工程交工验收后业主分 10 年进行回购。截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司已累计完成工程造价总额 454,907,826.99 元。

(5) 2017 年 4 月，公司与四川宜宾市南溪区旅游局（以下简称南溪旅游局）签订《南溪区长江生态文化旅游产业综合开发 PPP 项目合同》，公司及宜宾中卉发展股份有限公司分别按照 70%及 30%的比例出资设立项目公司宜宾源景旅游投资有限公司（以下简称宜宾源景公司），按照出资比例和公司章程的规定享有项目的权利及承担项目资本金的投资义务。工程建设总投资金额约 130,000.00 万元，建设期 3 年，运营期 20 年。合同约定项目建设期公司投入项目资本金以外的资金由南溪旅游局予以融资补贴，运营期回报机制为使用者付费及政府可行性缺口补助组成。截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司已累计完成工程造价总额 127,608,838.28 元。

(6) 2017 年 8 月，公司与邛崃市卧龙镇人民政府及邛崃市人民政府文君街道办事处签订《邛崃市农村土地综合整治项目投融资合作协议书》，公司按验收的结余建设用地指标以每亩不低于 26.00 万进行投资，实施社区、基础设施和公共设施配套工程建设及旧宅基地复垦，建设期 2 年。截至 2019 年 6 月 30 日止，项目旧宅基地复垦工作尚未开始。

(7) 2018 年 4 月至 11 月，公司与达州市交通运输局签订《达州至宣汉快速通道 PPP 项目协议书》以及补充协议，项目概算投资约 24.33 亿元，建设工期 36 个月，运营期 20 年。合同约定由公司与达州市交通投资建设集团有限责任公司（以下简称“达州交投”）分别按照 80%及 20%的比例出资设立项目公司达州市达宣快速建设管理有限公司（以下称“达宣项目公司”），其中达州交投以 12,165.00 万元为限投入项目资本金，不承担达宣项目公司的亏损、不参与达宣项目公司利润分配。合同约定项目收入包含投资补贴、可用性服务费、运营维护费。公司投入的资本金扣除注册资本金外按 9%的补偿率、融资资金按 6%并参考考核系数进行计算。截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司已累计完成投资额 787,993,842.75 元，其中已累计完成工程造价总额 510,793,934.75 元。

(8) 2018 年 12 月 20 日，公司与中核工建设集团第三工程局有限公司组成联合体，与邛崃市建设投资集团有限公司签订《天新邛快速路邛崃段建设工程（二期）施工（一标段）施工总承包合同》，项目总投资建安费估算金额人民币 77472 万元，建设期年利息按 6.96%执行，支付期融资成本年利息按 8.96%执行。项目建设期 720 日历天，支付期 3 年。截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司已累计完成工程造价总额 1,188,896.96 元。

对外担保

(1) 本公司于 2019 年 1 月 9 日召开的第五届董事会第三十五次会议和 2019 年 1 月 25 日召开的 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟对外提供承诺书的议案》，同意公司对天新邛快速路邛崃段建设工程（二期）施工（一标段）项目（以下简称天新邛项目）建设工程施工合同履约保证保险（函）提供承诺书。公司与中核工建设集团第三工程局有限公

司（以下简称中核建三公司）组成的联合体于 2018 年 11 月 20 日被邛崃市建设投资集团有限公司确定为天新邛项目的中标单位。2018 年 12 月 19 日，公司与中核建三公司联合体向阳光财产保险股份有限公司成都市武侯支公司（以下简称“阳光财险”）投保天新邛项目的建设工程施工合同履约保证保险（函），保险金额为 8,000.00 万元人民币，保险期限自 2018 年 12 月 20 日零时起至 2020 年 12 月 9 日二十四时止，保险范围为投标人在工程项目实施过程中施工合同约定的全部责任。

