



重交再生

NEEQ : 837781

重庆重交再生资源开发股份有限公司

Chongqing Zonjo Recycling Resources Development Co., Ltd.



半年度报告

— 2021 —

致投资者的信

尊敬的投资者：

根据公司新的发展规划，为了提高经营决策效率，同时降低信息批露成本，经公司慎重考虑，拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。2021年7月28日公司第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》，同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）披露了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的提示性公告》。2021年8月12日，公司2021年第五次临时股东大会审议批准了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》。

终止挂牌后，公司将继续专注主营业务，深耕再生沥青混凝土产业，为股东创造财富，为员工提供平台，为社会产生价值。

感谢各位投资者长期以来对公司的关注！

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	116

第一节 重要提示、目录和释义

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）刘宗启保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业风险	公司所属行业为与国家基础设施建设相关，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，尤其是国家基础设施投资规模调控，故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，报告期末应收账款余额为 3.70 亿元，存在应收账款无法回收的风险。
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原油价格、供需关系的因素影响，价格容易发生较大波动。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，如销售定价调整不及时，将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，存在人力资源数量和质量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，公司银行借款大幅增加，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：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	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
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股东大会
董事会	指	重庆重交再生资源开发股份有限公司董事会
监事会	指	重庆重交再生资源开发股份有限公司监事会
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	2021年1月1日至2021年6月30日
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
元/万元/亿元	指	人民币元/人民币万元/人民币亿元
控股股东、西藏天路	指	西藏天路股份有限公司(股票代码:600326)
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
重庆咸通	指	重庆咸通实业有限公司
丰都重交	指	丰都县重交再生资源开发有限公司
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
泸州重交	指	泸州智同重交沥青砼有限公司
叙永智同	指	叙永智同再生科技有限公司
天路国贸	指	西藏天路国际贸易有限公司
自贡重交	指	自贡城投重交再生新材料有限公司

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. ZONJO
证券简称	重交再生
证券代码	837781
法定代表人	陈先勇

二、 联系方式

董事会秘书	王臻
联系地址	重庆市渝北区峨嵋大道北段 99 号
电话	023-61212323
传真	023-61212323
电子邮箱	1826165480@qq.com
公司网址	www.cqzonjo.com
办公地址	重庆市渝北区峨嵋大道北段 99 号
邮政编码	401121
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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
主要业务	再生混凝土的生产加工销售，建筑工程施工服务
主要产品与服务项目	沥青混凝土、再生沥青混凝土、水泥混凝土，道路工程施工服务，EPC+建养一体化，其他工程服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	144,810,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	控股股东为西藏天路
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为西藏国资委，无一致行动人

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 号永川软件外包园产业楼 A 区 3 号楼 1 层	否
注册资本（元）	144,810,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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		
主办券商（报告披露日）	东兴证券		
会计师事务所			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	年	年	年
会计师事务所办公地址			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021 年 7 月 28 日，公司第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》，同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）披露了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的提示性公告》。2021 年 8 月 12 日，公司 2021 年第五次临时股东大会审议批准了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	314,628,057.44	177,341,910.05	77.41%
毛利率%	18.18%	17.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,846,307.40	6,966,319.53	113.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,565,096.02	3,704,428.86	212.20%
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）	4.64%	2.62%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.61%	1.39%	-
基本每股收益	0.10	0.05	100.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,060,346,580.75	998,648,032.93	6.18%
负债总计	686,091,294.13	630,508,484.77	8.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	329,198,957.75	324,596,155.43	1.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	2.24	1.34%
资产负债率%（母公司）	67.95%	66.57%	-
资产负债率%（合并）	64.70%	63.14%	-
流动比率	1.05	1.15	-
利息保障倍数	3.85	2.71	-

(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	-33,857,132.48	-61,341,424.67	44.81%
应收账款周转率	0.85	0.51	-
存货周转率	8.09	7.54	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.18%	-1.44%	-
营业收入增长率%	77.41%	-1.39%	-
净利润增长率%	141.72%	574.18%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 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，主要客户为城市道路和公路、高速路的施工方，该行业属于国家基础建设大领域，市场容量巨大。但因各地市场化程度差异大，且本行业受产品运输半径限制，行业特别分散，各地从业企业数量众多，但大多数沥青混凝土生产企业规模较小，规范程度低，持续经营能力较差，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，公司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，公司收入来源以废旧沥青路面回收再利用产品——再生沥青混凝土生产加工销售为主，以普通沥青混凝土生产加工销售和道路工程施工为辅，另有少量的产业链相关的技术服务、咨询服务、运输服务等业务。

公司产品从是否利用路面废旧材料，可分为再生沥青混凝土和普通沥青混凝土；按粒径，可分为粗粒式（如 ATB-25, AC-25 等）、中粒式（AC-20, AC-16 等）、细粒式（AC-13, AC-10 等）；按级配类型，可分为连续级配（密级配如 AC）、开级配（如 OGFC）、半开级配（如 SMA）；按产品特性，可分为彩色沥青砼、透水沥青砼、降温沥青砼等等。

公司目前在尝试城市建筑垃圾回收再利用，生产道路相关建材。公司目前具备市政公用工程总承包一级资质、公路工程总承包一级资质、建筑工程总承包一级资质等 14 项资质，公司建筑业务正在由市政道路工程施工向公路工程和建筑工程延伸。

3、 经营模式

对于“再生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”和其他工程业务，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“再生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、央企地方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。同时开发搭建了重交在线小程序、微信公众号、公司网站等方式宣传推广，辅助销售。

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一级资质、市政公用工程总承包一级等施工资质，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 9 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 29 项（其中发明专利 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、市政工程总承包一级、建筑工程总承包一级资质等施工资质。

(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、凉顶铺、冷补料等技术和产品方面已经成功市场化，引领行业发展。

(8) 管理优势。公司为“新三板”挂牌企业，建立了“三会一层”的管理经营架构，按材料业务、工程业务、投资业务建立了材料事业部、建投事业部和投资中心。公司使用了 OA 办公系统、NC 财务管理系统。公司在管理经营方面形成了一定的优势。

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	60,421,674.98	5.70%	79,729,423.52	7.98%	-24.22%
应收账款	343,785,742.61	32.42%	344,198,447.40	34.47%	-0.12%
预付账款	32,298,554.03	3.05%	30,407,415.69	3.04%	6.22%
存货	33,350,347.28	3.15%	30,297,887.31	3.03%	10.07%
长期股权投资	55,989,702.01	5.28%	41,133,781.36	4.12%	36.12%
固定资产	160,886,370.72	15.17%	90,961,034.52	9.11%	76.87%
在建工程	16,008,783.32	1.51%	45,189,495.00	4.53%	-64.57%
短期借款	119,000,000.00	11.22%	87,014,050.00	8.71%	36.76%
应付账款	248,614,389.83	23.45%	271,949,711.62	27.23%	-8.58%
其他应付款	149,844,444.05	14.13%	160,230,384.27	16.04%	-6.48%
长期借款	28,500,000.00	2.69%	10,000,000.00	1.00%	185.00%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末，长期股权投资比本期期初增加 1,485.59 万元，增加了 36.12%，主要原因是新增对参股公司投资；
- 2、报告期末，固定资产比本期期初增加 6,992.53 万元，增加了 76.87%，主要原因是生产基地竣工验收在建工程转为固定资产；
- 3、报告期末，在建工程比本期期初减少 2,918.07 万元，减少了 64.57%，主要原因是生产基地竣工验收在建工程转为固定资产；
- 4、报告期末，短期借款比本期期初增加 3,198.60 万元，增加了 36.76%，主要原因是报告期内新增中信银行重庆江北支行信用贷款 3000 万元，招商银行重庆分行抵押贷款 500 万元，同时偿还了部分到期贷款所致；

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	314,628,057.44	100.00%	177,341,910.05	100.00%	77.41%
营业成本	257,436,458.93	81.82%	146,633,581.54	82.68%	75.56%
销售费用	11,693,404.59	3.72%	5,373,846.29	3.03%	117.60%
管理费用	21,503,480.68	6.83%	13,744,163.73	7.75%	56.46%
研发费用	2,069,228.56	0.66%	3,730,339.34	2.10%	-44.53%
财务费用	5,827,597.19	1.85%	4,052,865.30	2.29%	43.79%

投资收益	923,439.41	0.29%	4,187,982.01	2.36%	-77.95%
营业外收入	3,501,358.41	1.11%	625,813.16	0.35%	459.49%
营业外支出	7,782.75	0.00%	267,119.85	0.15%	-97.09%
净利润	16,895,243.54	5.37%	6,989,461.19	3.94%	141.72%
归属母公司净利润	14,846,307.40	4.72%	6,966,319.53	3.93%	113.12%
经营活动产生的现金流量净额	-33,857,132.48	-	-61,341,424.67	-	44.81%
投资活动产生的现金流量净额	-11,348,572.49	-	-13,135,708.45	-	13.61%
筹资活动产生的现金流量净额	23,116,085.83	-	91,712,514.08	-	-74.80%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，销售费用比去年同期有所增加，是因为2021年销售收入大幅度增加，销售费用与销售金额挂钩所致；
- 2、报告期内，营业外收入比去年同期大幅增加，是因为2021年收到政府补助所致；
- 3、报告期内，净利润、归属母公司净利润比去年同期有所增加，主要是经营毛利增长所致；
- 4、经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加，主要原因是今年未受到疫情影响，生产经营正常开展，收款未受到影响；
- 5、投资活动产生的现金流量净额比去年同期增加，主要原因是今年收到处置的投资流入；
- 6、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少，主要原因是今年对外融资净增加减少；

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	476,192.51
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）	2,683,046.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	810,529.54
非经常性损益合计	3,969,768.17
所得税影响数	676,880.44
少数股东权益影响额（税后）	11,676.35
非经常性损益净额	3,281,211.38

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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/指标	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
使用权资产	0	5,639,324.37		
租赁负债	0	5,639,324.36		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

