



路通路桥

NEEQ:839314

四川路通路桥科技股份有限公司

Sichuan Lutong Road & Bridge Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
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	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	59

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。

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

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
施工安全风险	公路、桥梁、隧道施工主要在露天、高空、地下作业，施工环境存在一定的危险性，如防护不当可能造成人员伤亡；施工过程中因状况复杂，可能出现坍塌等意外情况，从而造成财产损失和人员伤亡，影响工期。目前，国家有关管理部门对建筑施工行业的工程安全、环保等方面提出了更高的要求。公司在施工过程中加强安全检查、安全培训、标准化安全生产作业。购买安全设施以及对施工作业人员进行安全培训教育等，严防安全事故的发生。
营运资金不足风险	公司主要从事高等级公路及公路路基、路面、桥梁、隧道、市政公用工程和建筑工程等施工业务。公司业务性质决定了公司的项目执行期间较长，公司从项目投标至收回质保金的整个过程较长，需占用较多的营运资金。如项目招标需要投标保证金，项目执行过程中需要履约保证金等，同时公司所处行业性质决定了公司的收款期较长，因此，公司经营过程中需占用大量营运资金以满足业务发展的需要。营运资金不足已成为公司业务发展的主要瓶颈，限制了公司业务拓展的速度。报告期内公司以装配式生产桥梁梁板，计量付款有效减少了营运资金不足的风险。
项目管理风险	公司的公路工程施工项目具有区域分布广、建设时间长等特征，施工场地的分散，给公司的经营管理带来一定风险。在项目管

	<p>理方面，公司总部及项目部均需充分及时地掌握项目信息，包括工程进度、质量、安全、人力、机械设备、财务等要素。管理过程中如不能保证总部和各项目间的信息畅通，则会对工程项目的顺利实施、公司资源的合理配置构成影响，公司财务管理的难度亦随之增加，存在一定的财务管理风险。报告期内，公司在一定规模的项目部派驻专门的财务人员负责具体事务，有效避免财务管理风险。</p>
法律诉讼和仲裁的风险	<p>公司作为建筑企业，存在因工程质量不合格而导致的建筑工程质量责任，在施工过程中发生的人身、财产损害赔偿赔偿责任，或因不及时付款而产生的材料、人工费等清偿责任，以及因业主拖延付款导致的追索债权，上述责任及追索债权均可能导致潜在诉讼风险和仲裁风险。报告期内，公司增加合约部、法务部严格管理合同的签定、执行，将风险降到最低。</p>
工程劳务分包协作的风险	<p>公司工程施工业务工期长短不一，部分作业项目简单繁复，且人员流动性较大，为降低管理成本，公司工程项目部分劳务内容主要选择与劳务分包公司或工程施工队合作，并与相应主体签订劳务承包协议，由该等主体提供劳务人员具体实施。公司已建立相关管理制度等必要措施，以防范和降低劳务分包协作风险。如公司对劳务承包方监管不力，或将引发安全、质量事故和经济纠纷，从而对公司生产经营构成不利影响。</p>
重大关联方资金依赖风险	<p>公司在报告期内与关联方及股东存在金额较高的资金拆入、拆出活动。由于公司所处行业性质，需公司先行支付材料采购等款项，因此造成公司资金周转障碍。由于公司在报告期内对关联方及股东提供的无偿资金借入具有一定的依赖性，因此提醒投资者，存在投资风险。</p>
客户集中度较高	<p>公司 2021 上半年主要客户前五名销售金额占总销售金额比例为：49.97%，客户集中度相对较高。主要为四川省内高速公路的快速发展，四川省交通建设集团股份有限公司投资四川省内高速项目资源。</p>
区域性限制	<p>报告期内公司收入集中在四川地区，公司 2021 上半年收入中四川地区收入占比 96.67%。区域集中度较高，如果四川省相关政策有所变动，或者竞争加剧，将不利于公司发展。报告期内，公司业务进一步发展到高速项目的建设。</p>
关联方资金占用风险	<p>报告期内，公司根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于金融类企业挂牌融资有关事项的通知》的要求，将持有广汉融通小额贷款有限责任公司的股权分别转让给四川路通路桥设备制造有限公司和德阳市天星混凝土有限公司，期末余额共计 4723.5 万元，公司存在关联方资金占用的风险。公司为解决关联方资金占用的风险控股股东张兴财已作出书面承诺：如德阳市天星混凝土有限公司、四川路通路桥设备制造有限公司在规定的付款期限之内未如实付清股份公司应收的股权受让资金，由股份公司大股东张兴财直接承担相关责任。</p>
业务转型风险	<p>报告期内：公司工程施工总承包减少，公司转型为高速公司预制构件产品。同时销售渠道发生变化，客户群体由业主单位转</p>

	变为施工总承包单位，由原来的公开竞标转型为企业提供服务。公司存在如施工总承包单位资金有困难将直接影响到公司资金回款，将不利于公司发展。报告期内公司桥梁装配式生产已进入规模化，四川地区高速项目的快速发展将有利于公司业务的发展。
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
四川路通路桥、股份公司、公司	指	四川路通路桥科技股份有限公司
股东会	指	四川路通路桥科技股份有限公司股东会
股东大会	指	四川路通路桥科技股份有限公司股东大会
董事会	指	四川路通路桥科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川路通路桥科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	股份公司创立大会通过的现行有效的《公司章程》
“三会议事规则”	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让
推荐主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	根据 2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议《关于修改〈中华人民共和国海洋环境保护法〉等七部法律的决定》修订，自 2014 年 3 月 1 日起施行的《中华人民共和国公司法》
股转公司、股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
施工总承包	指	接受业主或者工程总承包处委托，按照合同约定对工程项目的施工实行承包，并将所承包的非主体部分分包给具有相应资质的专业分包企业、将劳务分包给具有相应资质的劳务分包企业，但是，除总承包合同中约定的分包外，必须经建设单位认可。承包商对项目施工（设计除外）全过程负责的承包方式
业主	指	工程承包项目的产权所有者
本报告	指	四川路通路桥科技股份有限公司 2021 年半年度报告
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年度、上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川路通路桥科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan LutongRoad&Bridge Technology Co., Ltd.
证券简称	路通路桥
证券代码	839314
法定代表人	张兴财

