

Zonjo® 重交

重交再生 837781

重庆重交再生资源开发股份有限公司

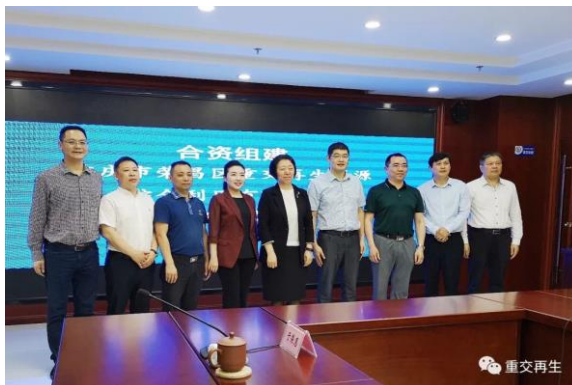
Chongqing Zonjo Recycling Resources Development Co., Ltd.



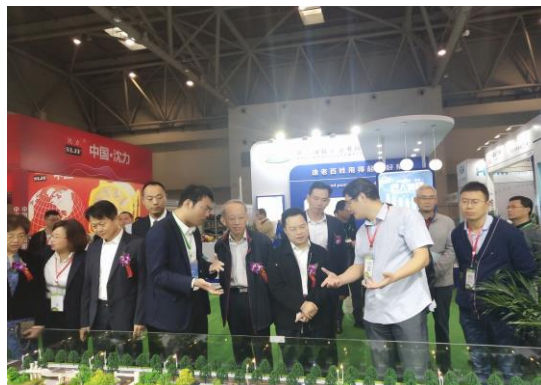
年度报告

2019

公司年度大事记



2019年4月19日上午,公司与荣昌区政府合作的“荣昌区资源循环利用示范基地项目”正式签约,该项目是公司投资建设的首个资源循环利用基地项目。该项目致力于打造集科研、城市废弃物回收、环保材料再生于一体的环保化、智能化、标准化产业基地,是建设美丽山城,造福百姓,解决城市建筑、道路固废的重要举措,作为城市开发建设配套的功能类企业,为城市绿色发展提供保障。



2019年5月8日,公司受邀参加重庆悦来国际博览中心“2019长江经济带环保博览会”。公司展示了在绿色环保路面材料领域的创新技术及针对城市建筑垃圾资源化利用的智能解决方案。公司通过布局建筑垃圾资源循环利用基地,将建筑垃圾转化为优质的路用材料,既解决城市建筑垃圾污染问题,又降低城市基础设施建设及养护成本,做资源循环利用产业的探索者与实践者。



公司荣获注册地党委和政府颁发的2019年度“建筑业突出贡献奖”



根据中共重庆市委人才工作领导小组《关于印发重庆英才计划第一批入选名单的通知》(渝委人才【2019】4号),公司创始人陈先勇入选重庆英才计划第一批——创业领军人才(47人)。



2020年3月3日,公司新增股份登记完成,公司总股本由6570万股增加至8045万股,标志着西藏天路股份有限公司收购公司的工作全部完成,西藏天路股份有限公司持有公司51%股份,成为公司控股股东。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、重交再生	指	重庆重交再生资源开发股份有限公司
原控股股东、重庆咸通	指	重庆咸通乘风实业有限公司
原实际控制人	指	陈先勇
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	重庆重交再生资源开发股份有限公司
董事会	指	重庆重交再生资源开发股份有限公司
监事会	指	重庆重交再生资源开发股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总工程师、董事会秘书、财务负责人
《公司章程》	指	《重庆重交再生资源开发股份有限公司章程》
本报告期、报告期内	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
元/万元	指	人民币元/人民币万元
控股股东、西藏天路	指	西藏天路股份有限公司
实际控制人、西藏国资委	指	西藏自治区人民政府国有资产监督管理委员会
重交技术	指	重庆重交再生资源技术服务有限公司
重交物流	指	重庆重交物流供应链管理有限公司
荣昌重交	指	重庆市荣昌区重交再生资源开发有限公司
江津重交	指	重庆市江津区重交再生资源开发有限公司
丰都重交	指	丰都县重交再生资源开发有限公司
大足润通	指	重庆市大足区重交润通再生资源开发有限公司
安顺黄埔	指	安顺黄埔重交再生资源开发有限公司
安顺检测	指	安顺市城投重交建筑工程质量检测有限公司
甘肃重交	指	甘肃重交再生资源开发有限公司
昌都重交	指	昌都市重交再生资源有限公司
重交特铺	指	重庆重交再生资源开发股份有限公司特种路面铺装分公司
	指	
	指	

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人陈先勇、主管会计工作负责人米玛次仁及会计机构负责人（会计主管人员）刘宗启保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、行业风险	公司所属大行业为与基础设施建设相关建筑业，宏观经济环境及国家宏观政策对行业影响很大。公司经营在较大程度上受到国民经济运行状况、国家宏观经济调控政策影响，存在一定的行业风险。
2、应收账款回收风险	公司主营业务涉及到赊销，尤其是工程施工业务，导致期末应收账款余额较高，若公司下游行业发生重大变化或客户财务状况恶化，存在应收账款回收风险。
3、原材料价格波动风险	公司产品主要原材料沥青其成本占公司产品成本比例较高，沥青作为原油化工产品价格的变化主要随国际原油的价格波动。公司另一项主要原材料碎石，近两年随着国家自然环境保护政策趋严，导致供需关系变化。所以公司存在原材料价格波动导致公司毛利波动的风险。
4、市场竞争风险	公司主要业务为沥青混凝土生产加工销售及道路工程施工，本行业从业者数量多，区域市场竞争激烈，存在市场竞争风险。
5、生产作业安全风险	公司主要业务为沥青混凝土生产加工销售及道路工程施工，存在一定的生产作业安全风险。
6、人力资源风险	近年来公司发展较快，存在人力资源不能满足公司快速发展的风险。
7、偿债风险	为了满足公司快速发展，公司申请了大额银行借款，一旦出现经营资金周转紧张，存在一定的偿债风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆重交再生资源开发股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Zonjo Recycling Resources Development Co.,Ltd.
证券简称	重交再生
证券代码	837781
法定代表人	陈先勇
办公地址	重庆市渝北区峨帽大道北段 99 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王臻
职务	董事会秘书
电话	023-61212323(8066)
传真	023-61212323(8066)
电子邮箱	1826165480@qq.com
公司网址	www.cqzonjo.com
联系地址及邮政编码	重庆市渝北区峨帽大道北段 99 号，401121
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 3 月 1 日
挂牌时间	2016 年 6 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业—非金属矿物制品业—砖瓦、石材等建筑材料—其他建筑材料制造 C3039
主要产品与服务项目	沥青混凝土的生产加工销售（含再生沥青混凝土）、市政道路工程（含特殊铺装施工）
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	80,450,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	西藏天路股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	西藏国资委

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	91500227590537421H	否
注册地址	重庆市永川区红河中路 866 号永川软件外包	否

	园产业楼 A 区 3 号楼 1 层	
注册资本	65,700,000	否
报告期末公司定向发行新股，截止本报告披露日，新增股份登记已经完成，尚未在工商行政管理机关办理营业执照换发。		

五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）B 座 12、15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李峰、方纪青
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

报告期后，公司进行了部分董事更换和高管人员调整。详见公司于 2020 年 3 月 20 日在全国股转系统指定信息披露平台披露的《公司 2020 年第二次临时股东大会决议公告》（2020-022 号）和《公司第二届董事会第十四次会议决议公告》（2020-023 号）。

根据《非上市公众公司收购管理办法》，西藏天路所持公司 51%股份已全部办理了限售登记，限售期 1 年。

第三节 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	507,670,630.08	459,368,850.90	10.51%
毛利率%	21.13%	25.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	41,270,356.86	34,357,745.73	20.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,992,017.11	29,544,744.23	27.05%
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）	23.58%	26.30%	-
加权平均净资产收益率%（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）	19.42%	22.61%	-
基本每股收益	0.62	0.52	19.23%

注：本期毛利率降低，因会计核算方法改变，将销售费用中的产品销售运费计入营业成本导致，详见第四节（二）财务分析 2.营业情况分析，还原后本期毛利率为 24.94%。

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	734,878,130.44	506,959,012.33	44.96%
负债总计	430,652,233.82	337,312,132.18	27.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	267,523,874.92	147,872,754.41	80.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.33	2.25	47.75%
资产负债率%（母公司）	57.17%	62.62%	-
资产负债率%（合并）	58.60%	66.54%	-
流动比率	130.72%	117.71%	-
利息保障倍数	10.83	20.04	-

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	19,682,786.35	183,309.51	
应收账款周转率	1.65	2.19	-
存货周转率	5.80	3.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	44.96%	23.28%	-
营业收入增长率%	10.51%	17.88%	-
净利润增长率%	-11.79%	12.80%	-

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	80,450,000	65,700,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	3,761,929.04
计入当期损益的政府补助, 但与企业业务密切相关, 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	3,843,508.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-125,719.48
非经常性损益合计	7,479,718.36
所得税影响数	972,016.59
少数股东权益影响额（税后）	-770,637.98
非经常性损益净额	7,278,339.75

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据		944,423.00		
应收账款		215,460,606.32		
应收票据及应收账款	216,405,029.32			
应付票据		0.00		
应付账款		194,716,551.81		
应付票据及应付账款	194,716,551.81			
应付利息				
其他应付款				
管理费用				
研发费用				

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、行业介绍

根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，本公司所处行业为“制造业-非金属矿物制品业-砖瓦、石材等建筑材料制造中的其他建筑材料制造”，行业代码为 C3039。沥青混凝土行业是近些年从道路建设行业中分离出来的一个细分行业，该行业属于国家大基础建设领域，市场容量巨大，但行业特别分散，从业企业数量很多，但大多数沥青混凝土生产企业规模较小，持续经营能力较弱，综合实力较弱。

公司定位为“沥青路面专家”，专注于各项高科技筑路新材料和道路养护新技术的研发、推广和服务，在专业化、连锁化、规模化等方面有所建树，在西南地区特别是在重庆地区占有较大的市场份额，在行业内知名度较高。公司同时在积极拓展与沥青路面相关的公路工程 and 市政工程，特别是特殊路面和特殊工艺的道路工程项目。

2、产品与服务

报告期内，公司收入来源以“沥青混凝土生产加工销售”（含再生沥青混凝土）为主，以“市政道路工程施工”（含特种铺装施工）为辅，另有少量的产业链相关的技术服务、咨询服务等。

3、经营模式

对于“沥青混凝土生产加工销售”业务，因产品运输半径原因，公司在重庆主城周边区县以分公司形式布局生产基地，在外省和远郊区县以子公司形式布局生产基地，均自建营销团队直营。获取销售订单后，向客户单位供应各类型沥青混凝土，获取收入。

对于“市政道路工程施工”业务，主要通过参与传统招投标项目竞争、专业分包分别承接市政道路工程、专业分包工程，考虑到材料生产和施工的协同效应，及公司在再生产品、特种产品、特种施工等方面的优势，一般优先承接生产基地周边市场的“市政道路工程施工”业务。获取施工订单后，公司为客户提供路面工程施工服务（含路面材料供应，即各类型的沥青混凝土），客户按照合同约定支付价款。

4、客户类型

公司“沥青混凝土生产加工销售”业务的客户主要是道路工程施工企业，有工程总承包单位，也有路面专业分包单位。公司“市政道路工程施工”业务的客户以工程总承包单位、大型央企国企的专业分包单位为主。在所有客户中，国有客户和民营客户约各占 50%，根据客户类别，公司制定了差异化的定价政策和收款政策。

5、销售渠道

公司材料业务销售渠道为直营模式，公司自建营销团队，制定了营销激励政策、培训制度、项目信息报备及跟踪制度等。报告期内公司开发搭建了重交在线小程序，尝试沥青混凝土产品移动互联网销售。

工程业务的销售渠道有：

（1）公司依托已有的公路工程总承包、市政工程总承包等施工资质，积极参与政府投资类道路工程项目的招投标工作，提升公司工程总承包施工管理水平；

（2）公司在长期的经营中，与部分央企、地方国企建立了长期战略合作伙伴关系，充分发挥自身在沥青路面领域的专业优势，承接沥青路面专业分包及特种铺装施工业务，做强“沥青路面专家”品牌；

（3）依托控股股东资源，积极探索工程建设领域“投、融、建”等新模式，以 PPP、FEPC 等模式切入地方政府基础设施建设。

6、关键资源

公司在行业内深耕多年，与大多数沥青混凝土生产企业相比，公司有一些关键资源和企业优势。

（1）规模效应。公司共有生产基地 10 处，其中重庆为大本营，在重庆市场乃至西南地区是产销量最大的沥青混凝土生产企业，相比很多同行企业仅 1 处生产基地，我司具有规模效应。

（2）集约效应。公司在产品研发、质量控制、原料采购、市场营销、企业管理等方面有多年的投入和积淀，具备集约效应。

（3）技术优势。公司是国家高新技术企业，公司拥有重庆唯一的重庆市沥青路面再生工程技术研究中心、重庆市博士后科研工作站、重庆中小企业技术中心等科研平台，与重庆交通大学常年产学研合作，是重庆交通大学产学研合作基地、重庆交通大学研究室教育创新基地。公司道路专业技术方面研究生以上学历近 20 人，多次荣获重庆市科学技术进步奖，拥有专利 40 项（发明专利 5 项）。

（4）品牌优势。公司的彩色沥青混合料、温拌沥青混合料 2018 年 12 月荣获重庆市高新技术产品称号，“重交”牌沥青混凝土获重庆市名牌产品认定，“重交”商标获重庆市著名商标认定。公司承接的永川兴龙大道建养一体化项目曾荣获“重庆市市政工程金杯奖”。

（5）资质优势。公司具备公路工程总承包一级、市政工程总承包二级等施工资质。

（6）资本优势。公司引入国有控股上市公司西藏天路为公司控股股东，为公司带来资金支持和资本通道，为公司增信。

（7）人才优势。公司创始人、主要骨干、大多科研人员和技术人员均为重庆交通大学科班毕业，具有丰富的行业从业经验，在再生沥青混凝土、排水路面、温拌技术等技术和产品方面已经成功市场化，引领行业发展。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

1、财务状况。

报告期末，公司资产总额 73,487.81 万元，比年初 50,695.90 万元，增加了 22,791.91 万元，增长了 44.96%，主要是 12 月份收到股票发行认购款 7,861.75 万元导致货币资金增加，本年工程业务结算时间集中在报告期末导致应收账款增加较多，合并子公司形成商誉等原因。报告期末净资产为 30,422.59 万元，比年初 16,964.69 万元，增加了 13,457.90 万元，增长了 79.33%，主要是股东投入及本期经营盈利导致。报告期末负债为 43,065.22 万元，比期初 33,721.21 万元，增加了 9,334.01 万元，增长了 27.67%，主要融资额增长导致。

2、经营成果。

报告期，公司合并报表实现收入 50,767.06 万元，比去年同期 45,936.89 万元，增加了 4,830.18 万元，增长了 10.51%。报告期，合并报表净利润 3,343.30 万元，比去年同期 3,790.12 万元降低了 446.82

万元，降低了 11.79%。其中归属母公司股东净利润为 4,127.04 万元，比去年同期 3,435.77 万元，增加了 691.26 万元，增长了 20.12%。主要原因是几家控股子公司经营情况不佳导致，公司已调整发展规划，着力大城市大市场，逐步裁撤经营情况不佳的子公司。

3、现金流量情况。

报告期内，现金净流量为 7,414.43 万元，比去年同期 1,635.50 万元，增加了 5,778.93 万元，增长了 353.34%。主要原因是筹资活动产生现金净流量 15,286.55 万元、投资活动产生现金净流量-9,840.40 万元、经营活动产生现金净流量 1,968.28 万元。

4、业务开拓情况

根据公司的发展战略规划，公司在现有业务的基础上，继续提升再生沥青混凝土产品占比，继续完善工程承接及施工组织能力，同时向建筑垃圾资源化利用领域拓展。报告期内再生沥青混凝土产品占比 34.03%，比去年的 14.86%，增长了 19.17 个百分点。报告期内，实现工程收入 16,548.17 万元，与去年基本持平。报告期内公司新设控股子公司——重庆市荣昌区重交再生资源开发有限公司，主要对荣昌区及周边区县的城市建筑垃圾进行资源化利用，主要产品用于城市道路和城市建筑建材方面。

5、科技研发情况。

报告期内，公司专设的科技管理中心继续研发新技术和新产品（如高性能冷补沥青混合料、高粘改性剂、长寿命凉顶铺装材料、聚合物抗凝冰材料、高性能微表处技术、快速铺装技术工艺等），其中 3 项已实现产业化或市场化，完成《公路沥青路面厂拌热再生技术规范》地方标准送审稿。报告期内公司共投入研发费用 1,047.14 万元，开展了 7 项科研工作、承担了 3 项政府部门立项的科技项目，进行了 2 项科研成果转化及应用，申请了 2 项发明专利和 8 项实用新型专利，成功获批 7 个科技补助项目（获批科技项目奖励及补助 285 万元），获重庆市技术创新示范企业称号。

6、管理内控情况。

报告期内，完成了主数据管理系统开发，搭建了单位、联系人、工程项目信息主数据管理平台。自动算法去重、自动传输到 ERP，提高信息传递效率，减少重复工作，做到单位、联系人、项目等主数据的标准、规范、统一。根据控股股东要求，切换用友 NC 财务系统，目前已完成总账及报表模块，后续将搭建供应链模块，实现现有泛微 OA 系统、手机移动下单、重交再生小程序与用友 NC 系统的对接。

