

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
Mazars Certified Public Accountants LLP



重庆重交再生资源开发股份有限公司

审计报告

2016年-2018年8月

14

目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表及附注	
1、合并资产负债表	4
2、合并利润表	6
3、合并现金流量表	7
4、合并所有者权益变动表	8
5、母公司资产负债表	11
6、母公司利润表	13
7、母公司现金流量表	14
8、母公司所有者权益变动表	15
9、财务报表附注	18
三、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
四、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
五、签字注册会计师资质证明复印件	



审计报告

众环审字(2018)180032号

重庆重交再生资源开发股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了重庆重交再生资源开发股份有限公司(以下简称“重交再生”)财务报表,包括2018年8月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年1-8月、2017年度、2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了重交再生2018年8月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年1-8月、2017年度、2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于重交再生,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他事项——对报告用途的限制

重交再生编制财务报表是用于西藏天路股份有限公司拟收购重交再生股权的目的。因此,财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估重交再生的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算重交再生、终止运营或别无

其他现实的选择。

治理层负责监督重交再生的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对重交再生持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致重交再生不能持续经营。

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

(六) 就重交再生中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以



MAZARS
中审众环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
ZhongshenZhonghuan Building
No. 169 DonghuRoad, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·武汉

中国注册会计师：杨帆
（项目合伙人）



中国注册会计师：崔恒银



二〇一八年十月三十日

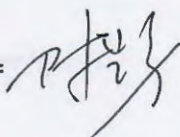
合并资产负债表

编制单位：重庆重交再生资源开发股份有限公司

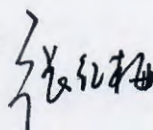
单位：元

项目	附注	2018/8/31	2017/12/31	2016/12/31
流动资产：				
货币资金	七（一）	13,481,175.54	14,006,782.99	4,892,968.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据及应收账款	七（二）	135,742,675.45	178,688,347.24	157,659,821.37
预付款项	七（三）	13,014,457.07	12,732,991.45	6,444,767.24
其他应收款	七（四）	23,205,592.88	16,887,501.81	3,329,604.24
存货	七（五）	146,355,810.61	105,079,038.20	13,842,217.91
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	七（六）	9,271,982.99	3,360,834.78	497,586.15
流动资产合计		341,071,694.54	330,755,496.47	186,666,965.13
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	七（七）	22,667,417.34	15,988,864.49	11,917,628.21
投资性房地产				
固定资产	七（八）	45,749,315.77	41,807,694.17	21,339,555.15
在建工程	七（九）	3,887,955.75	2,436,723.52	3,890,283.98
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	七（十）	4,117,396.84	7,194,792.75	7,316,905.81
开发支出		619,623.28		
商誉	七（十一）	6,186,315.19	4,135,867.69	4,135,867.69
长期待摊费用	七（十二）	4,727,030.75	5,276,307.17	5,058,990.71
递延所得税资产	七（十三）	6,407,815.93	3,706,066.43	1,913,193.78
其他非流动资产				
非流动资产合计		94,362,870.85	80,546,316.22	55,572,425.33
资产总计		435,434,565.39	411,301,812.69	242,239,390.46

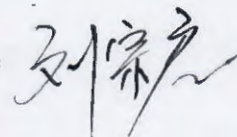
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



