



路通路桥

NEEQ:839314

四川路通路桥科技股份有限公司

Sichuan Lutong Road & Bridge Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

# 目 录

声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目	指	释义
四川路通路桥、股份公司、公司	指	四川路通路桥科技股份有限公司
股东会	指	四川路通路桥科技股份有限公司股东会
股东大会	指	四川路通路桥科技股份有限公司股东大会
董事会	指	四川路通路桥科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川路通路桥科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	股份公司创立大会通过的现行有效的《公司章程》
“三会议事规则”	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让
推荐主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	根据 2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议《关于修改〈中华人民共和国海洋环境保护法〉等七部法律的决定》修订，自 2014 年 3 月 1 日起施行的《中华人民共和国公司法》
股转公司、股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
施工总承包	指	接受业主或者工程总承包处委托，按照合同约定对工程项目的施工实行承包，并将所承包的非主体部分分包给具有相应资质的专业分包企业、将劳务分包给具有相应资质的劳务分包企业，但是，除总承包合同中约定的分包外，必须经建设单位认可。承包商对项目施工（设计除外）全过程负责的承包方式
业主	指	工程承包项目的产权所有者
本报告	指	四川路通路桥科技股份有限公司 2019 年半年度报告
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张兴财、主管会计工作负责人周太荣及会计机构负责人（会计主管人员）游华香保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司财务资料档案室、公司董事会资料室
备查文件	1. 有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	四川路通路桥科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan LutongRoad&Bridge Technology Co.
证券简称	路通路桥
证券代码	839314
法定代表人	张兴财
办公地址	四川省广汉市连山镇五一村七社

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁小英
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0838-801977
传真	0838-801977
电子邮箱	383096819@qq.com
公司网址	http://www.lutongluqiao.com
联系地址及邮政编码	四川省广汉市连山镇五一村 618303
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务资料档案室、公司董事会资料室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-12-20
挂牌时间	2016-09-30
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E48 土木工程建筑业
主要产品与服务项目	市政工程施工总承包、水利水电工程施工总承包、公路工程施工总承包、建筑工程施工总承包。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,380,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张兴财
实际控制人及其一致行动人	张兴财

#### 四、 注册情况

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

#### 五、 中介机构

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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	76,974,850.01	97,970,385.98	-21.43%
毛利率%	10.97%	10.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	589,060.24	723,057.75	-18.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	565,810.24	711,057.75	-20.43%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.52%	0.64%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.50%	0.63%	-
基本每股收益	0.0059	0.0072	-18.50%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	220,692,639.93	219,680,482.39	0.46%
负债总计	106,181,531.66	105,758,434.36	0.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	114,511,108.27	113,922,048.03	0.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.13	0.95%
资产负债率%（母公司）	48.11%	48.14%	-
资产负债率%（合并）	48.11%	48.14%	-
流动比率	1.67	1.67	-
利息保障倍数	1.31	1.34	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	9,148,265.29	-4,936,191.73	-
应收账款周转率	1.65	3.79	-
存货周转率	1.52	2.71	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.46%	14.66%	-

营业收入增长率%	-21.43%	33.28%	-
净利润增长率%	-18.53%	-13.74%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	100,380,000.00	100,380,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	40,000.00
捐赠支出	-9,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>31,000.00</b>
所得税影响数	7,750.00
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>23,250.00</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司主营业务所属行业为 E48 土木工程建筑业，主要从事公路道路工程、桥梁工程施工总承包；城市道路、桥梁、给排水工程施工总承包；商品房等房屋建筑工程施工总承包；水利水电工程施工总承包；以及各专业承包资质范围内的土石方工程、钢结构工程、地基及基础工程施工等业务。目前利用德阳地区成熟的各种资源，搭区域性的产融结合的平台生态圈，上游提供建筑工程所需的投标保证金、合同履行保证等各种资金需求；中间以专业阶梯人才队伍提供技术咨询、项目管理为主的技术服务；下游以提供建筑建材供应、设备租赁为主的物资补给，为整个建筑施工生产链紧密联接。

#### 业务模式：

1、公司业务模式主要为工程施工总承包模式，该模式是指客户（一般为业主或总包方）将施工、部分物料采购等承包给公司来完成，公司对承包工程的质量、安全、工期、造价全面负责。在该业务模式中，公司与客户签订工程承包合同，按照工程承包合同的约定，公司按照业主提供的设计图纸开展工程施工等工作，客户按预定的阶段或者进度向公司支付工程款，形成现金流。当工程达到合同约定的交付验收条件后交付客户。公司开展业务，获取收入、利润及现金流的关键资源要素包括：（1）公司拥有水利水电工程施工总承包贰级，市政公用工程施工总承包贰级，建筑工程施工总承包贰级，公路工程施工总承包贰级和多个专业承包贰级资质，具有对外承包工程经营资格，专业资质较齐全，目前公司战略规划聚焦桥梁施工中的预制梁板生产，结合国家产业的装配式生产的发展路线；（2）公司在公路施工中积累丰富的施工经验、技术经验和措施，总结出了一系列施工工艺，解决了在上述地区修筑公路、桥梁及隧道经常遇到的泥石流、渗水、管涌、软土路基、土壤风化、膨胀土等施工技术难题；（3）公司的管理团队具有公路工程施工行业的多年从业经历，特别在工程投标、施工现场管理、企业管理、技术研发等方面有丰富的经验。

#### 2、增加预制桥梁装配式生产、销售。

#### 项目管理模式：

由于建筑施工产品的特殊性和单一性，公司生产的每一件产品都具有其独立性和不可复制性，产品特性导致公司销售模式为直接面向客户进行销售。公司根据建设单位的招标公告参与投标，再中标后双方签订施工合同，公司按照建设单位提供的设计图纸等要求进行施工，公司的销售流程主要包括：

#### 1、招标信息收集、项目立项

公司经营部专职负责招标信息的收集工作，获取信息主要途径是政府各级招投标信息网、行业信息网站、行业报刊等各建筑工程招投标网站搜集、筛选项目信息。另外，公司还采取“分区划片”负责的方法，由各片区负责人组织跟踪收集本地区的项目建设和招投标信息，并对项目进行初步判断后上报公司经营部。由经营部、工程管理部、财务部进行会审并初步确定可行的项目，报公司总经理、董事长审批同意，正式立项并启动投标工作。

#### 2、项目投标

根据项目招标公告向招标代理机构报名，通过资格预审后，进行投标前工程调查和评审，由经营部编制投标文件，包括资信部分、商务部分和技术部分。经公司总经理、董事长签字同意，向招标代理机构投标。对未中标项目，经营部组织进行原因分析，总结在投标工作中的问题；对中标项目，经营部要比较分析报价水平。

#### 3、签订合同

工程项目中标后，公司将与客户进一步商谈有关合同细节，并签订正式合同。至此实现销售，进入生产环节。

公司利用在德阳地区成熟的发展模式在新津设立分公司，拓展业务量，发展路桥施工行业的上、下游链和中间环节，不断提升公司业务能力。

## 商业模式变化情况:

√适用 □不适用

2019年度公司根据《大力发展装配式建筑的实施意见》，结合公司自身情况新增 BIM 装配式预制梁板业务，实现营业收入 511.26 万元，服务于建筑施工行业的细分领域，在建筑行业做到集成化生产，注重绿色、环保。

## 二、经营情况回顾

1、2019 年上半年公司总资产为 22,069.26 万与报告期初数相比增加了 103.61 万元；净资产为 11,451.11 万元与报告期初数相比增加了 58.91 万元，净资产的增加主要是报告期盈利产生的。报告期末应收账款余额 4,227.55 万元，较报告期初减少 244.82 万元，减少 5.47%，减少主要原因是报告期内部分在建工程项目进入工程后期，工程进度较慢，收入减少，同时应收账款减少。报告期末应付账款余额 2,240.49 万元，较报告期初增加 126.53 万元，增幅 5.99%，增加主要原因的公司预制梁生产扩大，材料需求量增加，应付供应商货款增加。报告期末预付账款余额 1065.29 万元，较报告期初增加 420.28 万元，增加幅度 65.16%。增加主要原因增加主要原因的公司预制梁生产扩大，材料需求量增加，报告期末预付较多的材料款。