7、党建情况。

报告期内，公司党支部与上级党组织建立了组织关系，梳理了党支部书记职责及党支部议事规则的制度。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	101,148,845.06	13.76%	28,112,356.19	5.55%	259.80%
应收票据			944,423.00	0.19%	-
应收账款	358,817,327.29	48.83%	215,460,606.32	42.50%	66.54%
存货	22,368,416.98	3.04%	115,670,800.80	22.82%	-80.66%
投资性房地产					
长期股权投资	23,602,371.98	3.21%	22,827,497.69	4.50%	3.39%
固定资产	59,189,917.63	8.05%	58,189,838.97	11.48%	1.72%

在建工程	4,827,517.72	0.66%	6,587,626.77	1.30%	-26.72%
短期借款	31,642,200.00	4.31%	25,199,400.00	4.97%	25.57%
长期借款	0.00				

资产负债项目重大变动原因:

- (1) 货币资金比期初增加了 7,303.65 万元, 增长了 259.80%, 主要原因是公司在 12 月份收到股票发行认购款 7,861.75 万元;
- (2) 应收账款比期初增加了 14,335.67 万元, 增长了 66.54%, 主要原因是有几个重点工程项目结算时点恰好在年末所致;
- (3) 存货比期初减少了 9,930.24 万元, 减少了 80.66%, 主要原因是去年期末有几个工程项目未完工, 导致存货余额较大, 本期末在建的几个重点工程项目结算完成, 所以存货余额降低, 同时应收账款余额增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	507,670,630.08	-	459,368,850.90	-	10.51%
营业成本	400,405,204.14	78.87%	343,121,938.41	74.69%	16.69%
毛利率	21.13%	-	25.31%	-	-
销售费用	9,557,234.89	1.88%	19,241,187.35	4.19%	-50.33%
管理费用	27,827,400.59	5.48%	38,535,976.48	8.39%	-27.79%
研发费用	10,471,447.75	2.06%	5,630,106.36	1.23%	85.99%
财务费用	4,867,038.84	0.96%	1,456,681.68	0.32%	234.12%
信用减值损失	-13,285,621.76	-2.62%	0	0.00%	-
资产减值损失	0	0.00%	-4,729,075.91	-1.03%	-100.00%
其他收益	0	0.00%	4,298,660.91	0.94%	-100.00%
投资收益	4,121,516.01	0.81%	803,733.20	0.17%	412.80%
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	42,144,570.82	8.30%	48,019,962.89	10.45%	-12.24%
营业外收入	4,906,361.55	0.97%	811,830.91	0.18%	504.36%
营业外支出	1,188,572.23	0.23%	572,123.35	0.12%	107.75%
净利润	33,433,002.26	6.59%	37,901,198.06	8.25%	-11.79%

项目重大变动原因:

销售费用同比减少 968.40 万元, 降低 50.33%, 主要原因是报告期公司取得运输发票开票资格, 会计核算时将产品销售额中运价部分作为运输收入核算, 运输费对应的成本计入营业成本, 而上年同期会计核算时将产品销售额含运价部分全部作为产品销售收入核算, 运输费对应的成本计入销售费用。报告期计入营业成本的运输费为 1,932.72 万元, 还原后本期毛利率为 24.94%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	481,290,762.78	440,600,845.13	9.24%
其他业务收入	26,379,867.30	18,768,005.77	40.56%
主营业务成本	380,588,069.44	328,471,348.63	15.87%
其他业务成本	19,817,134.70	14,650,589.78	35.27%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
沥青混合料销售	260,656,256.67	51.34%	210,261,442.78	45.77%	23.97%
沥青混合料加工	55,152,846.70	10.86%	58,416,157.28	12.72%	-5.59%
工程服务	165,481,659.41	32.60%	171,923,245.07	37.43%	-3.75%
销售原材料	5,990,076.00	1.18%	7,715,060.66	1.68%	-22.36%
劳务服务	12,107,854.83	2.38%	6,344,077.42	1.38%	90.85%
其他	8,281,936.47	1.63%	4,708,867.69	1.03%	75.88%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

无，收入构成与上年同期保持基本稳定。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	重庆市金潼工业建设投资有限公司	36,339,805.83	7.16%	否
2	重庆锦富园建筑劳务有限公司	20,824,379.95	4.10%	否
3	重庆市双福建设开发有限公司	18,334,965.14	3.61%	否
4	中交一公局第一工程有限公司	16,269,753.29	3.20%	否
5	中交基础设施养护集团工程有限公司	14,419,312.37	2.84%	否
合计		106,188,216.58	20.91%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	重庆汇丰石油有限公司	37,115,898.41	8.18%	否

2	重庆理念建材有限公司	27,752,551.68	6.12%	否
3	泸州老窖智同商贸股份有限公司	26,268,107.33	5.79%	否
4	重庆市中基进出口有限公司	22,765,014.70	5.02%	否
5	重庆市铜梁区荣丰建材有限公司	17,048,483.23	3.76%	否
合计		130,950,055.35	28.87%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,682,786.35	183,309.51	10,637.46%
投资活动产生的现金流量净额	-97,800,292.28	-20,451,178.39	-378.21%
筹资活动产生的现金流量净额	152,001,807.20	36,622,892.19	315.05%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额比上期增加了 1,949.95 万元，主要原因是公司加强了应收账款清收、调整采购政策等；经营活动产生的现金流量净额大幅低于净利润数额，主要原因是在期末时点几个重点工程项目刚完成结算，尚未收款所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 控股子公司丰都县重交再生资源开发有限公司，直接持股 46.40%（表决权比例 58.00%），报告期末总资产 22,487,807.98 元，当期营业收入 22,158,556.59 元，当期净利润 1,982,322.19 元；

(2) 控股子公司甘肃重交再生资源开发有限公司，直接持股 54.00%，报告期末总资产 14,892,053.48 元，当期营业收入 8,842,000.27 元，当期净利润-3,163,022.41 元；

(3) 控股子公司贵州重交再生资源开发有限公司，直接持股 51.00%，报告期末总资产 63,555,810.71 元，当期营业收入 29,356,273.80 元，当期净利润-9,566,100.97 元；

(4) 控股子公司重庆市荣昌区重交再生资源开发有限公司，直接持股 45.00%，报告期末总资产 50,540,172.64 元，当期营业收入 2,086,511.65 元，当期净利润-957,680.26 元；

(4) 泸州智同重交沥青砼有限公司，参股 25.08%，期末长期股权投资账面价值 14,543,015.58 元，当期营业收入 70,204,611.71 元，当期净利润 2,346,107.95 元；

(5) 叙永智同再生科技有限公司，参股 43.00%，期末长期股权投资账面价值 7,089,914.19 元，当期营业收入 8,843,914.31 元，当期净利润-1,087,504.04 元。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、报告期内，公司会计估计发生了变更。

因报告期内公司控股股东变更，纳入控股股东合并报表范围，执行控股股东统一的财务会计制度，故公司拟进行会计估计变更。公司于 2019 年 11 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《会计估计变更公告》（公告编号：2019-053 号）。具体情况如下：

（1）变更日期：2019 年 12 月 1 日；

（2）变更前采取的会计估计：

①应收款项坏账计提政策，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项金额标准：50 万元及以上；

②应收款项坏账计提政策，不计提坏账计提范围：关联方、行政事业单位、员工借款、保证金的应收款项（包括应收账款、其他应收款）；

③建造合同收入确认方法：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成本。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。合同预计总成本为公司依据建造合同测算的总成本，当发包方调整工程建设内容或主要成本发生重大变动时，公司调整合同预计总成本。本公司在确定合同完工进度时还需要取得发包方及监理单位对工程量的确认，将经发包方及监理单位确认的已完成的工作量与公司账面工程施工成本构成进行比较，核对一致后，确定建造合同累计实际发生的合同成本。

④固定资产残值率 5%或 0；

⑤固定资产折旧年限：机械设备类 8 年、车辆 5 年、办公设备 3 年；

（2）变更后采取的会计估计：

①应收款项坏账计提政策，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项金额标准：100 万元及以上；

②应收款项坏账计提政策，不计提坏账计提范围：合并范围内的关联方；

③建造合同收入确认方法：考虑到公司项目主体完工后至竣工验收跨度期可能较长，故以实体形象完工为 T，考虑 3 个月合理交工验收期，T+3 个月作为收入确认终止及预计总成本截止时点。超过 3 个月至年终（12 月 31 日）之间发生的相关费用计入当期损益，3 个月内发生的相关费用（包括尚未改派其他项目的人员工资、应计或应付的机械折旧或租赁费用及应分摊至本项目的间接费用）作为该项目的成本，同时修定完工进度，相应重新计量收入金额。

④固定资产残值率 4%；

⑤固定资产折旧年限：运输设备 10 年、机器设备 10 年、电器设备 10 年、办公家具 7 年、电子产品 7 年、其他设备 7 年、房屋及建筑物 32 年、构筑物 32 年；

2、报告期内，公司会计政策发生了变更。

因国家财政部企业会计准则变化，公司会计政策发生了变更。详见公司于 2020 年 4 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《会计政策变更公告》（公告编号：2020-034 号）。具体情况如下：

（1）变更日期：2019 年 1 月 1 日；

（2）变更前采取的会计政策：

①本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其它相关规定。

②本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的相关规定。

（3）变更后采取的会计政策：

①本次会计政策变更后，公司执行财政部于 2017 年发布的修订后的《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》、《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》。

②本次会计政策变更后，公司执行财政部于 2019 年 4 月发布的《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）。

三、 持续经营评价

报告期内，业务、财务各项指标数据健康；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司具备良好的持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、行业风险

公司所属大行业为与基础建设相关建筑业，宏观经济环境及国家宏观政策对行业影响很大。公司经营在较大程度上受到国民经济运行状况、国家宏观经济调控政策影响，存在一定的行业风险。

2、应收账款回收风险

公司主营业务涉及到赊销，尤其是工程施工业务，导致期末应收账款余额较高，若公司下游行业发生重大变化或客户财务状况恶化，存在应收账款回收风险。

3、原材料价格波动风险

公司产品主要原材料沥青其成本占公司产品成本比例较高，沥青作为原油化工产品价格的变化主要随国际原油的价格波动。公司另一项主要原材料碎石，近两年随着国家自然环境保护政策趋严，导致供需关系变化。所以公司存在原材料价格波动导致公司毛利波动的风险。

4、市场竞争风险

公司主要业务为沥青混凝土生产加工销售及道路工程施工，本行业从业者数量多，区域市场竞争激烈，存在市场竞争风险。

5、生产作业安全风险

公司主要业务为沥青混凝土生产加工销售及道路工程施工，存在一定的生产作业安全风险。

6、人力资源风险

近年来公司发展较快，存在人力资源不能满足公司快速发展的风险。

7、偿债风险

为了满足公司快速发展，公司申请了大额银行借款，一旦出现经营资金周转紧张，存在一定的偿债风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(六)
是否存在股权激励事项	√是 □否	五.二.(七)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(九)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(十)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
本公司	重庆中环建设有限公司路面分公司	索要销货款	8,473,480.00	判决生效 10 日支付	2019 年 5 月 16 日
重庆卓冠公路工程有限公司	本公司	加工费纠纷	845,475.80	庭外和解	2019 年 5 月 16 日
总计	-	-		-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

公司在制定销售政策时，充分考虑了赊销风险和资金成本，合同执行中也采取了一定的防范措施。涉

诉总额在公司控制范围内，诉讼事项不会对公司生产经营造成不利影响。

(二)

(三)

(四) 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	21,000,000	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	51,000,000	6,344,532.97
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	150,000,000	112,120,760.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	0	

说明：财务资助中，借入资金 7,419.076 万元，接受关联担保 3,793.00 万元，多个关联方为同一笔银行借款提供担保的，按一笔担保金额计算。

(五) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
原实际控制人及其配偶	为公司银行贷款提供担保。	5,000,000	5,000,000	已事前及时履行	2019 年 4 月 26 日
原控股股东、原实际控制人及其配偶	为公司银行贷款提供担保。	4,500,000	4,500,000	已事前及时履行	2019 年 4 月 26 日
原控股股东、原实际控制人及其配偶	为公司银行贷款提供担保。	2,400,000	2,430,000	已事前及时履行	2019 年 4 月 26 日
原控股股东、原实际控制人及其配偶	为公司银行贷款提供担保。	5,000,000	5,000,000	已事前及时履行	2019 年 4 月 26 日
原控股股东、原实际控制人及其配偶	为全资子公司银行贷款提供担保。	5,000,000	5,000,000	已事前及时履行	2019 年 4 月 26 日
原控股股东、原实际控制人及其配偶	为公司金融租赁提供担保。	8,000,000	8,000,000	已事前及时履行	2019 年 7 月 18 日
原控股股东、原实际控制人及其配偶	为公司银行贷款提供质押担保。	5,000,000	5,000,000	已事前及时履行	2019 年 9 月 6 日
原控股股东、原实际控制人及其配偶	为全资子公司银行贷款提供担保。	3,000,000	3,000,000	已事前及时履行	2019 年 9 月 6 日
西藏天路股份有限公司	公司向其借入资金，期限一年，利率为同期银行贷款利率。	49,000,000	49,000,000	已事前及时履行	2019 年 10 月 31 日

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：

1、原控股股东、原实际控制人及配偶是指重庆咸通、陈先勇及配偶，因公司于报告期内发生控股股东及实际控制人变更。原控股股东、原实际控制人及配偶为公司提供关联担保时，是基于实际控制身份原因，故表述为原控股股东、原实际控制人及配偶。

2、原控股股东、原实际控制人及配偶提供的关联担保，在日常性关联交易内已经预计，因金融机构要求单独提供审议文件，故单独提请董事会或股东大会审议。

3、以上关联交易均为企业正常经营发展所需，关联方为公司及子公司融资提供增信，有助于公司获取流动资金，促进公司经营业务的发展。

(六) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019 年 5 月 28 日	2019 年 5 月 16 日	重庆市荣昌区重交再生资源开发有限公司	重庆市荣昌区重交再生资源开发有限公司	现金	荣昌重交公司 45% 股权	否	否
收购资产	2019 年 6 月 10 日	2019 年 5 月 16 日	杭州华琳科技有限公司	珠海熙和盛建筑工程有限公司 100% 股权	现金	5190 万元	否	否
出售资产	2020 年 1 月 13 日	2019 年 12 月 1 日	黄玉华、杨凯	南充重交再生资源开发有限公司 52.50% 股权	现金	1030 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

(1) 2019 年 5 月 16 日公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于签订<投资合作协议>的议案》，公司与重庆市兴荣控股集团有限公司、重庆宏烨实业集团有限公司、重庆市万灵山旅游开发集团有限公司、重庆荣商建设发展集团有限公司共同出资设立重庆市荣昌区重交再生资源开发有限公司。该项目系公司与荣昌区三大政府平台公司合资设立的公司，主要负责投资、建设、运营荣昌区建筑垃圾资源循环利用示范基地项目。该公司注册资本 1 亿元，公司持有其 45% 的股份；该公司董事会席位 7 席，公司占 4 席，该公司系公司控股子公司，纳入公司合并报表范围。该公司成立，有利于公司拓展荣昌区及周边市场，对公司的业绩提升和利润增长带来积极影响。

(2) 2019 年 5 月 16 日公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于授权经营层收购资产的议案》，授权经理层委托第三方公司协助收购一家壹级公路工程施工总承包公司。双方于 2019 年 6 月签署了股权转让合同，并于当年完成了款项交割。该交易有利于公司承接大型公路工程项目，增强公司盈利能力，提高综合竞争力，实现公司可持续发展。

(3) 2019 年 12 月 1 日公司 2019 年第四次临时股东大会审议通过了《关于出售资产的议案》，根据公司经营规划调整及南充重交所处市场情况，公司拟出售所持有的南充重交 52.5% 的股权，转让价格参考审计评估结果，具体以双方签署的转让协议为准。公司控股股东变更为西藏天路后，发展规划有所调整，由各地子公司各自为战，调整为集中公司资源做大市场大项目，公司将逐步清理各地子公司。南充重交的股权转让协议于 2020 年 1 月签署并完成了转让。

(七) 股权激励情况

2019 年 3 月 8 日，公司召开的第二届董事会第四次会议以及 2019 年 3 月 25 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止〈公司股权激励计划〉的议案》，根据公司业务发展的需要，以及公司存在触发《重庆重交再生资源开发股份有限公司股权激励计划》有关终止条款，经各方研究，并与原激励对象协商一致，决定终止公司《股权激励计划》。

本次股权激励还未正式实施，本次股权激励计划事项的终止不涉及违约赔付问题，不存在损害公司及全体股东利益的情形，不会对公司经营管理造成不利影响。

(八)

(九) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2018 年 12 月 5 日		收购	其他承诺（减少和规范关联交易）	其他（减少和规范关联交易，维护公司及中小股东利益）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 12 月 5 日		收购	同业竞争承诺	其他（保护公司及其股东利益，避免同业竞争）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 12 月 1 日	2021 年 3 月 3 日	收购	限售承诺	其他（本次收购完成后 12 个月内，不对所收购股份进行任何转让）	正在履行中
其他股东	2019 年 12 月 1 日	2020 年 3 月 3 日	收购	资金占用承诺	其他（不存在未清偿对公司的负债、为解除公司对其负债提供的担保或其他损害公司利益的情形，如存在愿承担连带赔偿。）	已履行完毕
其他股东	2018 年 12 月 5 日	2021 年 12 月 31 日	收购	业绩补偿承诺	2019-2021 年公司扣非归母净利润分别不低于 3200、3600、4100 万元，若公司在单个承诺年度的累计净利润低于累计承诺数，则西藏天路可要求重庆咸通现金补偿。当年应补偿金额=（截至当期末累计承诺净利润数-截至当期末累计实现净利润数）* 西藏天路届时持股比例-累积已补偿金额	正在履行中
其他股东	2018 年 12 月 5 日	2021 年 12 月 31 日	收购	业绩补偿承诺	其他（收到全部转让对价后 6 个月内，以完税后对价的 50%购买西藏天路股	正在履行中