根据阳光财险的要求，投保建设工程施工合同履约保证保险（函）的客户必须提供建设工程施工合同履约保证保险（函）承诺书。公司已于 2019 年 1 月签订了该承诺书，该承诺书实质构成反担保，即公司将向阳光财险为天新邛项目提供的施工合同履约保证保险（函）提供反担保。

（2）本公司于 2019 年 1 月 9 日召开的第五届董事会第三十五次会议和 2019 年 1 月 25 日召开的 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟对外提供担保的议案》，同意公司对贵州省盘县红腾开发投资有限公司（以下简称“盘县红腾”或“被担保方”）对外融资提供不超过 2 亿元人民币的连带责任保证担保。

公司在贵州省盘县承接并完成了英武至大山公路等项目。为加快应收账款的回收，降低坏账损失风险，维护股东利益，由公司为盘县红腾对外融资提供不超过 2 亿元连带责任保证担保，盘县红腾对外融资后偿付公司部分工程款。本次担保期限不超过两年，贵州省红果经济开发区开发有限责任公司股东会决议通过为公司提供反担保。

（3）本公司于 2018 年 10 月 31 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议，审议通过了《关于向控股子公司达州市达宣快速建设管理有限公司对外融资提供差额补足的议案》，同意公司对达州市达宣快速建设管理有限公司（以下称“达宣项目公司”）向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行申请的 18.2475 亿元、20 年期限融资贷款提供差额补足，当达宣项目公司不能按贷款合同支付本息时，本公司承担相应的差额补足义务，差额补足期限自贷款合同约定的贷款发放之日起至贷款本息全部结清之日止。具体详见“附注十一（五）4、关联担保情况。

（4）本公司于 2019 年 7 月 7 日召开第六届董事会第六次会议，审议通过了《关于对外提供融资担保的议案》，同意公司对遵义市红花岗城市建设投资经营有限公司（以下简称“红花岗建投”）与四川信托有限公司（以下简称“四川信托”）签署的《贷款合同》中 4 亿元信托贷款中的 1.5 亿元贷款本息提供连带责任保证担保，担保期限为上述合同约定的主债务履行期限届满之日后两年止。

公司的此项担保事宜将有利于巩固与遵义市红花岗区人民政府的战略合作关系，是为了满足公司正常业务拓展而产生的。同时，遵义市红花岗区人民政府控股的国资平台公司——遵义市红花岗区国有资产投资经营有限责任公司（以下简称“红花岗国投”）为本公司的担保责任提供反担保。

其他重大财务承诺事项

（1）本公司于 2017 年 3 月发起设立凉山州成路建设工程有限公司，注册资本 2,000.00 万元，截止 2019 年 6 月 30 日尚未缴纳。

（2）本公司于 2017 年 9 月发起设立邛崃文龙土地综合整理项目有限责任公司，注册资本 500.00 万元，截至 2019 年 6 月 30 日尚未缴纳。

（3）本公司于 2018 年 4 月发起设立四川兴溪建设工程有限公司，注册资本 1,000.00 万元，截止 2019 年 6 月 30 日尚未缴纳。

除存在上述承诺事项外，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

（1）2017 年 3 月，中交第三公路工程局有限公司就建设工程施工合同纠纷起诉本公司，标的金额为 30,980,876.34 元，该案件由四川省成都市中级人民法院受理，截至财务报表报出日，案件处于一审中。

（2）2017 年 11 月，北京亚泰来交通科技有限公司就建设工程分包合同纠纷起诉本公司，标的金额为 2,070,580.00 元，该案件由青海省都兰县人民法院受理。2018 年 10 月 8 号，青海省都兰县人民法院判决本公司向北京亚泰来交通科技有限公

司支付 654,334.00 元。2019 年 5 月 31 日青海省海西蒙古族藏族自治州中级人民法院二审裁定撤销海省都兰县人民法院一审判决并发回青海省都兰县人民法院重审，截至财务报表报出日，案件处于一审重审中。