2、2019 年上半年公司实现营业收入 7,697.49 万元，较上年同期减少 21.43%；利润总额 80.59 万元，同比减少 2.95%；实现净利润 58.91 万元，同比减少 18.53%。减少的主要原因有：（1）2019 年上半年主营业务收入较上年同期减少 2,099.55 万元，减少率 21.43%。主要原因：2019 年度虽然生产销售装配式预制梁板业务增加 511.26 万元，而工程施工项目收入减少 2,692.82 万元；（2）2019 年上半年公司净利润较上年同期减少 13.40 万元，增长率-18.53%，主要原因是工程项目受市场建材价格上涨的因素导致成本增加，同时销售费用、管理费用、财务费用、资产减值损失、投资收益、营业外收支等增减变化的影响。

3、2019 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额为 914.83 万元，上年同期为-493.62 万元，主要是销售商品及提供劳务收到的现金减少 1028.45 万元，购买商品及接受劳务支付的现金减少 2495.24 万元及其支付与经营活动有关的现金增加 437.42 万元等原因；投资活动产生的现金流量净额为 300.48 万元，去年同期是 563.32 万元，主要原因是本报告期内减少对固定资产投资 262.84 万元；筹资活动产生的现金流量净额为-231.08 万元，去年同期是 1,058.61 万元。减少 1,289.70 万元，主要的本期加借款金额 367.00 万元，同时归还借款增加 1609.00 万元，借款利息增加 47.70 万元；公司业务拓展，增加预制梁板生产销售业务，对外筹措资本，同时增加对投资固定资产设备等生产经营的投资。

## 三、风险与价值

### 1、施工安全风险

公路、桥梁、隧道施工主要在露天、高空、地下作业，施工环境存在一定的危险性，如防护不当可能造成人员伤亡；施工过程中因状况复杂，可能出现坍塌等意外情况，从而造成财产损失和人员伤亡，影响工期。目前，国家有关管理部门对建筑施工行业的工程安全、环保等方面提出了更高的要求。公司在施工过程中加强安全检查、购买安全设施以及对施工作业人员进行安全培训教育等，严防安全事故的发生。

### 2、营运资金不足风险

公司主要从事高等级公路及公路路基、路面、桥梁、隧道等工程施工业务。公司业务性质决定了公司的项目执行期间较长，公司从项目投标至收回质保金的整个过程较长，需占用较多的营运资金。如项目招标需要投标保证金，项目执行过程中需要履约保证金等，同时公司所处行业性质决定了公司的收款

期较长，因此，公司经营过程中需占用大量营运资金以满足业务发展的需要。营运资金不足已成为公司业务发展的主要瓶颈，限制了公司业务拓展的速度。

公司加强应收账款管理，财务积极回款策略，另外公司在保证良好的资金信用的同时争取获得更多的政府财政支持，以及贷款支持。

### 3、项目管理风险

公司的公路工程施工项目具有区域分布广、建设时间长等特征，施工场地的分散，给公司的经营管理带来一定风险。在项目管理方面，公司总部及项目部均需充分及时地掌握项目信息，包括工程进度、质量、安全、人力、机械设备、财务等要素。管理过程中如不能保证总部和各项目间的信息畅通，则会对工程项目的顺利实施、公司资源的合理配置构成影响，公司财务管理的难度亦随之增加，存在一定的财务管理风险。

公司成立专门的工程管理部，并针对每项工程都设立了相应的项目部，组织专业的技术人员、安全人员、管理人员对工程质量、安全以及全面统筹进行细致化分工协作，最大力度的实现资源优化配置，保证高效安全的完成施工任务。

### 4、法律诉讼和仲裁的风险

公司作为建筑企业，存在因工程质量不合格而导致的建筑工程质量责任，在施工过程中发生的人身、财产损害赔偿责任，或因不及时付款而产生的材料、人工费等清偿责任，以及因业主拖延付款导致的追索债权，上述责任及追索债权均可能导致潜在诉讼风险和仲裁风险。

公司不仅采取高标准的施工作业，并且制定了责任到人，更加严格、更加全面的工程验收要求，在保证工程正常进度的同时，采取高效的财务管理措施，尽量避免资金周转环节出现法律纠纷。

### 5、工程劳务分包协作的风险

公司工程施工业务工期长短不一，部分作业项目简单繁复，且人员流动性较大，为降低管理成本，公司工程项目部分劳务内容主要选择与劳务分包公司或工程施工队合作，并与相应主体签订劳务承包协议，由该等主体提供劳务人员具体实施。公司已建立相关管理制度等必要措施，以防范和降低劳务分包协作风险。如公司对劳务承包方监管不力，或将引发安全、质量事故和经济纠纷，从而对公司生产经营构成不利影响。

公司在不断扩展业务的同时，逐渐提高业务要求，全面建设配备精良的施工团队，不断提高公司实力，在保证工程质量达标的前提下获取相关资质，以丰富业务种类，逐步形成规模经济。

### 6、重大关联方资金依赖风险

公司在报告期内与关联方及股东存在金额较高的资金拆入、拆出活动。由于公司所处行业性质，需公司先行支付材料采购等款项，因此造成公司资金周转障碍。由于公司在报告期内对关联方及股东提供的无偿资金借入具有一定的依赖性，因此提醒投资者，存在一次的投资风险。

公司将逐步完善关联方资金拆借及各职级审批制度，对于重大资金收支将严格遵守相关制度要求，保证资金收支行为的合法、合规性。

### 7、客户集中度较高

公司 2019 年上半年中主要客户前五名销售金额占总销售金额比例为 49.35%，客户集中度相对较高。相对上年度主要客户前五名销售金额占总销售金额比例为 42.60%有所上升，公司将继续在川、渝两地拓宽渠道，增加业务覆盖范围，不断增加客户数量，积累优质客户不断提高公司业务。

### 8、区域限制

报告期内公司收入集中在四川地区，公司 2019 年上半年收入中四川地区收入占比 89.84%，相对 2018 年度收入中四川地区占比 84.87%有所上升。区域集中度较高，如果四川省相关政策有所变动，或者竞争加剧，将不利于公司发展。

### 9、关联方资金占用风险

挂牌前，公司根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于金融类企业挂牌融资有关事项的通知》的要求，将持有广汉融通小额贷款有限责任公司的股权的股权分别转让给四川路通路桥设备制造有限公司和德阳市天星混凝土有限公司，期末余额共计 58726119 元，公司存在关联方资金占用的风险。公司为解

决关联方资金占用的风险控股股东张兴财已作出书面承诺：如德阳市天星混凝土有限公司、四川路通路桥设备制造有限公司在规定的付款期限之内未如实付清股份公司应收的股权转让资金，由股份公司大股东张兴财直接承担相关责任。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

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

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
四川路通路桥设备制造有限公司	否	资金	其他	23,000,000	0	1,658,368	21,341,632	已事前及时履行
德阳市天星混凝土有限公司	否	资金	其他	38,000,000	0	615,513	37,384,487	已事前及时履行
<b>合计</b>	-	-	-	61,000,000	0	2,273,881	58,726,119	-

占用原因、归还及整改情况：

占用原因:

- 1、四川路通路桥设备制造有限公司购买公司在广汉融通小额贷款有限责任公司股份。
- 2、德阳市天星混凝土有限公司购买公司在广汉融通小额贷款有限责任公司股份。

资金占用解决方案:

- 1、公司 2016 年 12 月 21 日召开第一届董事会第三次会议、2017 年 1 月 6 日召开 2017 年第一次临时股东大会，分别与四川路通路桥设备制造有限公司和德阳市天星混凝土有限公司签订协议约定分期付清。公司控股股东、实际控制人张兴财于 2016 年 12 月 21 日已作出书面承诺：如德阳市天星混凝土有限公司、四川路通路桥设备制造有限公司在规定的付款期限之内未如实付清股份公司应收的股权转让资金，由本人直接承担相关责任。整改措施根据行业政策和行业经营环境，经双方共同协商达成切实可行的措施，计划从 2019 年度开始德阳市天星混凝土有限公司以每年提供价值 600 万元的商品混凝土产品冲抵欠款，不足部份用现金归还，分六年支付完毕。报告期内德阳市天星混凝土有限公司提供价值 615,513 元商品混凝土冲抵；四川路通路桥设备制造有限公司以每年提供价值 300 万元的 BIM 装配式预制桥梁模板产品冲抵欠款，不足部份用现金归还，分六年支付完毕。报告期内四川路通路桥设备制造有限公司提供价值 1,658,368 元装配式预制桥梁模板产品冲抵
- 2、公司董事、监事及高级管理人员承诺将认真学习规范制度，严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等规范治理相关制度的规定，确保公司资金正常使用，维护公司财产的完整和安全。

## (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000	2,273,881
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

## (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
张兴财	保证	1,830,000	已事后补充履行	2019-08-23	2019-019
张兴财、王莉、康飙、广汉聚合管理咨询合伙企业	保证	2,700,000	已事后补充履行	2019-04-24	2019-013

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

为确保公司的日常经营需要，公司董事长张兴财以个人名义无偿给公司保证短期借款 183 万元，并确保及时还款，公司事后已追加补充确认，于 2019 年 8 月 23 日在 [www.neeq.com](http://www.neeq.com) 平台公开披露【公告编号 2019-019】。张兴财、王莉、康飙、广汉聚合管理咨询合伙企业免费为公司提供保证，于 2019 年 4 月 24 日已在 [www.neeq.com](http://www.neeq.com) 平台公开披露【公告编号 2019-013】。

上述关联交易使公司更加灵活、便捷地获取资源，是为完成公司生产经营、促进公司持续稳定发展

的需要而发生的，是合理的、必要的。该项关联交易不损害其他股东利益，符合全体股东和公司利益，对公司业务的独立性没有影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/12/21	2024/12/31	挂牌	资金占用承诺	<p>公司2016年12月21日召开第一届董事会第三次会议、2017年1月6日召开2017年第一次临时股东大会，分别与四川路通路桥设备制造有限公司和德阳市天星混凝土有限公司签订协议约定分期付款。公司控股股东、实际控制人张兴财于2016年12月21日已作出书面承诺：如德阳市天星混凝土有限公司、四川路通路桥设备制造有限公司在规定的付款期限之内未如实付清股份公司应收的股权转让资金，由本人直接承担相关责任。报告期内受行业影响德阳市天星混凝土有限公司余款38,000,000.00元未履行；四川路通路桥设备制造有限公司余款23,000,000.00元未履行。</p> <p>1、具体解决措施：公司正处于发展期，大力开展符合产业发展的BIM装配式预制桥梁，报告期内产值已达到25,786,860.87元，经双方共同协商从2019</p>	正在履行中

					年度开始：德阳市天星混凝土有限公司以每年提供价值 600 万元的商品混凝土产品冲抵欠款，不足部份用现金归还，分六年支付完毕；四川路通路桥设备制造有限公司以每年提供价值 300 万元的 BIM 装配式预制桥梁模板产品冲抵欠款，不足部份用现金归还，分六年支付完毕。
--	--	--	--	--	--

**承诺事项详细情况：**

关于进一步规范德阳市天星混凝土有限公司、四川路通路桥设备制造有限公司与四川路通路桥科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）就广汉市融通小额贷款有限公司股权转让资金往来的实际支付行为，保护股份公司及相关中小股东利益，本人特做出如下承诺：

2、自本承诺函出具之日起，本人监督德阳市天星混凝土有限公司、四川路通路桥设备制造有限公司在规定的付款期限之内如实付清股份公司所有的款项，不得以直接或间接借款、代偿债务、代垫款项、代垫费用或者其他任何方式占用股份公司的资金。

3、如德阳市天星混凝土有限公司、四川路通路桥设备制造有限公司在规定的付款期限之内未如实付清股份公司应收的股权转让资金，由股份公司大股东张兴财直接承担相关责任。

本承诺函一经签署即生效，且具有不可撤销性。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
设备	抵押	5,150,135.52	2.33%	银行抵押贷款
房产	抵押	7,803,797.29	3.54%	银行抵押贷款
土地使用权	抵押	1,718,931.67	0.78%	银行抵押贷款
<b>合计</b>	-	14,672,864.48	6.65%	-



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	40,095,000	40.79%	0	40,095,000	40.79%
	其中：控股股东、实际控制人	20,095,000	20.87%	0	20,095,000	20.87%
	董事、监事、高管	20,095,000	20.87%	0	20,095,000	20.87%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	60,285,000	100.00%	0	60,285,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	59,430,000	59.21%	0	59,430,000	59.21%
	董事、监事、高管	59,430,000	59.21%	0	59,430,000	59.21%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		100,380,000.00	-	0	100,380,000.00	-
普通股股东人数		2				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张兴财	80,380,000	0	80,380,000	80.08%	59,430,000	20,950,000
2	广汉聚合企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	20,000,000	0	20,000,000	19.92%	0	20,000,000
合计		100,380,000	0	100,380,000	100.00%	59,430,000	40,950,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

报告期，公司实际控制人张兴财与股东广汉聚和管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙人之一王莉为夫妻关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

张兴财，男，1969年2月出生，中国籍，毕业于西南交通大学道路与桥梁工程技术专业，专科学历，

高级工程师。1989年8月至1995年5月，自主创业，从事百货经营和路桥建设包工作业；1995年6月至1998年8月，任广汉市金鱼镇甄渡村村长；1998年9月至2006年11月，自主创业，从事路桥建设行业；2006年12月至2015年11月，任四川路通路桥工程有限公司董事长；2015年12月至今任四川路通路桥科技股份有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张兴财	董事长、总经理	男	1969-02	大专	2018.12-2022.12	是
游华香	董事、财务负责人	女	1970-11	大专	2018.12-2022.12	是
梁小英	董事、董事会秘书	女	1980-05	大专	2018.12-2022.12	是
张利娟	董事、副总经理	女	1978-06	大专	2018.12-2022.12	是
武小甫	董事	男	1982-10	大专	2018.12-2022.12	是
王莉	董事	女	1971-09	大专	2019.4-2022.12	是
康飏	董事	男	1968-04	大专	2018.12-2022.12	是
黄怡	监事会主席	女	1986-09	大专	2018.12-2022.12	是
王建梅	监事	女	1970-12	大专	2018.12-2022.12	是
张磊	职工代表监事	男	1985-10	中专	2018.12-2022.12	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

报告期内，公司董事、高级管理人员张兴财与王莉之间系夫妻关系；公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张兴财	董事长	80,380,000	0	80,380,000	80.08%	0
合计	-	80,380,000	0	80,380,000	80.08%	0

#### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张兴财	董事长	新任	董事长、总经理	董事长兼总经理
廖维刚	董事、总经理	离任	无	离职
王莉	项目经理	新任	董事	升职

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

张兴财，男，1969年2月出生，中国籍，毕业于西南交通大学道路与桥梁工程技术专业，专科学历，高级工程师。1989年8月至1995年5月，自主创业，从事百货经营和路桥建设包工作业；1995年6月至1998年8月，任广汉市金鱼镇甄渡村村长；1998年9月至2006年11月，自主创业，从事路桥建设行业；2006年12月至2015年11月任四川路通路桥工程有限公司董事长；2015年12月至2019年4月任四川路通路桥科技股份有限公司董事长；2019年4月至今任四川路通路桥科技股份有限公司董事长兼总经理。