二、 联系方式

董事会秘书	梁小英
联系地址	四川省广汉市连山镇五一村 618303
电话	0838-5801977
传真	0838-5801977
电子邮箱	383096819@qq.com
公司网址	http://www.lutongluqiao.com
办公地址	四川省广汉市连山镇五一村
邮政编码	618303
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2006年12月20日
挂牌时间	2016年9月30日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业 E-土木工程建筑业 E48-E481-E4812 公路工程施工、E4813 市政道路工程施工
主要业务	市政工程施工总承包、公路工程施工总承包、装配式桥梁预制
主要产品与服务项目	市政工程施工总承包、水利水电工程施工总承包、公路工程施工总承包、建筑工程施工总承包
普通股股票交易方式	<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）	100,380,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张兴财）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张兴财），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	91510600795840694L	否
注册地址	四川省德阳市广汉市连山镇五一村	否
注册资本（元）	100,380,000	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	86,696,016.10	54,054,634.96	60.39%
毛利率%	10.44%	4.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,550,355.81	-4,153,956.71	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,541,482.65	-4,128,815.21	
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)	2.36%	-3.96%	-
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)	2.35%	-3.94%	-
基本每股收益	0.0254	-0.0414	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	227,235,920.30	234,169,037.46	-2.96%
负债总计	140,650,304.80	150,133,777.77	-6.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,585,615.50	84,035,259.69	3.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	0.84	2.69%
资产负债率% (母公司)	61.90%	64.11%	-
资产负债率% (合并)	61.90%	64.11%	-
流动比率	1.06	1.08	-
利息保障倍数	2.90	-5.042	-

(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	13,606,016.90	7,754,892.46	75.45%
应收账款周转率	1.87	1.09	-
存货周转率	3.02	0.87	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.96%	-3.99%	-
营业收入增长率%	60.39%	-29.78%	-
净利润增长率%	-161.40%	-805.18%	-

（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

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

业务模式：

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

项目管理模式：

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

1、招标信息收集、项目立项

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

2、项目投标

根据项目招标公告向招标代理机构报名，通过资格预审后，进行投标前工程调查和评审，由经营部

编制投标文件，包括资信部分、商务部分和技术部分。经公司总经理、董事长签字同意，向招标代理机构投标。对未中标项目，经营部组织进行原因分析，总结在投标工作中的问题；对中标项目，经营部要比较分析报价水平。

3、签订合同

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

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

（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		本期期初		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	770,976.44	0.34%	392,329.00	0.17%	96.51%
应收账款	42,476,504.53	18.69%	36,248,533.56	15.48%	17.18%
预付账款	1,938,575.21	0.85%	2,080,357.79	0.89%	-6.82%
其他应付款	34,179,378.39	15.04%	37,056,810.96	15.82%	-7.76%
存货	24,689,083.98	10.86%	26,748,323.46	11.42%	-7.70%
合同资产	43,588,475.97	19.18%	58,191,955.49	24.85%	-25.10%
其他权益工具投资	11,158,000.00	4.91%	11,158,000.00	4.76%	0%
固定资产	41,353,858.18	18.20%	35,193,402.08	15.03%	17.50%
在建工程	5,732,353.67	2.52%	4,417,233.29	1.89%	29.77%
短期借款	61,400,000.00	27.02%	61,400,000.00	26.22%	0%
应付账款	54,927,545.29	24.17%	56,641,620.63	24.19%	-3.03%
合同负债	11,052,700.11	4.86%	18,333,566.89	7.83%	-39.71%
其他应付款	10,812,450.36	4.76%	10,606,101.77	4.53%	1.95%
长期借款	1,400,000.00	0.62%	392,329.00		

项目重大变动原因：

- 1、报告期末应收账款是 42,476,504.53 元，较期初增加了 6,227,970.97 元，主要是当期业务量增加，相应应收账款也增加；
- 2、报告期末合同资产是 43,588,475.97 元，较期初减少 14,603,479.52 元，主要是已完工未结算工程施工服务减少 14,603,479.52 元；
- 3、报告期末固定资产净值是 41,353,858.18 元，较期初增加 6,160,456.10 元，主要是报告期新购入旋挖钻机、混凝土拌合机器、搅拌机运输车等设备；
- 4、报告期末在建工程是 5,732,353.67 元，较期初增加 1,315,120.38 元，是报告期沥青砼拌合站基础建设投入；
- 5、报告期末合同负债是 11,052,700.11 元，较期初减少 7,280,866.78 元，主要是报告期初原材料价格大幅上涨，预制梁生产新增项目减少，导致预收款项减少。