					票,购买完毕后 15 个工作日内申请限售。)	
公司	2019 年 12 月 1 日	2020 年 3 月 3 日	发行	其他承诺 (承诺协议内容合规)	其他 (与西藏天路签署的认购协议及补充协议中,无违规及损害公司利益的条款)	已履行完毕
董监高	2019 年 12 月 1 日	2020 年 3 月 3 日	发行	其他承诺 (对公司、董监高人员、股东及关联方无违规的承诺)	其他 (对公司、董监高人员、股东及关联方无违规的承诺)	已履行完毕

承诺事项详细情况:

西藏天路于 2018 年 12 月 5 日与公司部分股东签署了《股份转让协议》,收购 40%股份,转让事项于 2019 年 10 月 28 日完成;2018 年 12 月 5 日,西藏天路与公司签订了《股份认购协议》,认购公司定向增发的 11%股份,定向增发于 2020 年 3 月 3 日完成;交易完成后,西藏天路持有公司 51%股份,为公司控股股东;为此收购事项,各方签署了上述一系列承诺。

(十) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
泸州智同重交 25.08%股权	长期股权投资	质押	14,543,015.58	1.98%	用于为公司采购业务提供质押。
银行存款	货币资金	冻结	2,737.49	0.00%	子公司账户冻结
总计	-	-	14,545,753.07	1.98%	-

(十一)

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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%
无限售股份	无限售股份总数	59,400,000	90.41%	-	33,120,000	41.17%
	其中:控股股东、实际控制人	46,498,400	70.77%	-46,498,400	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,098,400	3.19%	-2,098,000	400	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售股份	有限售股份总数	6,300,000	9.59%	41,030,000	47,330,000	58.83%
	其中:控股股东、实际控制人	6,300,000	9.59%	41,030,000	41,030,000	51.00%

件 股 份	董事、监事、高管	6,300,000	9.59%	-	6,300,000	7.83%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		65,700,000	-	41,030,000	80,450,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

西藏天路于 2018 年 12 月 5 日与公司部分股东签署了《股份转让协议》，收购公司 40%股份，转让事项于 2019 年 10 月 28 日完成；同日，西藏天路与公司签订了《股份认购协议》，认购公司定向增发的 11%股份，认购款于 2019 年 12 月 9 日完成验资，新增股份登记于 2020 年 3 月 3 日完成；交易完成后，西藏天路持有公司 51%股份，为公司控股股东，实际控制人为西藏国资委。

(二) 普通股前十名股东情况

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	西藏天路股份有限公司	0	41,030,000	41,030,000	51.00%	41,030,000	0
2	重庆咸通乘风实业有限公司	44,400,000	-13,282,000	31,118,000	38.68%	0	31,118,000
3	陈先勇	8,398,400	-2,098,000	6,300,400	7.83%	6,300,000	400
4	嘉兴臻胜股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,620,000	-5,620,000	2,000,000	2.49%	0	2,000,000
5	李建平	1,600	-	1,600	0.00%	0	1,600
6	宁波君润科胜股权投资合伙企业（有限合伙）	5,280,000	-5,280,000	0	0.00%	0	0
合计		65,700,000	14,750,000	80,450,000	100.00%	47,330,000	33,120,000

普通股前十名股东间相互关系说明:

陈先勇持有重庆咸通 77.80%股权，为其执行董事、法定代表人。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

□是 √否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为西藏天路股份有限公司，西藏天路股份有限公司持有公司 51.00%股份。

西藏天路于 2018 年 12 月 5 日与公司部分股东签署了《股份转让协议》，收购公司 40% 股份，转让事项于 2019 年 10 月 28 日完成；2018 年 12 月 5 日，西藏天路与公司签订了《股份认购协议》，认购公司定向增发的 1475 万股股票（对应公司 11% 股份），认购款于 2019 年 12 月 9 日完成验资，新增股份登记于 2020 年 3 月 3 日完成；交易完成后，西藏天路持有公司 51% 股份，为公司控股股东。

西藏天路股份有限公司，法定代表人：多吉罗布；成立日期：1999 年 3 月 29 日；注册资本：86538.451000 万；注册地：拉萨市夺底路 14 号；经营范围：公路工程施工总承包、公路路面工程专业承包、桥梁工程专业承包、市政公用工程施工总承包、铁路工程施工总承包、房屋建筑工程施工总承包、水利水电工程施工总承包；与公路建设相关的建筑材料（含水泥制品）生产、销售；筑路机械配件的经营销售；汽车维修，塑料制品、氧气制造销售。承包境外公路工程 and 境内国际招标工程，上述境外工程所需的设备、材料出口，对外派遣实施上述工程所需的劳务人员；矿山工程施工，机械设备、电器自动化设备的研发、销售及技术服务。

（二） 实际控制人情况

公司控股股东西藏天路为国有控股上市公司，公司实际控制人为西藏国资委。

第七节 融资及利润分配情况

一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2019 年 11 月 29 日	2020 年 3 月 3 日	5.33	14,750,000	无	78,617,500.00	0	0	0	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

□适用 √不适用

四、 可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利 息 率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	兴业银行重庆分行	银行	5,000,000	2019/5/17	2020/5/16	5.655%
2	保证借款	光大银行重庆两江新区支行	银行	2,430,000	2019/5/7	2020/5/7	6.960%
3	保证借款	重庆银行永川支行	银行	5,000,000	2019/6/6	2020/5/23	4.350%
4	保证借款	重庆银行永川支行	银行	3,650,000	2019/6/18	2020/5/31	6.500%
5	抵押借款	重庆永川北银村镇银行	银行	5,000,000	2019/7/23	2022/7/23	8.000%
6	质押借款	重庆银行永川支行	银行	3,000,000	2019/5/28	2020/5/23	6.500%
7	质押借款	重庆永川北银村镇银行	银行	5,000,000	2019/9/18	2020/9/17	8.000%
8	信用借款	建行重庆丰都支行	银行	2,236,000	2019/4/23	2020/4/22	5.000%
9	信用借款	建行甘肃皋兰支行	银行	326,200	2019/1/25	2020/1/24	5.000%
合计	-	-	-	31,642,200	-	-	-

六、 权益分派情况**（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二）权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1.25	0	8

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
达瓦扎西	董事长	男	1977 年 2 月	本科	2020 年 3 月 20 日	2021 年 10 月 9 日	是
邱 波	董事	男	1969 年 9 月	本科	2020 年 3 月 20 日	2021 年 10 月 9 日	否
西 虹	董事	女	1974 年 1 月	本科	2020 年 3 月 20 日	2021 年 10 月 9 日	否
陈先勇	董事、总经理	男	1975 年 10 月	本科	2018 年 10 月 10 日	2021 年 10 月 9 日	是
洪 亮	董事、副总经理	男	1969 年 9 月	中专	2020 年 3 月 20 日	2021 年 10 月 9 日	是
战琦琦	副总经理	男	1985 年 11 月	硕士	2020 年 3 月 20 日	2021 年 10 月 9 日	是
张红梅	副总经理	女	1983 年 5 月	硕士	2018 年 10 月 10 日	2021 年 10 月 9 日	是
米玛次仁	财务负责人	男	1975 年 7 月	本科	2020 年 3 月 20 日	2021 年 10 月 9 日	是
余程程	监事会主席	女	1989 年 9 月	本科	2018 年 8 月 22 日	2021 年 10 月 9 日	是
钟元建	监事	男	1981 年 10 月	本科	2018 年 8 月 22 日	2021 年 10 月 9 日	是
雷 倩	监事	女	1988 年 8 月	本科	2018 年 10 月 10 日	2021 年 10 月 9 日	是
廖建光	总工程师	男	1966 年 1 月	本科	2018 年 10 月 10 日	2021 年 10 月 9 日	是
王 臻	董事会秘书	男	1977 年 1 月	本科	2018 年 10 月 10 日	2021 年 10 月 9 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							7

公司监事会主席江自强先生因身体原因，于 2019 年 1 月辞去监事会主席职务。

报告期后，公司进行了部分董事更换和高管人员调整。详见公司于 2020 年 3 月 20 日在全国股转系统指定信息披露平台披露的《公司 2020 年第二次临时股东大会决议公告》（2020-022 号）和《公司第二届董事会第十四次会议决议公告》（2020-023 号）。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司监事会主席余程程为董事总经理陈先勇的外甥女，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
陈先勇	董事、总经理	8,398,400	-2,098,000	6,300,400	7.83%	0
合计	-	8,398,400	-2,098,000	6,300,400	7.83%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型 (新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
江自强	监事会主席	离任	-	个人身体原因
余程程	监事	新任	监事会主席	原监事会主席辞职，选举新任监事会主席
达瓦扎西	-	新任	董事长	控股股东变更，控股股东提名董事，股东大会任命董事；董事会选举为董事长，免去陈先勇董事长职务。
邱波	-	新任	董事	控股股东变更，控股股东提名董事
西虹	-	新任	董事	控股股东变更，控股股东提名董事
陈先勇	董事长	新任	董事、总经理	董事会聘任为总经理，同时免去战琦琦总经理职务；
洪亮	副总经理	新任	董事、总经理	重庆咸通提名董事，股东大会任命董事
战琦琦	董事、总经理	新任	副总经理	控股股东变更，股东大会免去董事职务，董事会聘任为副总经理；
张红梅	董事、副总经理、财务负责人	新任	副总经理	控股股东变更，股东大会免去董事职务，董事会免去财务负责人职务；
米玛次仁	-	新任	财务负责人	董事会聘任
贺顺澄	董事	离任	-	控股股东变更，股东大会免去董事职务
郭春红	董事	离任	-	控股股东变更，股东大会免去董事职务

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

报告期后，公司进行了部分董事更换和高管人员调整。详见公司于2020年3月20日在全国股转系统指定信息披露平台披露的《公司2020年第二次临时股东大会决议公告》（2020-022号）和《公司第二届董事会第十四次会议决议公告》（2020-023号）。

达瓦扎西，男，藏族，1977年2月出生，中共党员，工程硕士。1997年9月～2001年7月在重庆交通学院完成大学本科；2001年8月～2002年1月日江公路项目部担任工程技术人员；2002年2月～2004年11月国道318线巴牛项目部担任工程技术人员；2004年12月～2006年8月在山南俗三边防公路项目部担任工程科科长；2006年9月～2008年8月在日喀则亚乃边防公路项目部担任总工程师；2008年9月～2014年3月在墨脱公路项目部担任项目经理；2014年4月～2019年12月在西藏天路股份有限公司市场开发部担任经理；2018年1月～2019年12月在西藏天路股份有限公司山南分公司担任总经理（兼公司市场开发部担任经理及国道219线21标项目经理）；（2013年～2015年在长安大学完成交通运输工程领域工程硕士学位）。

邱波，男，汉族，1969年9月出生，中共党员，高级工程师，工学学士。现任西藏天路股份有限公司党委副书记、董事、总经理。曾任中国水利水电第七工程局有限公司（以下简称“水电七局”）第

六工程处东西关电站助理工程师；水电七局一机公司三台明台电站设备部主任；水电七局五分局白禅寺电站工程师、厂长；水电七局工程机械公司设备管理科副科长；水电七局工程机械公司设备物资部主任；水电七局苏丹麦洛维 75 联营体设备物资部副主任、施工部副主任、机械工区主任；水电七局工程机械公司副经理兼长江分公司经理；水电七局四分局副局长兼长江分公司经理；水电七局四分局副局长兼长江分公司经理、广西藤县西制梁场场长；水电七局大型设备运营中心常务副主任；水电七局设备租赁公司常务副总经理；水电七局四分局副局长（主持行政工作）；水电七局四分局分党委副书记、局长兼水电七局设备租赁公司总经理；水电七局华东分公司筹备组组长；水电七局华东分公司党委副书记、总经理。

西虹，女，藏族，1974 年 1 月生，大学本科，中共党员。1995 年 7 月至 1996 年 11 月在西藏自治区对外贸易进出口公司进口部、改制办工作；1996 年 11 月至 2005 年 10 月曾任西藏金珠股份有限公司办公室秘书、行政办公室负责人、总经理办公室助理，负责董事会办公室日常事务管理并行使董事会证券事务代表职责；2005 年 10 月至 2009 年 12 月曾任西藏旅游股份有限公司董事会证券事务代表；2010 年 1 月起担任西藏天路股份有限公司董事会办公室主任，2014 年 4 月至今担任西藏天路股份有限公司董事会秘书。

陈先勇，男，1975 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，重庆交通大学兼职教授、中国公路学会理事、重庆市市政工程协会副会长、重庆民营企业家协会常务理事。1998 年 7 月至 2006 年 1 月，就职于重庆市渝达公路桥梁总公司，先后任施工员、施工队长、项目技术负责人；2006 年 2 月至 2010 年 2 月，就职于重庆康远洁公路工程有限公司，任副董事长、常务副总经理；2010 年 3 月至 2015 年 6 月，任重庆重交沥青砼股份有限公司董事长，其中 2010 年 3 月至 2014 年 6 月，兼任总经理；2015 年 8 月至 2020 年 3 月 20 日，任公司董事长。

洪亮，男，1969 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2008 年 5 月至 2010 年 3 月，就职于重庆康远洁公路工程有限公司，任运输协调员；2010 年 3 月至 2013 年 4 月，就职于重庆速通公路养护有限公司，历任生产经理、副总经理；2013 年 4 月至 2015 年 1 月，就职于重庆重交沥青砼股份有限公司，任生产部总监；2015 年 1 月 2016 年 9 月，就职于重庆重交再生资源开发股份有限公司，任销售部副总监；2016 年 9 月至今，担任公司副总经理。

余程程，女，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012 年 12 月至 2013 年 4 月，就职于重庆重交沥青砼股份有限公司，任项目部职员；2013 年 5 月至 2015 年 4 月，就职于重庆德吉建筑劳务有限公司，任材料会计；2015 年 5 月至 2015 年 8 月，就任重交再生公司营销部市场内勤；2015 年 8 月至 2016 年 12 月，任重交再生公司营销部数据统计员、公司监事会监事；2017 年 1 月至今，任重交再生公司行政人事部培训经理、公司监事会监事。

战琦琦，男，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，在读博士，高级工程师，二级建造师，重庆市山东商会副会长，荣获第四届重庆市永川区“优秀科技工作者”称号。2010 年 6 月毕业于重庆交通大学道路与铁道工程专业；2010 年 6 月至 2013 年 5 月，就职于南京道润交通科技有限公司，先后担任重庆地区销售经理、重庆地区销售总监、西南地区总监等职务；2013 年 6 月至今，就职于重庆重交再生资源开发股份有限公司，历任副总经理、总经理，其中 2014 年 7 月至 2015 年 4 月，兼任重庆重交沥青砼股份有限公司总经理；2015 年 5 月至 2020 年 3 月 20 日，任公司董事、总经理；2017 年 1 月至今，任重庆市永川区第十七届人大代表，永川区人大城市与环境保护委员会委员。

米玛次仁，男，藏族，1975 年 7 月出生，中共党员，会计师。1995 年 9 月～1997 年 6 月，重庆交通大学会计与审计专业学习；1997 年 7 月～1999 年 8 月期间，在原公路工程总公司工程一分公司财务科、工程分公司财务处任出纳工作；1999 年 9 月～2000 年，在西藏天路股份有限公司昌都至俄洛桥项目任财务会计；2001 年～2002 年，在西藏天路股份有限公司青海省李坎、西久项目任项目财务主管；2003 年～2007 年，在西藏天路股份有限公司田怒、妥昌等项目部工作，任项目财务负责人；2008 年～2011 年 2 月，在西藏天路股份有限公司财务部工作，任公司财务部副经理；2011 年 3 月～2015 年 3 月，在西藏天路股份有限公司财务部工作，任公司财务部经理；2015 年 4 月～2019 年 5 月，

在西藏天路股份有限公司资金管理部工作，任公司副总会计师兼资金管理部经理；2019 年 6 月～2020 年 1 月，任西藏天路股份有限公司副总会计师。

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	51	46
生产人员	72	62
销售人员	42	31
技术人员	35	30
财务人员	22	14
员工总计	222	183

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	26	25
本科	85	77
专科	70	53
专科以下	41	28
员工总计	222	183

注员工人数减少的主要原因是公司发展规划调整，着力大城市大市场，逐步裁撤子公司所致。

（二） 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、

四、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☒是 ☐否

公司所处行业属于道路建设行业中分离出来的一个细分行业，属于国家大基础建设领域。据报道，今年受疫情影响，国家和地方政府将出台投资建设拉动经济的各项举措，对本行业属于利好。其中重庆 2020 年将推进 924 个重大建设项目，总投资约 2.7 万亿元，年度计划完成投资约 3400 亿元。据了解，重庆 2020 年重大建设项目包括乡村振兴、基础设施、产业发展、民生保障、区域协调五大领域，将实施包括《乡村振兴战略规划》《城市提升行动计划》《以智能化为引领的创新驱动发展战略行动计划》《保障和改善民生行动计划》，以及围绕区域协调发展、建设新型城镇化等项目 95 个。与 2019 年相比，重庆 2020 年重大建设项目个数、总投资均提高 30%以上，特别是新开工项目个数、总投资分别提高近 70%和 40%。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☒ 是 ☐ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的《公司章程》及《投资者关系管理制度》对投资者关系管理进行了专门规定。公司由董事长作为公司投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系管理工作，在深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司设有董事会秘书一职，专门负责协调和组织公司信息披露事宜，负责对公司其他高级管理人员及相关人员就投资者关系管理进行全面和系统的培训。根据法律、法规和中国证监会、全国股份转让系统公司的规定应进行披露的信息必须于第一时间在公司信息披露指定网站公布，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

据此，公司董事会对公司治理机制执行情况进行讨论和评估后认为公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，公司董事会、监事会、股东大会能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

2019 年度，《公司章程》修改情况如下：

第二届董事会第十一次会议、2019 年第四次临时股东大会审议通过了《关于增加公司注册资本暨修订<公司章程>的议案》：

①将《公司章程》第五条修改为：“公司注册资本为人民币 8045.00 万元”；

②将《公司章程》第十六条修改为：“公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同股同权，同股同利。公司的股票面值为每股人民币壹元。公司的股票采取纸面形式，为记名股票。公司发行股份时，在册股东不享有优先认购权”；