根据中华人民共和国财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则的要求，公司决定自2021年1月1日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
泸州重交	参股公司	沥青混凝土生产销售	26,320,000	86,549,702.15	45,267,134.87	22,149,944.05	1,179,115.30
叙永智同	参股公司	投资管理	50,000,000	35,394,747.41	14,890,273.27	916,018.93	-772,432.85
天路国贸	参股公司	大宗商品贸易	50,000,000	40,489,329.70	37,582,208.90	186,066,394.81	-485,659.08
自贡重交	参股公司	沥青混凝土生产销售	33,000,000	71,798,242.48	15,597,190.23	12,411,878.83	964,542.27
荣昌重交	子公司	水泥混凝土生产销售	100,000,000	166,336,520.73	89,689,347.98	44,826,626.58	2,748,625.38

(二) 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
泸州重交	与公司主业相同	输出公司产品技术服务等，获取投资收益。
叙永智同	所投资业务与公司主业相同	输出公司产品技术服务等，获取投资收益。
自贡重交	与公司主业相同	输出公司产品技术服务等，获取投资收益。

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(九)

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	13,000,000	12,500,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0

直接或间接为资产负债率超过 70% (不含本数) 的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况:

无。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(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	41,500,000	7,006,668.57
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	9,500,000	7,584,465.50
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	250,000,000	82,698,458.00

其他是指关联方为公司提供担保和资金拆入。

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	250,000,000	82,698,458.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:

<p>公司股东为公司提供担保和资金拆借，是公司业务发展和经营所需，是合理且必要的，有利于公司经营业务开展，增强公司经营能力和盈利水平，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况。公司于 2021 年 5 月 11 日召开了 2020 年年度股东大会会议，审议通过了《关于预计 2021 年日常性关联交易的议案》。预计公司股东 2021 年为公司提供担保及资金拆入金额 25,000 万元。表决结果：同意股数 3,600,000 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 100%；反对股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 0%；弃权股数 0 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 0%。该议案涉及关联交易，关联股东——西藏天路股份有限公司、重庆咸通乘风实业有限公司、陈先勇回避表决。具体内容详见于 2021 年 4 月 19 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《关于预计 2021 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2021-019 号）。</p>

(六) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	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	2021-031	渝藏民族融合示范项目投资	投资总额约 2 亿元	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

公司于 2021 年 6 月 23 日召开了第二届董事会第二十七次会议，于 2021 年 7 月 9 日召开了 2021 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于签署〈渝藏民族融合示范项目投资协议书〉暨在重庆市西彭工业园投资的议案》。议案内容详见于 2021 年 6 月 24 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《对外投资公告（二）》（公告编号：2021-031 号）。本次对外投资符合公司长期业务规划布局，有利于公司市场拓展，对公司业绩提升和利润增长有积极影响。

（七） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	其他承诺（减少和规范关联交易）	2018 年 12 月 5 日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018 年 12 月 5 日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	限售承诺	2019 年 12 月 1 日	2021 年 3 月 3 日	已履行完毕
	其他股东	业绩补偿承诺	2018 年 12 月 5 日	2021 年 12 月 31 日	正在履行中
	其他股东	业绩补偿承诺	2018 年 12 月 5 日	2021 年 12 月 31 日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

（八） 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
货币资金	货币资金	其他（保证金）	6,300,000.00	0.59%	银行承兑汇票保证金
货币资金	货币资金	冻结	2,977,550.60	0.28%	诉讼冻结
总计	-	-	9,277,550.60	0.87%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产受限是因公司业务情况而发生，占总资产比例很低，对公司及股东无重大不利影响。

（九） 自愿披露其他事项

无。

第五节 股份变动和融资

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%
无限售条件股份	无限售股份总数	59,616,000	41.17%	0	59,616,000	41.17%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	720	0.00%	0	720	0.00%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	85,194,000	58.83%	0	85,194,000	58.83%
	其中：控股股东、实际控制人	73,854,000	51.00%	0	73,854,000	51.00%
	董事、监事、高管	11,340,000	7.83%	0	11,340,000	7.83%
	核心员工					
总股本		144,810,000	-	0	144,810,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	西藏天路股份有限公司	73,854,000	0	73,854,000	51.00%	73,854,000	0	0	0
2	重庆咸通乘风实业有限公司	56,012,400	0	56,012,400	38.68%	0	56,012,400	34,112,400	0
3	陈先勇	11,340,720	0	11,340,720	7.83%	11,340,000	720	11,340,000	0
4	嘉兴臻胜股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,600,000	0	3,600,000	2.49%	0	3,600,000	0	0
5	李建平	2,880	0	2,880	0.00%	0	2,880	0	0
合计		144,810,000	0	144,810,000	100%	85,194,000	59,616,000	45,452,400	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈先勇为重庆咸通的执行董事、法定代表人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2019年第一次股票发行	78,617,500.00	5,420,056.32	是	用于荣昌重交二期	22,500,000	已事前及时履行

2019 第一次股票发行募集资金 78,617,500.00 元，报告期初募集资金余额为 5,387,434.43 元，报告期内利息收入 32,621.89 元，报告期内使用资金 5,420,056.32 元，报告期末募集资金已经使用完毕。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
达瓦扎西	董事长	男	1977年2月	2020年3月20日	2021年10月9日
邱波	董事	男	1969年9月	2020年3月20日	2021年10月9日
西虹	董事	女	1974年1月	2020年3月20日	2021年10月9日
陈先勇	董事、总经理	男	1975年10月	2018年10月10日	2021年10月9日
洪亮	董事、副总经理	男	1969年9月	2020年3月20日	2021年10月9日
贺顺澄	监事会主席	男	1936年4月	2020年9月7日	2021年10月9日
余程程	监事	女	1989年9月	2018年8月22日	2021年10月9日
雷倩	监事	女	1988年8月	2018年9月10日	2021年10月9日
战琦琦	副总经理	男	1985年11月	2018年10月10日	2021年10月9日
米玛次仁	财务负责人	男	1975年7月	2020年3月20日	2021年10月9日
王剑	副总经理	男	1969年5月	2020年8月18日	2021年10月9日
陈海青	副总工程师	男	1982年9月	2020年6月23日	2021年10月9日
王臻	董事会秘书	男	1977年1月	2018年10月10日	2021年10月9日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

达瓦扎西、邱波为控股股东之董事，西虹为控股股东之高管人员。陈先勇为公司股东，为公司股东重庆咸通之执行董事，洪亮为公司股东重庆咸通之监事。公司监事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) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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
---------	------	------

管理人员	50	54
生产人员	85	69
销售人员	31	33
技术人员	23	24
财务人员	14	15
员工总计	203	195

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	60,421,674.98	79,729,423.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	343,785,742.61	344,198,447.40
应收款项融资	五（三）	1,080,000.00	755,600.00
预付款项	五（四）	32,298,554.03	30,407,415.69
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（五）	63,898,281.30	73,481,920.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	33,350,347.28	30,297,887.31
合同资产	五（七）	131,148,224.19	131,415,512.67
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）	22,716,835.28	21,284,365.97
流动资产合计		688,699,659.67	711,570,573.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	55,989,702.01	41,133,781.36
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）	160,886,370.72	90,961,034.52
在建工程	五（十一）	16,008,783.32	45,189,495.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	4,585,884.87	
无形资产	五（十三）	68,412,038.28	43,975,544.53
开发支出			
商誉	五（十四）	57,593,600.94	57,593,600.94
长期待摊费用	五（十五）	2,399,415.03	2,689,723.37
递延所得税资产	五（十六）	5,771,125.91	5,534,279.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		371,646,921.08	287,077,459.44
资产总计		1,060,346,580.75	998,648,032.93
流动负债：			
短期借款	五（十七）	119,000,000.00	87,014,050.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十八）	49,693,968.21	34,995,680.00
应付账款	五（十九）	248,614,389.83	271,949,711.62
预收款项			
合同负债	五（二十）	59,509,614.26	18,224,626.75
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十一）	2,938,000.04	6,284,011.18
应交税费	五（二十二）	12,373,672.26	30,443,096.34
其他应付款	五（二十三）	149,844,444.05	160,230,384.27
其中：应付利息	五（二十三）	4,035,748.00	1,788,260.00
应付股利	五（二十三）	9,202,648.00	
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）	2,995,310.61	3,374,853.71
其他流动负债	五（二十五）	8,058,094.57	6,365,520.90
流动负债合计		653,027,493.83	618,881,934.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十六）	28,500,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十八）	4,563,800.30	
长期应付款	五（二十七）		1,626,550.00
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		33,063,800.30	11,626,550.00
负债合计		686,091,294.13	630,508,484.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十九）	144,810,000.00	144,810,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十）	1,374,575.79	1,374,575.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（三十一）	881,960.04	988,765.12
盈余公积	五（三十二）	16,118,734.74	16,118,734.74
一般风险准备			
未分配利润	五（三十三）	166,013,687.18	161,304,079.78
归属于母公司所有者权益合计		329,198,957.75	324,596,155.43
少数股东权益		45,056,328.87	43,543,392.73
所有者权益（或股东权益）合计		374,255,286.62	368,139,548.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,060,346,580.75	998,648,032.93

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		49,566,802.20	58,558,676.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	270,466,558.44	255,111,416.75
应收款项融资		250,000.00	
预付款项		23,397,774.48	23,672,734.95
其他应收款	十四（二）	83,450,558.60	83,017,883.29
其中：应收利息	十四（二）		72,000.00

应收股利	十四（二）	630,145.67	630,145.67
买入返售金融资产			
存货		24,154,657.48	22,331,608.83
合同资产		120,162,676.85	120,750,842.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,663,785.63	12,762,054.79
流动资产合计		583,112,813.68	576,205,217.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	238,096,902.01	215,740,981.36
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		34,335,165.23	36,269,027.18
在建工程		44,954.13	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,175,786.36	
无形资产		6,101,043.29	6,427,087.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,399,415.03	2,689,723.37
递延所得税资产		3,256,090.77	3,391,077.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		288,409,356.82	264,517,896.69
资产总计		871,522,170.50	840,723,114.19
流动负债：			
短期借款		110,000,000.00	80,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		49,334,277.28	34,995,680.00
应付账款		165,184,886.26	213,654,249.88
预收款项			
合同负债		55,376,083.11	19,408,127.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,837,081.86	1,840,074.01
应交税费		9,831,480.32	23,695,129.44
其他应付款		167,735,263.41	177,666,755.29
其中：应付利息		9,090,648.00	1,788,260.00
应付股利		4,035,748.00	

