

关于对成都市路桥工程股份有限公司 2016 年年报的问询函

中小板年报问询函【2017】第 109 号

成都市路桥工程股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2016 年度报告进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、2016 年第一季度至第四季度，你公司实现的归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）分别为 901 万元、529 万元、210 万元和 2,752 万元，请详细说明你公司 2016 年各季度间业绩波动较大以及第四季度实现的净利润显著高于其他三季度的原因及合理性。

2、你公司在 2016 年度报告“第六节 股份变动及股东情况：三、股东和实际控制人情况：3、公司实际控制人情况：公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图”中描述的实际控制人与公司的控制关系与你公司以前年度报告中披露的有差异，请详细说明差异的原因、发生变化的时点以及对你公司的影响。

3、报告期内，经 2016 年第二次临时股东大会审议通过，你公司拟将施工资质变更至子公司，请详细说明截至年报披露日相关事项的进展情况以及对你公司生产经营的影响。

4、报告期末，你公司存货为 10.02 亿元，其中建造合同形成的

已完工未结算资产为 9.81 亿元，请按项目列示已完工未结算资产的情况，包括项目名称、合同金额、已办理结算的金额、已完工未结算的余额，并说明是否存在未按合同约定及时结算情况、交易对手方的履约能力是否存在重大变化，以及相关项目结算是否存在重大风险。

5、报告期内，你对深圳市华益成路投资合伙企业（有限合伙）的投资确认了投资收益-90 万元，同时确认了其他综合收益 1,595 万元，请详细说明该笔长期股权投资确认投资收益和其他综合收益的具体情况，以及相关的会计处理是否合规。

6、报告期内，你公司子公司嵘景路桥和通途公司分别亏损 1,165 万元和 2,293 万元，请结合该子公司的主营业务详细说明子公司亏损的具体原因。

7、报告期内，你公司中标了两个 PPP 项目，请详细说明 PPP 模式的具体运作方式、主要风险和会计核算方法。

8、报告期末，你公司其他流动负债中待转销项税的余额为 3,363 万元，请详细说明待转销项税的性质以及相关会计处理和列示是否合规。

9、报告期末，你公司预收款项为 4.21 亿元，同比增加 60%，请详细说明预收款项的性质以及增幅较大的原因。

10、报告期末，你公司预付款项为 5,752 万元，同比增加 261%，请详细说明预付款项的性质以及增幅较大的原因。

请你公司就上述事项做出书面说明，并在 2017 年 5 月 15 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报四川证监局上市公司监

管处。

特此函告

中小板公司管理部

2017年5月8日