③将《公司章程》第十七条修改为：“公司股份总数为 8045.00 万股”；

④将《公司章程》第十八条修改为：“发起人为重庆咸通乘风实业有限公司和陈先勇”；

⑤将《公司章程》第十九条修改为：“公司现有股东情况以中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的《证券持有人名册》为准”。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	（1）第二届董事会第三次会议：《关于注销重庆载崙物资有限公司的议案》、《关于收购四川敏驰工程建设有限公司 12%股权的议案》； （2）第二届董事会第四次会议：《关于公司变更会计师事务所的议案》、《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于终止<公司股权激励计划>的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》； （3）第二届董事会第五次会议：《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》； （4）第二届董事会第六次会议：《关于公司向银行申请贷款及关联方提供担保的议案》、《关于签订<投资合作协议>的议案》、《关于授权经营层收购资产的议案》、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》； （5）第二届董事会第七次会议：《关于设备融资租赁的议案》； （6）第二届董事会第八次会议：《关于公司 2019 年半年报的议案》； （7）第二届董事会第九次会议：《关于公司向银行申请贷款及关联方提供担保的议案》、《关于设立合资公司的议案》； （8）第二届董事会第十次会议：《关于拟向西藏天路借入资金的议案》、《关于重庆重交物流有限公司引入新股东的议案》、《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》； （9）第二届董事会第十一次会议：《关于公司 2019 年第一次股票发行方案的议案》、《关于签署<股份认购补充协议>的议案》、《关于增加注册资本暨修订<公司章程>的议案》、《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于签署<借款协议之补充协议>的议案》、《关于出售资产的议案》、《关于公司会计估计变更的议案》、《关于提请

		召开公司 2019 年第四次临时股东大会的议案》； （10）第二届董事会第十二次会议：《关于出售资产的议案》、《关于吸收合并全资子公司的议案》、《关于为全资子公司银行贷款提供担保的议案》、《关于签署<合作框架协议>并授权经营层执行的议案》、《关于拟向控股股东借入资金的议案》、《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	3	（1）第二届监事会第二次会议：《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》； （2）第二届监事会第三次会议：《关于公司 2019 年半年报的议案》； （3）第二届监事会第四次会议：《关于公司会计估计变更的议案》。
股东大会	5	（1）2019 年第一次临时股东大会：《关于公司变更会计师事务所的议案》、《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于终止<公司股权激励计划>的议案》； （2）2018 年年度股东大会：《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》 （3）2019 年第二次临时股东大会：《关于公司向银行申请贷款及关联方提供担保的议案》、《关于签订<投资合作协议>的议案》、《关于授权经营层收购资产的议案》； （4）2019 年第三次临时股东大会：《关于拟向西藏天路借入资金的议案》； （5）2019 年第四次临时股东大会：《关于公司 2019 年第一次股票发行方案的议案》、《关于签署<股份认购补充协议>的议案》、《关于增加注册资本暨修订<公司章程>的议案》、《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于出售资产的议案》、《关于公司会计估计变更的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务，符合有关非上市公司治理的规范性要求。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完

善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司业务主要是以连锁经营方式从事沥青混合料及再生沥青混合料的加工和销售业务，拥有从事上述业务完整独立的采购、生产、销售资源，能够独立运营。公司业务完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司控股股东和实际控制人已出具承诺函，承诺避免与公司发生同业竞争。公司拥有独立完整的业务，具备独立运营的能力。

2、人员独立

公司的人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，公司的总经理、副总经理、财务负责人、总工程师和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立

公司系由重庆重交沥青砼再生制造有限公司整体变更设立，依法承继各项资产权利，并办理了权属变更手续。公司的资产独立完整、权属清晰，合法拥有与生产经营有关的主要设备、场地、商标、专利和非专利技术资产的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司不存在以自身资产、权益或信用为股东违规提供担保的情形，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人违规占用而损害公司利益的情形，公司对所有资产均具有完全控制支配权。

4、机构独立

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，按照《公司章程》的规定聘任了经理层，同时根据公司业务发展的需要设置了各职能部门，独立行使经营管理职权；公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于各股东，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，独立开展财务工作和进行财务决策。公司开设了独立的银行账号，不存在与股东共用银行账户情形；取得了税务机关颁发的税务登记证书，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，无混合纳税现象。

公司的业务、人员、资产、机构、财务与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业相互分开，拥有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，根据公司行业情况，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

4、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究体制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至本报告报出日，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中天运[2020]审字第 90357 号
审计机构名称	中天运会计师事务所
审计机构地址	北京
审计报告日期	2020 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	李峰、方纪青
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	30 万元
审计报告正文：	

重庆重交再生资源开发股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆重交再生资源开发股份有限公司（以下简称重庆重交集团）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了重庆重交集团 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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

独立于重庆重交集团，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

重庆重交集团管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估重庆重交集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算重庆重交集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督重庆重交集团的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对重庆重交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重庆重交集团不能持续经营。

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

（6）就重庆重交集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二〇年四月十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	101,148,845.06	28,112,356.19
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	五、（二）		944,423.00
应收账款	五、（三）	358,817,327.29	215,460,606.32
应收款项融资	五、（四）	100,000.00	
预付款项	五、（五）	24,638,138.15	13,941,211.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	26,017,272.66	18,234,385.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	22,368,416.98	115,670,800.80
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	五、（八）	18,125,016.20	4,692,072.97
流动资产合计		551,215,016.34	397,055,856.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	23,602,371.98	22,827,497.69
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	五、（十）	59,189,917.63	58,189,838.97
在建工程	五、（十一）	4,827,517.72	6,587,626.77

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	5,412,066.27	3,928,160.07
开发支出	五、(十三)		619,623.28
商誉	五、(十四)	58,086,315.19	6,186,315.19
长期待摊费用	五、(十五)	2,897,956.02	4,421,650.83
递延所得税资产	五、(十六)	4,455,508.19	5,323,090.13
其他非流动资产	五、(十七)	25,191,461.10	1,819,352.99
非流动资产合计		183,663,114.10	109,903,155.92
资产总计		734,878,130.44	506,959,012.33
流动负债：			
短期借款	五、(十八)	31,642,200.00	25,199,400.00
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	五、(十九)	240,671,688.55	194,716,551.81
预收款项	五、(二十)	10,468,363.70	15,149,008.66
合同负债			
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	五、(二十一)	3,991,934.04	3,961,692.22
应交税费	五、(二十二)	23,326,043.02	23,157,742.87
其他应付款	五、(二十三)	101,411,426.12	73,327,736.62
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十四)	4,276,316.39	1,800,000.00
其他流动负债	五、(二十五)	10,169,172.85	
流动负债合计		425,957,144.67	337,312,132.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十六)	4,695,089.15	
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		4,695,089.15	
负债合计		430,652,233.82	337,312,132.18
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十七)	80,450,000.00	65,700,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	65,844,965.31	2,318,510.90
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十九)	193,620.68	89,311.44
盈余公积	五、(三十)	11,649,914.60	6,782,015.16
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十一)	109,385,374.33	72,982,916.91
归属于母公司所有者权益合计		267,523,874.92	147,872,754.41
少数股东权益		36,702,021.70	21,774,125.74
所有者权益合计		304,225,896.62	169,646,880.15
负债和所有者权益总计		734,878,130.44	506,959,012.33

法定代表人: 陈先勇

主管会计工作负责人: 米玛次仁

会计机构负责人: 刘宗启

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产:			
货币资金		86,626,650.49	24,540,697.23
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			144,423.00
应收账款	十二、(一)	264,051,527.00	99,652,881.24
应收款项融资		100,000.00	

预付款项		3,683,579.52	5,095,027.60
其他应收款	十二、(二)	28,591,216.89	17,464,438.29
其中：应收利息			
应收股利		630,145.67	
买入返售金融资产			
存货		11,463,423.61	76,510,464.70
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		9,241,340.68	2,959,408.94
流动资产合计		403,757,738.19	226,367,341.00
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	123,973,318.17	52,833,065.34
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		35,747,581.74	28,463,032.91
在建工程			2,810,909.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,119,838.23	3,928,160.07
开发支出			619,623.28
商誉			
长期待摊费用		2,850,591.25	1,994,512.09
递延所得税资产		3,015,559.26	1,023,762.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		169,706,888.65	91,673,065.56
资产总计		573,464,626.84	318,040,406.56
流动负债：			
短期借款		21,080,000.00	21,200,000.00
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		158,423,969.08	92,728,973.04
预收款项		8,096,619.61	10,000,001.36

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,696,054.22	615,974.51
应交税费		16,552,838.03	9,280,657.79
其他应付款		105,577,907.15	65,328,162.11
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,276,316.39	
其他流动负债		7,436,143.53	
流动负债合计		323,139,848.01	199,153,768.81
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		4,695,089.15	
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		4,695,089.15	-
负债合计		327,834,937.16	199,153,768.81
所有者权益：			
股本		80,450,000.00	65,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		65,470,735.46	2,263,612.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		193,620.68	86,685.78
盈余公积		11,649,914.60	6,782,015.16
一般风险准备			
未分配利润		87,865,418.94	44,054,324.00
所有者权益合计		245,629,689.68	118,886,637.75
负债和所有者权益合计		573,464,626.84	318,040,406.56

法定代表人：陈先勇

主管会计工作负责人：米玛次仁

会计机构负责人：刘宗启

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		507,670,630.08	459,368,850.90
其中：营业收入	五、（三十二）	507,670,630.08	459,368,850.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		456,361,953.51	411,722,206.21
其中：营业成本	五、（三十二）	400,405,204.14	343,121,938.41
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	五、（三十三）	3,233,627.30	3,736,315.93
销售费用	五、（三十四）	9,557,234.89	19,241,187.35
管理费用	五、（三十五）	27,827,400.59	38,535,976.48
研发费用	五、（三十六）	10,471,447.75	5,630,106.36
财务费用	五、（三十七）	4,867,038.84	1,456,681.68
其中：利息费用		4,665,361.62	2,535,041.67
利息收入		814,338.85	1,460,723.67
加：其他收益	五、（三十八）		4,298,660.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	4,121,516.01	803,733.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			803,733.20
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）	五、（四十）	-13,285,621.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）		-4,729,075.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,144,570.82	48,019,962.89
加：营业外收入	五、（四十二）	4,906,361.55	811,830.91
减：营业外支出	五、（四十三）	1,188,572.23	572,123.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,862,360.14	48,259,670.45
减：所得税费用	五、（四十四）	12,429,357.88	10,358,472.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,433,002.26	37,901,198.06

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）		33,433,002.26	37,901,198.06
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（净亏损以“-”号填列）		-7,837,354.60	3,543,452.33
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		41,270,356.86	34,357,745.73
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		33,433,002.26	37,901,198.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		41,270,356.86	34,357,745.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-7,837,354.60	3,543,452.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.62	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈先勇

主管会计工作负责人：米玛次仁

会计机构负责人：刘宗启

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、（四）	420,032,794.05	297,430,473.07
减：营业成本		332,080,057.45	233,126,464.95
税金及附加		2,493,037.71	2,136,014.91
销售费用		7,029,640.29	10,722,461.78
管理费用		15,281,202.51	21,502,740.27
研发费用		10,471,447.75	5,630,106.36
财务费用		3,452,430.81	-19,283.73
其中：利息费用		3,987,928.83	1,145,026.56
利息收入		798,151.49	1,438,877.99
加：其他收益			482,847.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	13,627,386.03	1,391,716.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,949.91	811,716.45
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）		-11,438,859.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,955,708.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,413,504.48	24,250,823.78
加：营业外收入		4,440,856.96	1,919,032.21
减：营业外支出		202,639.50	118,923.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,651,721.94	26,050,932.26
减：所得税费用		6,972,727.55	4,412,495.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,678,994.39	21,638,436.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		48,678,994.39	21,638,436.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈先勇

主管会计工作负责人：米玛次仁

会计机构负责人：刘宗启

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		447,032,822.34	418,767,092.34
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			2,119,639.57
收到其他与经营活动有关的现金		170,153,831.73	149,848,605.11
经营活动现金流入小计		617,186,654.07	570,735,337.02
购买商品、接受劳务支付的现金		317,075,487.94	302,088,418.68
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		31,659,561.34	38,397,988.92
支付的各项税费		47,437,493.49	31,198,352.92
支付其他与经营活动有关的现金		201,331,324.95	198,867,266.99
经营活动现金流出小计		597,503,867.72	570,552,027.51
经营活动产生的现金流量净额		19,682,786.35	183,309.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,327,465.79	
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			8,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,327,465.79	8,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,187,758.07	13,433,378.39
投资支付的现金		1,040,000.00	7,025,900.00
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		51,900,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		99,127,758.07	20,459,278.39
投资活动产生的现金流量净额		-97,800,292.28	-20,451,178.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		107,205,715.00	610,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		28,588,215.00	500,000.00
取得借款收到的现金		42,588,693.00	62,630,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		84,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		233,794,408.00	63,240,000.00
偿还债务支付的现金		36,145,893.00	22,457,321.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,641,361.62	3,674,286.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,420,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		41,005,346.18	485,500.00
筹资活动现金流出小计		81,792,600.80	26,617,107.81
筹资活动产生的现金流量净额		152,001,807.20	36,622,892.19
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		73,884,301.27	16,355,023.31
加：期初现金及现金等价物余额		27,261,806.30	10,906,782.99
六、期末现金及现金等价物余额		101,146,107.57	27,261,806.30

法定代表人：陈先勇
启

主管会计工作负责人：米玛次仁

会计机构负责人：刘宗

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		362,534,616.74	282,454,078.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		193,697,106.02	30,969,070.23
经营活动现金流入小计		556,231,722.76	313,423,148.45
购买商品、接受劳务支付的现金		251,233,244.57	221,524,744.30
支付给职工以及为职工支付的现金		21,147,233.67	19,269,654.37
支付的各项税费		37,010,597.23	15,425,705.29
支付其他与经营活动有关的现金		221,109,171.52	58,897,291.28
经营活动现金流出小计		530,500,246.99	315,117,395.24
经营活动产生的现金流量净额		25,731,475.77	-1,694,246.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,350,000.00	1,901,015.60
取得投资收益收到的现金		5,000,000.00	580,000.00
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		80,326.18	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,430,326.18	2,481,015.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,017,263.40	10,964,371.21
投资支付的现金		23,640,000.00	10,920,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		51,900,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		87,557,263.40	21,884,371.21
投资活动产生的现金流量净额		-81,126,937.22	-19,403,355.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		78,617,500.00	
取得借款收到的现金		21,930,000.00	56,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		84,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		184,547,500.00	56,200,000.00
偿还债务支付的现金		22,050,000.00	13,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,987,928.83	1,092,072.73
支付其他与筹资活动有关的现金		40,177,606.57	226,000.00

筹资活动现金流出小计		66,215,535.40	14,678,072.73
筹资活动产生的现金流量净额		118,331,964.60	41,521,927.27
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		62,936,503.15	20,424,324.87
加：期初现金及现金等价物余额		23,690,147.34	3,265,822.47
六、期末现金及现金等价物余额		86,626,650.49	23,690,147.34

法定代表人：陈先勇

主管会计工作负责人：米玛次仁

会计机构负责人：刘宗启

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	65,700,000.00	-	-	-	2,318,510.90	-	-	89,311.44	6,782,015.16	-	72,982,916.91	21,774,125.74	169,646,880.15
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	65,700,000.00	-	-	-	2,318,510.90	-	-	89,311.44	6,782,015.16	-	72,982,916.91	21,774,125.74	169,646,880.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,750,000.00	-	-	-	63,526,454.41	-	-	104,309.24	4,867,899.44	-	36,402,457.42	14,927,895.96	134,579,016.47
（一）综合收益总额											41,270,356.86	-7,837,354.60	33,433,002.26
（二）所有者投入和减少资本	14,750,000.00	-	-	-	63,526,454.41	-	-	-	-	-	-	22,765,250.56	101,041,704.97
1. 股东投入的普通股	14,750,000.00				63,207,122.65							28,900,000.00	106,857,122.65

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					319,331.76							-6,134,749.44	-5,815,417.68
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,867,899.44	-	-4,867,899.44	-	-
1. 提取盈余公积									4,867,899.44		-4,867,899.44		-
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	-	-	-	-	-	-	-	104,309.24	-	-	-	-	104,309.24
1. 本期提取								1,133,848.38					1,133,848.38
2. 本期使用								1,029,539.14					1,029,539.14
（六）其他													
四、本年期末余额	80,450,000.00	-	-	-	65,844,965.31	-	-	193,620.68	11,649,914.60	-	109,385,374.33	36,702,021.70	304,225,896.62

项目	2018 年												
	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		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	41,062,500.00				26,956,010.90				4,618,171.49	-	40,789,014.85	19,408,218.49	132,833,915.73
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	41,062,500.00	-	-	-	26,956,010.90	-	-	-	4,618,171.49	-	40,789,014.85	19,408,218.49	132,833,915.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,637,500.00	-	-	-	-24,637,500.00	-	-	89,311.44	2,163,843.67	-	32,193,902.06	2,365,907.25	36,812,964.42
（一）综合收益总额											34,357,745.73	3,543,452.33	37,901,198.06

(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	236,500.00	236,500.00
1. 股东投入的普通股												236,500.00	236,500.00
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													-
4. 其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,163,843.67	-	-2,163,843.67	-1,420,000.00	-1,420,000.00
1. 提取盈余公积									2,163,843.67		-2,163,843.67		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配												-1,420,000.00	-1,420,000.00
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转	24,637,500.00	-	-	-	-24,637,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	24,637,500.00				-24,637,500.00								-
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	-	-	-	-	-	-	-	89,311.44	-	-	-	5,954.92	95,266.36
1. 本期提取								95,266.35				5,954.92	101,221.27
2. 本期使用								5,954.91					5,954.91
(六) 其他													
四、本期末余额	65,700,000.00	-	-	-	2,318,510.90	-	-	89,311.44	6,782,015.16	-	72,982,916.91	21,774,125.74	169,646,880.15