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			3,374,853.71
其他流动负债		6,795,618.66	2,904,908.69
流动负债合计		566,094,690.90	558,039,778.67
非流动负债：			
长期借款		19,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,149,603.70	
长期应付款		2,995,310.61	1,626,550.00
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		26,144,914.31	1,626,550.00
负债合计		592,239,605.21	559,666,328.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本		144,810,000.00	144,810,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,110,735.46	1,110,735.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		805,031.38	988,765.12
盈余公积		16,118,734.74	16,118,734.74
一般风险准备			
未分配利润		116,438,063.71	118,028,550.20
所有者权益（或股东权益）合计		279,282,565.29	281,056,785.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		871,522,170.50	840,723,114.19

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五（三十四）	314,628,057.44	177,341,910.05
其中：营业收入	五（三十四）	314,628,057.44	177,341,910.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本	五（三十四）	300,753,329.00	174,432,661.15
其中：营业成本	五（三十四）	257,436,458.93	146,633,581.54
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（三十五）	2,223,159.05	897,864.95
销售费用	五（三十六）	11,693,404.59	5,373,846.29
管理费用	五（三十七）	21,503,480.68	13,744,163.73
研发费用	五（三十八）	2,069,228.56	3,730,339.34
财务费用	五（三十九）	5,827,597.19	4,052,865.30
其中：利息费用	五（三十九）	6,459,390.52	4,988,102.01
利息收入	五（三十九）	710,533.98	1,364,391.67
加：其他收益	五（四十）	180,676.44	
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	923,439.41	4,187,982.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（四十一）	447,246.90	196,425.70
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（四十二）	46,920.30	1,093,098.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-117,951.71	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,907,812.88	8,190,329.36
加：营业外收入	五（四十四）	3,501,358.41	625,813.16
减：营业外支出	五（四十五）	7,782.75	267,119.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,401,388.54	8,549,022.67
减：所得税费用	五（四十六）	1,506,145.00	1,559,561.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,895,243.54	6,989,461.19
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）		16,895,243.54	6,989,461.19
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）		2,048,936.14	23,141.66

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		14,846,307.40	6,966,319.53
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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		16,895,243.54	6,989,461.19
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		14,846,307.40	6,966,319.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,048,936.14	23,141.66
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.05

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入		257,441,629.57	144,547,725.50
减：营业成本		222,605,284.71	123,640,321.88
税金及附加		1,262,203.85	726,795.60
销售费用		4,543,936.77	2,882,586.47
管理费用		19,055,400.37	9,854,386.38
研发费用		923,429.72	3,294,352.83
财务费用		5,719,402.81	3,712,796.82

其中：利息费用		6,363,674.92	4,915,791.33
利息收入		692,822.16	1,289,103.53
加：其他收益		180,676.44	
投资收益（损失以“-”号填列）		1,387,439.41	-3,496,169.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		447,246.90	196,425.70
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）		810,374.03	1,882,044.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,710,461.22	-1,177,639.13
加：营业外收入		2,358,128.27	615,140.07
减：营业外支出			260,645.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,068,589.49	-823,144.17
减：所得税费用		-477,624.02	785,840.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,546,213.51	-1,608,984.83
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,546,213.51	-1,608,984.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		337,116,934.12	215,066,879.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		185,726.67	272.52
收到其他与经营活动有关的现金		53,156,998.88	30,530,212.45
经营活动现金流入小计		390,459,659.67	245,597,364.10
购买商品、接受劳务支付的现金		289,740,833.16	214,418,151.87
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		34,174,474.31	16,887,037.20
支付的各项税费		30,639,882.65	20,790,586.11
支付其他与经营活动有关的现金		69,761,602.03	54,843,013.59
经营活动现金流出小计		424,316,792.15	306,938,788.77
经营活动产生的现金流量净额		-33,857,132.48	-61,341,424.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	
取得投资收益收到的现金			63,304.11
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		20,225,100.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,725,100.00	63,304.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,028,753.01	10,962,556.58
投资支付的现金		14,044,919.48	2,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			236,455.98
投资活动现金流出小计		32,073,672.49	13,199,012.56
投资活动产生的现金流量净额		-11,348,572.49	-13,135,708.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			116,080.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			116,080.00
取得借款收到的现金		142,302,550.00	175,457,040.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		52,700,000.00	
筹资活动现金流入小计		195,002,550.00	175,573,120.00
偿还债务支付的现金		91,816,600.00	69,383,012.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,057,644.17	14,477,593.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		536,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		75,012,220.00	
筹资活动现金流出小计		171,886,464.17	83,860,605.92
筹资活动产生的现金流量净额		23,116,085.83	91,712,514.08
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		-22,089,619.14	17,235,380.96
加：期初现金及现金等价物余额		73,233,743.52	101,148,845.06
六、期末现金及现金等价物余额		51,144,124.38	118,384,226.02

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

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		279,689,787.55	180,091,610.89
收到的税费返还		181,875.48	
收到其他与经营活动有关的现金		65,763,639.19	22,539,198.95
经营活动现金流入小计		345,635,302.22	202,630,809.84
购买商品、接受劳务支付的现金		245,374,412.57	172,298,792.85
支付给职工以及为职工支付的现金		26,407,778.95	11,260,190.14
支付的各项税费		20,454,938.75	13,752,711.73
支付其他与经营活动有关的现金		79,907,327.53	54,435,773.20
经营活动现金流出小计		372,144,457.80	251,747,467.92
经营活动产生的现金流量净额		-26,509,155.58	-49,116,658.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	
取得投资收益收到的现金		464,000.00	527,304.11

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		20,225,100.00	
收到其他与投资活动有关的现金		95,200.00	
投资活动现金流入小计		21,284,300.00	527,304.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,838,841.10	2,916,847.00
投资支付的现金		20,734,919.48	58,845,920.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		7,200,000.00	
投资活动现金流出小计		34,773,760.58	61,762,767.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,489,460.58	-61,235,462.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		129,500,000.00	163,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		52,700,000.00	
筹资活动现金流入小计		182,200,000.00	163,900,000.00
偿还债务支付的现金		81,000,000.00	51,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,458,588.56	13,896,729.05
支付其他与筹资活动有关的现金		75,012,220.00	
筹资活动现金流出小计		160,470,808.56	65,876,729.05
筹资活动产生的现金流量净额		21,729,191.44	98,023,270.95
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		-18,269,424.72	-12,328,850.02
加：期初现金及现金等价物余额		58,558,676.32	86,626,650.49
六、期末现金及现金等价物余额		40,289,251.60	74,297,800.47

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

- 1、会计政策变化情况说明。根据中华人民共和国财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则的要求，公司决定自2021年1月1日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。本次会计政策变更，经公司2021年8月18日第二届董事会第三十次会议审议通过。
- 2、公司经营存在季节性特征。每年下半年为公司经营旺季，特别是第四季度，每年上半年为公司经营淡季。
- 3、公司2020年年度权益分派方案经2021年5月11日公司2020年年度股东大会审议通过。以公司现有总股本144,810,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金0.70元。本次权益分派权益登记日为2021年6月24日，除权除息日为2021年6月25日。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

2021年1月1日——2021年6月30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, 新增股份登记已经完成, 并已经中天运会计师事务所审验, 于2019年12月9日出具中天运[2019]验字第90080号验资报告。公司2019年度分配方案为以资本公积每10股转增8股; 本次转增后, 公司的股本为14,481.00万元。

截至2021年6月30日, 本公司注册资本为人民币14,481.00万元, 股本为人民币14,481.00万股, 股本(股东)情况详见附注五(二十九)。

(二) 企业注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式: 股份有限公司

本公司注册地址: 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

本公司总部办公地址: 重庆市渝北区峨嵋大道北段99号

(三) 企业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) 本公司的母公司名称及实际控制人

母公司为西藏天路股份有限公司。

本公司的实际控制人西藏自治区国有资产管理委员会。

(五) 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2021年8月18日公司第二届董事会第三十次会议批准报出。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。具体详见“本附注六、合并范围的变动”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中的权益第1、在子公司中的权益之(1)企业集团构成”。

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2021年6月30日

的财务状况以及 2021 年 1-6 月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

（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

（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（参见本附注三（十五）-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三（二十七）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

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销

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

- 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;
- 合同资产;
- 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) 对于应收账款和合同资产，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、使用准备矩阵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) 除应收账款和合同资产外，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。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

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

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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。

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。

② 应收账款

应收账款组合 1：应收天路公司合并范围内关联方

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：应收天路公司合并范围内关联方

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。

(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）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）合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述（十）、（十二）的确定方法及会计处理方法。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

（十四）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”。

(十五) 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。

(十六) 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

（十七）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将行使这种选择权；（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。

（十八）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。

（十九）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。

（二十）使用权资产

使用权资产，是指公司团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1、初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2、后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（二十一）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相关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。

（二十二）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、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。

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。

（二十三）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。

（二十四）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（二十五）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。

（二十六）租赁负债

1、初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

（1）租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

（2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。/本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②一借款的期限，即租赁期；③一借入资金的金额，即租赁负债的金额；④一抵押条件，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以本公司最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（3）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（4）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

（二十六）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。

（二十七）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品

本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。其中，国内配套销售收入在国内汽车生产商根据销售合同条款的规定领用并确认接收产品时予以确认；其他客户包括海外汽车生产商和售后维修供应商等的销售收入，于产品按照协议合同运至约定交货地点并由购买方确认接收后确认。

(2) 利息收入

本公司按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

(3) 建造合同收入

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程

中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（二十八）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（二十九）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、财政贷款贴息、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。

(三十) 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。

（三十一）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。

(三十二) 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。

(三十三) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

(1) 新租赁准则的执行

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号—租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同上市的企业以及在境外上市并采用国际报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。因此，本公司董事会决议自 2021 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。本次会计政策