(3) 2018 年 3 月，本公司起诉四川金熠建设工程有限公司退还垫付款项纠纷，标的金额 2,200,000.00 元，该案件由四川省成都市武侯区人民法院受理。2018 年 6 月 13 日，四川省成都市武侯区人民法院判决本公司胜诉。2018 年 9 月 4 日四川省成都市中级人民法院二审裁定撤销四川省成都市武侯区人民法院一审判决并发回成都市武侯区人民法院重审。2019 年 4 月 13 日，成都市武侯区人民法院重审判决本公司败诉。本公司不服一审重审判决，于 2019 年 4 月 28 日提起上诉，该案件由四川省成都市中级人民法院受理，截至财务报表报出日，案件处于二审重审中。

(4) 2018 年 4 月，徐敦富就建设工程施工合同纠纷起诉本公司，标的金额为 3,658,919.75 元，2018 年 11 月 19 日湖北省兴山县人民法院判决本公司就宜昌榕杰隧道工程有限公司欠付工程款在 2376726.85 元范围内对徐敦富承担连带给付责任。本公司不服一审判决，于 2018 年 12 月提起上诉，该案件由湖北省宜昌市中级人民法院受理，截至财务报表报出日，案件处于二审中。

(5) 2018 年 4 月，吴运杰就建设工程施工合同纠纷起诉本公司，标的金额为 2,050,268.85 元，2018 年 11 月 19 日湖北省兴山县人民法院判决本公司就宜昌榕杰隧道工程有限公司欠付工程款在 1815436.55 元范围内对吴运杰承担连带给付责任。本公司不服一审判决，于 2018 年 12 月提起上诉，该案件由湖北省宜昌市中级人民法院受理，截至财务报表报出日，案件处于二审中。

(6) 2018 年 7 月，侯利利、向浩祥、向浩羽、李科芳就生命权、健康权、身体权纠纷起诉本公司，标的金额为 1,048,721.83 元，2019 年 6 月 26 日，四川省旺苍县人民法院判决本公司赔偿侯利利、向浩祥、向浩羽、李科芳损失 203019.57 元，因本公司已支付 200000.00 元，还应赔偿侯利利、向浩祥、向浩羽、李科芳 3019.57 元。本公司不服一审判决，于 2019 年 7 月 23 日提起上诉，该案件由四川省广元市中级人民法院受理，截至财务报表报出日，案件处于二审中。

(7) 2019 年 3 月，本公司起诉苍溪县万顺爆破服务有限公司返还预付工程款纠纷，标的金额为 1,800,000.00 元，该案件由四川省苍溪县人民法院受理。2019 年 4 月 25 日苍溪县人民法院判决本公司败诉。本公司不服一审判决，于 2019 年 5 月 26 日提起上诉，该案件由广元市中级人民法院受理，截至财务报表报出日，案件处于二审中。

(8) 2019 年 5 月，河南川渝劳务集团有限公司就建设工程施工合同纠纷起诉本公司，标的金额为 10,570,624.00 元，该案件由四川省康定市人民法院受理，截至财务报表报出日，案件处于一审中。

上述未决诉讼形成的或有负债已在公司相关成本费用中反映，将不会对财务报表产生影响。

开出保函、信用证

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司开出保函 551,719,334.43 元。

除存在上述或有事项外，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分。

本公司的业务由管理层统筹管理并设立项目经理部负责具体运作，以项目为单元核算项目收入成本，并在公司层面进行汇总，所有资产及负债由公司享有权益或者承担义务，未区分报告分部的资产及负债。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	省内	省外	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,118,769,878.07	113,165,779.51		1,231,935,657.58
主营业务成本	1,066,129,075.22	106,504,863.75		1,172,633,938.97