法定代表人：陈先勇

主管会计工作负责人：米玛次仁

会计机构负责人：刘宗启

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	65,700,000.00	-	-	-	2,263,612.81	-	-	86,685.78	6,782,015.16		44,054,324.00	118,886,637.75
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	65,700,000.00	-	-	-	2,263,612.81	-	-	86,685.78	6,782,015.16		44,054,324.00	118,886,637.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,750,000.00	-	-	-	63,207,122.65	-	-	106,934.90	4,867,899.44		43,811,094.94	126,743,051.93
（一）综合收益总额											48,678,994.39	48,678,994.39
（二）所有者投入和减少资本	14,750,000.00	-	-	-	63,207,122.65	-	-	-	-		-	77,957,122.65
1．股东投入的普通股	14,750,000.00				63,207,122.65							77,957,122.65
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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,867,899.44		-4,867,899.44	-0.00
1．提取盈余公积									4,867,899.44		-4,867,899.44	-
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	-	-	-	-	-	-	-	106,934.90	-		-	106,934.90
1．本期提取								477,942.53				477,942.53
2．本期使用								371,007.63				371,007.63
（六）其他												-
四、本年期末余额	80,450,000.00	-	-	-	65,470,735.46	-	-	193,620.68	11,649,914.60		87,865,418.94	245,629,689.68

项目	2018 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	41,062,500.00				26,901,112.81				4,618,171.49		24,579,731	97,161,515.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	41,062,500.00	-	-	-	26,901,112.81	-	-	-	4,618,171.49		24,579,731	97,161,515.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,637,500.00	-	-	-	-24,637,500.00	-	-	86,685.78	2,163,843.67		19,474,593.00	21,725,122.45
（一）综合收益总额											21,638,436.67	21,638,436.67
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

1. 股东投入的普通股												-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,163,843.67		-2,163,843.67	-
1. 提取盈余公积									2,163,843.67		-2,163,843.67	-
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	24,637,500.00	-	-	-	-24,637,500.00	-	-	-	-		-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	24,637,500.00				-24,637,500.00							-
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	-	-	-	-	-	-	-	86,685.78	-		-	86,685.78
1. 本期提取								95,266.35				95,266.35
2. 本期使用								8,580.57				8,580.57
(六) 其他												-
四、本年期末余额	65,700,000.00	-	-	-	2,263,612.81	-	-	86,685.78	6,782,015.16		44,054,324.00	118,886,637.75

法定代表人：陈先勇

主管会计工作负责人：米玛次仁

会计机构负责人：刘宗启

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日——2019 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 公司概况

重庆重交再生资源开发股份有限公司(以下简称“本公司”)系由重庆重交沥青砼再生制造有限公司于 2015 年 8 月 30 日整体变更设立而来, 发起人为深圳咸通乘风投资有限公司和陈先勇; 发起设立时公司的注册资本(股本)为 1,080.00 万元; 领取了重庆市工商行政管理局璧山区分局核发的统一社会信用代码/注册号为 91500227590537421H 的企业法人营业执照。2015 年 10 月, 公司向深圳咸通乘风实业有限公司和陈先勇发行 1,120.00 万股股票, 每股面值 1 元, 其中, 深圳咸通乘风实业有限公司认购 878.00 万股, 陈先勇认购 242.00 万股; 2015 年 11 月, 公司向宁波君润科胜股权投资合伙企业(有限合伙)发行 220.00 万股股票, 每股面值 1 元; 2017 年 3 月, 公司向嘉兴臻胜股权投资基金合伙企业(有限合伙)发行 317.50 万股股票, 每股面值 1 元。2017 年 6 月, 公司第五次临时股东大会决议对净利润进行分配(股票股利), 分配方案为每 10 股分红 5 股; 本次分红后, 公司的股本为 4,106.25 万元。2018 年 4 月, 公司 2017 年年度股东大会决议以公司总股本 4,106.25 万股为基数以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股作权益分派, 分派后总股本增至 6,570.00 万股。2018 年 12 月 5 日西藏天路股份有限公司与公司部分股东签订了《关于重庆重交再生资源开发股份有限公司之〈股份转让协议〉》, 受让公司 40%股权, 同日与公司签订了《关于重庆重交再生资源开发股份有限公司定向增发股票之〈股份认购协议〉》, 以 5.33 元/股的价格认购公司定向增发的 1,475.00 万股股票。本次交易完成后, 西藏天路股份有限公司持有本公司 4,103.00 万股股份(占股本总额的 51.00%), 本公司成为西藏天路股份有限公司的控股子公司。

截至 2019 年 12 月 31 日, 股本为人民币 8,045.00 万股, 股本(股东)情况详见附注五(二十七)。

(二) 公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址: 重庆市永川区红河中路 866 号永川软件外包园产业楼 A 区 3 号楼 1 层

公司组织形式: 股份有限公司

公司办公地址: 重庆市永川区红河中路 866 号永川软件外包园产业楼 A 区 3 号楼 1 层

(三) 公司的业务性质和主要经营活动

根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，本公司所从事的主营业务属于公路工程建筑行业(E4812)；根据《上市公司分类指引》，本公司所从事的主营业务属于建筑装饰和其他建筑业(E50)；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，本公司所从事的主营业务属于非金属矿物制品业中的其他建筑材料制造(C3039)。

本公司的主要经营活动是沥青混凝土(含再生沥青混凝土)生产销售、道路建养一体化服务、特殊路面铺装服务、道路技术咨询检测劳务服务。

本公司主要经营范围为：建筑废旧材料回收及再利用；建筑材料的加工、生产、销售及技术咨询服务；路面沥青材料的冷热再生加工及技术咨询服务；路面新型材料研发、生产、销售；公路、隧道、桥梁的路面特殊铺装及技术咨询服务；环保产品的开发、生产、销售及技术服务；市政公用工程施工总承包；公路工程施工总承包；建筑工程施工总承包；环保工程专业承包；园林绿化设计及施工；品牌管理、品牌营销策划；设备租赁；普通货物运输。

(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)

(四) 母公司以及集团总部的名称

母公司为西藏天路股份有限公司。

集团总部：西藏天路置业集团有限公司。

(五) 本期合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围详见本附注七、其他主体中的权益之(一)在子公司中的权益之1、企业集团的构成，报告期合并范围的变化详见附注六、合并范围的变更。报告期合并范围增加珠海熙和盛建筑工程有限公司、重庆久树建设工程有限公司、重庆市荣昌区重交再生资源开发有限公司、重庆昆诚林建筑工程有限公司4家公司，减少了重庆重交载崙物资有限公司、重庆市荣昌区荣裕建筑材料有限公司、南充重交再生资源开发有限公司、四川重交再生资源开发有限公司、六盘水重交再生工程有限公司、重庆市潼南区重交再生资源利用有限公司、重庆市荣昌区重交再生资源综合利用有限公司7家公司，具体详见“本附注六、合并范围的变动”。

(六) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2020年4月16日公司第二届董事会第十六次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和42项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会

计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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

营业周期自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处

置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产

生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或交易发生日即期汇率近似的汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注（十二）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十四）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- （1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- （2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- （3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，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，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 该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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，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：

- 本公司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；
- 该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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额

相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

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：

- 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；
- 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。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 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，且本公司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；
- 该金融资产已转移，本公司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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 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之和。

(3) 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)。

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

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，即全部现金短缺的现值。

1) 对于应收账款和应收票据，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

2) 除应收账款外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。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迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(3) 各类金融资产信用损失的确定方法

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

应收票据按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，本公司依据信用风险特征，将应收票据划分为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合。

对于划分为组合的应收票据，本公司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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②应收账款

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方

应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收履约保证金、农民工工资保证金

其他应收款组合 2：应收合并范围内关联方

其他应收款组合 3：应收其他款项

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④应收款项融资

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

8、金融资产的核销

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，则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。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

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，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

10、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。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。

（十一）套期工具

本公司套期保值业务分为公允价值套期和现金流量套期，在同时满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目产生的利得或损失计入当期损益或其他综合收益。

1、在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

2、该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3、对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4、套期有效性能够可靠地计量，既被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量；

5、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

本公司以合同（协议）主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法

作套期有效性回顾性评价。

（十二）存货

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、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）及已完工尚未结算工程等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十三）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转

让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本模式计量。具体各类投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

类 别	预计使用寿命/摊销年限 (年)	年折旧率	折旧或摊销方法
房屋建筑物	25-40	2.40-3.84	年限平均法
土地使用权	25-40	—	直线法
其他	25-40	—	直线法

(十六) 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：

- (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、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。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	直线法	25-40	4	2.40-3.84
机器设备	直线法	9-14	4	6.86-10.67
运输设备	直线法	8-12	4	8.00-12.00
办公、电子及其他设备	直线法	5-10	4	9.60-19.20

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人会行使这种选择权；（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）承租

人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：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。

（十七）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）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。

2、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，

由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准, 以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;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、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化,计入内部研发项目资本化成本。

(二十) 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日,本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

但企业合并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,资产负债表日都应当进行减值测试。如果公司存在商誉或使用寿命不确定的无形资产需要披露每年进行减值测试的政策。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格,其次如不存在销售协议价格但存在资

产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（二十二）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为

职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十三) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常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；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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、提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度或根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度，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。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、建造合同收入

（1）建造合同结果能够可靠的估计

在资产负债表日，建造合同结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果能够可靠估计的依据是同时满足以下条件：

- ①合同总收入能够可靠计量；
- 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区分和可靠计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定。

（2）建造合同结果不能够可靠的估计

在资产负债表日，建造合同结果不能够可靠估计的，公司根据能够收回的实际合同成本确认建造合同收入，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。

建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，转为按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

2、合同完工进度的确认方法

合同的完工进度按照累计实际发生合同成本占合同预计总成本的比例确定。

3、合同预计损失的确认标准和计提方法

建造合同的预计总成本超过合同总收入而形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。在工程施工期间，随工程施工进度将已提取的损失准备冲减合同费用。

建造合同收入具体确认方法如下：

考虑到公司项目主体完工后至竣工验收跨度期可能较长，故以实体形象完工为 T，考虑 3 个月合理交工验收期，T+3 个月作为收入确认终止及预计总成本截止时点。超过 3 个月至年终（12 月 31 日）之间发生的相关费用计入当期损益，3 个月内发生的相关费用（包括尚未改派其他项目的人员工资、应计或应付的机械折旧或租赁费用及应分摊至本项目的间接费用）作为该项目的成本，同时修定完工进度，相应重新计量收入金额。

（二十五）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政拨款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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。

(二十七) 租赁

1、租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

2、融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：在租赁期届满时，资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，在租赁开始日可以合理地确定承租人将会行使这种选择权；租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如果不作较大修整，只有承租人才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

3、融资租赁的主要会计处理

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日,将租赁开始日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(下同),计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时,采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日,出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

4、经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金,出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用,计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影

响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

2、重要会计估计变更

2019 年 11 月 15 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》。本次会计估计变更自 2019 年 12 月 1 日起执行。

（1）变更前采取的会计估计

应收款项坏账计提政策，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项金额标准：50 万元及以上；

应收款项坏账计提政策，不计提坏账计提范围：关联方、行政事业单位、员工借款、保证金的应收款项（包括应收账款、其他应收款）；

建造合同收入确认方法：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成本。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。合同预计总成本为公司依据建造合同测算的总成本，当发包方调整工程建设内容或主要成本发生重大变动时，公司调整合同预计总成本。本公司在确定合同完工进度时还需要取得发包方及监理单位对工程量的确认，将经发包方及监理单位确认的已完成的工作量与公司账面工程施工成本构成进行比较，核对一致后，确定建造合同累计实际发生的合同成本。

固定资产残值率 5%或 0；

固定资产折旧年限：机械设备类 8 年、车辆 5 年、办公设备 3 年；

（2）变更后采取的会计估计

应收款项坏账计提政策，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项金额标准：100 万元及以上；

应收款项坏账计提政策，不计提坏账计提范围：合并范围内的关联方；

建造合同收入确认方法：考虑到公司项目主体完工后至竣工验收跨度期可能较长，故以实体形象完工为 T，考虑 3 个月合理交工验收期，T+3 个月作为收入确认终止及预计总成本截止时点。超过 3 个月至年终（12 月 31 日）之间发生的相关费用计入当期损益，3 个月内发生的相关费用（包括尚未改派其他项目的人员工资、应计或应付的机械折旧或租赁费用及应分摊至本项目的间接费用）作为该项目的成本，同时修定完工进度，相应重新计量收入金额。

固定资产残值率 4%；

固定资产折旧年限：运输设备 10 年、机器设备 10 年、电器设备 10 年、办公家具 7 年、电子产品 7 年、其他设备 7 年、房屋及建筑物 32 年、构筑物 32 年；

（3）根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》规定，本次会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追溯调整。

（三十）财务报表列报项目变更说明

1、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（以下简称“新金融工具准则”）。

准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。

金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。于 2019 年 1 月 1 日本公司采用新金融工具准则的影响详见附注三、（十）。

合并报表

项目	调整前	重分类调整	重新计量	调整后
	2018 年 12 月 31 日账面金额			2019 年 1 月 1 日账面金额
应收票据	944,423.00	-944,423.00		
应收款项融资		944,423.00		944,423.00

母公司报表

项目	调整前	重分类调整	重新计量	调整后
	2019 年 1 月 1 日账面金额			2019 年 1 月 1 日账面金额
应收票据	144,423.00	-144,423.00		
应收款项融资		144,423.00		144,423.00

2、列报格式变更对本公司的影响

依据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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，以下简称“财会 6 号文件”），本公司对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司财务报表主要有如下重要变化：（1）将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；（2）新增“应收款项融资”行项目；（3）列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；（4）明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；（5）将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；（6）“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

合并报表

项目	调整前	调整后	
	2018 年 12 月 31 日账面金额	2018 年 12 月 31 日账面金额	2019 年 1 月 1 日账面金额
应收票据及应收账款	216,405,029.32		
应收票据		944,423.00	
应收款项融资			944,423.00
应收账款		215,460,606.32	215,460,606.32
应付票据及应付账款	194,716,551.81		
应付票据			
应付账款		194,716,551.81	194,716,551.81

母公司报表

项目	调整前	调整后	
	2018 年 12 月 31 日账面金额	2018 年 12 月 31 日账面金额	2019 年 1 月 1 日账面金额
应收票据及应收账款	99,797,304.24		
应收票据		144,423.00	
应收款项融资			144,423.00
应收账款		99,652,881.24	99,652,881.24
应付票据及应付账款	92,728,973.04		

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

项目	调整前	调整后	
	2018 年 12 月 31 日账面金额	2018 年 12 月 31 日账面金额	2019 年 1 月 1 日账面金额
应付票据			
应付账款		92,728,973.04	92,728,973.04

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	3%、5%、16%、13%、10%、9%[注 1]
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%
房产税	房屋租赁收入或房产原值	按照相关税率执行

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%，原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

(二) 税收优惠及批文

1、根据《永川国税通〔2017〕6040 号》的通知，本公司（仅指母公司）符合《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）第二条的规定，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

2、根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）的有关规定，子公司重庆重交物流有限公司符合政策规定的调整，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、根据西藏自治区人民政府发布的《关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》（藏政发〔2014〕51 号）的有关规定，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率；根据西藏自治区人民政府《关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)的通知》（藏政发[2018]25 号）在享受“西部大开发”15%的所得税税率的基础上，减半缴纳企业所得税中属于地方分享部分，此文件有效期为：2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

4、根据《璧国税税通〔2017〕10475 号》的通知，璧山分公司依据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78 号），取得增值税即征即退备案。

5、根据《永川国税税通〔2017〕11710 号》的通知，永川分公司依据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78 号），取得增值税即征即退备案。

6、根据《永川国税通〔2018〕11369 号》的通知，双石分公司依据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78 号），取得增值税即征即退备案。

7、根据《丰都国税通〔2018〕801 号》的通知，丰都公司符合《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）第二条的规定，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

（三）其他事项

无。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“上期”指 2018 年度，“本期”指 2019 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	208,016.88	238,012.07
银行存款	100,938,090.69	27,023,794.23
其他货币资金	2,737.49	850,549.89
合计	101,148,845.06	28,112,356.19

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行账户冻结	2,737.49	850,549.89

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

银行承兑汇票		944,423.00
商业承兑汇票		
合计		944,423.00

2、期末公司已质押的应收票据：无。

3、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

（三）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	383,242,489.40	100.00	24,425,162.11	6.37	358,817,327.29
其中：合并范围内关联方组合					
其他客户组合	383,242,489.40	100.00	24,425,162.11	6.37	358,817,327.29
合计	383,242,489.40	100.00	24,425,162.11	6.37	358,817,327.29

续：

类别	2019 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	230,781,195.33	100.00	15,320,589.01	6.64	215,460,606.32
其中：关联方组合	2,045,409.67	0.89			
其他客户组合	228,735,785.66	99.11	15,320,589.01	6.70	213,415,196.65
合计	230,781,195.33	100.00	15,320,589.01	6.64	215,460,606.32

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：正常信用风险组合	228,735,785.66	99.11	15,320,589.01	6.70	213,415,196.65
组合 2：无信用风险组合	2,045,409.67	0.89			2,045,409.67
组合小计	230,781,195.33	100.00	15,320,589.01	6.64	215,460,606.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	230,781,195.33	100.00	15,320,589.01	6.64	215,460,606.32

2、单项计提预期信用损失的应收账款：无。

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 合并范围内关联方组合：无。

(2) 账龄组合

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	322,529,540.00	16,126,478.57	5.00
1—2 年	32,644,271.73	2,611,540.04	8.00
2—3 年	20,867,988.50	2,086,798.90	10.00
3—4 年	6,231,016.65	3,115,508.35	50.00
4—5 年	969,672.52	484,836.26	50.00
合计	383,242,489.40	24,425,162.11	6.37