变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	79,729,423.52	79,729,423.52	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	344,198,447.40	344,198,447.40	
应收款项融资	755,600.00	755,600.00	
预付款项	30,407,415.69	30,407,415.69	
其他应收款	73,481,920.93	73,481,920.93	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	30,297,887.31	30,297,887.31	
合同资产	131,415,512.67	131,415,512.67	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	21,284,365.97	21,284,365.97	
流动资产合计	711,570,573.49	711,570,573.49	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	41,133,781.36	41,133,781.36	
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	90,961,034.52	90,961,034.52	
在建工程	45,189,495.00	45,189,495.00	

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		5,639,324.36	5,639,324.36
无形资产	43,975,544.53	43,975,544.53	
开发支出			
商誉	57,593,600.94	57,593,600.94	
长期待摊费用	2,689,723.37	2,689,723.37	
递延所得税资产	5,534,279.72	5,534,279.72	
其他非流动资产			
非流动资产合计	287,077,459.44	292,716,783.80	5,639,324.36
资产总计	998,648,032.93	1,004,287,357.29	5,639,324.36
流动负债：			
短期借款	87,014,050.00	87,014,050.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	34,995,680.00	34,995,680.00	
应付账款	271,949,711.62	271,949,711.62	
预收款项			
合同负债	18,224,626.75	18,224,626.75	
应付职工薪酬	6,284,011.18	6,284,011.18	
应交税费	30,443,096.34	30,443,096.34	
其他应付款	160,230,384.27	160,230,384.27	
其中：应付利息	1,788,260.00	1,788,260.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,374,853.71	3,374,853.71	
其他流动负债	6,365,520.90	6,365,520.90	
流动负债合计	618,881,934.77	618,881,934.77	
非流动负债：			
长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
应付债券			
长期应付款	1,626,550.00	1,626,550.00	
租赁负债		5,639,324.36	5,639,324.36
长期应付职工薪酬			
预计负债			

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
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	11,626,550.00	17,265,874.36	5,639,324.36
负债合计	630,508,484.77	636,147,809.13	5,639,324.36
所有者权益：			
股本	144,810,000.00	144,810,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,374,575.79	1,374,575.79	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	988,765.12	988,765.12	
盈余公积	16,118,734.74	16,118,734.74	
一般风险准备*			
未分配利润	161,304,079.78	161,304,079.78	
归属于母公司所有者权益合计	324,596,155.43	324,596,155.43	
少数股东权益	43,543,392.73	43,543,392.73	
所有者权益（或股东权益）合计	368,139,548.16	368,139,548.16	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	998,648,032.93	1,004,287,357.29	

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	58,558,676.32	58,558,676.32	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	255,111,416.75	255,111,416.75	
应收款项融资			
预付款项	23,672,734.95	23,672,734.95	
其他应收款	83,017,883.29	83,017,883.29	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
存货	22,331,608.83	22,331,608.83	
合同资产	120,750,842.57	120,750,842.57	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,762,054.79	12,762,054.79	
流动资产合计	576,205,217.50	576,205,217.50	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	215,740,981.36	215,740,981.36	
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	36,269,027.18	36,269,027.18	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,134,587.73	5,134,587.73
无形资产	6,427,087.29	6,427,087.29	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,689,723.37	2,689,723.37	
递延所得税资产	3,391,077.49	3,391,077.49	
其他非流动资产			
非流动资产合计	264,517,896.69	269,652,484.42	5,134,587.73
资产总计	840,723,114.19	845,857,701.92	5,134,587.73
流动负债：			
短期借款	80,500,000.00	80,500,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	34,995,680.00	34,995,680.00	
应付账款	213,654,249.88	213,654,249.88	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预收款项			
合同负债	19,408,127.65	19,408,127.65	
应付职工薪酬	1,840,074.01	1,840,074.01	
应交税费	23,695,129.44	23,695,129.44	
其他应付款	177,666,755.29	177,666,755.29	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,374,853.71	3,374,853.71	
其他流动负债	2,904,908.69	2,904,908.69	
流动负债合计	558,039,778.67	558,039,778.67	
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		5,134,587.73	5,134,587.73
长期应付款	1,626,550.00	1,626,550.00	
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	1,626,550.00	6,761,137.73	5,134,587.73
负债合计	559,666,328.67	564,800,916.40	5,134,587.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	144,810,000.00	144,810,000.00	
其他权益工具			
资本公积	1,110,735.46	1,110,735.46	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	988,765.12	988,765.12	
盈余公积	16,118,734.74	16,118,734.74	
未分配利润	118,028,550.20	118,028,550.20	
所有者权益（或股东权益）合计	281,056,785.52	281,056,785.52	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
负债和所有者权益（或股东权益）总计	840,723,114.19	845,857,701.92	

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%、9%、10%、13%
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%、15%、5%
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
其他税费	按照税法规定缴纳	

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
重庆重交再生资源开发股份有限公司	15%	四（二）、1
丰都县重交再生资源开发有限公司	15%	四（二）、2
重庆重交再生资源技术服务有限公司	15%	四（二）、3
重庆谦科建设工程有限公司	5%	四（二）、4
重庆重交物流供应链管理有限公司	5%	四（二）、5
重庆市江津区重交再生资源开发有限公司	15%	四（二）、6
重庆市荣昌区重交再生资源开发有限公司	15%	四（二）、7
珠海熙和盛建筑工程有限公司	25%	
重庆久树建设工程有限公司	25%	
重庆昆诚林建筑工程有限公司	25%	
甘肃重交再生资源开发有限公司	25%	
重庆市大足区重交润通再生资源开发有限公司	25%	
西藏天路国际贸易有限公司	25%	

（二）税收优惠及批文

1、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、丰都县重交再生资源开发有限公司符合《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。

3、子公司重庆重交再生资源技术服务有限公司2019年11月21日获得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局对公司的高新技术企业认定,证书编号:GR201951101261,有效期三年,所得税税率为15%。

4、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,子公司重庆谦科建设工程有限公司符合政策规定的调整,其所得减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

5、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供应链管理有限公司(仅指母公司)符合政策规定的调整,其所得减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

6、重庆市江津区重交再生资源开发有限公司符合《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。

7、重庆市荣昌区重交再生资源开发有限公司符合《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

本公司各分公司单独申报所得税,税率如下:

纳税主体名称	所得税税率(%)	备注
永川分公司	15%	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
璧山分公司	15%	
双石分公司	15%	
特种路面铺装分公司	25%	
工程分公司	25%	
建设分公司	25%	
兰州分公司	25%	

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2021年1月1日,“期末”指2021年6月30日,“上期”指2020年1-6月,“本期”指2021年1-6月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	131,216.14	179,305.77

银行存款	53,990,458.84	73,054,437.75
其他货币资金	6,300,000.00	6,495,680.00
合计	60,421,674.98	79,729,423.52
其中:存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	6,300,000.00	6,495,680.00
信用证保证金		
履约保证金		
其他	2,977,550.60	
合计	9,277,550.60	6,495,680.00

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	370,299,652.27	100.00	26,513,909.66	7.16	343,785,742.61
其中:天路公司合并范围内关联方组合	1,591,159.95	0.43			1,591,159.95
其他客户组合	368,708,492.32	99.57	26,513,909.66	7.19	342,194,582.66
合计	370,299,652.27	100.00	26,513,909.66	7.16	343,785,742.61

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	371,346,290.68	100.00	27,147,843.28	7.31	344,198,447.40
其中:天路公司合并范围内关联方组合					
其他客户组合	371,346,290.68	100.00	27,147,843.28	7.31	344,198,447.40
合计	371,346,290.68	100.00	27,147,843.28	7.31	344,198,447.40

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) 天路公司合并范围内关联方组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,591,159.95		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	1,591,159.95		--

(2) 其他客户组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	276,261,832.95	13,813,091.78	5.00
1—2 年	70,527,103.72	5,642,168.28	8.00
2—3 年	11,235,799.15	1,123,579.96	10.00
3—4 年	5,193,680.64	2,596,840.42	50.00
4—5 年	4,303,693.43	2,151,846.79	50.00
5 年以上	1,186,382.43	1,186,382.43	100.00
合计	368,708,492.32	26,513,909.66	--

4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	277,852,992.90	260,693,484.83
1—2 年	70,527,103.72	88,100,328.31
2—3 年	11,235,799.15	11,705,872.00
3—4 年	5,193,680.64	5,689,007.42
4—5 年	4,303,693.43	4,215,093.11
5 年以上	1,186,382.43	942,505.01
合计	370,299,652.27	371,346,290.68

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	核销	合并范围变动	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	27,147,843.28	-633,933.62				26,513,909.66
其中：天路公司合并范围内关联方组合						
其他客户组合	27,147,843.28	-633,933.62				26,513,909.66
合计	27,147,843.28	-633,933.62				26,513,909.66

6、本报告期实际核销的应收账款：无。

7、按欠款方归集的期末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
重庆悦强建筑工程有限公司	22,351,679.83	6.04	1,117,583.99
重庆重道再生资源有限公司	17,762,470.97	4.80	889,503.11
重庆达兴建筑科技有限公司	16,401,474.00	4.43	820,073.70
贵州省禾旭再生资源有限责任公司	15,060,089.50	4.07	753,004.48
重庆南湖建设有限公司	14,051,114.65	3.79	1,124,089.17
合计	85,626,828.95	23.13	4,704,254.45

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。

(三) 应收款项融资

种类	期末余额	年初余额
应收票据	1,080,000.00	755,600.00
应收账款		
小计	1,080,000.00	755,600.00
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	1,080,000.00	755,600.00

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2021年6月30日，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。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	28,053,077.36	86.86	28,730,936.78	94.48
1 至 2 年	3,173,818.24	9.83	1,099,463.33	3.62
2 至 3 年	868,013.41	2.69	385,636.56	1.27
3 年以上	203,645.02	0.63	191,379.02	0.63
合计	32,298,554.03	100.00	30,407,415.69	100.00