王莉，女，1971年9月23日出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于重庆大学工商管理专业，专科学历。2009年11月至2017年3月任职四川路通路桥设备制造有限公司法人、经理；2017年12月至今任职四川路通路桥科技股份有限公司项目经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	30	25
安全人员	7	7
技术人员	59	33
财务人员	9	9
销售人员	10	8
员工总计	115	82

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	15
专科	73	50
专科以下	27	17
员工总计	115	82

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：公司严格按照国家法律法规和公司《人事管理制度》进行人员增减变动操作。
- 2、人才引进：公司按照内部培养和外部招聘引进人才，外部招聘引进资深的专业技术人才。
- 3、培训情况：根据各部门需要和公司的《培训管理制度》，对新材料、新工艺、新技术的专业知

识培训和安全管理培训；同时对管理者进行管理技能培训。

4、招聘情况：公司主要从大中专院校和职业技术学校招聘相应专业的应届毕业生作为公司的后备人才。

5、薪酬政策：公司制定了一系列适合公司发展需求的薪酬政策和激励措施。

6、离退休情况：无

## **(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## **三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	4,161,388.56	328,710.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	6.2	42,275,486.86	44,723,685.76
其中：应收票据			
应收账款	6.2	42,275,486.86	44,723,685.76
应收款项融资			
预付款项	6.3	672,070.39	672,511.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	81,770,922.38	81,717,101.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	45,867,362.05	44,528,437.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6		691,942.56
<b>流动资产合计</b>		<b>174,747,230.24</b>	<b>172,662,388.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	6.7	-	11,158,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	6.7	11,158,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.8	30,296,339.80	32,274,743.15
在建工程	6.9	1,954,315.51	1,024,786.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.10	1,718,931.67	1,749,897.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.11	817,822.71	810,667.09
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		45,945,409.69	47,018,094.19
<b>资产总计</b>		220,692,639.93	219,680,482.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.12	63,680,000.00	62,950,000.00
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			
应付票据及应付账款	6.13	22,404,887.91	21,139,541.30
其中：应付票据			
应付账款	6.13	22,404,887.91	21,139,541.30
预收款项	6.14	10,652,858.12	6,450,028.75
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	6.15	440,261.60	499,297.93
应交税费	6.16	406,347.83	978,863.72
其他应付款	6.17	6,297,176.20	11,040,702.66
其中：应付利息	6.17		162,338.95
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	6.18	500,000.00	400,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		104,381,531.66	103,458,434.36
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	6.19	1,800,000.00	2,300,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,800,000.00	2,300,000.00
<b>负债合计</b>		106,181,531.66	105,758,434.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.21	100,380,000.00	100,380,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.22	9,639,812.76	9,639,812.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.24	285,821.79	285,821.79
一般风险准备			
未分配利润	6.25	4,205,473.72	3,616,413.48
归属于母公司所有者权益合计		114,511,108.27	113,922,048.03
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		114,511,108.27	113,922,048.03
<b>负债和所有者权益总计</b>		220,692,639.93	219,680,482.39

法定代表人：张兴财

主管会计工作负责人：周太荣 会计机构负责人：游华香

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		76,974,850.01	97,970,385.98



其中：营业收入	6.26	76,974,850.01	97,970,385.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		76,199,915.85	97,151,975.28
其中：营业成本	6.26	68,531,614.05	87,370,043.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.27	222,613.11	467,132.80
销售费用	6.28	933,644.50	1,217,098.51
管理费用	6.29	3,843,799.44	5,430,772.51
研发费用			
财务费用	6.30	2,639,622.26	2,150,010.38
其中：利息费用		2,590,834.69	2,113,869.54
利息收入		1,583.82	2,722.72
信用减值损失			
资产减值损失	6.31	28,622.49	516,917.32
加：其他收益	6.32	40,000.00	20,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		814,934.16	838,410.70
加：营业外收入			
减：营业外支出	6.34	9,000.00	8,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		805,934.16	830,410.70
减：所得税费用	6.35	216,873.92	107,352.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		589,060.24	723,057.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		589,060.24	723,057.75
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		589,060.24	723,057.75
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		589,060.24	723,057.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		589,060.24	723,057.75
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0059	0.0072
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0059	0.0072

法定代表人：张兴财

主管会计工作负责人：周太荣 会计机构负责人：游华香

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,336,631.51	101,621,115.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.36	23,227,708.69	20,802,859.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		114,564,340.20	122,423,974.40
购买商品、接受劳务支付的现金		74,727,176.09	99,679,590.55
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		2,908,854.92	4,248,122.55
支付的各项税费		3,004,752.05	3,031,385.83
支付其他与经营活动有关的现金	6.36	24,775,291.85	20,401,067.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		105,416,074.91	127,360,166.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,148,265.29	-4,936,191.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,004,752.05	5,633,157.66
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,004,752.05	5,633,157.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,004,752.05	-5,633,157.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,370,000.00	25,700,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,370,000.00	25,700,000.00
偿还债务支付的现金		29,090,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,590,834.69	2,113,869.54
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		31,680,834.69	15,113,869.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,310,834.69	10,586,130.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,832,678.55	16,781.07
加：期初现金及现金等价物余额		328,710.01	52,549.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,161,388.56	69,330.31

法定代表人：张兴财

主管会计工作负责人：周太荣 会计机构负责人：游华香

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 1、 会计政策变更

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》。公司根据以上要求编制了财务报表。本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知（财会〔2017〕7 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知（财会〔2017〕8 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知（财会〔2017〕9 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》的通知（财会〔2017〕14 号）的相关规定编制财务报表。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整。

### 二、 报表项目注释

## 四川路通路桥科技股份有限公司

### 2019 年半年度财务报表附注

#### 1、 公司基本情况

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

牌公开转让，证券简称：路通路桥，证券代码：839314。

法定代表人：张兴财

营业执照：91510600795840694L(6-5)

本公司经营范围：市政公用工程施工总承包；水利水电工程施工总承包；房屋建筑工程施工总承包；桥梁工程专业承包；隧道工程专业承包；公路路面工程专业承包；公路交通工程专业承包；管道工程专业承包；城市及道路照明工程专业承包；园林绿化工程施工、养护；河湖整治工程专业承包；地基与基础工程专业承包；土石方工程专业承包；钢结构工程专业承包；爆破与拆除工程专业承包；环保工程专业承包；桥梁维修加固工程专业承包；起重设备安装工程专业承包；建筑机电安装工程专业承包；古建筑工程专业承包；施工劳务；消防设施工程专业承包；建筑装修装饰工程专业承包；公路路基工程专业承包；水利水电机电安装工程专业承包；防水防腐保温工程专业承包；建筑幕墙工程专业承包、特种工程专业承包；对建筑业的投资；工程技术咨询；建筑材料投资、生产、销售；市场管理服务；砼结构构件生产、销售、安装；沥青路面材料生产、摊铺；道路货物运输；建筑工程机械与设备租赁；土壤污染治理与修复服务；苗木销售；市政设施管理；物业管理服务；环境卫生管理；公园管理；城乡市容管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经董事会于 2019 年 8 月 23 日批准报出。

## **2、财务报表的编制基础**

### **2.1 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **2.2 持续经营**

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

### **3、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况及 2019 半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **4、重要会计政策和会计估计**

#### **4.1 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### **4.2 营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **4.3 记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **4.4 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **4.5 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。

##### **4.5.1 金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据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:以摊余成本计量的金融资产;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。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;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 4.5.1.1 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 4.5.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### 4.5.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### 4.5.2 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 4.5.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

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，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### 4.5.2.2 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

#### 4.5.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4.5.4 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

#### 4.5.5 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 4.5.6 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

#### 4.5.7 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### 4.5.8 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### 4.5.8.1 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### 4.5.8.2 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

##### 4.5.8.3 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

##### 4.5.8.4 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 4.6 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### 4.6.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。