4、按账龄披露应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	322,529,540.00	177,613,418.55
1—2 年	32,644,271.73	41,817,642.06
2—3 年	20,867,988.50	10,365,640.87
3—4 年	6,231,016.65	984,493.85
4—5 年	969,672.52	
合计	383,242,489.40	230,781,195.33

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	合并减少	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,320,589.01	11,469,146.41	1,845.30	157,590.35	2,208,828.26	24,425,162.11
其中：关联方组合						
其他客户组合	15,320,589.01	11,469,146.41	1,845.30	157,590.35	2,208,828.26	24,425,162.11
合计	15,320,589.01	11,469,146.41	1,845.30	157,590.35	2,208,828.26	24,425,162.11

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
零星单位	1,845.30	现金	
合计	1,845.30		

6、本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	167,575.35

7、按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日余额前五名应收账款

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
重庆市金潼工业建设投资有限公司	40,429,517.56	10.55	2,021,475.88
重庆锦富园建筑劳务有限公司	21,617,304.00	5.64	1,080,865.20
安顺交投工程建设有限公司	21,576,027.38	5.63	1,078,801.37
重庆市永川区惠通建设发展有限公司	19,840,555.16	5.18	992,027.76
重庆市双福建设开发有限公司	19,372,127.48	5.05	968,606.37
合计	122,835,531.58	32.05	6,141,776.58

8、因金融资产转移而终止确认的应收款项：无。

9、转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

10、应收账款其他说明：无。

(四) 应收款项融资

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	100,000.00	
合计	100,000.00	

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,484,430.03	87.20	11,297,036.56	81.03
1 至 2 年	1,064,731.70	4.32	2,644,174.94	18.97
2 至 3 年	2,088,976.42	8.48		
3 年以上				
合计	24,638,138.15	100.00	13,941,211.50	100.00

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
重庆跃城建筑工程有限公司	7,569,717.00	30.72	未达到结算条件
贵州重交建设工程有限公司	2,941,565.96	11.94	未达到结算条件
安顺泓荣建筑劳务有限公司	1,681,304.45	6.82	未达到结算条件
王越	1,500,000.00	6.09	未达到结算条件
重庆重道建筑劳务有限公司	1,336,609.00	5.42	未达到结算条件
合 计	15,029,196.41	61.00	—

(六) 其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,017,272.66	18,234,385.63
合计	26,017,272.66	18,234,385.63

1、其他应收款按款项性质分类情况

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	16,103,576.89	16,526,816.7
备用金	1,898,839.36	1,879,321.93
其他	9,994,900.00	
合计	27,997,316.25	18,406,138.63

2、其他应收款分类披露

2019 年 12 月 31 日处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额金额	比例 (%)	坏账准备金额	比例 (%)	账面价值
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中: 履约保证金、农民工工资保证金组合					
合并范围内关联方组合	730,000.00	2.61			730,000.00
其他款项组合	27,267,316.25	97.39	1,980,258.68	7.26	25,287,057.57
合计	27,997,316.25	100.00	1,980,258.68	7.07	26,017,057.57

2019 年 12 月 31 日处于第二阶段的坏账准备: 无。

2019 年 12 月 31 日处于第三阶段的坏账准备: 无。

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	18,406,138.63	100.00	171,753.00	0.93	18,234,385.63
其中: 无信用风险组合	14,971,078.63	81.34			14,971,078.63
账龄组合	3,435,060.00	18.66	171,753.00	5.00	3,263,307.00
合计	18,406,138.63	100.00	171,753.00	0.93	18,234,385.63

3、单项计提预期信用损失的其他应收款情况: 无。

4、按账龄披露其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	22,653,051.36	15,980,264.95
1—2 年	3,224,391.21	919,743.68
2—3 年	913,743.68	1,506,130.00

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
3—4 年	1,206,130.00	
4—5 年		
5 年以上		
合计	27,997,316.25	18,406,138.63

5、其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	171,753.00			171,753.00
本期计提	1,816,475.35			1,816,475.35
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动	-7,969.67			-7,969.67
期末余额	1,980,258.68			1,980,258.68

6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	合并减少	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	171,753.00	1,816,475.35			7,969.67	1,980,258.68
其中：无信用风险组合						
账龄组合	171,753.00	1,816,475.35			7,969.67	1,980,258.68
合计	171,753.00	1,816,475.35			7,969.67	1,980,258.68

7、本报告期实际核销的其他应收款：无。

8、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	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
杨凯	往来款	8,950,000.00	1 年以内	31.97	447,500.00
福建三建工程有限公司	保证金	2,022,566.22	1 年以内	7.22	101,128.31
李季	保证金	1,400,000.00	1 年以内	5.00	70,000.00

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵州省安顺城投丰顺商品混凝土有限责任公司	保证金	1,300,000.00	1 年以内	4.64	65,000.00
龙中华	往来款	1,044,900.00	1-2 年	3.73	83,592.00
合计		14,717,466.22		52.57	767,220.31

9、转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

10、应收账款其他说明：无。

(七) 存货

1、存货分类：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,545,859.80		16,545,859.80
自制半成品及在产品	561,695.89		561,695.89
库存商品	170,792.11		170,792.11
已完工未结算款	3,091,492.55		3,091,492.55
发出商品	1,994,782.29		1,994,782.29
其他	3,794.34		3,794.34
合计	22,368,416.98		22,368,416.98

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,100,102.11		16,100,102.11
自制半成品及在产品	2,748,886.46		2,748,886.46
已完工未结算款	85,057,616.73		85,057,616.73
发出商品	11,760,401.16		11,760,401.16
其他	3,794.34		3,794.34
合计	115,670,800.80		115,670,800.80

2、存货跌价准备：截止 2019 年 12 月 31 日存货未发生减值。

3、期末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	53,469,819.78

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

累计已确认毛利	9,655,838.23
减：预计损失	
已办理结算的金额	60,034,165.46
建造合同形成的已完工未结算资产	3,091,492.55

(八) 其他流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税等	18,125,016.20	4,692,072.97
合计	18,125,016.20	4,692,072.97

(九) 长期股权投资

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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						
对联营、合营企业投资	23,602,371.98		23,602,371.98	22,827,497.69		22,827,497.69
合计	23,602,371.98		23,602,371.98	22,827,497.69		22,827,497.69

对联营、合营企业投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
泸州智同重交沥青砼有限公司	13,924,788.89			618,226.69		
重庆重交建筑工程质量检测有限公司	645,880.08		624,712.68	-21,167.40		
叙永智同再生科技有限公司	6,794,811.97	860,000.00		-564,897.78		
安顺市城投重交建筑工程质量检测有限公司	1,462,016.75			350,637.06		
四川敏驰工程建设有限公司		180,000.00		-23,211.60		
小计	22,827,497.69	1,040,000.00	624,712.68	359,586.97		
合计	22,827,497.69	1,040,000.00	624,712.68	359,586.97		

被投资单位	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

被投资单位	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	减值准备期 末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
泸州智同重交沥青砼有限公司				14,543,015.58	
重庆重交建筑工程质量检测有限公司					
叙永智同再生科技有限公司				7,089,914.19	
安顺市城投重交建筑工程质量检测有限公司				1,812,653.81	
四川敏驰工程建设有限公司				156,788.40	
小计				23,602,371.98	
合计				23,602,371.98	

(十) 固定资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	59,189,917.63	58,189,838.97
固定资产清理		
合计	59,189,917.63	58,189,838.97

1、固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2018 年 12 月 31 日余额	10,338,683.66	56,150,972.09	500,704.78	1,562,798.55	68,553,159.08
2. 本期增加金额		17,720,516.70	247,693.16	425,851.95	18,394,061.81
（1）购置		4,627,182.97	247,693.16	425,851.95	5,300,728.08
（2）在建工程转入		13,093,333.73			13,093,333.73
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额	3,056,059.21	9,020,193.33	72,649.57	648,800.91	12,797,703.02
（1）处置或报废				105,976.21	105,976.21
（2）合并减少	3,056,059.21	9,020,193.33	72,649.57	542,824.70	12,691,726.81
4. 2019 年 12 月 31 日余额	7,282,624.45	64,851,295.46	675,748.37	1,339,849.59	74,149,517.87
二、累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日余额	1,276,009.87	8,003,784.91	183,801.75	899,723.58	10,363,320.11
2. 本期增加金额	447,670.87	6,291,541.59	139,389.28	402,847.42	7,281,449.16
（1）计提	447,670.87	6,291,541.59	139,389.28	402,847.42	7,281,449.16
3. 本期减少金额	831,415.39	1,292,975.59	15,740.79	545,037.26	2,685,169.03
（1）处置或报废				69,359.87	69,359.87

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(2) 合并减少	831,415.39	1,292,975.59	15,740.79	475,677.39	2,615,809.16
4. 2019 年 12 月 31 日余额	892,265.35	13,002,350.91	307,450.24	757,533.74	14,959,600.24
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	6,390,359.10	51,848,944.55	368,298.13	582,315.85	59,189,917.63
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	9,062,673.79	48,147,187.18	316,903.03	663,074.97	58,189,838.97

2、暂时闲置的固定资产情况：无。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	11,143,827.74	118,788.46		11,025,039.28
合计	11,143,827.74	118,788.46		11,025,039.28

4、固定资产清理情况：无。

(十一) 在建工程

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	4,827,517.72	6,587,626.77
工程物资		
合 计	4,827,517.72	6,587,626.77

1、在建工程

(1) 在建工程情况

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
零星工程	429,272.95		429,272.95	1,093,616.70		1,093,616.70
万州拌合站				2,720,000.00		2,720,000.00
汪家寨拌合站				2,774,010.07		2,774,010.07
荣昌拌合站	4,398,244.77		4,398,244.77			
合计	4,827,517.72		4,827,517.72	6,587,626.77		6,587,626.77

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)
合 计	26,200,000.00	6,587,626.77	14,781,178.50	13,093,333.73	3,447,953.82	
零星工程		1,093,616.70	703,047.83	703,047.83	664,343.75	
万州拌合站	3,500,000.00	2,720,000.00		2,720,000.00		77.71
汪家寨拌合站	3,500,000.00	2,774,010.07	9,600.00		2,783,610.07	
荣昌拌合站	12,000,000.00		6,972,041.89	2,573,797.12		58.07
两江拌合站	3,000,000.00		2,933,933.48	2,933,933.48		97.80
设备安装工程	4,200,000.00		4,162,555.30	4,162,555.30		99.11

项目名称	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来 源	期末余额
合 计	—			—	—	4,827,517.72
零星工程					自筹	429,272.95
万州拌合站	100.00				自筹	
汪家寨拌合站					自筹	
荣昌拌合站	58.07				自筹	4,398,244.77
两江拌合站	100.00				自筹	
设备安装工程	100.00				自筹	

(3) 本报告期计提在建工程减值准备情况：无。

2、工程物资：无。

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1、2018 年 12 月 31 日余额			950,693.43	4,716,981.00	5,667,674.43
2、本期增加金额	1,307,482.00		768,229.06		2,075,711.06
(1) 购置	1,307,482.00		768,229.06		2,075,711.06
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、2019 年 12 月 31 日余额	1,307,482.00		1,718,922.49	4,716,981.00	7,743,385.49
二、累计摊销					

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

项目	土地使用权	专利技术	软件	商标权	合计
1、2018 年 12 月 31 日余额			99,400.23	1,640,114.13	1,739,514.36
2、本期增加金额	15,253.96		200,862.04	375,688.86	591,804.86
（1）计提	15,253.96		200,862.04	375,688.86	591,804.86
3、本期减少金额					
4、2019 年 12 月 31 日余额	15,253.96		300,262.27	2,015,802.99	2,331,319.22
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2019 年 12 月 31 日账面价值	1,292,228.04		1,418,660.22	2,701,178.01	5,412,066.27
2、2018 年 12 月 31 日账面价值			851,293.20	3,076,866.87	3,928,160.07

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

（十三）开发支出

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少			2019 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
管理系统	619,623.28			619,623.28			
合计	619,623.28			619,623.28			

（十四）商誉

1、商誉账面原值

被审计单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2019 年 12 月 31 日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
重庆重交再生资源技术服务有限公司	3,207,735.17					3,207,735.17
重庆谦科建设工程有限公司	2,485,865.77					2,485,865.77
安顺重交道路材料有限责任公司	492,714.25					492,714.25
珠海熙和盛建筑工程有限公司		51,900,000.00				51,900,000.00
合 计	6,186,315.19	51,900,000.00				58,086,315.19

2、本公司各项商誉减值测试的资产组与购买日时所确定的资产组一致。公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量与第五年保持一致。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假

设基于各公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。计算未来现金流现值所采用的税前折现率分为重庆谦科建设工程有限公司税前折现率 15.28%；安顺重交道路材料有限责任公司税前折现率 15.26%；珠海熙和盛建筑工程有限公司税前折现率 14.33%；重庆重交再生资源技术服务有限公司税前折现率 14.41%，上述税前折现率已客观反映了有关资产组未来现金流量对应的风险。根据减值测试的结果，本期各项商誉未发生减值。

（十五）长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
两江站建站费用	1,176,116.33		1,176,116.33		
璧山站基础建设	16,645.14	377,430.08	62,998.47		331,076.75
六盘水拌合站建站费用	293,965.76			293,965.76	
甘肃拌合站基建费用	1,077,962.35		1,077,962.35		
永川站基础建设	701,750.61	2,047,159.66	355,117.97		2,393,792.30
丰都站基础建设					
南充站基础建设	1,155,210.64	887,118.14	211,694.02	1,830,634.76	
昌都临时设施		85,256.45	37,891.68		47,364.77
双石站临时设施		146,000.00	20,277.80		125,722.20
合计	4,421,650.83	3,542,964.33	2,942,058.62	2,124,600.52	2,897,956.02

（十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	26,405,205.70	4,455,508.19	15,492,342.01	3,045,890.49
内部交易未实现利润			8,955,241.52	2,238,810.38
其他			153,557.04	38,389.26
合计	26,405,205.70	4,455,508.19	24,601,140.57	5,323,090.13

2、未确认递延所得税资产明细：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
可抵扣暂时性差异	2,155,971.89		
可抵扣亏损	24,500,344.65	1,782,835.51	

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
合计	26,656,316.54	1,782,835.51	

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：

年份	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
2020 年			
2021 年		794,001.05	
2022 年	6,017,035.10	988,834.46	
2023 年	3,467,140.35		
2024 年	15,016,169.20		
合 计	24,500,344.65	1,782,835.51	

（十七）其他非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
非流动资产预付款项	25,191,461.10	1,819,352.99
合 计	25,191,461.10	1,819,352.99

（十八）短期借款

1、短期借款分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款		
保证借款	21,080,000.00	21,000,000.00
信用借款	10,562,200.00	4,199,400.00
合 计	31,642,200.00	25,199,400.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况：无。

（十九）应付账款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	208,482,393.05	167,401,144.37
1-2 年（含 2 年）	20,711,021.90	27,315,407.44
2-3 年（含 3 年）	11,478,273.60	
合 计	240,671,688.55	194,716,551.81

账龄超过 1 年的重要应付账款

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

项目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
贵州省安顺市城投宜安建材商贸有限责任公司	4,069,408.82	质保金
安顺黄铺物资供应有限公司	3,627,272.75	质保金
贵州雍进祥投资有限责任公司	2,152,218.71	质保金
贵州省化工建材有限责任公司	1,629,046.00	质保金
贵州重交建设工程有限公司	1,528,371.56	质保金
合 计	13,006,317.84	

（二十）预收款项

1、预收款项列示：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	9,725,075.03	15,149,008.66
1-2 年（含 2 年）	743,288.67	
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合 计	10,468,363.70	15,149,008.66

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
重庆市自来水有限公司新民水务工程分公司	136,843.86	未达到结算条件
重庆通力高速公路养护工程有限公司	108,602.00	未达到结算条件
江西天丰建设集团有限公司	59,154.47	未达到结算条件
重庆翰霖道路工程有限公司	52,078.91	未达到结算条件
合 计	356,679.24	

3、期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

项目	金额
累计已发生成本	24,337,224.47
累计已确认毛利	1,012,988.01
减：预计损失	
已办理结算的金额	28,565,129.04
建造合同形成的也完工未结算项目	-3,214,916.56

（二十一）应付职工薪酬

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

1、应付职工薪酬列示：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,961,692.22	32,095,630.69	32,202,031.05	3,855,291.86
二、离职后福利-设定提存计划		1,474,811.06	1,364,348.88	110,462.18
三、辞退福利		242,012.96	215,832.96	26,180.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,961,692.22	33,812,454.71	33,782,212.89	3,991,934.04

2、短期薪酬列示：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,782,761.12	29,713,078.94	29,711,064.95	3,784,775.11
2、职工福利费	7,322.07	362,548.33	364,678.26	5,192.14
3、社会保险费	171,609.03	1,081,453.11	1,232,339.53	20,722.61
其中：医疗保险费	170,665.54	925,158.22	1,078,730.75	17,093.01
工伤保险费	594.36	149,382.61	147,127.70	2,849.27
生育保险费	349.13	6,912.28	6,481.08	780.33
4、住房公积金		788,923.52	745,289.52	43,634.00
5、工会经费和职工教育经费		145,493.79	145,493.79	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		4,133.00	3,165.00	968.00
合计	3,961,692.22	32,095,630.69	32,202,031.05	3,855,291.86

3、设定提存计划列示：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		1,425,890.64	1,317,755.59	108,135.05
2、失业保险费		48,920.42	46,593.29	2,327.13
3、企业年金缴费				
合计		1,474,811.06	1,364,348.88	110,462.18

(二十二) 应交税费

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	10,214,995.08	11,814,597.20