2、预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
四川地纳天成建设工程有限公司	8,000,000.00	24.77	未达到结算条件
重庆汇丰石油有限公司	7,117,566.21	22.04	未达到结算条件
贵州省禾旭再生资源有限责任公司	1,742,547.40	5.40	未达到结算条件
用友网络科技股份有限公司四川分公司	1,327,111.42	4.11	未达到结算条件
云南洲明光电有限公司	1,000,000.00	3.10	未达到结算条件
合计	19,187,225.03	59.41	—

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	63,898,281.30	73,481,920.93
合计	63,898,281.30	73,481,920.93

1、应收利息：无。

2、应收股利：无。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	34,577,699.73	36,285,993.56
备用金		
关联方往来	28,883,910.40	19,414,612.67

款项性质	期末余额	期初余额
其他	3,420,853.64	20,178,483.85
合计	66,882,463.77	75,879,090.08

(2) 其他应收款分类披露

2021年6月30日处于第一阶段的坏账准备:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	66,882,463.77	100.00	2,984,182.47	4.46	63,898,281.30
其中: 履约保证金、农民工工资保证金组合	19,342,281.62	28.92			19,342,281.62
天路公司合并范围内关联方组合					
其他款项组合	47,540,182.15	71.08	2,984,182.47	6.28	44,555,999.68
合计	66,882,463.77	100.00	2,984,182.47	4.46	63,898,281.30

2021年6月30日处于第二阶段的坏账准备: 无。

2021年6月30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) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

履约保证金、农民工工资保证金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,810,489.91		
1-2年	1,531,791.71		
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	19,342,281.62		

天路公司合并范围内关联方组合: 无。

其他客户组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,574,800.89	1,628,740.06	5.00
1—2 年	13,828,495.09	1,106,279.60	8.00
2—3 年	798,200.73	79,820.08	10.00
3—4 年	231,505.94	115,752.98	50.00
4—5 年	107,179.50	53,589.75	50.00
5 年以上			100.00
合计	47,540,182.15	2,984,182.47	--

(5) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	50,385,290.80	69,940,301.15
1—2 年	15,360,286.80	4,900,402.76
2—3 年	798,200.73	516,504.60
3—4 年	231,505.94	289,102.07
4—5 年	107,179.50	232,779.50
5 年以上		
合计	66,882,463.77	75,879,090.08

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,397,169.15	587,013.32				2,984,182.47
其中：履约保证金、农民工工资保证金组合						
天路公司合并范围内关联方组合						
其他款项组合	2,397,169.15	587,013.32				2,984,182.47
合计	2,397,169.15	587,013.32				2,984,182.47

(7) 本期无实际核销的其他应收款。

(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	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
安徽省路港工程有限责任公司	履约保证金等	14,769,608.00	1 年以内	22.08	79,000.00

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
贵州博荣建筑劳务有限公司	保证金	9,720,000.00	1年以内	14.53	486,000.00
贵州省禾旭再生资源有限责任公司	往来款	5,322,359.40	1-2年、2-3年	7.96	434,642.71
黄玉华	往来款	5,151,500.00	1-2年	7.70	412,120.00
安徽省港新建设工程有限公司	保证金	4,241,152.28	1年以内	6.34	212,057.61
合计		39,204,619.68		58.62	1,194,298.48

(9) 涉及政府补助的应收款项：无。

(10) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况：无。

(11) 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,687,861.55		24,687,861.55
自制半成品及在产品	133,635.03		133,635.03
库存商品	474,654.93		474,654.93
周转材料			
合同履约成本	7,896,332.26		7,896,332.26
其他	157,863.51		157,863.51
合计	33,350,347.28		33,350,347.28

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,307,059.60		25,307,059.60
自制半成品及在产品			
库存商品	137,848.78		137,848.78
周转材料			
合同履约成本	4,852,978.93		4,852,978.93
合计	30,297,887.31		30,297,887.31

2、存货跌价准备：截至2021年6月30日存货未发生减值。

(七) 合同资产

1、合同资产分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收账款	16,320,209.68	12.32	1,272,489.59	7.80	15,047,720.09
建造合同形成的已完工未结算	116,100,504.10	87.68			116,100,504.10
其他					
合计	132,420,713.78	100.00	1,272,489.59	0.96	131,148,224.19

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收账款	16,469,227.14	11.53	1,154,537.88	7.01	15,314,689.26
建造合同形成的已完工未结算	116,100,823.41	88.47			116,100,823.41
其他					
合计	132,570,050.55	100.00	1,154,537.88	0.72	131,415,512.67

2、本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	1,154,537.88	117,951.71				1,272,489.59
建造合同形成的已完工未结算						
其他						
合计	1,154,537.88	117,951.71				1,272,489.59

3、按合同归集的期末余额前五名合同资产

合同	期末余额	占合同资产期末余额的比例 (%)	已计提减值准备
永川人民广场项目	30,286,449.51	23.54	
成都三环项目	20,974,692.14	16.30	
西环立交项目	8,730,686.64	6.79	
潼南高新区部分道路整修工程	7,310,679.61	5.68	
渝北区国道 G210 新建工程 (永庆至茨竹段) 沥青砼路面工程	6,893,904.87	5.36	

合计	74,196,412.77	57.68
----	---------------	-------

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税等	20,664,107.44	21,284,365.97
其他	2,052,727.84	
合 计	22,716,835.28	21,284,365.97

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	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
一、合营企业					
二、联营企业					
泸州智同重交沥青砼有限公司	13,330,930.76			295,722.12	
叙永智同再生科技有限公司	6,625,754.45			-332,146.13	
四川敏驰工程建设有限公司	144,555.60			4,842.67	
西藏天路国际贸易有限公司	18,653,255.31			-237,972.95	
重庆质能环保科技有限公司	2,379,285.24		2,159,507.49	-219,777.75	
重庆首厚智能科技研究院有限公司		3,023,800.00		503,722.12	
自贡城投重交再生新材料有限公司		13,544,381.24		432,856.82	
小计	41,133,781.36	16,568,181.24	2,159,507.49	447,246.90	
合 计	41,133,781.36	16,568,181.24	2,159,507.49	447,246.90	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
泸州智同重交沥青砼有限公司					13,626,652.88	
叙永智同再生科技有限公司					6,293,608.32	
四川敏驰工程建设有限公司					149,398.27	
西藏天路国际贸易有限公司					18,415,282.36	
重庆质能环保科技有限公司					0.00	
重庆首厚智能科技研究院有限公司					3,527,522.12	
自贡城投重交再生新材料有限公司					13,977,238.06	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小计					55,989,702.01	
合计					55,989,702.01	

(十) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	160,886,370.72	90,961,034.52
固定资产清理		
合计	160,886,370.72	90,961,034.52

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. 期初余额	30,632,197.83	75,804,382.27	1,318,610.71	1,644,104.75	109,399,295.56
2. 本期增加金额	62,858,115.94	10,952,897.63	157,522.13	278,596.93	74,247,132.63
(1) 购置		786,269.70	157,522.13	278,596.93	1,222,388.76
(2) 在建工程转入	62,858,115.94	10,166,627.93			73,024,743.87
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并减少					
(3) 其他					
4. 期末余额	93,490,313.77	86,757,279.90	1,476,132.84	1,922,701.68	183,646,428.19
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,193,061.68	15,998,011.27	223,123.28	1,024,064.81	18,438,261.04
2. 本期增加金额	615,586.15	3,569,359.35	78,996.80	57,854.13	4,321,796.43
(1) 计提	615,586.15	3,569,359.35	78,996.80	57,854.13	4,321,796.43
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并减少					
(3) 内部调拨					

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
(4) 其他					
4. 期末余额	1,808,647.83	19,567,370.62	302,120.08	1,081,918.94	22,760,057.47
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	91,681,665.94	67,189,909.28	1,174,012.76	840,782.74	160,886,370.72
2. 期初账面价值	29,439,136.15	59,806,371.00	1,095,487.43	620,039.94	90,961,034.52

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	14,971,743.62	5,322,304.69		9,649,438.93
合计	14,971,743.62	5,322,304.69		9,649,438.93

4、未办妥产权证书的固定资产情况：无。

5、固定资产清理情况：无。

(十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,008,783.32	45,189,495.00
工程物资		
合计	16,008,783.32	45,189,495.00

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
江津建筑垃圾资源化利用基地项目				43,930,549.46		43,930,549.46

荣昌拌合站	15,963,829.19		15,963,829.19	1,258,945.54	1,258,945.54
零星工程	44,954.13		44,954.13		
合计	16,008,783.32		16,008,783.32	45,189,495.00	45,189,495.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他增加	工程投入占预算比例 (%)
合计	253,300,000.00	45,189,495.00	43,844,032.19	73,024,743.87		
江津建筑垃圾资源化利用基地项目	100,000,000.00	43,930,549.46	29,094,194.41	73,024,743.87		73.02
荣昌拌合站	153,300,000.00	1,258,945.54	14,704,883.65			10.41
零星工程			44,954.13			

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	—			—	—	16,008,783.32
江津建筑垃圾资源化利用基地项目	100.00				自筹、贷款	
荣昌拌合站	10.41				自筹、贷款	15,963,829.19
零星工程					自筹	44,954.13

(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) 使用权资产

项目	办公楼	合计
一、账面原值		
1、期初余额	5,639,324.37	5,639,324.37
2、本期增加金额	225,508.41	225,508.41
3、本期减少金额		
4、期末余额	5,864,832.78	5,864,832.78
二、累计折旧		
1、期初余额		
2、本期增加金额	1,278,947.91	1,278,947.91
(1) 计提	1,278,947.91	1,278,947.91
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,278,947.91	1,278,947.91
三、减值准备		

项目	办公楼	合计
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面减值		
1、期末账面价值	4,585,884.87	4,585,884.87
2、期初账面价值	5,639,324.37	5,639,324.37

(十三) 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、期初余额	40,696,303.80		1,718,922.49	4,716,981.00	47,132,207.29
2、本期增加金额	25,470,000.00	3,396.23			25,473,396.23
(1) 购置	25,470,000.00	3,396.23			25,473,396.23
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4、期末余额	66,166,303.80	3,396.23	1,718,922.49	4,716,981.00	72,605,603.52
二、累计摊销					
1、期初余额	247,025.18		467,332.75	2,442,304.83	3,156,662.76
2、本期增加金额	739,997.30	119.04	83,535.24	213,250.90	1,036,902.48
(1) 计提	739,997.30	119.04	83,535.24	213,250.90	1,036,902.48
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4、期末余额	987,022.48	119.04	550,867.99	2,655,555.73	4,193,565.24
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					