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	86,696,016.10		54,054,634.96		60.39%
营业成本	77,644,053.63	89.56%	51,671,890.42	95.59%	50.26%
税金及附加	311,642.10	0.36%	182,207.54	0.34%	71.04%
销售费用		0.00%	261,778.96	0.48%	
管理费用	6,306,800.54	7.27%	3,436,004.52	6.36%	83.55%
财务费用	1,651,466.16	1.90%	2,594,589.19	4.80%	-36.35%
信用减值损失	1,604,906.50	1.85%	-38,132.06	-0.07%	
资产减值损失	768,604.19	0.89%		0.00%	
营业利润	3,155,564.36	3.64%	-4,129,967.73	-7.64%	
营业外支出	11,830.88	0.01%	33,522.00	0.06%	-64.71%
利润总额	3,143,733.48	3.63%	-4,163,489.73	-7.70%	
所得税费用	593,377.67	0.68%	-9,533.02	-0.02%	-6,324.45%
净利润	3,155,564.36	3.64%	-4,129,967.73	-7.64%	
经营活动产生的现金流量净额	13,606,016.90	-	7,754,892.46	-	75.45%
投资活动产生的现金流量净额	-11,589,708.41	-	-3,977,423.74	-	191.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,637,661.05	-	-4,184,887.21	-	-60.87%

项目重大变动原因:

- 1、报告期营业收入较上期增加 60.39%，主要是报告期受疫情影响减少，业务量增加较大，报告期毛利率比上期增加 136.86%；
- 2、报告期营业成本较上期增加 50.26%，主要是业务量增加，所占收入比重下降系业务量增加降低了固定单位成本；
- 3、报告期梁板生产的业务大量减少导致销售费用减少；
- 4、报告期管理费用增加了 83.55%，主要是报告期内职工薪酬比上期增加 367,996.29 元，闲置固定资产折旧增加 2,336,875.34 元；
- 5、报告期财务费用减少 943,123.03 元，主要是报告期短期借款利率下调；
- 6、报告期信用减值损失变化很大，主要是上期期末股权转让款坏账准备金额较大，本期又收回股权转让款 5,490,525.00 元，又转回部分信用减值损失；
- 7、报告期受疫情影响影响较小，业务量较上期（疫情期）增加较大，固定单位成本降低，增加了营业利润，提高了净利润；
- 8、报告期经营活动产生的现金流量净额是 13,606,016.90 元，较上期增加了 75.45%，主要是本期有疫情影响较小，业务量增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加了 27,913,815.20 元；
- 9、报告期投资活动产生的现金流量净额是-11,589,708.41 元，较上期减少了 191.39%，本期新购入旋挖钻机、混凝土拌合机器、搅拌机运输车等设备支付吨现金较多；
- 10、筹资活动产生的现金流量净额-1,637,661.05 元，较上期增加 60.87%，主要是上期偿还短期借款 1,600,000.00 元，本期短期借款的利率降低，少支付利息 947,226.16 元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
捐赠支出	-11,800.00
罚款支出	-30.88
非经常性损益合计	-11,830.88
所得税影响数	-2,957.72
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-8,873.16

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

（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

根据财政部《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）规定：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。本公司对会计政策相关内容进行调整，并自 2021 年 1 月 1 日起执行。

执行新租赁准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

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

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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) 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用者	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
四川路通路桥设备	其他	17,539,965.17	0	0	17,539,965.17	17,539,965.17	已事前及时履

制造有限公司							行
德阳市天星混凝土有限公司	其他	35,185,185.00	0	5,490,525.00	29,694,660.00	35,185,185.00	已事前及时履行
合计	-	52,725,150.17	0	5,490,525.00	47,234,625.17	52,725,150.17	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

占用原因：

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

资金占用解决方案：

四川路通路桥设备制造有限公司、德阳市天星混凝土有限公司及公司实际控制人于报表披露之前分别作出书面承诺：从2020年度开始每年分期以现金或现金等价物归还，其中四川路通路桥设备制造有限公司每年以300万的商品混凝土及现金归还；德阳市天星混凝土有限公司每年以600万的商品混凝土及现金归还。

（三） 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
2016-005 2017-001	实际控制人或 控股股东	资金占用承诺	2016年12月 21日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司2016年12月21日召开第一届董事会第三次会议、2017年1月6日召开2017年第一次临时股东大会，分别与四川路通路桥设备制造有限公司和德阳市天星混凝土有限公司签订协议约定分期付清。公司控股股东、实际控制人张兴财于2016年12月21日已作出书面承诺：如德阳市天星混凝土有限公司、四川路通路桥设备制造有限公司在规定的付款期限之内未如实付清股份公司应收的股权转让资金，由本人直接承担相关责任。

本承诺函一经签署即生效，且具有不可撤销性。

（四） 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
设备	固定资产	抵押	7,933,684.53	3.49%	银行抵押贷款
房产	固定资产	抵押	4,400,797.70	1.94%	银行抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	1,595,067.67	0.7%	银行抵押贷款
总计	-	-	13,929,549.90		-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司设备、房产、土地使用权用于银行抵押贷款，补充公司的现金周转，有利于公司经营业务的正常开

展和业务的拓展。

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

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	期末持有无限售股份数量	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	张兴财	80,380,000	0	80,380,000	80.08%	59,430,000	20,950,000	0	0
2	广汉聚合管理咨询合伙企业（有限合伙）	20,000,000	0	20,000,000	19.92%	0	20,000,000	0	0
合计		100,380,000	0	100,380,000	100.00%	59,430,000	40,950,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 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

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
张兴财	董事长、总经理	男	1969-2	2018年12月10日	2022年12月10日
王莉	董事	女	1971-9	2019年4月8日	2022年12月10日
康飏	董事	男	1968-4	2018年12月10日	2022年12月10日
游华香	董事、财务负责人	女	1970-11	2018年12月10日	2022年12月10日
张利娟	董事、副总经理	女	1978-06	2018年12月10日	2022年12月10日
武小甫	董事	男	1982-10	2018年12月10日	2022年12月10日
梁小英	董事、董事会秘书	女	1980-05	2018年12月10日	2022年12月10日
黄怡	监事会主席	女	1986-09	2018年12月10日	2022年12月10日
王建梅	监事	女	1970-12	2018年12月10日	2022年12月10日
张磊	职工代表监事	男	1985-10	2018年12月10日	2022年12月10日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 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
行政人员	7	7
生产人员	37	73
销售人员	10	8
技术人员	41	52

