

四川省新途轨道工程设计咨询有限公司

审 计 报 告

大信审字[2018]第 14-00001 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2018]第 14-00001 号

四川省新途轨道工程设计咨询有限公司：

一、审计意见

我们审计了四川省新途轨道工程设计咨询有限公司（以下简称“新途咨询”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新途咨询 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵集团，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估新途咨询的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新途咨询、终止运营或别无其他现实的选择。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵集团不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（本页无正文，为四川省新途轨道工程设计咨询有限公司审计报告签署页。）

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：龚荣华

（项目合伙人）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：王文春

二〇一八年一月三日

资产负债表

单位：四川省新途轨道工程设计咨询有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,874,457.12	8,484,283.90
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	-	-
预付款项	-	78,000.00
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,051,867.30	3,475,665.42
存货	-	-
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	43,633.47	1,452.50
流动资产合计	6,969,957.89	12,039,401.82
非流动资产：		
可供出售金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	-	129,167.44
在建工程	-	-
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
无形资产	-	-
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	753,361.65	187.50
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	753,361.65	129,354.94
资产总计	7,723,319.54	12,168,756.76

法定代表人：吕强

主管会计工作负责人：陈金海

会计机构负责人：陈金海

资产负债表（续）

单位：四川省新途轨道工程设计咨询有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	-	-
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	-	219,568.52
预收款项	-	-
应付职工薪酬	-	-
应交税费	-	-
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	-	3,300,000.00
持有待售的负债	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	-	-
流动负债合计	-	3,519,568.52
非流动负债：		
长期借款	-	-
应付债券	-	-
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延收益	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	-	-
负债合计	-	3,519,568.52
所有者权益：		
实收资本（股本）	10,000,000.00	10,000,000.00
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	-2,276,680.46	-1,350,811.76
所有者权益合计	7,723,319.54	8,649,188.24
负债和所有者权益总计	7,723,319.54	12,168,756.76

法定代表人：吕强

主管会计工作负责人：陈金海

会计机构负责人：陈金海

利润表

单位：四川省新途轨道工程设计咨询有限公司

2017 年度

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	-	-
减：营业成本	-	-
营业税金及附加	-	-
销售费用	-	-
管理费用	1,598,318.07	232,678.71
财务费用	-10,958.10	-4,393.54
资产减值损失	-	-100.00
加：公允价值变动收益	-	-
投资收益	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
资产处置收益（损失以“-”填列）	-	-
其他收益	-	-
二、营业利润	-1,587,359.97	-228,185.17
加：营业外收入	20.40	-
减：营业外支出	91,703.28	-
三、利润总额	-1,679,042.85	-228,185.17
减：所得税费用	-753,174.15	25.00
四、净利润	-925,868.70	-228,210.17
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-925,868.70	-228,210.17
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	-	-
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
2、以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-
六、综合收益总额	-925,868.70	-228,210.17

法定代表人：吕强

主管会计工作负责人：陈金海

会计机构负责人：陈金海

现金流量表

单位：四川省新途轨道工程设计咨询有限公司

2017 年度

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	-
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	2,211,416.30	5,310.64
经营活动现金流入小计	2,211,416.30	5,310.64
购买商品、接受劳务支付的现金	141,568.52	78,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	120,473.43	154,845.55
支付的各项税费	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	8,559,201.13	287,036.10
经营活动现金流出小计	8,821,243.08	519,881.65
经营活动产生的现金流量净额	-6,609,826.78	-514,571.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
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	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-
投资支付的现金	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	7,000,000.00
取得借款收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	-	7,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-6,609,826.78	6,485,428.99
加：年初现金及现金等价物余额	8,484,283.90	1,998,854.91
六、期末现金及现金等价物余额	1,874,457.12	8,484,283.90

法定代表人：吕强

主管会计工作负责人：陈金海

会计机构负责人：陈金海

所有者权益变动表

单位：四川省新途轨道工程设计咨询有限公司

2017 年度

单位：元

项 目	本期								
	实收资本（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	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-1,350,811.76	8,649,188.24
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-1,350,811.76	8,649,188.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-925,868.70	-925,868.70
（一）综合收益总额					-			-925,868.70	-925,868.70
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本									-
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）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取									-
2.本期使用									-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本									-
2.盈余公积转增资本									-
3.盈余公积弥补亏损									-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									-
5.其他									-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-2,276,680.46	7,723,319.54