##### 4.6.2 坏账准备的计提方法

###### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额 1000.00 万元及以上的应收账款，金额为 500.00 万元及以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

###### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄计提坏账准备
保证金、备用金、押金组合	单项测试无特别风险的不计提
关联方组合	单项测试无特别风险的不计提

###### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

###### C. 本公司对于投标保证金、履约保证金、民工工资保证金、质量保证金押金及员工之

间的备用金不计提坏账。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1至2年(含2年)	10.00	10.00
2至3年(含3年)	20.00	20.00
3至5年(含5年)	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

#### 4.6.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

#### 4.6.4 不计提坏账情况

本公司对于投标保证金、履约保证金及员工之间的备用金不计提坏账。

### 4.7 存货

#### 4.7.1 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、建造合同—已完工未结算等。等。

①建造合同—已完工未结算/已结算未完工建造合同工程按照累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利（亏损）扣除已经办理结算的价款列示。建造合同工程累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利（亏损）超过累计已经办理结算的价款部分在存货中列示为“已完工未结算”；累计已经办理结算的价款超过累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利（亏损）部分在预收账款中列示为“已结”。

②原材料、周转材料、在产品以及库存商品的计价方法原材料、周转材料、在产品以及库存商品等存货发出时，采用先进先出法或加权平均法确定发出存货的成本。库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

③本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

④周转材料采用分次摊销法进行摊销。

#### 4.7.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。领用和发出时按个别认定法计价确定其实际成本。

#### 4.7.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.7.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4.7.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

### 4.8 固定资产

#### 4.8.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 4.8.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	3.00-5.00
机器设备	年限平均法	5-10	3.00	10.00-20.00
运输设备	年限平均法	4-10	3.00	9.50-33.00
电子设备	年限平均法	3	3.00	32.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	3.00	19.00-32.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 4.8.3 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

### 4.8.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 4.9 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 4.10 无形资产

### 4.10.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

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

#### 4.11 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 4.12 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定



提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### **4.13 专项储备**

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

公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。

#### **4.14 收入**

##### **4.14.1 建造合同收入**

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度通过与业主方、监理方共同确认的已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例进行确认。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和

超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

公司采用完工百分比法确认工作量，公司通过与业主方、监理方共同确认的已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确认完工进度。施工合同通常会约定业主方付款的时间节点或工程节点，在每一个付款的时间节点或工程节点，公司均会与业主方、监理方共同确认已经完成的工程产值，通过由业主方及监理方签章确认《工程进度审批表》对完工产值进行书面确认，并测算其占合同总额的比例，以此确定完工进度。除此之外，每月末或季度末及年末，公司均会就当期及累计的产值与业主方及与监理方通过由业主方及监理签章确认的《工程进度审批表》进行进一步确认。

#### **4.14.2 租赁收入**

企业租金收入同时满足下列条件的，应当确认收入：①相关的经济利益预计将流入企业；②收入的金额能够可靠地计量。公司与客户签订租赁协议，将设备移交客户后，按照合同约定的租金，在租赁期内确认租赁收入的实现。对于一次收到多年租金的，应当在租赁期内各个期间按照直线法确认收入的实现。

#### **4.15 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **4.16 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **4.16.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **4.16.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### **4.16.3 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4.16.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 4.17 重要会计政策、会计估计的变更

#### 4.17.1 会计政策变更

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》。公司根据以上要求编制了财务报表。本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知（财会〔2017〕7 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知（财会〔2017〕8 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知（财会〔2017〕9 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》的通知（财会〔2017〕14 号）的相关规定编制财务报表。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整。

#### 4.17.2 会计估计变更

本报告期无主要会计估计变更。

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	按应税收入3%、10%、11%、16%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

教育税金及附加（含地方）	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
--------------	-----------------

注：本公司城建税实行的是地区差别税率，税率分别规定为7%、5%、1%三个档次，具体是：纳税人所在地在城市市区的，税率为7%；在县城、建制镇的，税率为5%；不在城市市区、县城、建制镇的，税率为1%。

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，金额单位为人民币元，年初指2019年1月1日，期末指2019年6月30日，本期指2019年上半年，上期指2018年上半年。

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	4,479.36	588.36
银行存款	4,156,909.20	328,121.65
合计	4,161,388.56	328,710.01

### 6.2 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	42,275,486.86	44,723,685.76
合计	42,275,486.86	44,723,685.76

#### 6.2.1 应收票据

##### 6.2.1.1 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,100,000.00	
合计	2,100,000.00	

#### 6.2.2 应收账款

##### 6.2.2.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	45,539,923.60	100.00	3,264,436.74	7.17	42,275,486.86
其中：组合①账龄分析组合	45,539,923.60	100.00	3,264,436.74	7.17	42,275,486.86
组合②关联方组合					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	45,539,923.60	100.00	3,264,436.74	7.17	42,275,486.86

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	47,964,768.64	100.00	3,241,082.88	6.76	44,723,685.76
其中：组合①账龄分析组合	47,964,768.64	100.00	3,241,082.88	6.76	44,723,685.76
组合②关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	47,964,768.64	100.00	3,241,082.88	6.76	44,723,685.76

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,085,212.58	1,604,260.63	5.00
1至2年	10,307,660.92	1,030,766.09	10.00
2至3年	3,147,050.10	629,410.02	20.00
合计	45,539,923.60	3,264,436.74	—

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	36,766,604.18	1,838,330.21	5.00
1至2年	8,368,802.22	836,880.22	10.00
2至3年	2,829,362.24	565,872.45	20.00
合计	36,766,604.18	1,838,330.21	—

6.2.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,353.86 元。

6.2.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	比例(%)	坏账准备
中国五冶集团有限公司青白江分公司	4,317,123.11	1年以内	9.48%	215,856.16
广汉市城乡建设发展有限公司	2,582,697.28	1年以内	5.67%	129,134.86
四川公路桥梁建设集团有限公司	2,472,610.00	1年以内	5.43%	123,630.50

四川广汉路桥发展有限责任公司	1,510,625.00	1年以内	3.32%	75,531.25
中铁建大桥工程局五公司有轨电车项目部	1,100,867.80	1年以内	2.42%	55,043.39
<b>合计</b>	<b>11,983,923.19</b>		<b>26.32%</b>	<b>599,196.16</b>

### 6.3 预付款项

#### 6.3.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	163,830.09	24.38	164,270.96	24.43
1至2年				
2至3年	508,240.30	75.62	508,240.30	15.77
<b>合计</b>	<b>672,070.39</b>	<b>100.00</b>	<b>672,511.26</b>	<b>100.00</b>

#### 6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
四川省雄峰贸易有限公司	工程款	200,000.00	2至3年
成都索尔信达科技有限公司	工程款	180,000.00	2至3年
成都市甲午广告有限公司	工程款	91,200.00	2至3年
巩义市新高耐重工机械有限公司	工程款	75,000.00	1年以内
莱芜市广达工程材料有限公司	工程款	37,000.00	2至3年
<b>合计</b>		<b>583,200.00</b>	

注：本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 583,200.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 86.72%。

### 6.4 其他应收款

#### 6.4.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	81,777,776.46	100.00	1,585.45	0.0084	81,717,101.07
其中：组合①账龄分析组合	137,081.62	0.17	1,585.45	5.00	30,123.57
组合②保证金、备用金、押金组合	22,914,575.84	28.02			22,914,575.84
组合③关联方组合	58,726,119.00	71.81			58,726,119.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>81,777,776.46</b>	<b>100.00</b>	<b>1,585.45</b>	<b>0.0084</b>	<b>81,770,922.38</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	81,718,686.52	100.00	6,854.08	0.0019	81,717,101.07
其中：组合①账龄分析组合	31,709.02	0.04	6,854.08	5.00	30,123.57
组合②保证金、备用金、押金组合	20,686,977.50	25.31			20,686,977.50
组合③关联方组合	61,000,000.00	74.65			61,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>81,718,686.52</b>	<b>100.00</b>	<b>1,585.45</b>	<b>0.0019</b>	<b>81,717,101.07</b>