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2014年6月4日，公司就未支付绵遂路基及绵遂路面项目应收款项起诉四川汉龙高速公路开发有限公司，标的113,014,388.66元（含资金利息）。2015年4月22日，四川省绵阳市中级人民法院作出判决，公司胜诉。2015年6月11日，绵阳市中级人民法院受理了公司的案件执行申请。截至财务报告日，该案仍在执行中。截至2019年6月30日，公司账面应收四川汉龙高速公路开发有限公司工程款48,667,339.66元及工程保证金45,780,728.00元，上述应收款项已计提坏账94,448,067.66元。

2018年1月15日，郑渝力、四川省道诚力实业投资有限责任公司（以下简称道诚力公司）与四川宏义嘉华实业有限公司（以下简称宏义嘉华）签署《四川宏义嘉华实业有限公司与郑渝力及四川省道诚力实业投资有限责任公司关于成都市路桥工程股份有限公司之股份收购协议》。郑渝力和道诚力公司拟向四川宏义公司协议转让持有的本公司88,697,444股和34,008,612股股份，合计转让122,706,056股股份（占本公司总股本的16.64%）。同时，宏义嘉华与李勤签署《四川宏义嘉华实业有限公司与李勤关于成都市路桥工程股份有限公司之股份收购协议》，李勤拟向宏义嘉华协议转让36,870,810股股份（占本公司总股本的5.00%）。

2018年6月5日，宏义嘉华与郑渝力及道诚力公司签署了《四川宏义嘉华实业有限公司与郑渝力及四川省道诚力实业投资有限责任公司之间<股份收购协议>之补充协议》。基于实际情况和市场因素的变化，经双方友好协商，对原协议中约定的股份收购价款及支付方式做出修改。

2018年6月13日，宏义嘉华与李勤签署了《四川宏义嘉华实业有限公司与李勤之间<股份收购协议>之补充协议》（以下简称“《补充协议》”）。基于实际情况和市场因素的变化，经双方友好协商，对原协议中约定的股份收购价款及支付方式做出修改。

2018年8月7日，郑渝力、道诚力公司、宏义嘉华收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，郑渝力、道诚力公司协议转让给宏义嘉华的122,706,056股无限售流通股已于2018年8月6日完成了过户登记手续。本次股份收购完成后，宏义嘉华持有公司股份182,148,478股，占公司总股本比例24.70%，成为公司的第一大股东及控股股东，公司的实际控制人由郑渝力变更为刘峙宏。

2018 年 9 月 12 日，宏义嘉华与李勤签署了《四川宏义嘉华实业有限公司与李勤之间<股份收购协议>之补充协议二》（以下简称《补充协议二》）。经双方友好协商，就进一步推进《股份收购协议》和《补充协议》的履行，对《补充协议》中约定的股份交割时间做出修改。

2018 年 12 月 13 日，公司收到股东宏义嘉华与股东李勤签署《四川宏义嘉华实业有限公司与李勤之间<股份收购协议>之补充协议三》（以下简称《补充协议三》）的通知。经双方友好协商，就进一步推进《股份收购协议》、《补充协议》和《补充协议二》的履行，对《补充协议二》中约定的股份交割时间做出修改。

2019年3月12日，公司收到控股股东宏义嘉华与股东李勤签订的《四川宏义嘉华实业有限公司与李勤之间<股份收购协议>之终止协议》（以下简称“终止协议”），基于实际情况和市场因素的变化，经双方友好协商，拟终止及解除股份收购相关协议。（具体内容详见2019年3月13日巨潮资讯网披露的公告，公告编号2019-028）