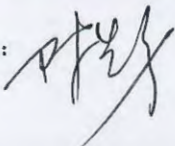
合并资产负债表（续表）

编制单位：重庆重交再生资源开发股份有限公司

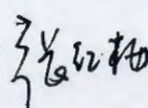
单位：元

项目	附注	2018/8/31	2017/12/31	2016/12/31
流动负债：				
短期借款	七（十五）	19,159,400.00	19,456,000.00	6,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据及应付账款	七（十六）	177,419,128.52	198,344,207.08	112,596,259.70
预收款项	七（十七）	52,257,379.03	20,469,329.22	8,625,659.11
应付职工薪酬	七（十八）	5,261,571.01	7,268,136.59	4,131,289.90
应交税费	七（十九）	6,892,521.94	9,519,428.83	17,150,435.32
其他应付款	七（二十）	38,523,947.08	19,647,380.14	21,931,216.82
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,200,000.00	1,200,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计		300,713,947.58	275,904,481.86	170,434,860.85
非流动负债：				
长期借款	七（二十一）	1,800,000.00	1,800,000.00	
应付债券				
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	七（十三）		683,482.50	777,373.70
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,800,000.00	2,483,482.50	777,373.70
负债合计		302,513,947.58	278,387,964.36	171,212,234.55
股东权益：				
股本	七（二十二）	65,700,000.00	41,062,500.00	24,200,000.00
其他权益工具				
资本公积	七（二十三）	2,318,510.90	26,956,010.90	8,785,711.87
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	七（二十四）	4,659,775.21	4,659,775.21	2,325,775.93
未分配利润	七（二十五）	45,427,805.80	40,805,035.78	26,403,644.00
归属于母公司所有者权益合计		118,106,091.91	113,483,321.89	61,715,131.80
少数股东权益		14,814,525.90	19,430,526.44	9,312,024.11
所有者权益合计		132,920,617.81	132,913,848.33	71,027,155.91
负债和所有者权益总计		435,434,565.39	411,301,812.69	242,239,390.46

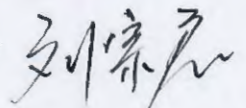
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



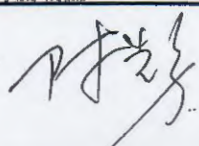
合并利润表

编制单位：重庆重庆再生资源开发股份有限公司

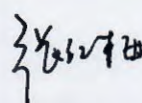
单位：元

项目	附注	2018年1-8月	2017年度	2016年度
一、营业总收入		194,756,392.00	389,704,736.41	244,559,429.07
其中：营业收入	七（二十六）	194,756,392.00	389,704,736.41	244,559,429.07
二、营业总成本		195,361,786.15	353,809,285.83	218,020,552.66
其中：营业成本	七（二十六）	158,661,927.13	299,026,035.72	186,330,750.43
税金及附加	七（二十七）	1,346,153.29	2,562,934.59	2,643,306.81
销售费用	七（二十八）	11,174,098.79	9,592,953.37	4,659,573.24
管理费用	七（二十九）	22,742,776.95	35,985,023.60	17,120,091.82
研发费用	七（三十）	1,344,215.77	2,777,264.79	2,767,275.21
财务费用	七（三十一）	1,760,146.33	1,964,481.70	205,392.84
其中：利息费用		1,768,627.22	1,871,103.49	297,593.25
利息收入		56,064.28	54,182.26	126,206.98
资产减值损失	七（三十二）	-1,667,532.11	1,900,592.06	4,294,222.31
加：其他收益	七（三十三）	629,168.45	79,689.81	
投资收益（损失以“-”号填列）	七（三十四）	643,652.85	2,549,736.28	444,399.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		643,652.85	2,549,736.28	444,399.80
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）			-16,216.00	-25,318.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		667,427.15	38,508,660.67	26,957,957.82
加：营业外收入	七（三十五）	233,020.70	2,725,130.68	298,312.61
减：营业外支出	七（三十六）	121,302.81	586,453.24	159,444.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		779,145.04	40,647,338.11	27,096,826.38
减：所得税费用	七（三十七）	-127,624.44	8,571,446.18	5,320,194.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		906,769.48	32,075,891.93	21,776,631.41
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		906,769.48	32,075,891.93	21,776,631.41
2.终止经营净利润		0.00		
（二）按所有权归属分类：				
1.少数股东损益		-3,716,000.54	1,653,000.87	3,334,108.22
2.归属于母公司所有者的净利润		4,622,770.02	30,422,891.06	18,442,523.19
六、其他综合收益的税后净额				
（一）以后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净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.现金流量套期损益的有效部分				
4.外币财务报表折算差额				
5.其他				
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				
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,622,770.02	30,422,891.06	18,442,523.19
归属于少数股东的综合收益总额		-3,716,000.54	1,653,000.87	3,334,108.22
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.07	0.48	0.28
（二）稀释每股收益		0.07	0.48	0.28

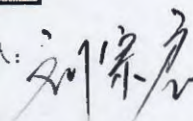
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：重庆重交再生资源开发股份有限公司