①账龄分析组合计提坏账准备情况

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	137,081.62	6,854.08	5.00
<b>合计</b>	<b>137,081.62</b>	<b>6,854.08</b>	<b>—</b>

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	31,709.02	1,585.45	5.00
<b>合计</b>	<b>31,709.02</b>	<b>1,585.45</b>	<b>—</b>

②保证金、备用金、押金组合计提坏账准备情况

款项性质	期末余额		年初余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
投标保证金	3,247,540.00		3,091,500.00	
履约保证金	10,511,029.58		10,109,218.40	
民工工资保证金	4,751,710.65		3,923,368.65	
质量保证金	4,291,266.00		3,358,141.00	
备用金	105,029.61		196,749.45	
押金	8,000.00		8,000.00	
<b>合计</b>	<b>22,914,575.84</b>		<b>20,686,977.50</b>	

③关联方组合计提坏账准备情况

款项性质	期末余额		年初余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
股权转让款	58,726,119.00		61,000,000.00	



合计	58,726,119.00	61,000,000.00
----	---------------	---------------

#### 6.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 5,268.83 元。

#### 6.4.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
股权转让款	58,726,119.00	61,000,000.00
往来款	137,081.62	31,709.02
投标保证金	3,247,540.00	3,091,500.00
履约保证金及备用金	19,667,035.84	17,595,477.50
合计	81,777,776.46	81,718,686.52

#### 6.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
德阳市天星混凝土有限公司	股权转让款	37,384,487.00	2-3 年	45.71	
四川路通路桥设备制造有限公司	股权转让款	21,341,632.00	2-3 年	26.10	
绵竹市金申投资集团有限公司	民工工资保证金	2,653,269.65	1 年以内	3.24	
仪陇县财政局	履约保证金	1,500,000.00	1 年以内	1.83	
重庆市渝北区财政局	履约保证金	821,989.40	1 年以内	1.01	
合计	—	63,701,378.05	—	77.89	

### 6.5 存货

#### 6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,685,315.42		2,685,315.42
周转材料	12,671,292.38		12,671,292.38
低值易耗品	110,929.60		110,929.60
库存商品	629,205.06		629,205.06
建造合同形成的已完工未结算资产	29,770,619.59		29,770,619.59
合计	45,867,362.05		45,867,362.05

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,685,315.42		1,381,406.09
周转材料	12,739,789.29		12,014,745.86

低值易耗品	42,432.69	42,432.69
库存商品	629,205.06	1,122,311.65
建造合同形成的已完工未结算资产	29,770,619.59	29,967,541.25
<b>合计</b>	<b>45,867,362.05</b>	<b>44,528,437.54</b>

### 6.5.2 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	312,731,267.21
累计已确认毛利	38,157,752.07
减：预计损失	
已办理结算的金额	321,118,399.69
建造合同形成的已完工未结算资产	29,770,619.59

### 6.6 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税		691,942.56
<b>合计</b>		<b>691,942.56</b>

### 6.7 可供出售金融资产

#### 6.7.1 可供出售金融资产情况

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

#### 6.7.2 其他权益工具投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他权益工具投资	11,158,000.00		11,158,000.00			
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	11,158,000.00		11,158,000.00			
<b>合计</b>	<b>11,158,000.00</b>		<b>11,158,000.00</b>			

### 6.7.3 期末按成本计量的其他权益工具投资

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例
	年初	本期增加	本期减少	期末	
四川广汉农村商业银行股份有限公司	7,158,000.00			7,158,000.00	1.25%
广汉市事诚互助式融资担保有限责任公司	4,000,000.00			4,000,000.00	8%
合计	11,158,000.00			11,158,000.00	—

### 6.8 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	30,296,339.80	32,274,743.15
合计	30,296,339.80	32,274,743.15

#### 6.8.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	14,085,857.67	62,394,734.25	4,401,751.04	690,948.18	109,308.96	81,682,600.10
2、本期增加金额		735,877.32	467,678.76	58,407.06		1,261,963.14
(1) 购置		735,877.32	467,678.76	58,407.06		1,261,963.14
(2) 在建工程转固						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	14,085,857.67	63,130,611.57	4,869,429.80	749,355.24	109,308.96	82,944,563.24
二、累计折旧						
1、年初余额	5,824,573.14	40,139,121.34	2,808,680.61	545,569.43	89,912.43	49,407,856.95
2、本期增加金额	345,067.26	2,695,299.46	176,539.86	20,899.35	2,560.56	3,240,366.49
(1) 计提	345,067.26	2,695,299.46	176,539.86	20,899.35	2,560.56	3,240,366.49
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	6,169,640.40	42,834,420.80	2,985,220.47	566,468.78	92,472.99	52,648,223.44
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						

4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	7,916,217.27	20,296,190.77	1,884,209.33	182,888.46	16,835.97	30,296,339.80
2、年初账面价值	8,261,284.53	22,255,612.91	1,593,070.43	145,378.75	19,396.53	32,274,743.15

注：①本公司于 2019 年 06 月 20 日在四川广汉市农村商业银行股份有限公司抵押贷款 12,950,000.00 元，贷款时间 2018 年 06 月 20 日至 2020 年 06 月 19 日，抵押物为公司广汉市连山镇五一村一幢厂房等，房屋建筑面积 11,304.40 平方米，产权证号为 0012025 号，抵押财产的账面价值为 7,803,797.29 元。

②本公司于 2019 年 03 月 25 日在四川广汉市农村商业银行股份有限公司抵押贷款，贷款时间 2019 年 03 月 25 日至 2020 年 03 月 26 日，贷款金额 9,900,000.00 元。抵押物为架桥机、装载机等机器设备，抵押财产的账面价值为 2,476,683.76 元。

③本公司于 2018 年 06 月 20 日在广汉珠江村镇银行股份有限公司抵押贷款，贷款时间 2018 年 06 月 20 日至 2021 年 06 月 11 日，贷款金额 2,700,000.00 元。抵押物为机器设备，抵押财产的账面价值为 2,673,451.76 元。

#### 6.8.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新购置房产	1,592,500.00	办理中
合计	1,592,500.00	

### 6.9 在建工程

#### 6.9.1 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
桁车建设	1,024,786.28		1,024,786.28	1,024,786.28		1,024,786.28
桁车建设	929,529.23		929,529.23			
合计	1,954,315.51		1,954,315.51	1,024,786.28		1,024,786.28

#### 6.9.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
桁车项目	1,100,000.00	1,024,786.28				1,024,786.28
桁车项目	1,200,000.00		929,529.23			929,529.23
合计	2,300,000.00	1,024,786.28	929,529.23			1,954,315.51

(续)

工程名称	工程累计投入	工程	利息资本化	其中：本期利息	本期利息资本	资金
------	--------	----	-------	---------	--------	----

	占预算比例 (%)	进度	累计金额	资本化金额	化率(%)	来源
桁车建设	93.16	93.16				自筹
桁车建设	77.46	77.46				自筹
合计	—	—				

## 6.10 无形资产

### 6.10.1 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,477,600.00	2,477,600.00
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,477,600.00	2,477,600.00
二、累计摊销		
1、年初余额	727,702.33	727,702.33
2、本期增加金额	30,966.00	30,966.00
(1) 计提	30,966.00	30,966.00
3、本期减少金额		
4、期末余额	758,668.33	758,668.33
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,718,931.67	1,718,931.67
2、年初账面价值	1,749,897.67	1,749,897.67

## 6.11 递延所得税资产/递延所得税负债

### 6.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	3,271,290.82	817,822.71	3,242,668.33	810,667.09
合计	3,271,290.82	817,822.71	3,242,668.33	810,667.09