财务人员	11	11
员工总计	106	151

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	6.1	770,976.44	392,329.00
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	6.2		142,499.05
应收账款	6.3	42,476,504.53	36,248,533.56
应收款项融资			
预付款项	6.4	1,938,575.21	2,080,357.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	34,179,378.39	37,056,810.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	24,689,083.98	26,748,323.46
合同资产	6.7	43,588,475.97	58,191,955.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.8		566,535.18
流动资产合计		147,642,994.52	161,427,344.49
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			
其他权益工具投资	6.9	11,158,000.00	11,158,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	6.10	41,353,858.18	35,193,402.08
在建工程	6.11	5,732,353.67	4,417,233.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.12	1,595,067.67	1,626,033.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.13	8,703,646.26	9,297,023.93
其他非流动资产	6.14	11,050,000.00	11,050,000.00
非流动资产合计		79,592,925.78	72,741,692.97
资产总计		227,235,920.30	234,169,037.46
流动负债：			
短期借款	6.15	61,400,000.00	61,400,000.00
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			
应付账款	6.16	54,927,545.29	56,641,620.63
预收款项			
合同负债	6.17	11,052,700.11	18,333,566.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.18	458,686.39	363,733.97
应交税费	6.19	71,890.54	455,679.91
其他应付款	6.20	10,812,450.36	10,606,101.77
其中：应付利息			122,647.86
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.21	527,032.11	1,983,439.73
其他流动负债	6.22		349,634.87
流动负债合计		139,250,304.80	150,133,777.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6.23	1,400,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,400,000.00	
负债合计		140,650,304.80	150,133,777.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.24	100,380,000.00	100,380,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.25	9,639,812.76	9,639,812.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	6.27	-23,434,197.26	-25,984,553.07
归属于母公司所有者权益合计		86,585,615.50	84,035,259.69
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		86,585,615.50	84,035,259.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		227,235,920.30	234,169,037.46

法定代表人：张兴财 主管会计工作负责人：周太荣 会计机构负责人：游华香

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		86,696,016.10	54,054,634.96
其中：营业收入	6.28	86,696,016.10	54,054,634.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		85,913,962.43	58,146,470.63
其中：营业成本	6.28	77,644,053.63	51,671,890.42
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.29	311,642.10	182,207.54
销售费用	6.30		261,778.96
管理费用	6.31	6,306,800.54	3,436,004.52
研发费用			
财务费用	6.32	1,651,466.16	2,594,589.19
其中：利息费用		1,637,661.05	2,584,887.21
利息收入		548.53	1,325.96
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.33	1,604,906.50	-38,132.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.34	768,604.19	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,155,564.36	-4,129,967.73
加：营业外收入			
减：营业外支出	6.35	11,830.88	33,522.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,143,733.48	-4,163,489.73
减：所得税费用	6.36	593,377.67	-9,533.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,550,355.81	-4,153,956.71
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）			
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,550,355.81	-4,153,956.71
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0254	-0.0414
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张兴财 主管会计工作负责人：周太荣 会计机构负责人：游华香

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	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		79,970,383.52	52,056,568.32
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			
收到其他与经营活动有关的现金	6.37	18,493,009.77	19,844,823.59
经营活动现金流入小计		98,463,393.29	71,901,391.91

购买商品、接受劳务支付的现金		64,476,669.85	40,640,158.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,493,649.64	1,522,565.14
支付的各项税费		2,942,714.45	2,185,759.68
支付其他与经营活动有关的现金	6.37	14,944,342.45	19,798,016.39
经营活动现金流出小计		84,857,376.39	64,146,499.45
经营活动产生的现金流量净额		13,606,016.90	7,754,892.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,589,708.41	3,977,423.74
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,589,708.41	3,977,423.74
投资活动产生的现金流量净额		-11,589,708.41	-3,977,423.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		24,400,000.00	22,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,400,000.00	22,750,000.00
偿还债务支付的现金		24,400,000.00	24,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,637,661.05	2,584,887.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,037,661.05	26,934,887.21
筹资活动产生的现金流量净额		-1,637,661.05	-4,184,887.21
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		378,647.44	-407,418.49
加：期初现金及现金等价物余额		392,329.00	731,864.18
六、期末现金及现金等价物余额		770,976.44	324,445.69

法定代表人：张兴财主管会计工作负责人：周太荣会计机构负责人：游华香

三、 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	√是 □否	4.22
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

四川路通路桥科技股份有限公司

2021年半年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

四川路通路桥科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2006年12月20日。注册地址：广汉市连山镇五一村，本公司于2016年9月7日在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：路通路桥，证券代码：839314。法定代表人：张兴财。

营业执照：91510600795840694L

本公司经营范围：市政公用工程施工总承包；水利水电工程施工总承包；房屋建筑工程施工总承包；

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

本公司的主要经营活动为：工程施工的总承包业务及预制桥梁装配式生产、销售业务。

本财务报表业经董事会于 2021 年 8 月 24 日批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

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

2.2 持续经营

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

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

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

4.4 现金及现金等价物的确定标准

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

4.5 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.5.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.5.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.5.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.5.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

4.5.1.2.2 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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.5.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.5.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当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的，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.6 应收票据、4.7 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.8 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.5.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.5.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.5.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：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，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.5.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.5.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.5.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.6 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.6.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	商业承兑汇票
应收票据[组合 2]	银行承兑汇票