法定代表人：吕强

主管会计工作负责人：陈金海

会计机构负责人：陈金海

所有者权益变动表（续）

单位：四川省新途轨道工程设计咨询有限公司

2017 年度

单位：元

项 目	上期								
	实收资本（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	所有者权益 合计
一、上年年末余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-1,122,601.59	1,877,398.41
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-1,122,601.59	1,877,398.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-228,210.17	6,771,789.83
（一）综合收益总额					-			-228,210.17	-228,210.17
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
1.所有者投入资本	7,000,000.00								7,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									-
3.股份支付计入所有者权益的金额									-
4.其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积									-
2.对所有者（或股东）的分配									-
3.其他									-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取									-
2.本期使用									-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本									-
2.盈余公积转增资本									-
3.盈余公积弥补亏损									-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									-
5.其他									-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-1,350,811.76	8,649,188.24

法定代表人：吕强

主管会计工作负责人：陈金海

会计机构负责人：陈金海

四川省新途轨道工程设计咨询有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式

注册号：91510000MA61Y05146；企业注册地：成都市高新区吉泰路8号3栋6楼605号；
组织形式：其他有限责任公司。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事工程项目管理；工程咨询；工程设计；工程监理；测绘服务；招投标代理；工程造价咨询。

（三）本财务报表及财务报表附注业经执行董事于 2018 年 1 月 3 日批准。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(五) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 500.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
合并报表范围内子公司应收款项、母公司及其附属企业的应收款项	其他方法
以分期收款方式结算的货款，产品质保金，押金、保证金、以信用证方式结算、已购买保险的国际出口业务产生的应收款项、出口退税及其他政府垫款等无显著回收风险的款项	其他方法
账龄组合	账龄分析法

(1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收款项计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

账龄	应收款项计提比例(%)
合并报表范围内子公司应收款项、母公司及其附属企业的应收款项	0.00
以分期收款方式结算的货款，产品质保金，押金、保证金、以信	未到合同期
	1.00

账龄		应收款项计提比例(%)
用证方式结算、已购买保险的国际出口业务产生的应收款项、出口退税及其他政府垫款等无显著回收风险的款项	逾期 1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00
	逾期 1-2 年	15.00
	逾期 2-3 年	35.00
以分期收款方式结算的货款, 产品质保金, 押金、保证金、以信用证方式结算、已购买保险的国际出口业务产生的应收款项	逾期 3 年以上	80.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别, 导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备, 无法真实反映其可收回金额的, 采用个别认定法计提坏账准备
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(六) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认: 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业; 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为: 房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等; 折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况, 确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外, 本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	5-15	5.00	6.333~19.00
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备及其他	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值; 融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值

准备。

(七) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为

限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物、提供应税劳务的金额	6.00、17.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加费	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	年初余额
银行存款	1,874,457.12	8,484,283.90
合 计	1,874,457.12	8,484,283.90

注：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在受限货币资金的情形。

(二) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以上			78,000.00	100.00
合 计			78,000.00	100.00

(三) 其他应收款

1、其他应收款分类

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
按信用风险特征组合计提坏账的应收账款	5,051,867.30	100.00		
合 计	5,051,867.30	100.00		

类 别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
按信用风险特征组合计提坏账的应收账款	3,476,415.42	100.00	750.00	0.02
合 计	3,476,415.42	100.00	750.00	0.02

2、按信用风险特征组合计提坏账的其他应收款

(1) 组合中，按押金、保证金、质保金、以分期收款方式结算、以信用证方式结算、已购买保险的国际出口业务产生的应收款项、出口退税及其他政府垫款等无显著回收风险的款项

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
逾期 1-2 年				5,000.00	15.00	750.00
合 计				5,000.00		750.00

(2) 组合中，合并报表范围内子公司应收款项、母公司及其附属企业的应收款项其他应收款

单 位	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
成都市新筑路桥机械股份有限公司（以下简称：新筑股份）	5,051,867.30	100.00		3,471,415.42	100.00	
合 计	5,051,867.30	100.00		3,471,415.42	100.00	

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金及押金		5,000.00
往来款及其他	5,051,867.30	3,471,415.42
合 计	5,051,867.30	3,476,415.42

4、截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例	坏账准备余额
新筑股份（注）	5,051,867.30	100.00	
合 计	5,051,867.30	100.00	

注：本公司于 2018 年 1 月 2 日上述款项全部收回。

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴所得税	100.00	100.00
留抵增值税	43,533.47	1,352.50
合 计	43,633.47	1,452.50