## 6.12 短期借款

### 6.12.1 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	22,850,000.00	22,950,000.00
保证借款	40,830,000.00	40,000,000.00
合计	63,680,000.00	62,950,000.00

注：①本公司于 2018 年 10 月 31 日分别在四川广汉农村商业银行股份有限公司、四

川绵竹农村商业银行股份有限公司借入担保借款 3,800,000.00 元、15,200,000.00 元，借款时间为 2018 年 10 月 31 日至 2019 年 10 月 30 日，年利率为 7.50%，保证人为广汉市事诚互助式融资担保有限责任公司。

②本公司于 2018 年 11 月 08 日分别在四川广汉农村商业银行股份有限公司、四川绵竹农村商业银行股份有限公司保证借款 4,000,000.00 元、16,000,000.00 元，借款时间为 2018 年 11 月 08 日至 2019 年 11 月 07 日，年利率为 7.50%，保证人为广汉市事诚互助式融资担保有限责任公司。

③本公司于 2018 年 06 月 20 日在四川广汉市农村商业银行股份有限公司抵押贷款，贷款时间为 2018 年 06 月 20 日至 2019 年 06 月 19 日，贷款金额为 12,950,000.00 元，年利率为 7.98%，抵押物为公司广汉市连山镇五一村一幢厂房等，房屋建筑面积 11,304.40 平方米，产权证号为 0012025 号，抵押财产的账面价值为 7,803,797.29 元。

④本公司于 2018 年 03 月 25 日在四川广汉市农村商业银行股份有限公司抵押贷款，贷款时间为 2018 年 03 月 25 日至 2019 年 03 月 24 日，年利率为 9.00%，贷款金额为 9,900,000.00 元。抵押物为架桥机、装载机等机器设备，抵押财产的账面价值为 2,476,683.76 元。

⑤本公司于 2019 年 5 月 14 日在深圳市世联小额贷款有限公司保证借款 510,000.00 元，2019 年 5 月 24 日借款 800,000.00 元，2019 年 5 月 27 日借款 520,000.00 元，月利率为 1.80%，保证人为张兴财。该借款在报告日前已还清。

#### 6.12.2 已逾期未偿还的短期借款情况

无逾期未偿还的短期借款。

#### 6.13 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付账款	22,404,887.91	21,139,541.30
合计	22,404,887.91	21,139,541.30

##### 6.13.1 应付账款

###### 6.13.1.1 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	16,768,311.22	16,725,525.79
1 至 2 年	5,107,488.12	4,142,423.43
2 至 3 年	403,930.20	161,270.00
3 年以上	125,158.37	110,322.08

合计	22,404,887.91	21,139,541.30
----	---------------	---------------

#### 6.13.1.2 按应付账款期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	比例 (%)
成都科建商贸有限公司	材料款	3,941,889.43	1年以内	17.59%
重庆市南川区天一土石方工程有限公司	机械费	2,548,295.92	1年以内	11.37%
四川接力吊装工程有限责任公司	机械费	1,936,544.00	1年以内	8.64%
成都嘉时贸易发展有限公司	材料款	1,697,135.92	1至2年	7.57%
重庆万恒建筑劳务有限公司	劳务费	1,500,000.00	1年以内	6.69%
合计		11,623,865.27		51.88%

#### 6.13.1.3 按照款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
劳务费	2,106,327.21	1,808,484.04
材料款	9,222,383.23	8,550,124.83
租赁费	2,453,076.15	2,031,290.18
运费	960,152.70	754,245.45
工程款	5,860,658.78	5,380,507.80
其他	1,802,289.84	2,614,889.00
合计	22,404,887.91	21,139,541.30

### 6.14 预收款项

#### 6.14.1 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	10,652,858.12	6,450,028.75
合计	10,652,858.12	6,450,028.75

报告期内新增预收账款有四川省广汉市兴业市场有限公司预付工程材料款 116 万，四川鑫圆建设集团有限公司预付工程材料款 210 万。预制款项业务尚未开展，还不满足确认收入条件，故预收账款大幅增加。

#### 6.14.2 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
工程款	10,652,858.12	6,450,028.75
合计	10,652,858.12	6,450,028.75

### 6.15 应付职工薪酬

#### 6.15.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	499,297.93	2,554,130.68	2,613,167.01	440,261.60

二、离职后福利-设定提存计划		290,539.21	290,539.21	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>499,297.93</b>	<b>2,844,669.89</b>	<b>2,903,706.22</b>	<b>440,261.60</b>

#### 6.15.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	483,436.93	2,330,563.04	2,402,628.37	411,371.60
2、职工福利费		29,171.27	29,171.27	
3、社会保险费		146,934.54	146,934.54	
其中：医疗保险费		118,461.96	118,461.96	
工伤保险费		19,227.75	19,227.75	
生育保险费		9,244.83	9,244.83	
4、住房公积金	15,861.00	40,074.00	27,045.00	28,890.00
5、工会经费和职工教育经费		7,387.83	7,387.83	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>499,297.93</b>	<b>2,554,130.68</b>	<b>2,613,167.01</b>	<b>440,261.60</b>

#### 6.15.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		279,446.50	279,446.50	
2、失业保险费		11,092.71	11,092.71	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>290,539.21</b>	<b>290,539.21</b>	

#### 6.16 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	212,210.97	408,527.93
企业所得税	156,517.85	504,072.48
个人所得税	12,158.71	17,307.41
城市维护建设税	10,610.55	20,412.40
教育费附加	6,366.33	12,247.44
地方教育费附加	4,244.22	8,164.96
印花税	4,239.20	8,131.10
<b>合计</b>	<b>406,347.83</b>	<b>978,863.72</b>

#### 6.17 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		162,338.95
其他应付款	6,297,176.20	10,878,363.71



合计	6,297,176.20	11,040,702.66
----	--------------	---------------

在报告期内其他应付款减少主要是公司已支付四川远创设备租赁有限公司 189 万、四川康巨建筑工程有限公司 122.58 万、广汉市俊荣建材经营部 193.427 万元往来款等。

### 6.17.1 应付利息

项目	期末余额	年初余额
借款应付利息		162,338.95
合计		162,338.95

### 6.17.2 其他应付款

#### 6.17.2.1 款项性质

项目	期末余额	年初余额
往来款	6,297,176.20	10,878,363.71
合计	6,297,176.20	10,878,363.71

#### 6.17.2.2 按账龄列示的其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	6,258,645.05	10,837,933.08
1 至 2 年	38,531.15	40,430.63
2 至 3 年		
合计	6,297,176.20	10,878,363.71

注：期末公司不存在账龄超过一年的重要其他应付款。

### 6.18 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	500,000.00	400,000.00
合计	500,000.00	400,000.00

### 6.19 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	1,800,000.00	2,300,000.00
合计	1,800,000.00	2,300,000.00

①本公司于 2018 年 06 月 20 日在广汉珠江村镇银行股份有限公司抵押贷款，贷款时间 2018 年 06 月 10 日至 2021 年 06 月 11 日，贷款金额 2,700,000.00 元，年利率为 9.50%，抵押物为机器设备。

### 6.20 政府补助

### 6.20.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
企业奖	40,000.00				40,000.00		是
合计	40,000.00				40,000.00		—

### 6.20.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
企业奖	与收益相关	40,000.00		
合计	—	40,000.00		

### 6.21 股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,380,000.00						100,380,000.00

### 6.22 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,639,812.76			9,639,812.76
合计	9,639,812.76			9,639,812.76

### 6.23 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,212,672.15	1,212,672.15	
合计		1,212,672.15	1,212,672.15	

### 6.24 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	285,821.79			285,821.79
合计	285,821.79			285,821.79

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

### 6.25 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	3,616,413.49	2,778,537.81
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	3,616,413.49	2,778,537.81
加：本期归属于母公司股东的净利润	589,060.24	930,972.97