4.6.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.7 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.7.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	本组合以预期信用损失计提坏账准备的应收账款

4.7.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.8 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	备用金、保证金、押金
其他应收款[组合 2]	往来款

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9 存货

4.9.1 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、库存商品等。

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

4.9.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.9.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4.9.4 存货的盘存制度为永续盘存制

4.9.5 低值易耗品和周转材料的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销，周转材料采用分次摊销法进行摊销。

4.10 合同资产

4.10.1 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转移商品而拥有的、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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.10.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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。

组合名称	组合内容
合同资产[组合 1]	质保金及履约保证金
合同资产[组合 2]	工程施工服务

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.11 固定资产

4.11.1 固定资产确认条件

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

4.11.2 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

4.11.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.15 长期资产减值”。

4.11.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.11.5 其他说明

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

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

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

4.12 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.15 长期资产减值”。

4.13 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.14 无形资产

4.14.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	40.00

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

4.14.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.15 长期资产减值”。

4.15 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.16 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.17 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.18 收入

4.18.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：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；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；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；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

4.18.1.1 建筑收入

本公司与客户之间的工程承包合同通常包括房屋、桥梁建筑建设，基础设施建设等履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，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。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。本公司与客户之间的提供技术服务合同通常包含提供技术服务履约义务，完成合同约定的履约义务，经客户确认，并收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。

4.18.1.2 销售收入

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，根据合同约定的运输方式将货物运至交货

地点或者客户自提，以交货验收合格并获取客户签字确认的货运回单时点作为收入确认时点。

4.18.1.3 租赁收入

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

4.19 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；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。

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。

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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

4.20 政府补助

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

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分

计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.21 递延所得税资产/递延所得税负债

4.21.1 当期所得税

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

4.21.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

4.21.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.21.4 所得税的抵销

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

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

4.22 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产应当按照成本进行初始计量。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。承租人应当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。

另外短期租赁和低价值资产租赁。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁；价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，作出该选择的，承租人应当将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4.23 重要会计政策、会计估计的变更

4.23.1 会计政策变更

从 2021 年 1 月 1 日开始执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）。

4.23.2 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、9%、13%
城市维护建设税	按应交增值税计缴	7%、5%、1%
教育费附加	按应交增值税计缴	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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

税率为 1%。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 6 月 30 日，本期指 2021 年 1-6 月，上期指 2020 年 1-6 月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,678.73	21,556.62
银行存款	723,297.71	370,772.38
合计	770,976.44	392,329.00

其他说明：公司期末不存在受限资产。

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		149,999.00
小计		149,999.00
减：坏账准备		7,499.95
合计		142,499.05

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备										
其中：组合 2-商业承兑汇票						142,499.05	100.00	7,499.95	5.00	142,499.05
合计		/		/		142,499.05	/	7,499.95	/	142,499.05

6.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	7,499.95		7,499.95		
合计	7,499.95		7,499.95		

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,679,467.38	20,656,455.52
1 至 2 年	13,872,606.85	12,509,399.75
2 至 3 年	3,167,240.50	2,454,847.27

账龄	期末余额	期初余额
3至4年	7,784,192.75	6,619,027.00
4至5年	598,877.93	465,248.62
小计	50,102,385.41	42,704,978.16
减：坏账准备	7,625,880.88	6,456,444.60
合计	42,476,504.53	36,248,533.56

6.3.2 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,102,385.41	100.00	7,625,880.88	15.12	42,476,504.53
其中：组合1-按预期信用损失计提坏账准备的应收账款	50,102,385.41	100.00	7,625,880.88	15.12	42,476,504.53
合计	50,102,385.41	100.00	7,625,880.88	15.12	42,476,504.53

(续表)

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,704,978.16	100.00	6,456,444.60	16.60	36,248,533.56
其中：组合1-按预期信用损失计提坏账准备的应收账款	42,704,978.16	100.00	6,456,444.60	16.60	36,248,533.56
合计	42,704,978.16	100.00	6,456,444.60	16.60	36,248,533.56

6.3.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按预期信用损失计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	24,679,467.38	1,233,973.37	5.00
1至2年	13,872,606.85	1,387,260.69	10.00
2至3年	3,167,240.50	633,448.10	20.00
3至4年	7,784,192.75	3,892,096.38	50.00
4至5年	598,877.93	479,102.34	80.00
合计	50,102,385.41	7,625,880.88	—

6.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
按预期信	6,456,444.60	1,169,436.28				7,625,880.88

用损失计提坏账准备的应收账款					
合计	6,456,444.60	1,169,436.28			7,625,880.88

6.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
中国五冶集团有限公司青白江分公司	4,991,046.41	9.96	249,552.32
中铁十六局集团第五工程有限公司	4,609,190.00	9.20	230,459.50
四川广汉路桥发展有限责任公司	4,298,903.90	8.58	214,945.20
四川公路桥梁建设集团有限公司	2,472,610.00	4.94	123,630.50
中国华西企业股份有限公司	1,604,856.44	3.20	80,242.82
合计	17,976,606.75	35.88	898,830.34

6.4 预付款项

6.4.1 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	1,239,468.85	63.94	1,681,894.52	80.85
至2年	320,469.14	16.53	962.76	0.04
2至3年	74,868.00	3.86	89,260.21	4.29
3年以上	303,769.22	15.67	308,240.30	14.82
合计	1,938,575.21	100.00	2,080,357.79	100.00

6.5 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	59,070,439.05	37,056,810.96
合计	59,070,439.05	37,056,810.96