单位：元

项目	附注	2018年1-8月	2017年度	2016年度
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		284,250,169.52	365,416,041.55	195,567,533.39
收到的税费返还		628,888.45	79,689.81	
收到其他与经营活动有关的现金	七（三十八）	42,102,331.36	23,484,061.08	16,247,796.30
经营活动现金流入小计		326,981,389.33	388,979,792.44	211,815,329.69
购买商品、接受劳务支付的现金		224,887,563.77	285,132,840.66	135,434,980.53
支付给职工以及为职工支付的现金		24,754,314.51	33,896,282.38	14,020,507.98
支付的各项税费		9,102,486.73	27,284,734.30	27,685,104.85
支付其他与经营活动有关的现金	七（三十八）	56,880,545.82	60,413,746.30	32,348,383.24
经营活动现金流出小计		315,624,910.83	406,727,603.64	209,488,976.60
经营活动产生的现金流量净额		11,356,478.50	-17,747,811.20	2,326,353.09
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			196,229.99	344,398.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			306,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			502,229.99	344,398.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,153,402.91	20,273,776.21	8,239,357.31
投资支付的现金		6,579,000.00	860,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			10,086,525.26	8,290,891.90
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		17,732,402.91	31,220,301.47	16,530,249.21
投资活动产生的现金流量净额		-17,732,402.91	-30,718,071.48	-16,185,850.78
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		100,000.00	29,740,900.00	4,025,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	8,214,400.00	4,025,000.00
取得借款收到的现金		18,173,400.00	37,256,000.00	6,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七（三十七）	25,790,000.00	25,114,000.00	5,953,000.00
筹资活动现金流入小计		44,063,400.00	92,110,900.00	15,978,000.00
偿还债务支付的现金		18,470,000.00	20,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,773,083.04	1,846,103.49	1,290,887.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				1,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七（三十八）	19,150,000.00	14,985,099.06	2,500,000.00
筹资活动现金流出小计		39,393,083.04	37,631,202.55	3,790,887.55
筹资活动产生的现金流量净额		4,670,316.96	54,479,697.45	12,187,112.45
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				
加：期初现金及现金等价物余额	七（三十九）	10,906,782.99	4,892,968.22	6,565,353.46
六、期末现金及现金等价物余额	七（三十九）	9,201,175.54	10,906,782.99	4,892,968.22

法定代表人：陈彬

主管会计工作负责人：张红松

会计机构负责人：刘宗君

合并股东权益变动表

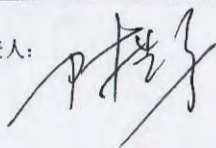
编制单位：重庆重交再生资源开发有限公司

2018年1-8月

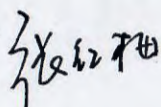
单位：元

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	41,062,500.00				26,956,010.90				4,659,775.21		40,805,035.78	19,430,526.44	132,913,848.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	41,062,500.00				26,956,010.90				4,659,775.21		40,805,035.78	19,430,526.44	132,913,848.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,637,500.00				-24,637,500.00						4,622,770.02	-4,616,000.54	6,769.48
（一）综合收益总额											4,622,770.02	-3,716,000.54	906,769.48
（二）所有者投入和减少资本												100,000.00	100,000.00
1. 股东投入的普通股												100,000.00	100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（四）利润分配												-1,000,000.00	-1,000,000.00
1. 提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他												-1,000,000.00	-1,000,000.00
（五）所有者权益内部结转	24,637,500.00				-24,637,500.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	24,637,500.00				-24,637,500.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
四、本期末余额	65,700,000.00				2,318,510.90				4,659,775.21		45,427,805.80	4,814,525.90	132,920,617.81

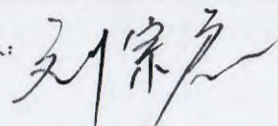
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并股东权益变动表