项目	土地使用权	专利技术	软件	商标权	合计
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	65,179,281.32	3,277.19	1,168,054.50	2,061,425.27	68,412,038.28
2、期初账面价值	40,449,278.62		1,251,589.74	2,274,676.17	43,975,544.53

注：(1) 本期摊销金额为 1,036,902.48 元。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
珠海熙和盛建筑工程有限公司	51,900,000.00			51,900,000.00
合计	57,593,600.94			57,593,600.94

2、商誉减值准备：截止 2021 年 6 月 30 日商誉未发生减值。

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
璧山站基础建设	205,266.71	170,777.00	86,624.02		289,419.69
永川站基础建设	2,407,401.18		350,127.96		2,057,273.22
双石站临时设施	77,055.48		24,333.36		52,722.12
合计	2,689,723.37	170,777.00	461,085.34		2,399,415.03

(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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,759,581.72	5,252,059.62	30,699,805.31	5,224,012.73
内部交易未实现利润	3,460,441.90	519,066.29	2,068,446.60	310,266.99

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损				
合计	34,220,023.62	5,771,125.91	32,768,251.91	5,534,279.72

2、未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额	备注
可抵扣暂时性差异	11,000.00		
可抵扣亏损	7,600,759.00	7,600,759.00	
合计	7,611,759.00	7,600,759.00	

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	期末金额	期初金额	备注
2021年			
2022年	78,747.27	78,747.27	
2023年	27,234.11	27,234.11	
2024年	5,222,270.33	5,222,270.33	
2025年	2,272,507.29	2,272,507.29	
合计	7,600,759.00	7,600,759.00	

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	5,000,000.00	
保证借款		
信用借款	114,000,000.00	87,014,050.00
合计	119,000,000.00	87,014,050.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,300,000.00	6,495,680.00
商业承兑汇票	29,393,968.21	28,500,000.00

种类	期末余额	期初余额
合计	49,693,968.21	34,995,680.00

(十九) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	235,484,501.34	258,363,773.03
1-2年(含2年)	10,279,354.84	10,620,163.17
2-3年(含3年)	1,660,618.28	1,690,876.08
3年以上	1,189,915.37	1,274,899.34
合计	248,614,389.83	271,949,711.62

账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
重庆乾和建筑工程有限公司	2,970,726.65	未到付款期
重庆海木交通技术有限公司	1,040,440.50	未到付款期
安顺泓荣建筑劳务有限公司	774,939.23	未到付款期
钟迎迎	586,444.42	未到付款期
四川轩源公路工程有限公司	571,562.40	未到付款期
合计	5,944,113.20	

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	59,230,258.61	16,853,914.94
1-2年(含2年)	230,174.99	282,113.48
2-3年(含3年)	1,357.57	50,536.42
3年以上	47,823.09	
合计	59,509,614.26	18,224,626.75

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,270,808.63	30,096,730.51	33,442,741.65	2,924,797.49
二、离职后福利-设定提存计划	13,202.55	3,136,057.73	3,136,057.73	13,202.55
三、辞退福利	-	15,023.33	15,023.33	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,284,011.18	33,247,811.57	36,593,822.71	2,938,000.04

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,131,255.87	24,897,710.16	28,285,811.38	2,743,154.65
2、职工福利费	44,960.00	1,055,565.11	1,055,565.11	44,960.00
3、社会保险费	29,240.61	1,731,409.88	1,731,409.88	29,240.61
其中：医疗保险费	29,295.64	1,575,417.80	1,575,417.80	29,295.64
工伤保险费	-55.03	155,924.56	155,924.56	-55.03
生育保险费		67.52	67.52	-
4、住房公积金	42,714.00	2,141,569.19	2,099,479.11	84,804.08
5、工会经费和职工教育经费	21,448.15	261,743.50	261,743.50	21,448.15
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他	1,190.00	8,732.67	8,732.67	1,190.00
合计	6,270,808.63	30,096,730.51	33,442,741.65	2,924,797.49

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,771.50	3,010,578.56	3,010,578.56	12,771.50
2、失业保险费	431.05	125,479.17	125,479.17	431.05
3、企业年金缴费				
合计	13,202.55	3,136,057.73	3,136,057.73	13,202.55

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,965,249.25	13,299,028.08
城市维护建设税	201,422.99	483,050.88
企业所得税	3,337,778.50	15,778,077.12
个人所得税	484,264.96	278,815.97
教育费附加	87,756.91	213,869.40
其他	297,199.65	390,254.89

项目	期末余额	期初余额
合计	12,373,672.26	30,443,096.34

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,035,748.00	1,788,260.00
应付股利	9,202,648.00	
其他应付款	136,606,048.05	158,442,124.27
合计	149,844,444.05	160,230,384.27

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
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	4,035,748.00	1,788,260.00
合计	4,035,748.00	1,788,260.00

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

2、应付股利：

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,202,648.00	
划分为权益工具的优先股/永续债股利		
合计	9,202,648.00	

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	10,099,498.39	1,130,048.39
代扣代垫款	4,434,280.94	294,236.37
融资款	109,000,000.00	129,000,000.00
往来款	13,072,268.72	28,017,839.51
其他		

合 计	136,606,048.05	158,442,124.27
-----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆加壹商贸有限公司	1,000,000.00	未到付款期
宏锋建工集团有限公司	350,000.00	未到付款期
合 计	1,350,000.00	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	2,995,310.61	3,374,853.71
合 计	2,995,310.61	3,374,853.71

(二十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	8,058,094.57	6,365,520.90
合 计	8,058,094.57	6,365,520.90

(二十六) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	28,500,000.00	10,000,000.00
合 计	28,500,000.00	10,000,000.00

(二十七) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款		1,626,550.00

项 目	期末余额	期初余额
专项应付款		
合 计		1,626,550.00

1、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁款		1,708,000.00
未实现融资费用		81,450.00
合 计		1,626,550.00

2、专项应付款：无。

(二十八) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
办公用房	4,563,800.30	5,639,324.36
合 计	4,563,800.30	5,639,324.36

(二十九) 实收资本

	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		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	85,194,000.00						85,194,000.00
二、无限售条件股份	59,616,000.00						59,616,000.00
1、人民币普通股	59,616,000.00						59,616,000.00
2、其他							
三、股份总数	144,810,000.00						144,810,000.00

(三十) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,165,633.55			1,165,633.55
其他资本公积	208,942.24			208,942.24
合 计	1,374,575.79			1,374,575.79

(三十一) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

安全生产费	988,765.12	509,938.76	616,743.84	881,960.04
维简费				
其他				
合 计	988,765.12	509,938.76	616,743.84	881,960.04

(三十二) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,118,734.74			16,118,734.74
任意盈余公积金				
其他				
合 计	16,118,734.74			16,118,734.74

(三十三) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	161,304,079.78	109,385,374.33
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	161,304,079.78	109,385,374.33
加:本期归属于母公司所有者的净利润	14,846,307.40	66,443,775.59
减:提取法定盈余公积		4,468,820.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,136,700.00	10,056,250.00
期末未分配利润	166,013,687.18	161,304,079.78

(三十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	285,714,777.00	233,655,039.39	166,445,711.24	137,713,239.09
沥青混合料销售	183,459,095.77	151,783,325.82	104,346,607.93	84,137,384.91
沥青混合料加工	46,107,441.36	31,845,387.72	19,414,585.00	15,017,141.94
工程服务	56,148,239.87	50,026,325.85	42,684,518.31	38,558,712.24
2. 其他业务小计	28,913,280.44	23,781,419.54	10,896,198.81	8,920,342.45
销售原材料	22,615,386.49	19,223,078.52	2,505,885.92	2,223,944.83
劳务服务	6,089,600.26	4,243,306.77	1,948,649.17	1,366,760.37

其他	208,293.69	315,034.25	6,441,663.72	5,329,637.25
合计	314,628,057.44	257,436,458.93	177,341,910.05	146,633,581.54

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	653,571.74	357,733.40
教育费附加	483,316.68	260,804.62
资源税		
其他	1,086,270.63	279,326.93
合计	2,223,159.05	897,864.95

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,016,401.28	2,952,970.87
包装费、装卸、运输、仓储、租赁等费用	6,124,606.54	2,296,927.25
广告费、展览费、销售服务费用	137,828.60	39,528.53
业务经费等	2,413,303.37	54,261.03
折旧费	1,264.80	30,158.61
其他		
合计	11,693,404.59	5,373,846.29

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,350,508.01	9,294,462.58
折旧、摊销及租赁费用等	1,852,277.42	1,323,818.36
差旅、业务及董事会费用	881,159.56	869,960.18
保险、修理费用	87,823.72	
办公、水电等费用	3,365,949.24	509,874.82
咨询及中介服务费用	965,762.73	2,770,287.39
其他		-1,024,239.60
合计	21,503,480.68	13,744,163.73

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,293,798.81	2,052,192.70
直接投入费用	9,851.26	196,951.05
折旧及摊销费用	4,196.44	1,216.56
委托外部研发费用		
其他相关费用	761,382.05	1,479,979.03
合计	2,069,228.56	3,730,339.34

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,459,390.52	4,988,102.01
减：利息收入	710,533.98	1,364,391.67
手续费	78,740.65	429,154.96
其他		
合计	5,827,597.19	4,052,865.30

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个人所得税返还等	180,676.44	
合计	180,676.44	

(四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资分红收益		
权益法核算的长期股权投资收益	447,246.90	196,425.70
处置长期股权投资产生的投资收益	476,192.51	3,991,556.31
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入		

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	923,439.41	4,187,982.01

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-633,933.62	1,370,554.27
应收款项融资坏账损失		
其他应收款坏账损失	587,013.32	-277,455.82
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款信用减值损失		
合计	-46,920.30	1,093,098.45