6.5.1 其他应收款

6.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,180,478.92	5,538,996.47
1至2年	2,635,473.52	3,645,519.85
2至3年	2,768,641.50	2,568,452.96
3至4年	47,413,050.11	52,888,950.17
4至5年	72,795.00	72,795.00
小计	59,070,439.05	64,714,714.45
减：坏账准备	27,657,903.49	27,657,903.49
合计	34,179,378.39	37,056,810.96

6.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	47,234,625.17	52,725,150.17
往来款	2,829,886.64	2,690,411.17
投标保证金	3,375,850.00	3,540,850.00
其他保证金及押金、备用金	5,630,077.24	5,758,303.11
合计	59,070,439.05	64,714,714.45

6.5.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收坏账	27,657,903.49		2,766,842.83		27,657,903.49
合计	27,657,903.49		2,766,842.83		27,657,903.49

6.5.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
德阳市天星混凝土有限公司	股权转让款	29,694,660.00	3-4年	50.27	14,847,330.00
四川路通路桥设备制造有限公司	股权转让款	17,539,965.17	3-4年	29.69	8,769,982.59
巫山县交通开发有限公司	保证金	2,040,000.00	2-3年	3.45	408,000.00
四川铭聚实业有限公司	保证金	1,633,029.30	1年以内	2.76	81,651.47
四川康巨建筑工程有限公司	往来款	1,453,520.00	1年以内	2.46	72,676.00
合计	/	52,375,799.41	/	88.64	24,179,640.06

6.6 存货

6.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,419,543.78		13,419,543.78	14,750,927.55		14,750,927.55
周转材料	10,835,571.04		10,835,571.04	11,591,565.93		11,591,565.93
库存商品	433,969.16		433,969.16	405,829.98		405,829.98
合计	24,689,083.98		24,689,083.98	26,748,323.46		26,748,323.46

6.7 合同资产

6.7.1 合同资产情况

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
质保金、履约保证金	11,165,122.85	558,256.14	10,606,866.71	12,450,387.05	622,519.36	11,827,867.69
工程施工服务相关	34,717,483.434	1,735,874.17	32,981,609.26	48,804,302.94	2,440,215.14	43,861,739.87
合计	45,882,606.28	2,294,130.31	43,588,475.97	61,254,689.99	3,062,734.50	58,191,955.49

6.7.2 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金、履约保证金		64,263.22		/
工程施工服务相关		704,340.97		/
合计		768,604.19		/

6.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		566,535.18
合计		566,535.18

6.9 其他权益工具投资

6.9.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
四川广汉农村商业银行股份有限公司	7,158,000.00	7,158,000.00
广汉市事诚互助式融资担保有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	11,158,000.00	11,158,000.00

6.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	41,353,858.18	35,193,402.08
固定资产清理		
合计	41,353,858.18	35,193,402.08

6.10.1 固定资产

6.10.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	14,085,857.67	75,269,595.20	7,285,245.89	811,302.14	169,220.47	97,621,221.37
2. 本期增加金额		8,054,145.55	2,178,584.08		41,858.40	10,274,588.03
(1) 购置		8,054,145.55	2,178,584.08		41,858.40	10,274,588.03
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	14,085,857.67	83,323,740.75	9,463,829.97	811,302.14	211,078.87	107,895,809.40
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,236,265.34	45,145,124.49	3,578,705.78	636,851.83	95,541.11	55,692,488.55
2. 本期增加金额	341,582.05	2,949,052.29	779,913.60	30,923.59	12,660.40	4,114,131.93

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
(1) 计提	341,582.05	2,949,052.29	779,913.60	30,923.59	12,660.40	4,114,131.93
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	6,614,253.35	54,087,586.85	4,993,920.76	731,095.86	115,094.40	66,541,951.22
三、减值准备						
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、账面价值						
1. 期末账面价值	7,471,604.32	29,236,153.90	4,469,909.21	80,206.28	95,984.47	41,353,858.18
2. 期初账面价值	7,471,604.32	29,236,153.90	4,469,909.21	80,206.28	95,984.47	41,353,858.18

6.10.1.2 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	13,697,339.20	13,285,611.19		411,728.01	

6.10.1.3 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	1,154,025.23
运输工具	34,819.72

6.11 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,732,353.67	4,417,233.29
工程物资		
合计	5,732,353.67	4,417,233.29

6.11.1 在建工程

6.11.1.1 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
小汉沥青拌合站项目	5,732,353.67		5,732,353.67	4,417,233.29		4,417,233.29
合计	5,732,353.67		5,732,353.67	4,417,233.29		4,417,233.29

6.11.1.2 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	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
------	-----	------	--------	------------	----------	------

公路式装配制预制构件及路面新材料生产项目(一期)	16,161,249.00	4,417,233.29	1,315,120.38		5,732,353.67
合计	16,161,249.00	4,417,233.29	1,315,120.38		5,732,353.67

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	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
公路式装配制预制构件及路面新材料生产项目(一期)	35.47	35.47				自筹
合计	—	—				—

6.12 无形资产

6.12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,477,600.00	2,477,600.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,477,600.00	2,477,600.00
二、累计摊销		
1.期初余额	851,566.33	851,566.33
2.本期增加金额	30,966.00	30,966.00
(1) 计提	30,966.00	30,966.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	882,532.33	882,532.33
三、减值准备		
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、账面价值		
1.期末账面价值	1,626,033.67	1,626,033.67
2.期初账面价值	1,595,067.67	1,595,067.67

6.13 递延所得税资产/递延所得税负债

6.13.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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	34,811,071.85	8,702,767.35	37,184,582.54	9,297,023.93
合计	34,811,071.85	8,702,767.35	37,184,582.54	9,297,023.93

6.14 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	11,050,000.00	11,050,000.00
合计	11,050,000.00	11,050,000.00