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
城市维护建设税	530,947.24	670,325.23
企业所得税	11,832,331.03	9,706,811.73
个人所得税	333,342.99	340,436.59
教育费附加	237,147.31	339,858.95
其他	177,279.37	285,713.17
合计	23,326,043.02	23,157,742.87

(二十三) 其他应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	319,725.00	29,000.00
应付股利		
其他应付款	101,091,701.12	73,298,736.62
合 计	101,411,426.12	73,327,736.62

1、应付利息

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他	319,725.00	29,000.00
合 计	319,725.00	29,000.00

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金、保证金	20,659,417.70	6,932,614.43
代扣代垫款	2,873,558.42	2,543,188.48
融资款	77,210,000.00	38,870,000.00
往来款	348,725.00	24,952,933.71
其他		
合 计	101,091,701.12	73,298,736.62

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
田秀斌	1,094,625.38	未到付款期
孙传智	686,000.00	未到付款期
重庆乾和建筑工程有限公司	600,000.00	未到付款期
陈勇胜	532,623.57	未到付款期
罗睿	479,290.00	未到付款期
合 计	3,392,538.95	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款		1,800,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	4,276,316.39	
合 计	4,276,316.39	1,800,000.00

(二十五) 其他流动负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待转销项税	10,169,172.85	
合 计	10,169,172.85	

(二十六) 长期应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期应付款	4,695,089.15	
专项应付款		
合 计	4,695,089.15	

1、长期应付款（按款项性质列示）

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
融资租赁款	5,710,530.00	
未实现融资费用	-1,015,440.85	
合 计	4,695,089.15	

(二十七) 股本

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

	2018 年 12 月 31 日	本期变动增减（+、-）					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转 股	限售股上 市流通/ 国有股转 持	其他	
一、有限售条件股 份	6,300,000.00	14,750,000.00				26,280,000.00	47,330,000.00
二、无限售条件 股份						- 26,280,000.00	
1、人民币普通股	59,400,000.00						33,120,000.00
2、其他							
无限售条件股份 合计	59,400,000.00	14,750,000.00				- 26,280,000.00	80,450,000.00
三、股份总数	65,700,000.00	14,750,000.00					80,450,000.00

（二十八）资本公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	2,318,510.90	63,207,122.65		65,525,633.55
其他资本公积		319,331.76		319,331.76
合 计	2,318,510.90	63,526,454.41		65,844,965.31

（二十九）专项储备

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
安全生产费	89,311.44	1,133,848.38	1,029,539.14	193,620.68
合 计	89,311.44	1,133,848.38	1,029,539.14	193,620.68

（三十）盈余公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,782,015.16	4,867,899.44		11,649,914.60
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	6,782,015.16	4,867,899.44		11,649,914.60

（三十一）未分配利润

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	72,982,916.91	40,789,014.85

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
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	72,982,916.91	40,789,014.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,270,356.86	34,357,745.73
减：提取法定盈余公积	4,867,899.44	2,163,843.67
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	109,385,374.33	72,982,916.91

（三十二）营业收入和营业成本

项 目	2019 年度发生额		2018 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	481,290,762.78	380,588,069.44	440,600,845.13	328,471,348.63
沥青混合料销售	260,656,256.67	224,228,713.85	210,261,442.78	170,531,442.24
沥青混合料加工	55,152,846.70	49,952,872.52	58,416,157.28	45,137,887.13
工程服务	165,481,659.41	106,406,483.07	171,923,245.07	112,802,019.26
2. 其他业务小计	26,379,867.30	19,817,134.70	18,768,005.77	14,650,589.78
销售原材料	5,990,076.00	6,465,379.32	7,715,060.66	7,627,571.58
劳务服务	12,107,854.83	8,504,125.70	6,344,077.42	5,086,329.96
其他	8,281,936.47	4,847,629.68	4,708,867.69	1,936,688.24
合计	507,670,630.08	400,405,204.14	459,368,850.90	343,121,938.41

建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项：

合同项目	合同总收入	合同总成本	完工进度（%）	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本
一、固定造价合同					
潼南高新区部分道路整修工程	36,339,805.83	21,987,730.15	100.00	36,339,805.83	21,987,730.15
双福新区祥福大道北延线道路工程	20,437,436.07	15,460,428.95	100.00	20,437,436.07	15,460,428.95
安顺普四路项目	57,632,240.67	38,200,000.00	93.46	53,864,784.98	35,702,475.20
荣昌古镇路改造工程	12,286,238.53	9,611,479.08	64.56	7,952,882.20	6,204,866.87
城开隧道进口左洞开挖班组工程	7,833,908.74	4,794,333.00	100.00	7,833,908.74	4,794,333.00
六盘水市盘县采煤沉陷区综合治理集中搬迁项目（一期）绿化工程	7,387,527.52	4,503,698.32	100.00	7,387,527.52	4,503,698.32
2019 年度中兴隧道、羊角隧道应急抢险项目处治工程	6,800,652.42	4,758,810.00	100.00	6,800,652.42	4,758,810.00

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

合同项目	合同总收入	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本
贵阳市花冠路道路工程	6,216,949.66	4,672,030.56	100.00	6,216,949.66	4,672,030.56
鸡鸣互通路基工程	6,100,263.11	4,228,081.88	100.00	6,100,263.11	4,228,081.88
西部现代物流产业园土地一级开发整治 PPP 项目水稳层、沥青砼面层摊铺	5,009,548.54	3,436,220.00	100.00	5,009,548.54	3,436,220.00

合同项目	累计已确认毛利	已办理结算价款	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
一、固定造价合同				
潼南高新区部分道路整修工程	14,352,075.68	36,339,805.83	36,339,805.83	21,987,730.15
双福新区祥福大道北延线道路工程	4,977,007.12	18,334,965.14	18,334,965.14	14,114,565.18
安顺普四路项目	18,162,309.78	8,612,404.98	8,612,404.98	5,651,396.43
荣昌古镇路改造工程	1,748,015.33	7,952,882.20	7,952,882.20	6,204,866.87
城开隧道进口左洞开挖班组工程	3,039,575.74	7,833,908.74	7,833,908.74	4,794,333.00
六盘水市盘县胜境办事处采煤沉陷区综合治理集中搬迁项目（一期）绿化工程	2,883,829.20	7,387,527.52	7,387,527.52	4,503,698.32
2019 年度中兴隧道、羊角隧道应急抢险项目处治工程	2,041,842.42	6,800,652.42	6,800,652.42	4,758,810.00
贵阳市花冠路道路工程	1,544,919.10	6,216,949.66	6,216,949.66	4,672,030.56
鸡鸣互通路基工程	1,872,181.23	6,100,263.11	6,100,263.11	4,228,081.88
西部现代物流产业园土地一级开发整治 PPP 项目水稳层、沥青砼面层摊铺	1,573,328.54	5,009,548.54	5,009,548.54	3,436,220.00

（三十三）税金及附加

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
城市维护建设税	1,426,984.48	1,665,308.51
教育费附加	1,030,712.00	785,450.15
其他	775,930.82	1,285,557.27
合计	3,233,627.30	3,736,315.93

（三十四）销售费用

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
职工薪酬	4,258,405.41	3,664,424.07
包装费、装卸、运输、仓储、租赁等费用	3,618,851.74	13,817,574.78
广告费、展览费、销售服务费用	85,077.28	43,129.30
业务经费等	1,588,960.15	1,708,014.83

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
折旧费	5,940.31	8,044.37
合计	9,557,234.89	19,241,187.35

（三十五）管理费用

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
职工薪酬	12,930,792.45	23,666,608.43
折旧、摊销及租赁费用等	3,094,838.41	2,528,377.94
差旅、业务及董事会费用	2,482,320.70	3,287,177.83
办公、水电及排污费用	877,591.22	2,422,338.64
咨询及中介服务费用	4,065,248.94	2,081,246.11
其他	4,376,608.87	4,550,227.53
合计	27,827,400.59	38,535,976.48

（三十六）研发费用

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
高性能冷补沥青混合料项目	1,887,718.67	1,357,806.37
绿色环保资源循环利用基地布局研究研发	857,008.05	386,415.28
凉顶铺装材料开发及应用技术研究	1,707,626.12	874,623.15
高粘改性剂研发、引进及应用研究	849,246.21	515,966.41
聚合物抗凝冰材料开发及其在沥青路面中的应用	1,949,375.75	1,158,046.54
泡沫沥青温拌再生技术应用研究	558,212.64	
高性能微表处研发项目	1,820,750.04	1,337,248.61
高效再生剂制备及其应用研究	707,860.12	
生活垃圾（炉渣）循环再利用技术研发	133,650.15	
合计	10,471,447.75	5,630,106.36

（三十七）财务费用

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
利息支出	4,641,361.62	2,535,041.67
减：利息收入	813,624.36	1,460,723.67
手续费	1,039,301.58	382,363.68
其他		
合计	4,867,038.84	1,456,681.68

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

（三十八）其他收益

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
税收返还		4,298,660.91
合计		4,298,660.91

（三十九）投资收益

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
权益法核算的长期股权投资收益	359,586.97	803,733.20
处置长期股权投资产生的投资收益	3,761,929.04	
合计	4,121,516.01	803,733.20

（四十）信用减值损失

项 目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
应收账款坏账损失	-11,469,146.41	
其他应收款坏账损失	-1,816,475.35	
合 计	-13,285,621.76	

（四十一）资产减值损失

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
坏账损失		-4,729,075.91
合 计		-4,729,075.91

（四十二）营业外收入

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	计入当期非经常性损益的金 额
与企业日常活动无关的政府补助	3,843,508.80	92,960.00	
其他	1,062,852.75	718,870.91	
合计	4,906,361.55	811,830.91	

与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	与资产相关/与收益相关
经信局工业发展资金及奖励		60,000.00	与收益相关
重庆市实习生就业见习补贴		32,400.00	与收益相关
其他		560.00	与收益相关

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

补助项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	与资产相关/与收益相关
工程项目补助	2,175,324.09		与收益相关
创新驱动（基地）管理经费	20,000.00		与收益相关
稳岗补贴	51,410.00		与收益相关
产业扶持金	607,946.25		与收益相关
专利资助经费	10,280.00		与收益相关
2018 年度奖励发展基金	608,247.00		与收益相关
贷款贴息补助基金	49,000.00		与收益相关
2018 年增值税奖励	168,811.46		与收益相关
重点项目专项经费	152,490.00		与收益相关
合计	3,843,508.80	92,960.00	

（四十三）营业外支出

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		4,450.16	
对外捐赠支出	240,443.60	10,500.00	240,443.60
税收滞纳金、罚款支出	216,975.79		216,975.79
赔偿金、违约金	722,479.71		722,479.71
其他	8,673.13	557,173.19	8,673.13
合计	1,188,572.23	572,123.35	1,188,572.23

（四十四）所得税费用

1、所得税费用表

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
当期所得税费用	12,116,029.22	12,013,498.85
递延所得税费用	313,328.66	-1,655,026.46
合计	12,429,357.88	10,358,472.39

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	45,862,360.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,861,325.45
子公司适用不同税率的影响	1,076,929.28
调整以前期间所得税的影响	

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,083,476.79
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	3,407,626.37
所得税费用	12,429,357.89

（四十五）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,433,002.26	37,901,198.06
加：资产减值准备	13,285,621.76	4,729,075.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,281,449.16	5,337,797.95
无形资产摊销	591,804.86	572,046.27
长期待摊费用摊销	2,942,058.62	1,936,306.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,450.16
财务费用（收益以“-”号填列）	4,641,361.62	2,535,041.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,121,516.01	-803,733.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	867,581.94	-1,655,026.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-683,482.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	93,302,383.82	-10,591,762.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-185,337,918.57	-46,777,030.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,796,956.89	7,678,427.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,682,786.35	183,309.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	101,146,107.57	27,261,806.30
减：现金的期初余额	27,261,806.30	10,906,782.99
加：现金等价物的期末余额		

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	73,884,301.27	16,355,023.31

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	51,900,000.00
其中：珠海熙和盛建筑工程有限公司	51,900,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	51,900,000.00

3、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,350,000.00
其中：南充重交再生资源开发有限公司	1,350,000.00
六盘水重交再生工程有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	22,534.21
其中：南充重交再生资源开发有限公司	12,083.63
六盘水重交再生工程有限公司	10,450.58
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,327,465.79

4、现金和现金等价物的构成

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
一、现金	101,146,107.57	27,261,806.30
其中：库存现金	208,016.88	238,012.07
可随时用于支付的银行存款	100,938,090.69	27,023,794.23
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	101,146,107.57	27,261,806.30
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	2,737.49	850,549.89

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
珠海熙和盛建筑工程有限公司	2019. 10. 31	51,900,000.00	100.00	购买

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末被购 买方的净利润
珠海熙和盛建筑工程有限公司	2019. 10. 31	已支付全部价款的 50%以上, 并且已完成过户手续	7,952,882.20	1,002,668.20

2、合并成本及商誉

合并成本	珠海熙和盛建筑工程有限公司
--现金	51,900,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
合并成本合计	51,900,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉	51,900,000.00

(二) 同一控制下企业合并: 无。

(三) 反向购买: 无。

(四) 处置子公司

1、单次处置子公司投资至丧失控制权的情况:

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有 该子公司净资产份额的差 额
重庆重交载崙物资有限公司		100.00	注销	2019. 10. 31	注销手续已完成	
重庆市荣昌区荣裕建筑材料有限公司		100.00	注销	2019. 8. 28	注销手续已完成	
南充重交再生资源开发有限公司	10,300,000.00	100.00	转让	2019. 9. 30	转让手续已完成	
四川重交再生资源开发有限公司		100.00	注销	2019. 9. 30	注销手续已完成	
六盘水重交再生资源工程有限公司	1,044,900.00	100.00	转让	2019. 1. 28	转让手续已完成	
重庆市潼南区重交再生资源利用有限公司		100.00	注销	2019. 10. 31	注销手续已完成	
重庆市荣昌区重交再生资源综合利用有限公司		100.00	注销	2019. 10. 31	注销手续已完成	

2、分步处置对子公司投资至丧失控制权的情况：无。

(五) 其他原因导致合并范围变动的情况

本年度新设公司：重庆久树建设工程有限公司、重庆市荣昌区重交再生资源开发有限公司、重庆昆诚林建筑工程有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
1	丰都县重交再生资源开发有限公司	重庆市	重庆市	沥青混合料销售、加工	46.40		58.00	非同一控制合并
2	甘肃重交再生资源开发有限公司	甘肃省	甘肃省	沥青混合料销售、加工	54.00		54.00	投资设立
3	贵州重交再生资源开发有限公司	贵州省	贵州省	沥青混合料销售、加工	51.00		51.00	投资设立
4	黔东南重交再生资源开发有限公司	贵州省	贵州省	沥青混合料销售、加工		80.00	80.00	投资设立
5	安顺重交道路材料有限责任公司	贵州省	贵州省	沥青混合料销售、加工;路面铺设		60.00	60.00	非同一控制合并
6	安顺黄铺重交再生资源开发有限公司	贵州省	贵州省	材料销售		60.00	60.00	投资设立
7	重庆昂程重交再生资源开发有限公司	重庆市	重庆市	沥青混合料销售、加工	56.00		56.00	投资设立
8	昌都市重交再生资源有限公司	西藏	西藏	沥青混合料销售、加工		56.00	56.00	投资设立
9	重庆重交再生资源技术服务有限公司	重庆市	重庆市	建筑劳务	100.00		100.00	投资设立
10	重庆谦科建设工程有限公司	重庆市	重庆市	建筑劳务	100.00		100.00	非同一控制合并
11	重庆市大足区重交润通再生资源开发有限公司	重庆市	重庆市	沥青混合料销售、加工	100.00		100.00	投资设立
12	重庆重交物流供应链管理有限公司	重庆市	重庆市	普通货运	80.00		60.00	投资设立
13	重庆市武隆区重交再生资源开发有限公司	重庆市	重庆市	材料销售	100.00		100.00	投资设立
14	重庆市江津区重交再生资源开发有限公司	重庆市	重庆市	材料销售	100.00		100.00	投资设立
15	珠海熙和盛建筑工程有限公司	广东省	广东省	工程承包	100.00		100.00	非同一控制合并
16	重庆久树建设工程有限公司	重庆市	重庆市	工程承包	100.00		100.00	投资设立
17	重庆市荣昌区重交再生资源开发有限公司	重庆市	重庆市	材料销售	45.00		45.00	投资设立
18	重庆昆诚林建筑工程有限公司	重庆市	重庆市	工程承包		100.00	100.00	投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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	备注
丰都县重交再生资源开发有限公司	53.60	42.00	1,062,524.69		7,096,036.02	

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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	备注
甘肃重交再生资源开发有限公司	46.00	46.00	-1,454,990.31		2,017,686.55	
贵州重交再生资源开发有限公司	49.00	49.00	-4,207,887.06		-5,106,432.50	
重庆市荣昌区重交再生资源开发有限公司	55.00	45.00	-526,724.14		26,973,275.86	

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019 年 12 月 31 日余额					
	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
丰都县重交再生资源开发有限公司	15,829,015.85	6,658,792.13	22,487,807.98	8,056,251.53		8,056,251.53
甘肃重交再生资源开发有限公司	11,525,752.03	3,366,301.45	14,892,053.48	10,275,753.50		10,275,753.50
贵州重交再生资源开发有限公司	56,858,808.60	6,697,002.11	63,555,810.71	70,210,673.23		70,210,673.23
重庆市荣昌区重交再生资源开发有限公司	19,296,050.33	31,244,122.31	50,540,172.64	1,497,852.90		1,497,852.90

子公司名称	2018 年 12 月 31 日余额					
	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
丰都县重交再生资源开发有限公司	13,045,546.59	5,541,895.16	18,587,441.75	8,016,762.10		8,016,762.10
甘肃重交再生资源开发有限公司	12,660,866.64	4,921,955.60	17,582,822.24	9,803,499.85		9,803,499.85
贵州重交再生资源开发有限公司	83,006,899.25	18,184,520.52	101,191,419.77	93,633,487.13	1,800,000.00	95,433,487.13
重庆市荣昌区重交再生资源开发有限公司						