减：提取法定盈余公积		93,097.30
期末未分配利润	4,205,473.72	3,616,413.48

### 6.26 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,734,662.30	64,765,725.34	94,550,240.20	84,981,174.77
其他业务	4,240,187.71	3,765,888.71	3,420,145.78	2,388,868.99
<b>合计</b>	<b>76,974,850.01</b>	<b>68,531,614.05</b>	<b>97,970,385.98</b>	<b>87,370,043.76</b>

#### 6.26.1 按业务分类明细如下：

主营项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
路桥建设	28,432,488.99	26,317,529.04	48,998,370.67	43,728,906.98
房屋建设	12,718,352.53	12,182,434.90	2,268,980.45	2,149,696.78
市政建设	7,572,546.11	6,991,016.96	19,833,398.92	18,136,241.14
水利建设	2,071,923.11	1,926,169.26	6,622,755.49	6,123,028.31
预制梁	21,939,351.56	17,348,575.18	16,826,734.67	14,843,301.56
主营业务小计	72,734,662.30	64,765,725.34	94,550,240.20	84,981,174.77
其他业务小计	4,240,187.71	3,765,888.71	3,420,145.78	2,388,868.99
<b>合 计</b>	<b>76,974,850.01</b>	<b>68,531,614.05</b>	<b>97,970,385.98</b>	<b>87,370,043.76</b>

#### 6.26.2 收入前五大客户

单位名称	收入	占主营业务收入比例 (%)
中国五冶集团有限公司青白江分公司	12,790,104.25	16.62
四川铭聚实业有限公司	10,090,909.10	13.11
仪陇县马鞍工业园建设指挥部	7,306,088.40	9.49
四川广汉路桥发展有限责任公司	4,172,704.88	5.42
广汉市城乡建设发展有限公司	3,625,232.39	4.71
<b>合计</b>	<b>37,985,039.02</b>	<b>49.35</b>

### 6.27 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	92,705.01	127,482.86
教育费附加	88,170.00	126,090.54
资源税		29,136.60
房产税		61,552.20
土地使用税		20,000.00
印花税	41,738.10	102,870.60
<b>合计</b>	<b>222,613.11</b>	<b>467,132.80</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

### 6.28 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务餐费		10,190.00
运费	7,779.82	90256.76
安装费	925,864.68	1,116,651.75
合计	<b>933,644.50</b>	<b>1,217,098.51</b>

### 6.29 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,129,096.27	3,707,914.56
业务招待费	207,960.00	309,606.00
差旅费	93,357.27	102,387.94
公司车辆使用费	273,749.83	286,883.30
办公费用	245,842.69	233,900.44
中介服务费	180,344.38	73,468.22
固定资产折旧	370,185.99	468,541.18
无形资产摊销	30,966.00	30,966.00
投标费用	101,661.19	29,335.94
修理费	22,700.00	
其他	187,935.82	187,768.93
合计	<b>3,843,799.44</b>	<b>5,430,772.51</b>

### 6.30 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,590,834.69	2,113,869.54
减：利息收入	1,583.82	2,722.72
银行手续费	50,371.39	38,863.56
合计	<b>2,639,622.26</b>	<b>2,150,010.38</b>

### 6.31 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	28,622.49	516,917.32
合计	<b>28,622.49</b>	<b>516,917.32</b>

### 6.32 其他收益

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
广汉经济和信息化局企业奖	30,000.00		30,000.00
广汉市住房和城乡建设局先进奖	10,000.00		10,000.00
合计	<b>40,000.00</b>		<b>40,000.00</b>

### 6.33 营业外收入

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

### 6.34 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	9,000.00	8,000.00	
合计	9,000.00	8,000.00	

### 6.35 所得税费用

#### 6.35.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	224,029.54	236,582.28
递延所得税费用	-7,155.62	-129,229.33
合计	216,873.92	107,352.95

#### 6.35.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	805,934.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	201,483.54
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,546.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-7,155.62
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
合并层面确认投资损失影响	
所得税费用	216,873.92

### 6.36 现金流量表项目

#### 6.36.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	40,000.00	20,000.00
利息收入	1,583.82	2,722.72
往来款及其他	8,371,933.75	7,702,082.89
备用金、保证金、押金等	14,814,191.12	13,078,053.77
合计	23,227,708.69	20,802,859.38

### 6.36.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	1,892,093.35	1,373,350.77
往来款及其他	6,716,740.52	7,758,150.39
备用金、保证金、押金等	16,166,457.98	11,269,566.04
合计	24,775,291.85	20,401,067.20

### 6.37 现金流量表补充资料

#### 6.37.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	589,060.24	723,057.75
加：资产减值准备	28,622.49	516,917.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,240,366.49	3,284,534.67
无形资产摊销	30,966.00	30,966.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	2,590,834.69	2,113,869.54
投资损失		
递延所得税资产减少	-7,155.62	-129,229.33
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,338,924.51	-1,093,902.45
经营性应收项目的减少	2,394,818.46	-4,837,009.62
经营性应付项目的增加	1,619,677.05	-5,545,395.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,148,265.29	-4,936,191.73
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,161,388.56	69,330.31
减：现金的期初余额	328,710.01	52,549.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,832,678.55	16,781.07

#### 6.37.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,161,388.56	328,710.01
其中：库存现金	4,479.36	588.36
可随时用于支付的银行存款	4,156,909.20	328,121.65

可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,161,388.56	328,710.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 7、关联方及关联交易

### 7.1 存在控制关系的关联方

关联方名称	关联方与本公司关系
张兴财	股东、董事

### 7.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
康飙	董事
米运平	监事
张利娟	高管
梁小英	高管
广汉聚合管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东
王莉	董事、实际控制人的直系亲属
张兴元	实际控制人的直系亲属
广汉融通小额贷款有限责任公司	该公司法定代表人系本公司实际控制人
广汉市远丰新德贸易有限公司	实际控制人的直系亲属控制单位
四川路通路桥设备制造有限公司	实际控制人的直系亲属控制单位
德阳市天星混凝土有限公司	实际控制人的直系亲属控制单位

### 7.3 关联方交易情况

#### 7.3.1 关联方交易明细

关联方	本期金额	上期金额
四川路通路桥设备制造有限公司	1,658,368.00	1,280,826.91
德阳市天星混凝土有限公司	615,513.00	3,097,750.00
合计	2,273,881.00	4,378,576.91

#### 7.3.2 关联担保情况

##### ①本公司作为被担保方

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
张兴财	1,830,000.00	2019-05-14	2020-04-08	未
张兴财、王莉、康飙、广汉聚合管理咨询合伙企业	2,700,000.00	2018-06-20	2021-06-11	未

1、本公司于 2019 年 5 月 14 日在深圳市世联小额贷款有限公司保证借款 510,000.00

元，2019年5月24日借款800,000.00元，2019年5月27日借款520,000.00元，月利率为1.80%，保证人为张兴财。该借款已在2019年7月23日还清，同时担保责任已履行完毕。

2、本公司于2018年06月20日在广汉珠江村镇银行股份有限公司抵押贷款，贷款时间2018年06月10日至2021年06月11日，贷款金额2,700,000.00元，年利率为9.50%，抵押物为公司机器设备，张兴财、王莉、康飙、广汉聚合管理咨询合伙企业保证。2019年6月21日已还款400,000元，余款2,300,000元。

## 7.4 关联方应收应付款项

### 7.4.1 应收项目

关联方	本期余额	上期余额
其他应收款：		
四川路通路桥设备制造有限公司	21,341,632.00	23,000,000.00
德阳市天星混凝土有限公司	37,384,487.00	38,000,000.00
合计	58,726,119.00	61,000,000.00

## 8、承诺及或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 9、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 10、其他重要事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 11、补充资料

### 11.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	40,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,000.00	
小计	31,000.00	
所得税影响额	7,750.00	
合计	23,250.00	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

### 11.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.52	0.0059	0.0059
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.50	0.0056	0.0056

四川路通路桥科技股份有限公司

2019年8月23日