6.15 短期借款

6.15.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	22,600,000.00	22,600,000.00
保证借款	38,800,000.00	38,800,000.00
合计	61,400,000.00	61,400,000.00

短期借款分类的说明:

①本公司于2020年10月23日在四川广汉农村商业银行股份有限公司借入保证借款38,800,000.00元,借款时间为2020年10月23日至2021年10月19日,保证人为广汉市事诚互助式融资担保有限责任公司、张兴财、康彪、王莉。

②本公司于2021年6月15日在四川广汉农村商业银行股份有限公司借入抵押借款,借款时间为2021年6月15日至2022年6月14日,借款金额为12,850,000.00元,已偿还0元,余额为12,850,000.00元,抵押物为公司的房产和土地,抵押财产的账面价值为7,848,803.29元。

③本公司于2021年3月15日在四川广汉市农村商业银行股份有限公司借入抵押借款,借款时间为2020年3月15日至2021年3月14日,借款金额为9,750,000.00元,已偿还0元,余额为9,750,000.00元,抵押物为公司的机器设备,抵押财产的账面价值为4,374,201.72元。

6.16 应付账款

6.16.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	26,361,302.41	36,898,970.02
劳务费	6,638,644.96	7,038,550.10
运费	1,415,780.23	1,354,161.13
租赁费	9,279,509.43	9,943,850.08
其它费用	1,205,845.79	1,406,089.30
合计	44,901,082.82	56,641,620.63

6.16.2 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川新路设备吊装工程有限公司	1,381,512.00	未最终结算
重庆市春鹏预应力钢绞线有限公司	825,840.37	未最终结算
都江堰市奥森吊装服务有限责任公司	717,327.74	未最终结算
成都速成劳务服务有限公司	500,000.00	未最终结算
合计	3,424,680.11	

6.17 合同负债

6.17.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	2,987,532.86	3,884,831.83
工程合同相关的合同负债	8,065,167.25	14,448,735.06
合计	11,052,700.11	18,333,566.89

6.18 应付职工薪酬

6.18.1 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	363,733.97	2,588,602.06	2,493,649.64	458,686.39
二、离职后福利-设定提存计划		163,196.76	163,196.76	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	363,733.97	2,751,798.82	2,656,846.40	458,686.39

6.18.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	363,733.97	2,410,853.05	2,315,900.63	458,686.39
二、职工福利费		38,887.00	38,887.00	-
三、社会保险费		94,580.01	94,580.01	-
其中：医疗保险费		72,519.16	72,519.16	-
工伤保险费		16,880.88	16,880.88	-
生育保险费		5,179.97	5,179.97	-
四、住房公积金		37,632.00	37,632.00	
五、工会经费和职工教育经费		6,650.00	6,650.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	363,733.97	2,588,602.06	2,493,649.64	363,733.97

6.18.3 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		157,193.28	157,193.28	
2、失业保险费		6,003.48	6,003.48	
合计		163,196.76	163,196.76	

6.19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	55,849.41	400,210.68
企业所得税		
个人所得税	6,508.09	9,345.57
城市维护建设税	2,792.47	20,010.53
教育费附加	1,675.48	12,006.32
地方教育费附加	1,116.99	8,004.21
印花税	3,948.10	6,102.60
合计	71,890.54	455,679.91

6.20 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		122,647.86
应付股利		
其他应付款	11,812,450.36	10,483,453.91
合计	11,812,450.36	10,606,101.77

6.20.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息		122,647.86
合计		122,647.86

6.20.2 其他应付款

6.20.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	11,812,450.36	10,483,453.91
合计	11,812,450.36	10,483,453.91

6.20.2.2 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
谭立	2,709,439.40	往来款
蒲建英	1,184,614.48	往来款
成都润金建筑劳务有限公司	1,243,201.85	往来款
四川路通路桥设备租赁有限公司	2,150,000.00	往来款
合计	7,287,255.73	

6.21 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款（附注6.23）	400,000.00	1,800,000.00
1年内到期的长期应付款（附注6.24）	127,032.11	183,439.82
合计	527,032.11	1,983,439.73

6.22 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		349,634.87
合计		349,634.87

6.23 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,800,000.00	1,800,000.00
减：1年内到期的长期借款（附注6.21）	400,000.00	1,800,000.00
合计	1,400,000.00	

长期借款分类的说明：①本公司于2021年06月09日在广汉珠江村镇银行股份有限公司抵押贷款，贷款时间2021年06月09日至2024年06月08日，贷款金额1,800,000.00元，年利率为9.50%，抵押物为机器设备，抵押财产的账面价值为1,706,544.89元。

6.24 股本

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

6.25 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	9,639,812.76			9,639,812.76
合计	9,639,812.76			9,639,812.76

6.26 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		501,883.03	501,883.03	
合计		501,883.03	501,883.03	

6.27 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-25,984,553.07	-3,166,690.67
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,502,578.75
调整后年初未分配利润		-4,669,269.42
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,550,355.81	-21,315,283.65
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-23,434,197.26	-25,984,553.07

6.28 营业收入和营业成本

6.28.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,868,582.47	76,891,841.03	53,908,844.82	48,848,757.57
其他业务	827,433.63	752,212.60	145,790.14	2,823,132.85
合计	86,696,016.10	77,644,053.63	54,054,634.96	51,671,890.42