重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

子公司名称	2019 年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
丰都县重交再生资源开发有限公司	22,158,556.59	1,982,322.19	1,982,322.19	993,606.39
甘肃重交再生资源开发有限公司	8,842,000.27	-3,163,022.41	-3,163,022.41	-148,229.18
贵州重交再生资源开发有限公司	29,356,273.80	-9,566,100.97	-9,566,100.97	1,653,249.80
重庆市荣昌区重交再生资源开发有限公司	2,086,511.65	-957,680.26	-957,680.26	-9,333,109.05

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

子公司名称	2018 年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
丰都县重交再生资源开发有限公司	17,641,671.61	2,449,546.17	2,449,546.17	1,768,105.21
甘肃重交再生资源开发有限公司	8,439,880.28	-394,368.83	-394,368.83	-4,014,746.80
贵州重交再生资源开发有限公司	65,929,950.46	-4,685,379.19	-	95,865.24
重庆市荣昌区重交再生资源开发有限公司			4,685,379.19	

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况

子公司丰都县重交再生资源开发有限公司本期由于少数股东增资，导致本公司对其股权持股比例由原来的 58%降为 46.40%。本期公司与重庆犇飙商贸有限公司签订了一致行动人协议，重庆犇飙商贸有限公司持有丰都县重交再生资源开发有限公司 11.20%的股权，因此公司仍能对丰都县重交再生资源开发有限公司实施控制。

2、交易对少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：无。

(三) 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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
泸州智同重交沥青砼有限公司	四川	四川	制造业	25.08		25.08	权益法
安顺市城投重交建筑工程质量检测有限公司	安顺	安顺	建筑业		49.00	49.00	权益法
叙永智同再生科技有限公司	四川	四川	信息传输、软件和信息技术服务业	43.00		43.00	权益法
四川敏驰工程建设有限公司	四川	四川	工程承包	12.00		12.00	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	2019 年 12 月 31 日 / 2019 年度		2018 年 12 月 31 日 / 2018 年度	
	泸州智同重交沥青砼有限公司	叙永智同再生科技有限公司	泸州智同重交沥青砼有限公司	叙永智同再生科技有限公司
流动资产	69,262,458.44	34,687,560.42	57,468,983.55	30,332,832.50
非流动资产	22,287,023.75	82,715.84	24,365,660.84	179,392.37
资产合计	91,549,482.19	34,770,276.26	81,834,644.39	30,502,224.87

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

项目	2019 年 12 月 31 日 / 2019 年度		2018 年 12 月 31 日 / 2018 年度	
	泸州智同重交沥青有限公司	叙永智同再生科技有限公司	泸州智同重交沥青有限公司	叙永智同再生科技有限公司
流动负债	42,013,875.42	3,355,891.99	34,125,278.80	336.56
非流动负债	698,728.09		1,218,594.86	
负债合计	42,712,603.51	3,355,891.99	35,343,873.66	336.56
少数股东权益		14,866,761.62		14,640,549.89
归属于母公司股东权益	48,836,878.68	16,547,622.65	46,490,770.73	15,861,338.42
按持股比例计算的净资产份额	12,248,289.17	7,115,477.74	11,659,885.30	6,820,375.52
调整事项				
—商誉	2,294,726.41		2,294,726.41	
—内部交易未实现利润				
—其他		-25,563.55		-25,563.55
对联营企业权益投资的账面价值	14,543,015.58	7,089,914.19	13,954,611.71	6,794,811.97
营业收入	70,204,611.71	8,843,914.31	89,721,945.12	
净利润	2,346,107.95	-1,087,504.04	5,201,135.79	-1,190,413.44
其他综合收益				
综合收益总额	2,346,107.95	-1,087,504.04	5,201,135.79	-1,190,413.44
本年度收到的来自联营企业的股利				

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2019 年 12 月 31 日 / 2019 年度	2018 年 12 月 31 日 / 2018 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	1,969,442.21	1,462,016.75
下列各项按持股比例计算的合计数	327,425.47	13,343.45
—净利润	327,425.47	13,343.45
—其他综合收益		
—综合收益总额	327,425.47	13,343.45

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
西藏天路股份有限公司	拉萨	公路工程建设	865,000,000.00	51.00	51.00

注：本企业最终控制方是西藏自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

（三）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七在其他主体中权益之 3 在合营安排或联营企业中权益。

（四）关联交易情况

1. 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
泸州智同重交沥青砼有限公司	提供劳务	6,344,532.97	4,253,313.80
西藏天路股份有限公司	利息支出	183,546.00	

2、关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆重交再生资源技术服务有限公司	3,000,000.00	2019-9-6	2020-9-5	否
重庆重交再生资源技术服务有限公司	5,000,000.00	2019-5-23	2020-5-23	否

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
陈先勇、穆风晴	2,430,000.00	2019-5-7	2020-5-7	否
陈先勇、穆风晴、重庆咸通乘风实业有限公司、重庆三峡融资担保集团股份有限公司	3,650,000.00	2019-5-31	2020-5-31	否
陈先勇、穆风晴、重庆咸通乘风实业有限公司	4,500,000.00	2019-6-18	2020-5-31	否
陈先勇、穆风晴、重庆咸通乘风实业有限公司、重庆三峡融资担保集团股份有限公司	5,000,000.00	2019-5-23	2020-5-23	否
陈先勇、穆风晴	5,000,000.00	2019-5-17	2020-5.16	否
陈先勇、穆风晴、重庆咸通乘风实业有限公司	5,000,000.00	2019-9-6	2020-9-5	否
陈先勇、穆风晴、重庆咸通乘风实业有限公司	3,000,000.00	2019-9-6	2020-9-5	否
陈先勇、穆风晴、重庆咸通乘风实业有限公司	8,000,000.00	2019-7-23	2022-7-23	否

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

拆入				
西藏天路股份有限公司	49,000,000.00	2019.11	2020.11	
重庆咸通乘风实业有限公司	28,210,000.00			

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	泸州智同重交沥青砼有限公司	5,753,938.65	287,696.93	5,088,351.80	254,417.59
其他应收款	安顺市城投重交建筑工程质量检测有限公司			5,025.95	251.30

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
其他应付款	西藏天路股份有限公司	49,319,725.00	

九、承诺及或有事项

序号	原告	被告	起诉日期	案由	标的金额 (万元)	进展情况
1	重庆重交再生资源开发有限公司	江西天丰建设集团有限公司	2019-8-21	建设工程施工合同纠纷	96.58	一审庭审结束，已申请财产保全
2	重庆重交再生资源开发股份有限公司	重庆渝西园林集团有限公司	2019-10-31	建设工程施工合同纠纷	70.82	尚未一审开庭，申请财产保全正在办理中
3	重庆重交再生资源开发股份有限公司	重庆桂佳建筑工程有限公司 何俊强	2019-9-23	建设工程施工合同纠纷	28.61	尚未一审开庭
4	贵州重交再生资源开发有限公司	王光洪	2019-8-16	合同纠纷	230.00	一审庭审结束
5	重庆天畔经贸有限公司	贵州重交再生资源开发有限公司	2019-9-17	买卖合同纠纷	115.41	尚未一审开庭

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项：

1、西藏天路于 2018 年 12 月 5 日与公司部分股东签署了《股份转让协议》，收购 40%股份，转让事项于 2019 年 10 月 28 日完成；同日，西藏天路与公司签订了《股份认购协议》，认购公司定向增发的 11%股份，认购款于 2019 年 12 月 6 日全额交纳，定向增发于 2020 年 3 月 3 日完成；交易完成后，西藏天路持有公司 51%股份，为公司控股股东。

2、新冠疫情对公司日常经营活动的影响。春节后新冠肺炎疫情对公司生产经营造成了一定的影响，随着疫情逐步好转，公司生产经营也逐步恢复。公司于 2020 年 4 月 8 日下发了《关于公司全面复工的通知》，通知全面复工复产，并于 2020 年 4 月 9 日披露了《关于公司受新型冠状病毒肺炎疫情影响的进展公告》。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	281,050,260.27	100.00	16,998,733.27	6.05	264,051,527.00
其中：合并范围内关联方组合	9,491,348.89	3.38			9,491,348.89
其他客户组合	271,558,911.38	96.62	16,998,733.27	6.26	254,560,178.11
合计	281,050,260.27	100.00	16,998,733.27	6.05	264,051,527.00

续：

类别	2019 年 1 月 1 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	106,402,766.89	100.00	6,749,885.65	6.34	99,652,881.24
其中：合并范围内关联方组合	8,719,173.65	8.19			8,719,173.65
其他客户组合	97,683,593.24	91.81	6,749,885.65	6.91	90,933,707.59
合计	106,402,766.89	100.00	6,749,885.65	6.34	99,652,881.24

种类	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：正常信用风险组合	97,683,593.24	91.81	6,749,885.65	6.91	90,933,707.59
组合 2：无信用风险组合	8,719,173.65	8.19			8,719,173.65
组合小计	106,402,766.89	100.00	6,749,885.65	6.34	99,652,881.24

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

种类	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	106,402,766.89	100.00	6,749,885.65	6.34	99,652,881.24

2、单项计提预期信用损失的应收账款：无。

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 合并范围内关联方组合

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,399,043.92		
1—2 年	6,072,304.97		
2—3 年	20,000.00		
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	9,491,348.89		

(2) 其他客户组合

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	241,415,161.59	12,070,758.14	5.00
1—2 年	21,811,808.65	1,744,944.37	8.00
2—3 年	2,457,349.90	245,735.02	10.00
3—4 年	4,904,918.72	2,452,459.37	50.00
4—5 年	969,672.52	484,836.26	50.00
5 年以上			
合计	271,558,911.38	16,998,733.27	6.26

4、按账龄披露应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
1 年以内	244,814,205.51	88,630,309.21

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

1—2 年	27,884,113.62	8,786,120.51
2—3 年	2,477,349.90	8,001,843.32
3—4 年	4,904,918.72	984,493.85
4—5 年	969,672.52	
合计	281,050,260.27	106,402,766.89

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,749,885.65	10,390,133.15	1,845.30	143,130.83		16,998,733.27
其中：合并范围内关联方组合						
其他客户组合	6,749,885.65	10,390,133.15	1,845.30	143,130.83		16,998,733.27
合计	6,749,885.65	10,390,134.15	1,845.30	143,130.83		16,998,733.27

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
零星单位	1,845.30	现金	
合计	1,845.30		

6、本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	143,130.83

7、按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日余额前五名应收账款

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	116,836,151.00	41.57	5,841,807.55

8、因金融资产转移而终止确认的应收款项：无。

9、转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

10、应收账款其他说明：无。

(二) 其他应收款

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利	630,145.67	
其他应收款	27,961,071.22	17,464,438.29
合计	28,591,216.89	17,464,438.29

1、应收股利

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
重庆重交物流有限公司	630,145.67	
合计	630,145.67	

2、其他应收款按款项性质分类情况

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	10,216,002.67	15,811,430.14
备用金	1,484,075.69	224,215.97
往来款	17,384,918.38	
代收代付款		1,503,991.77
合计	29,084,996.74	17,539,637.88

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额金额	比例 (%)	坏账准备金额	比例 (%)	账面价值
按组合计提预期信用损失的其他应收款	29,084,996.74	100.00	1,123,925.52	3.87	27,961,071.22
其中:履约保证金、农民工工资保证金组合					
合并范围内关联方组合	8,434,918.38	29.00			8,434,918.38
其他款项组合	20,650,078.36	71.00	1,123,925.52	5.49	19,526,152.84
合计	29,084,996.74	100.00	1,123,925.52	3.87	27,961,071.22

2019 年 12 月 31 日处于第二阶段的坏账准备: 无。

2019 年 12 月 31 日处于第三阶段的坏账准备: 无。

(3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况: 无。

(4) 按账龄披露其他应收款

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	25,694,031.17	13,656,937.02
1—2 年	2,808,264.71	3,676,600.86
2—3 年	376,600.86	206,100.00
3—4 年	206,100.00	
4—5 年		
5 年以上		
合计	29,084,996.74	17,539,637.88

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	75,199.59			75,199.59
本期计提	1,048,725.93			1,048,725.93
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	1,123,925.52			1,123,925.52

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	75,199.59	1,048,725.93				1,123,925.52
其中：合并范围内关联方组合						
账龄组合	75,199.59	1,048,725.93				1,123,925.52
合计	75,199.59	1,048,725.93				1,123,925.52

(7) 按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日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的比例(%)	坏账准备期末余额
杨凯	往来款	8,950,000.00	1 年以内	30.77	447,500.00

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵州重交再生资源开发有限公司	往来款	2,929,306.55	1 年以内	10.07	
重庆谦科建设工程有限公司	往来款	1,872,016.70	1 年以内	6.44	
李季	保证金	1,400,000.00	1 年以内	4.81	70,000.00
重庆重交再生资源技术服务有限公司	往来款	1,264,972.69	1-2 年	4.35	
合计		16,416,295.94		56.44	517,500.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	102,183,600.00		102,183,600.00	31,467,584.40		31,467,584.40
对联营、合营企业投资	21,789,718.17		21,789,718.17	21,365,480.94		21,365,480.94
合计	123,973,318.17		123,973,318.17	52,833,065.34		52,833,065.34

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
丰都县重交再生资源开发有限公司	1,937,200.00			1,937,200.00		
甘肃德龙重交再生资源开发有限公司	2,160,000.00			2,160,000.00		
贵州重交再生资源开发有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
重庆昂程重交再生资源开发有限公司	1,926,400.00			1,926,400.00		
重庆重交再生资源技术服务有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
重庆谦科建设工程有限公司	6,640,000.00			6,640,000.00		
四川重交再生资源开发有限公司	533,984.40		533,984.40			
重庆重交载崙物资有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
重庆市大足区重交润通再生资源开发有限公司	220,000.00			220,000.00		
重庆重交物流有限公司	600,000.00			600,000.00		
重庆市武隆区重交再生资源开发有限公司						
重庆市潼南区重交再生资源利用有限公司						
重庆市荣昌区荣裕建筑材料有限公司	700,000.00		700,000.00			
重庆市江津区重交再生资源开发有限公司	1,600,000.00	100,000.00		1,700,000.00		
南充重交再生资源开发有限公司	1,550,000.00		1,550,000.00			
珠海熙和盛建筑工程有限公司		51,900,000.00		51,900,000.00		
重庆市荣昌区重交再生资源开发有限公司		22,500,000.00		22,500,000.00		

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	31,467,584.40	74,500,000.00	3,783,984.40	102,183,600.00		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动						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	
一、合营企业								
二、联营企业								
泸州智同重交沥青有限公司	13,924,788.89			618,226.69				14,543,015.58
重庆重交建筑工程质量检测有限公司	645,880.08		661,500.00	15,619.92				
叙永智同再生科技有限公司	6,794,811.97	860,000.00		-564,897.78				7,089,914.19
四川敏驰工程建设有限公司		180,000.00		-23,211.60				156,788.40
小计	21,365,480.94	1,040,000.00	661,500.00	45,737.23				21,789,718.17
合计	21,365,480.94	1,040,000.00	661,500.00	45,737.23				21,789,718.17

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2019 年度发生额		2018 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	410,149,282.82	328,555,984.42	288,138,212.61	226,248,988.52
沥青混合料销售	263,340,483.25	246,773,454.53	121,192,720.33	115,417,926.34
工程服务	146,808,799.57	81,782,529.89	65,716,648.18	53,209,287.20
其他业务小计	9,883,511.23	3,524,073.03	101,228,844.10	57,621,774.98
销售原材料	2,594,752.21	1,861,735.31	9,292,260.46	6,877,476.43
其他	7,288,759.02	1,662,337.72	5,522,606.63	5,419,566.50
合计	420,032,794.05	332,080,057.45	3,769,653.83	1,457,909.93

建造合同当期确认收入金额最大的前 5 项:

合同项目	合同总收入	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本
一、固定造价合同					
潼南高新区道路整修工(I)	36,339,805.83	21,289,281.04	100	36,339,805.83	21,289,281.04
悦居一支路道路工程透水沥青混凝土路面工程	18,334,965.14	13,859,746.24	100	18,334,965.14	13,859,746.24
安顺普四路项目	57,521,774.66	38,200,000.00	93	53,864,784.98	35,702,475.20

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

合同项目	合同总收入	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本
荣昌古镇路改造工程	7,952,882.20	6,204,866.87	100	7,952,882.20	6,204,866.87
城开隧道进口左洞开挖班组工程劳务	7,833,908.74	4,794,333.00	100	7,833,908.74	4,794,333.00

合同项目	累计已确认毛利	已办理结算价款	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
一、固定造价合同				
潼南高新区道路整修工程 (I)	15,050,524.79	39,610,388.35	36,339,805.83	21,289,281.04
悦居一支路道路工程透水沥青混凝土路面工程	4,475,218.90	19,985,112.00	18,334,965.14	13,859,746.24
安顺普四路项目	18,162,309.78	53,667,315.42	8,612,404.98	5,651,396.43
荣昌古镇路改造工程	1,748,015.33	7,952,882.20	7,952,882.20	6,204,866.87
城开隧道进口左洞开挖班组工程劳务	3,039,575.74	4,834,556.64	7,833,908.74	4,794,333.00

(五) 投资收益

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
成本法核算长期股权投资分红收益	5,630,145.67	580,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	8,949.91	811,716.45
处置长期股权投资产生的投资收益	7,988,290.45	
合计	13,627,386.03	1,391,716.45

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,761,929.04	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,843,508.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

重庆重交再生资源开发股份有限公司
2019 年年度报告

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-125,719.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,479,718.36	
所得税影响额	972,016.59	
少数股东权益影响额	-770,637.98	
合计	7,278,339.75	

（二）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	23.58	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.42	0.51	0.51

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 16 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

重庆重交再生资源开发股份有限公司

2020 年 4 月 17 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室