(五) 固定资产

1、固定资产情况

项目	办公设备及其他	合计
一、账面原值		
1.年初余额	219,548.12	219,548.12
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	219,548.12	219,548.12
（1）处置或报废	219,548.12	219,548.12
4.期末余额		
二、累计折旧		
1.年初余额	90,380.68	90,380.68
2.本期增加金额	41,714.16	41,714.16
3.本期减少金额	132,094.84	132,094.84
（1）处置或报废	132,094.84	132,094.84
4.期末余额		
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.年初账面价值	129,167.44	129,167.44

(六) 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
坏账准备			187.50	750.00
可抵扣亏损	753,361.65	3,013,446.61		
合 计	753,361.65	3,013,446.61	187.50	750.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损		1,334,403.76
合 计		1,334,403.76

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末余额	年初余额
2019 年度		423,331.11
2020 年度		699,270.48
2021 年度		211,802.17
合 计		1,334,403.76

(七) 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以上		219,568.52
合 计		219,568.52

(八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬		41,126.96	41,126.96	
二、离职后福利-设定提存计划		79,346.47	79,346.47	
合 计		120,473.43	120,473.43	

2、短期职工薪酬情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴				
2.职工福利费				
3.社会保险费		34,356.68	34,356.68	
其中：医疗保险费		32,188.50	32,188.50	
工伤保险费		474.05	474.05	
生育保险费		1,694.13	1,694.13	
4.工会经费和职工教育经费		6,770.28	6,770.28	

合 计		41,126.96	41,126.96	
-----	--	-----------	-----------	--

3、设定提存计划情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1.基本养老保险		75,958.21	75,958.21	
2.失业保险费		3,388.26	3,388.26	
合 计		79,346.47	79,346.47	

(九) 其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
往来款及其他		3,300,000.00
合 计		3,300,000.00

(十) 实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都市新途投资有限公司（以下简称：新途投资）	9,000,000.00			9,000,000.00
吕强	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00

(十一) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,350,811.76	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,350,811.76	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-925,868.70	
期末未分配利润	-2,276,680.46	

(十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	120,473.44	154,845.55
折旧费及无形资产摊销	41,714.16	41,714.16
业务招待费		1,020.00
研发费	202,509.62	
咨询费顾问费	1,227,029.13	
办公费及其他费用	6,591.72	35,099.00
合 计	1,598,318.07	232,678.71

(十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	11,416.30	5,310.64

项 目	本期发生额	上期发生额
其他支出	458.20	917.10
合 计	-10,958.10	-4,393.54

(十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
报废损失	87,453.28		87,453.28
其他	4,250.00		4,250.00
合 计	91,703.28		91,703.28

(十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-753,174.15	25.00
合 计	-753,174.15	25.00

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-1,679,042.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-419,760.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	187.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-333,600.94
所得税费用	-753,174.15

(十六) 现金流量表

1、现金流量表补充资料

项 目	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	-925,868.70	-228,210.17
加：资产减值准备		-100.00
固定资产折旧	41,714.16	41,714.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	87,453.28	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-753,174.15	25.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,497,451.88	-328,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,562,499.49	
经营活动产生的现金流量净额	-6,609,826.78	-514,571.01
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：		

项 目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	1,874,457.12	8,484,283.90
减：现金的年初余额	8,484,283.90	1,998,854.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,609,826.78	6,485,428.99

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,874,457.12	8,484,283.90
其中：可随时用于支付的银行存款	1,874,457.12	8,484,283.90
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,874,457.12	8,484,283.90

3、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	11,416.30	5,310.64
往来款	2,200,000.00	
合 计	2,211,416.30	5,310.64

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
办公费	1,450.00	905.00
差旅费	3,639.00	15,366.00
研发费	202,509.62	
业务招待费		1,020.00
咨询费	1,227,029.13	
往来款	7,122,612.46	
售后安装服务及其他	1,960.92	269,745.10
合 计	8,559,201.13	287,036.10

六、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

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(%)
新途投资	成都新津	项目投资	40,000,000.00	90.00	90.00

本公司最终控制人为自然人黄志明先生。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新筑股份	控股股东之母公司

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应收款	新筑股份	5,051,867.30	3,471,415.42
应付账款	新筑股份		219,568.52
其他应付款	新途投资		3,300,000.00

七、承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

八、或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止 2018 年 1 月 3 日，本公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

四川省新途轨道工程设计咨询有限公司

二〇一八年一月三日

第 10 页至第 21 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 吕强

签名： 陈金海

签名： 陈金海

日期： 2018.1.3

日期： 2018.1.3

日期： 2018.1.3