3. 2014 年 3 月，公司与中国石油天然气股份有限公司成都销售分公司及成都弘信房地产投资管理有限公司签订《房屋买卖合同》，公司拟向上述公司购买位于成都市武侯区簇桥街办铁佛村 6 组的办公楼，并支付购房款 44,000,000.00 元。因出卖方违约，2017 年 3 月，公司就房屋买卖合同纠纷案起诉中国石油天然气股份有限公司成都销售分公司、成都弘信房地产投资管理有限公司，要求退还房屋购房款 44,000,000.00 元并支付违约损失赔偿 8,177,643.00 元，经成都市武侯区人民法院（2017）川 0107 民初 2224 号一审及成都市中级人民法院（2018）川 01 民终 968 号二审，公司胜诉。2018 年 5 月公司已收回房屋购房款 44,000,000.00 元。2018 年 9 月，公司依法向成都市武侯区人民法院申请强制执行成都弘信房地产投资管理有限公司（2018）执 5695 号，要求赔付公司设计损失费 445,000.00 元、装修损失费 395,000.00 元、支付公司购房款利息 10,916,821.92 元以及案件受理费和诉讼保全费 12,132.00 元，现该案已终结本次执行程序。

4. 2019 年 7 月 23 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》等多个涉及公司非公开发行 A 股股票的议案，公司拟采取向特定对象非公开发行的方式发行境内上市人民币普通股股票。本次发行股票数量不超过本次发行前公司总股本的 20%，即不超过 152,133,243 股（含），且募集资金总额不超过 10 亿元（含）。本次发行的股票由公司控股股东宏义嘉华认购，宏义嘉华已与公司签订了附条件生效的股份认购协议。

3、其他

公司 2016 年年度报告和 2017 年年度报告中披露的前五大供应商由于统计口径的原因，采购金额仅包含原材料采购金额，未将劳务采购、机械设备租赁等纳入前五大供应商的统计范围内。为统一年度报告中前五大供应商的统计口径，补充披露 2016 年度和 2017 年度包含原材料、劳务、机械设备租赁等采购项目的统计数据如下：

序号	供应商名称	2016 年采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	59,577,749.00	3.04%
2	供应商二	47,132,516.00	2.40%
3	供应商三	46,155,326.10	2.35%
4	供应商四	45,767,771.96	2.33%
5	供应商五	41,084,643.00	2.09%
合计	--	239,718,006.06	12.22%

序号	供应商名称	2017 年采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	58,105,983.75	3.08%

2	供应商二	47,441,411.73	2.51%
3	供应商三	42,866,393.00	2.27%
4	供应商四	41,614,344.00	2.20%
5	供应商五	40,429,940.00	2.14%
合计	--	230,458,072.48	12.20%

上述各期的前五名供应商均不属于公司的关联方。公司不存在对单个供应商的采购比例超过 50%的情况。公司董事、监事、高级管理人员和主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东与上述供应商不存在权益关系。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,103,571,648.17	100.00%	196,007,346.79	17.76%	907,564,301.38	1,253,349,600.38	100.00%	178,714,497.86	14.26%	1,074,635,102.52
其中：										
账龄组合	543,040,192.96	49.21%	196,007,346.79	36.09%	347,032,846.17	620,711,311.89	49.52%	178,714,497.86	28.79%	441,996,814.03
其他组合	560,531,455.21	50.79%			560,531,455.21	632,638,288.49	50.48%			632,638,288.49
合计	1,103,571,648.17	100.00%	196,007,346.79	17.76%	907,564,301.38	1,253,349,600.38	100.00%	178,714,497.86	14.26%	1,074,635,102.52

按组合计提坏账准备：1,103,571,648.17

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
传统工程项目			
1 年以内	64,142,975.90	3,207,148.79	5.00%
1—2 年	47,399,948.28	4,739,994.83	10.00%
2—3 年	65,536,518.73	19,660,955.62	30.00%
3—4 年	4,503,889.69	2,251,944.85	50.00%
4—5 年	17,409,259.09	13,927,407.27	80.00%
5 年以上	95,770,291.36	95,770,291.36	100.00%
小计	294,762,883.05	139,557,742.72	47.35%
BT/EPC 项目			
1 年以内	3,937,418.65	196,870.93	5.00%
1—2 年	134,943,150.55	13,494,315.06	10.00%
2—3 年	68,438,234.73	20,531,470.42	30.00%
3—4 年	37,463,116.64	18,731,558.32	50.00%
4—5 年	0.00	0.00	80.00%
5 年以上	3,495,389.34	3,495,389.34	100.00%
小计	248,277,309.91	56,449,604.07	22.74%
应收子公司工程款	527,853,128.57	0.00	0.00%
未满足付款条件的已结算工程款	32,678,326.64	0.00	0.00%
合计	1,103,571,648.17	196,007,346.79	--