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		
合同资产减值损失	117,951.71	
合同履约成本相关资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	117,951.71	

(四十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	2,683,046.12	515,361.23	2,683,046.12
罚款收入			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	818,312.29	110,451.93	818,312.29
合计	3,501,358.41	625,813.16	3,501,358.41

与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
永川区英才计划补贴	300,000.00	483,440.00	与收益相关
永川区政府发展补助	2,232,446.12		与收益相关
复工复产保供企业防疫补贴		7,450.00	与收益相关
永川科学技术局企业贯标资助经费		20,000.00	与收益相关
专利资助经费	50,000.00		
其他	100,600.00	4,471.23	
合计	2,683,046.12	515,361.23	

(四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失			
对外捐赠支出		210,000.00	
税收滞纳金、罚款支出	1,609.30	475.11	1,609.30
赔偿金、违约金		2,470.00	
其他	6,173.45	54,174.74	6,173.45
合计	7,782.75	267,119.85	7,782.75

(四十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,742,991.19	2,767,452.22
递延所得税费用	-236,846.19	-1,207,890.74
合计	1,506,145.00	1,559,561.48

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

项目	本期金额	上期金额
净利润	16,895,243.54	6,989,461.19
加：资产减值损失	117,951.71	
信用减值损失	-46,920.30	869,379.25
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,322,245.40	3,070,386.65
无形资产摊销	1,036,902.48	309,861.00
长期待摊费用摊销	461,085.34	375,905.54
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）		390.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,459,390.52	5,439,487.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-923,439.41	-4,187,982.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-236,846.19	-781,689.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,052,140.66	-7,871,275.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,544,274.53	44,683,817.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-65,434,879.44	-110,239,167.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-33,857,132.48	-61,341,424.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	54,121,674.98	118,384,226.02
减：现金的期初余额	73,233,743.52	100,923,672.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,112,068.54	17,235,380.96

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	54,121,674.98	118,384,226.02

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	131,216.14	133,260.97
可随时用于支付的银行存款	53,990,458.84	117,655,285.05
可随时用于支付的其他货币资金		595,680.00
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	54,121,674.98	118,384,226.02
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		

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,277,550.60	保证金等
应收票据		
存货		
长期股权投资		
固定资产		
无形资产		
合计	9,277,550.60	

六、合并范围的变更

- (一) 非同一控制下企业合并：无。
- (二) 同一控制下企业合并：无。
- (三) 反向购买：无。
- (四) 处置子公司：无。
- (五) 其他原因导致合并范围变动的情况：无。

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
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	
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	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
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	
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	
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	
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	60.00		60.00	投资设立	
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	
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	
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	60.00		60.00	投资设立	
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	692,128.84	536,000.00	8,615,998.62	
甘肃重交再生资源开发有限公司	46.00	46.00	129,260.20		1,442,771.82	
重庆市荣昌区重交再生资源开发有限公司	40.00	40.00	1,099,450.15		34,073,141.99	
重庆重交物流供应链管理有限公司	40.00	40.00	128,096.95		924,416.43	

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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	14,545,759.70	8,973,981.77	23,519,741.47	6,241,876.61		6,241,876.61
甘肃重交再生资源开发有限公司	11,410,567.46	3,601,875.92	15,012,443.38	11,323,397.10	414,196.60	11,737,593.70
重庆市荣昌区重交再生资源开发有限公司	67,957,935.26	98,378,585.47	166,336,520.73	76,647,172.75		76,647,172.75
重庆重交物流供应链管理有限公司	10,664,116.66	461,293.35	11,125,410.01	8,871,128.97		8,871,128.97

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
丰都县重交再生资源开发有限公司	25,119,367.52	9,550,755.20	34,670,122.72	17,693,469.39		17,693,469.39
甘肃重交再生资源开发有限公司	8,240,258.95	3,348,943.68	11,589,202.63	8,597,630.77		8,597,630.77
重庆市荣昌区重交再生资源	58,268,379.45	59,687,672.96	117,956,052.41	35,521,822.81		35,521,822.81

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
开发有限公司						
重庆重交物流供应链管理有 限公司	15,069,145.65	323,707.71	15,392,853.36	13,476,549.96		13,476,549.96

重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
丰都县重交再生资源开 发有限公司	14,834,744.27	1,291,285.14	1,291,285.14	3,832,346.67
甘肃重交再生资源开 发有限公司	3,580,935.15	281,000.43	281,000.43	444,516.28
重庆市荣昌区重交再 生资源开发有限公司	44,826,626.58	2,748,625.38	2,748,625.38	-31,612.05
重庆重交物流供应链 管理有限公司	10,223,525.05	320,242.38	320,242.38	-733,361.72

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
丰都县重交再生资源开 发有限公司	6,730,456.06	288,801.25	288,801.25	-203,225.87
甘肃重交再生资源开 发有限公司	641,354.02	-221,945.96	-221,945.96	127,327.24
重庆市荣昌区重交再 生资源开发有限公司	10,380,594.40	661,151.09	661,151.09	-4,985,294.75
重庆重交物流供应链 管理有限公司	1,930,243.69	-74,606.31	-74,606.31	-63,457.24

（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

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
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
西藏天路国际贸 易有限公司	西藏	西藏	贸易	49.00		49.00	权益法

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		
重庆首厚智能科技研究院有限公司	重庆	重庆	零售业	40.00		40.00	权益法
自贡新材料重交再生新材料有限公司	四川	四川	制造业	49.00		49.00	权益法

2、重要合营企业的主要财务信息：无。

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		
	泸州智同重交沥青有限公司	叙永智同再生科技有限公司	西藏天路国际贸易有限公司
流动资产	66,919,733.23	25,354,088.57	39,863,951.13
非流动资产	19,629,968.92	10,040,658.84	625,378.57
资产合计	86,549,702.15	35,394,747.41	40,489,329.70
流动负债	40,719,127.95	5,802,802.20	2,397,223.01
非流动负债	563,439.33		509,897.79
负债合计	41,282,567.28	5,802,802.20	2,907,120.80
少数股东权益		14,701,671.94	
归属于母公司股东权益	45,267,134.87	14,890,273.27	37,582,208.90
按持股比例计算的净资产份额	11,352,997.43	6,402,817.51	18,415,282.36
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对合营企业权益投资的账面价值	13,626,652.88	6,293,608.32	18,415,282.36
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	13,626,652.88	6,293,608.32	18,415,282.36
营业收入	22,149,944.05	916,018.93	186,066,394.81
财务费用	420,756.44	-140,758.17	-65,213.43
所得税费用	563,399.91	-5,563.49	-37,189.18
净利润	1,179,115.30	-772,432.85	-485,659.08
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	1,179,115.30	-772,432.85	-485,659.08
本年度收到的来自合营企业的股利			

项目	期初余额 / 上期发生额	
	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	60,924,134.20	28,099,078.94
非流动资产	20,880,192.64	4,777,369.48
资产合计	81,804,326.84	32,876,448.42
流动负债	37,152,867.94	2,512,070.36
非流动负债	563,439.33	
负债合计	37,716,307.27	2,512,070.36
少数股东权益		14,922,196.67
归属于母公司股东权益	44,088,019.57	15,442,181.39
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	13,330,930.76	6,625,754.45
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	13,330,930.76	6,625,754.45
营业收入	61,209,034.04	61,209,034.04
财务费用		
所得税费用		
净利润	1,064,821.16	1,064,821.16
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,064,821.16	1,064,821.16
本年度收到的来自合营企业的股利		

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	17,654,158.45	2,176,444.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	941,421.61	19,656.07
—其他综合收益		
—综合收益总额	941,421.61	19,656.07

5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制：无。

6、合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

7、重要的共同经营：无。

（四）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、其他权益投资、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为3个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。

合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五（二）和附注五（五）的披露。

2、流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司的流动比率为 1.05，营运资本为 35,672,165.84 元，资产流动性较好，流动风险较低。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

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

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

九、公允价值的披露

下表列示了本公司在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：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；

第二层次输入值：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；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

十、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	公路工程承包	918,537,563.78	51.00	51.00

注：本企业最终控制方是西藏自治区国有资产管理委员会。

（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）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
西藏天路国际贸易有限公司	同一母公司	
泸州智同重交沥青砼有限公司	其他关联方	
安徽天路建材贸易有限公司	其他关联方	
重庆质能环保科技有限公司	其他关联方	

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽天路建材贸易有限公司	采购商品		18,489,047.25
重庆首厚智能科技研究院有限公司	采购商品	3,939,348.00	
重庆质能环保科技有限公司	接受劳务	2,370,003.37	1,446,683.90
西藏天路国际贸易有限公司	采购商品	697,317.20	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
泸州智同重交沥青砼有限公司	提供劳务	1,149,778.62	1,123,987.90
西藏天路国际贸易有限公司	利息支出	4,704.66	
西藏天路股份有限公司	利息支出	2,698,458.00	2,194,092.00
重庆质能环保科技有限公司	提供劳务		777,658.43
西藏天路股份有限公司	提供劳务	6,314,728.34	
自贡城投重交再生新材料有限公司	提供劳务	119,958.54	

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
西藏天路股份有限公司	60,000,000.00	2020/08/14	2021/08/13	
西藏天路股份有限公司	49,000,000.00	2020/11/16	2021/11/15	
拆出				

3、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	10,000,000.00	2020/9/24	2023/9/15	否
重庆重交再生资源技术服务有限公司	1,000,000.00	2021/5/17	2022/5/16	否
重庆重交再生资源技术服务有限公司	2,000,000.00	2021/5/17	2022/5/16	否
重庆重交再生资源技术服务有限公司	3,000,000.00	2020/6/28	2021/5/17	是

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、重庆咸通乘风实业有限公司	8,000,000.00	2019-7-23	2022-7-23	否