6.28.2 按业务分类明细如下

主营项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
路桥建设	32,009,613.94	28,891,122.95	24,287,626.45	22,503,958.14
房屋建设	17,888,410.16	15,941,991.1	1,794,757.35	1,740,914.63
市政建设	25,222,872.96	22,895,448.44	15,196,433.40	14,213,220.73
水利建设	2,346,337.87	2,352,876.64	2,095,542.15	2,063,703.92
预制梁	8,401,347.54	6,810,401.90	10,534,485.47	8,326,960.15
主营业务小计	85,868,582.47	76,891,841.03	53,908,844.82	48,848,757.57
其他业务小计	827,433.63	752,212.60	145,790.14	2,823,132.85
合计	86,696,016.10	77,644,053.63	54,054,634.96	51,671,890.42

6.29 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	90,212.50	60,136.63
教育费附加	100,627.90	59,350.17
印花税	33,849.50	31,790.30
房产税	61,552.20	30,776.10
土地使用税	20,000.00	10,000.00
残保金		154.34
车船使用税	5,400.00	
合计	311,642.10	182,207.54

6.30 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费		32,293.57
安装费		229,485.39
合计		261,778.96

6.31 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,876,411.92	1,508,415.63
业务招待费	126,321.00	111,610.65
差旅费	50,411.24	10,349.99
公司车辆使用费	239,035.79	233,702.96
办公费用	293,171.22	284,644.02
中介服务费	556,576.33	215,295.84
固定资产折旧	732,610.61	411,230.34
无形资产摊销	30,966.00	30,966.00
投标费用	20,306.62	27,032.61
低值易耗品摊销		489,776.62
闲置固定资产折旧及维修	2,336,875.34	
其他	44,114.47	112,979.86
合计	6,306,800.54	3,436,004.52

6.32 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,637,661.05	2,584,887.21
利息收入	-548.53	-1,325.96
银行手续费	14,353.64	11,027.94
合计	1,651,466.16	2,594,589.19

6.33 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	-7,499.95	
应收账款坏账损失	1,169,436.28	-19,411.62
其他应收款坏账损失	-2,766,842.83	-18,720.44
合计	-1,604,906.50	-38,132.06

6.34 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-768,604.19	
合计	-768,604.19	

6.35 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
对外捐赠支出	11,800.00	33,522.00	11,800.00
罚款支出	30.88		
合计	11,830.88	33,522.00	11,800.00

6.36 所得税费用

6.36.1 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		
递延所得税费用	593,377.67	-9,533.02
合计	593,377.67	-9,533.02

6.36.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,143,733.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	593,377.67
所得税费用	593,377.67

6.37 现金流量表项目

6.37.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	548.53	1,325.96
往来款及其他	7,365,823.16	8,596,846.97
备用金、保证金、押金等	9,126,638.08	11,245,740.97
合计	16,493,009.77	19,844,823.59

6.37.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	2,361,237.58	2,477,255.81
往来款及其他	5,152,913.72	5,784,239.62
备用金、保证金、押金等	7,418,360.27	11,502,998.96
营业外支出	11830.88	33,522.00
合计	14,944,342.45	19,798,016.39

6.38 现金流量表补充资料

6.38.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,550,355.81	-4,153,956.71
加：资产减值准备	-768,604.19	38,132.06
信用减值损失	-1,604,906.50	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,114,131.93	3,232,063.84
无形资产摊销	30,966.00	30,966.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用	1,651,466.16	2,594,589.19
投资损失		
递延所得税资产减少	593,377.67	-9,533.02
递延所得税负债增加		
存货的减少	2,059,239.48	13,120,381.97
经营性应收项目的减少	19,367,662.98	-12,296,885.19
经营性应付项目的增加	-14,387,672.44	5,199,134.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,606,016.90	7,754,892.46
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	770,976.44	324,558.69
减：现金的期初余额	392,329.00	731,864.18
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	378,647.44	-407,305.49

6.38.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	770,976.44	324,445.69
其中：库存现金	47,678.73	1,126.93
可随时用于支付的银行存款	723,297.71	323,318.76
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	770,976.44	324,445.69

6.39 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	12,334,482.23	借款抵押
无形资产	1,595,067.67	借款抵押
合计	13,929,549.90	

7、关联方及关联交易

7.1 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为张兴财。

7.2 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

7.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
康飙	董事
米运平	监事

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

7.4 关联方交易情况

9.4.1 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张兴财、王莉	1,000,000.00	2018-12-04	2020-01-03	是
张兴财、王莉、康飙、广汉聚合管理咨询合伙企业	2,700,000.00	2018-06-20	2021-06-11	否
广汉聚合管理咨询合伙企业（有限合伙）、四川路通路桥设备制造有限公司、张兴财、康飙、王莉	9,900,000.00	2019-3-26	2020-3-24	是
广汉市事诚互助式融资担保有限责任公司、张兴财、康彪、王莉	38,800,000.00	2020-10-23	2021-10-19	否

9.5 关联方应收应付款项

9.5.1 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
	账面余额	账面余额
其他应收款：		
张利娟	11,999.96	10,546.86
四川路通路桥设备制造有限公司	17,539,965.17	17,539,965.17
德阳市天星混凝土有限公司	29,709,284.94	35,185,185.00
米运平		6,327.12
合计	47,261,250.07	52,742,024.15

7.5.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
广汉市事诚互助式融资担保有限责任公司	117,000.00	117,000.00
合计	117,000.00	117,000.00
其他应付款：		
梁小英	43,907.59	43,922.59
米运平	3,213.88	
合计	47,121.47	43,922.59

8、承诺及或有事项

8.1 重大承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

8.2 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

9、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

10、其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

11、补充资料

11.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,830.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-11,830.88	
所得税影响额	-2,957.72	
合计	-8,873.16	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

11.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.36	0.0254	0.0254
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.35	0.0253	0.0253

四川路路桥科技股份有限公司

2021 年 8 月 24 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：

四川路通路桥科技股份有限公司董事会办公室