确定该组合依据的说明：

应收子公司往来款项的组合系公司与所控制的公司之间的往来，不计提坏账准备。信用组合中未满足付款条件的已结算工程款系统绕城立交群项目工程款 32,678,326.64 元，客户为成都高投建设开发有限公司。根据合同约定，部分工程结算款应于工程竣工送审或审计完成后支付，而上述项目部分工程未完成审计，故公司将该部分信用期内的应收款项划分为单独信用组合，不计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	68,080,394.55
1 至 2 年	182,343,098.83
2 至 3 年	133,974,753.46
3 年以上	158,641,946.12
3 至 4 年	41,967,006.33

4 至 5 年	17,409,259.09
5 年以上	99,265,680.70
合计	543,040,192.96

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提预期信用损失的应收账款	178,714,497.86	28,377,858.85	11,085,009.92		196,007,346.79
合计	178,714,497.86	28,377,858.85	11,085,009.92		196,007,346.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
成都市市政(集团)有限责任公司	5,097,120.74	收回
成都交通投资集团有限公司	4,989,496.71	收回
成都地铁有限责任公司	1,822,874.18	收回
峨眉山市交通实业有限公司	14,000,000.00	收回
吉林省高等级公路建设局	12,898,430.65	收回
合计	38,807,922.28	--

(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	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
成都通途投资有限公司	457,851,630.75	41.49	
大邑县交通建设投资有限公司	134,943,150.55	12.23	13,494,315.06
成都高投建设开发有限公司	74,332,904.16	6.74	3,107,860.58
成都市新都香城建设投资有限公司	58,012,273.70	5.26	17,403,682.11
四川汉龙高速公路开发有限公司	48,667,339.66	4.41	48,667,339.66
合计	773,807,298.82	70.12	82,673,197.41

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	174,194.00	114,194.00
应收股利		44,910.00
其他应收款	1,531,692,534.52	1,462,509,320.83
合计	1,531,866,728.52	1,462,668,424.83

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收其他利息	174,194.00	114,194.00
合计	174,194.00	114,194.00

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
成都路桥沥青有限公司		44,910.00
合计		44,910.00

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	931,177,661.59	819,063,131.02
保证金	464,834,024.12	475,525,087.53
已完工项目质保金	219,721,479.27	251,067,480.96
个人暂借款	3,571,014.42	2,830,217.99
其他	50,712,485.54	53,878,550.19
合计	1,670,016,664.94	1,602,364,467.69

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	

	信用损失	失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		139,855,146.86		
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——
本期计提		2,362,260.99		
本期转回		3,893,277.43		
2019 年 6 月 30 日余额		138,324,130.42		

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	78,788,223.81
1 至 2 年	32,805,334.68
2 至 3 年	27,245,008.44
3 年以上	135,166,412.30
3 至 4 年	16,114,570.77
4 至 5 年	20,892,218.40
5 年以上	98,159,623.13
合计	274,004,979.23

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提预期信用 损失的其他应收款	139,855,146.86	2,362,260.99	3,893,277.43	138,324,130.42
合计	139,855,146.86	2,362,260.99	3,893,277.43	138,324,130.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
新疆维吾尔自治区交通建设管理局	958,347.45	收回
四川雅眉乐高速公路有限责任公司	2,889,573.00	收回
凉山州交通投资开发有限责任公司	5,496,863.00	收回
四川巴南高速公路有限责任公司	1,489,645.36	收回