4、关联方资产转让、债务重组情况：无。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	泸州智同重交沥青砼有限公司	4,142,895.90	216,467.67	3,910,989.23	234,885.18
	西藏天路国际贸易有限公司	53,550.43			
其他应收款					
	西藏天路股份有限公司			19,414,612.67	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	西藏天路股份有限公司	110,146,372.52	129,168,923.19
	西藏天路国际贸易有限公司	200,000.00	15,000,000.00
应付利息			
	西藏天路股份有限公司	4,035,748.00	1,788,260.00
应付股利			
	西藏天路股份有限公司	5,169,780.00	
	重庆咸通乘风实业有限公司	3,920,868.00	
应付账款			
	西藏天路国际贸易有限公司	697,317.20	
	安徽天路建材贸易有限公司		1,743,537.94

十一、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

无。

(二) 或有事项

序号	原告	被告	起诉日期	案由	标的金额(元)	进展情况
1	重庆重交再生资源开发股份有限公司	重庆中环建设有限公司路面分公司	2020-6-19	买卖合同纠纷	8,379,468.36	和解
2	重庆重交再生资源开发股份有限公司	江西天丰建设集团有限公司	2020-7-29	建设工程合同纠纷	1,014,081.58	终审
3	重庆重交再生资源开发股份有限公司	何俊强	2020-10-14	建设工程合同纠纷	380,293.00	申请执行
4	重庆重交再生资源开发股份有限公司	长沙公路桥梁建设有限责任公司	2020/11/19	建设工程合同纠纷	2,030,000.00	和解
5	重庆重交再生资源开发股份有限公司	重庆市潼南区煜祥化工产品有限公司	2021/5/14	买卖合同纠纷	673,511.82	和解
6	重庆重交再生资源开发股份有限公司	重庆鹏威建筑工程有限公司	2021/5/14	建设工程合同纠纷	153,073.16	和解
7	重庆重交再生资源开发股份有限公司	重庆项胜建筑装饰工程有限公司	2021/5/14	买卖合同纠纷	800,470.26	和解

十二、资产负债表日后事项

。

十三、其他重要事项

无。

十四、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	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	287,952,342.73	100.00	17,485,784.29	6.07	270,466,558.44
其中：天路公司合并范围内关联方组合	41,340,350.76	14.36			41,340,350.76
其他客户组合	246,611,991.97	85.64	17,485,784.29	7.09	229,126,207.68
合计	287,952,342.73	100.00	17,485,784.29	6.07	270,466,558.44

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	273,822,784.09	100.00	18,711,367.34	6.83	255,111,416.75
其中：天路公司合并范围内关联方组合	14,539,719.22	5.31			14,539,719.22
其他客户组合	259,283,064.87	94.69	18,711,367.34	7.22	240,571,697.53
合计	273,822,784.09	100.00	18,711,367.34	6.83	255,111,416.75

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) 天路公司合并范围内关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	38,335,748.98		
1—2年	2,196,492.20		
2—3年	808,109.58		
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	41,340,350.76		

(2) 其他客户组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	178,589,283.75	8,929,464.26	5.00
1—2 年	53,338,235.68	4,267,058.85	8.00
2—3 年	9,115,416.29	911,541.68	10.00
3—4 年	1,433,121.57	716,560.88	50.00
4—5 年	2,949,552.25	1,474,776.19	50.00
5 年以上	1,186,382.43	1,186,382.43	100.00
合计	246,611,991.97	17,485,784.29	

4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	216,925,032.73	188,674,265.25
1—2 年	55,534,727.88	68,972,235.02
2—3 年	9,923,525.87	9,930,312.70
3—4 年	1,433,121.57	1,262,891.71
4—5 年	2,949,552.25	4,040,574.40
5 年以上	1,186,382.43	942,505.01
合计	287,952,342.73	273,822,784.09

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		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	18,711,367.34	-1,225,583.05				17,485,784.29
其中：天路公司合并范围内关联方组合						
其他客户组合	18,711,367.34	-1,225,583.05				17,485,784.29
合计	18,711,367.34	-1,225,583.05				17,485,784.29

6、本报告期实际核销的应收账款：无。

7、按欠款方归集的期末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
重庆市江津区重交再生资源开发有限公司	31,241,940.85	10.85	
河南省广宇建设集团有限公司	22,351,679.83	7.76	1,117,583.99
安徽省路港工程有限责任公司	17,716,485.58	6.15	885,824.28
福建三建工程有限公司永川项目部	14,051,114.65	4.88	1,124,089.17
重庆锦富园建筑劳务有限公司	13,604,475.92	4.72	1,088,358.07
合计	98,965,696.83	34.37	4,215,855.51

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

项目	期末余额	期初余额
应收利息		72,000.00
应收股利	630,145.67	630,145.67
其他应收款	82,820,412.93	82,315,737.62
合计	83,450,558.60	83,017,883.29

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他		72,000.00
小计		72,000.00
减：坏账准备		
合计		72,000.00

(2) 重要逾期利息：无。

(3) 坏账准备计提情况：无。

2、应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
重庆重交物流供应链管理有限公司	630,145.67	630,145.67
小计	630,145.67	630,145.67
减：坏账准备		
合 计	630,145.67	630,145.67

(1) 重要的账龄超过1年的应收股利如下：

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
重庆重交物流供应链管理有限公司	166,145.67	1-2年	关联方未催收	否
合 计	166,145.67			

(2) 坏账准备计提情况：无。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	38,614,818.82	31,700,004.80
代收代付款	3,330,563.59	
关联方往来款	26,635,790.74	31,681,673.44
其他往来款	16,646,507.35	21,000,152.95
合 计	85,227,680.50	84,381,831.19

(2) 其他应收款分类披露

2021年6月30日处于第一阶段的坏账准备：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	19,110,481.62	22.42			19,110,481.62
天路公司合并范围内关联方组合	26,635,790.74	31.25			26,635,790.74
其他款项组合	39,481,408.14	46.33	2,407,267.57	6.10	37,074,140.57
合 计	85,227,680.50	100.00	2,407,267.57	2.82	82,820,412.93

2021年6月30日处于第二阶段的坏账准备：无。

2021年6月30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

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	69,240,879.11	76,806,944.63
1—2年	13,887,096.63	5,641,109.67
2—3年	1,988,300.89	1,712,735.28
3—4年	30,903.87	14,941.61
4—5年	80,500.00	206,100.00
5年以上		
合计	85,227,680.50	84,381,831.19

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,066,093.57	341,174.00				2,407,267.57
其中：履约保证金、农民工工资保证金组合						
天路公司合并范围内关联方组合						
其他款项组合	2,066,093.57	341,174.00				2,407,267.57
合计	2,066,093.57	341,174.00				2,407,267.57

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市江津区重交再生资源开发有限公司	关联方	17,019,065.04	1年以内	19.97	
重庆市江津区重交再生资源开发有限公司	关联方	5,274,773.31	1年以内	6.19	
黄玉华	股权转让款	5,151,500.00	1-2年	6.04	412,120.00
安徽省港新建设工程有限公司	保证金	4,000,000.00	1年以内	4.69	200,000.00
重庆谦科建设工程有限公司	关联方	3,641,477.11	1年以内	4.27	
合计		35,086,815.46		41.17	612,120.00

(8) 涉及政府补助的应收款项：无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况：无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

(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	182,107,200.00		182,107,200.00	174,607,200.00		174,607,200.00
对合营企业投资						
对联营企业投资	55,989,702.01		55,989,702.01	41,133,781.36		41,133,781.36
合计	238,096,902.01		238,096,902.01	215,740,981.36		215,740,981.36

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		
甘肃重交再生资源开发有限公司	2,160,000.00			2,160,000.00		
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		
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		
重庆市江津区重交再生资源开发有限公司	55,000,000.00	3,000,000.00		58,000,000.00		
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	48,650,000.00	4,500,000.00		53,150,000.00		
合计	174,607,200.00	7,500,000.00		182,107,200.00		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	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	13,330,930.76			295,722.12		
叙永智同再生科技有限公司	6,625,754.45			-332,146.13		
四川敏驰工程建设有限公司	144,555.60			4,842.67		

被投资单位	期初余额	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
西藏天路国际贸易有限公司	18,653,255.31			-237,972.95		
重庆质能环保科技有限公司	2,379,285.24		2,159,507.49	-219,777.75		
重庆首厚智能科技研究院有限公司		3,023,800.00		503,722.12		
自贡城投重交再生新材料有限公司		13,544,381.24		432,856.82		
小计	41,133,781.36	16,568,181.24	2,159,507.49	447,246.90		
合计	41,133,781.36	16,568,181.24	2,159,507.49	447,246.90		

被投资单位	本期增减变动			期末余额	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					
泸州智同重交沥青砼有限公司				13,626,652.88	
叙永智同再生科技有限公司				6,293,608.32	
四川敏驰工程建设有限公司				149,398.27	
西藏天路国际贸易有限公司				18,415,282.36	
重庆质能环保科技有限公司				0.00	
重庆首厚智能科技研究院有限公司				3,527,522.12	
自贡城投重交再生新材料有限公司				13,977,238.06	
小计				55,989,702.01	
合计				55,989,702.01	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,817,882.35	203,753,979.97	142,312,518.59	121,442,825.70
沥青混合料销售	167,009,637.37	140,067,649.01	100,300,773.26	82,925,492.51
沥青混合料加工				
工程承包	69,808,244.98	63,686,330.96	42,011,745.33	38,517,333.19
其他业务	20,623,747.22	18,851,304.74	2,235,206.91	2,197,496.18
销售原材料	10,059,974.38	8,550,978.22	1,935,170.51	1,907,459.76

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	10,563,772.84	10,300,326.52	300,036.40	290,036.42
合 计	257,441,629.57	222,605,284.71	144,547,725.50	123,640,321.88

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资分红收益	464,000.00	407,405.21
权益法核算的长期股权投资收益	447,246.90	196,425.70
处置长期股权投资产生的投资收益	476,192.51	-4,100,000.00
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	1,387,439.41	-3,496,169.09

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	476,192.51	
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）	2,683,046.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
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		
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	810,529.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,969,768.17	
所得税影响额	676,880.44	
少数股东权益影响额	11,676.35	
合计	3,281,211.38	

（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	4.64	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.61	0.08	0.08

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司第二届董事会第三十次会议于 2021 年 8 月 18 日决议批准。

重庆重交再生资源开发股份有限公司

2021 年 8 月 18 日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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