四川达万高速公路有限责任公司	951,404.00	收回
合计	11,785,832.81	--

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：元

单位名称	款项的性质	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
宜宾市南溪区环溪路桥投资有限公司	往来款	423,486,980.50	1 年以内	25.36%	
旺苍旺宁公路有限责任公司	往来款	186,667,865.55	1 年以内	11.18%	
宜宾南溪区滨四项目投资有限公司	往来款	115,396,473.74	1 年以内	6.91%	
遵义市红花岗城市建设投资经营有限公司	保证金	100,000,000.00	1 年以内	5.99%	
达州市达宣快速建设管理有限公司	保证金	76,650,201.78	1 年以内	4.59%	
合计	--	902,201,521.57	--	54.02%	

3、长期股权投资

单位：元

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	1,197,547,475.56		1,197,547,475.56	1,161,083,085.32		1,161,083,085.32
对联营、合营企业投资	278,547,951.86		278,547,951.86	277,238,521.00		277,238,521.00
合计	1,476,095,427.42		1,476,095,427.42	1,438,321,606.32		1,438,321,606.32

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

成都蜀都高级路面有限责任公司	66,151,851.28					66,151,851.28	
成都中成高等级公路维护有限责任公司	1,671,816.80	296,929.39				1,968,746.19	
成都中讯机电有限责任公司	12,024,729.66	113,775.10				12,138,504.76	
成都彭青投资有限公司	19,997,169.18					19,997,169.18	
成都崃景路桥建设有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
四川道诚建设工程检测有限责任公司	5,200,000.00	611,752.19				5,811,752.19	
成都诚道交通设施有限责任公司	4,437,518.40					4,437,518.40	
成都通途投资有限公司	110,000,000.00					110,000,000.00	
宜宾市南溪区滨四项目投资有限公司	45,000,000.00					45,000,000.00	
旺苍县旺宁公路有限责任公司	105,000,000.00					105,000,000.00	
宜宾市南溪区环溪路桥项目投资有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
西藏成路投资有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
成都市成路工程建设有限责任公司	5,000,000.00					5,000,000.00	

宜宾源景旅游投资有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00				70,000,000.00	
达州市达宣快速建设管理有限公司	486,600,000.00	87,610.20				486,687,610.20	
邛崃文龙土地综合整治项目有限责任公司		354,323.36				354,323.36	
合计	1,161,083,085.32	36,464,390.24				1,197,547,475.56	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
深圳市华益成路投资合伙企业（有限合伙）	274,325,382.11			-1,141,348.16	2,489,218.00					275,673,251.95	
小计	274,325,382.11			-1,141,348.16	2,489,218.00					275,673,251.95	
二、联营企业											
成都路桥沥青有限公司	2,913,138.89			-38,438.98						2,874,699.91	
小计	2,913,138.89			-38,438.98						2,874,699.91	
合计	277,238.00			-1,179,787.14	2,489,218.00					278,543.76	

	8,521.00			787.14	18.00					7,951.86	
--	----------	--	--	--------	-------	--	--	--	--	----------	--

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,207,716,636.18	1,161,195,773.31	984,841,748.80	993,094,550.87
其他业务	7,063,955.98	8,648,680.02	2,831,111.11	0.00
合计	1,214,780,592.16	1,169,844,453.33	987,672,859.91	993,094,550.87

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

5、投资收益

单位：元

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	-1,179,787.14	-1,826,096.61
处置长期股权投资产生的投资收益		-262,774.87
项目投资收益	1,627,721.74	6,570,904.36
理财产品在持有期间的投资收益	205,809.52	380,262.79
合计	653,744.12	4,862,295.67

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-114,998.26	
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）	150,000.00	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	60,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	205,809.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,148.25	
减：所得税影响额	69,004.87	
合计	391,954.64	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.93%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.91%	0.03	0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名的公司2019年半年度报告文本。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。