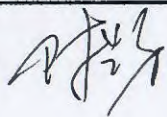
编制单位：重庆重交再生资源开发有限公司

2017年度

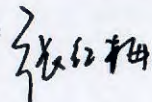
单位：元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	24,200,000.00				8,785,711.87				2,325,775.93		26,403,644.00	9,312,024.11	71,027,155.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	24,200,000.00				8,785,711.87				2,325,775.93		26,403,644.00	9,312,024.11	71,027,155.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,862,500.00				18,170,299.03				2,333,999.28		14,401,391.78	10,118,502.33	61,886,692.42
（一）综合收益总额											30,422,891.06	1,653,000.87	32,075,891.93
（二）所有者投入和减少资本	3,175,000.00				18,170,299.03							8,465,501.46	29,810,800.49
1. 股东投入的普通股	3,175,000.00				18,115,400.94							8,520,400.00	29,810,800.94
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					54,898.09							-54,898.54	-0.45
（三）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（四）利润分配	13,687,500.00								2,333,999.28		-16,021,499.28		
1. 提取盈余公积									2,333,999.28		-2,333,999.28		
其中：法定公积金									2,333,999.28		-2,333,999.28		
任意公积金													
2. 对所有者（或股东）的分配	13,687,500.00										-13,687,500.00		
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
四、本年期末余额	41,062,500.00				26,956,010.90				4,659,775.21		40,805,035.78	19,430,526.44	132,913,848.33

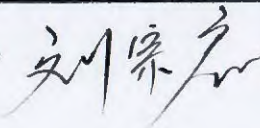
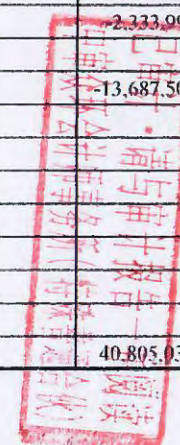
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

合并股东权益变动表

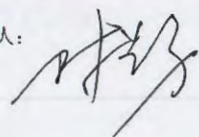
编制单位：重庆重庆再生资源开发股份有限公司

2016年度

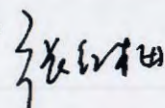
单位：元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	24,200,000.00				8,952,483.46				1,328,139.01		8,958,757.73	1,481,392.05	44,920,772.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	24,200,000.00				8,952,483.46				1,328,139.01		8,958,757.73	1,481,392.05	44,920,772.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-166,771.59				997,636.92		17,444,886.27	7,830,632.06	26,106,383.66
（一）综合收益总额											18,442,523.19	3,334,108.22	21,776,631.41
（二）所有者投入和减少资本					-166,771.59							5,496,523.84	5,329,752.25
1. 股东投入的普通股												5,496,523.84	5,496,523.84
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-166,771.59								-166,771.59
（三）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（四）利润分配									997,636.92		-997,636.92	-1,000,000.00	-1,000,000.00
1. 提取盈余公积									997,636.92		-997,636.92		
其中：法定公积金									997,636.92		-997,636.92		
任意公积金													
2. 对所有者（或股东）的分配												-1,000,000.00	-1,000,000.00
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
四、本年期末余额	24,200,000.00				8,785,711.87				2,325,775.93		26,403,644.00	9,312,024.11	71,027,155.91

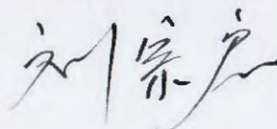
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



审计报告·请与审计报告一并
重庆会计师事务所
重庆两江新区
重庆两江新区
重庆两江新区

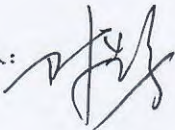
母公司资产负债表

编制单位：重庆重庆再生资源开发股份有限公司

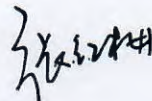
单位：元

项目	附注	2018/8/31	2017/12/31	2016/12/31
流动资产：				
货币资金		7,977,393.20	6,365,822.47	879,038.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	十五（一）	57,828,128.87	65,861,878.19	74,445,667.67
预付款项		4,776,436.88	4,503,462.31	4,045,118.19
其他应收款	十五（二）	14,651,383.78	11,043,889.06	844,269.98
存货		103,820,718.09	79,242,538.43	9,305,652.11
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		5,392,221.86	1,730,147.28	
流动资产合计		194,446,282.68	168,747,737.74	89,519,746.86
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五（三）	52,676,579.87	45,007,464.49	32,042,628.21
投资性房地产				
固定资产		23,969,508.11	23,290,556.30	10,697,782.28
在建工程		96,032.34	30,000.00	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		4,117,396.84	4,460,862.75	4,279,205.81
开发支出		619,623.28		
商誉				
长期待摊费用		2,122,709.92	2,564,099.57	3,088,143.10
递延所得税资产		1,652,813.10	659,626.19	668,123.96
其他非流动资产				
非流动资产合计		85,254,663.46	76,012,609.30	50,775,883.36
资产总计		279,700,946.14	244,760,347.04	140,295,630.22

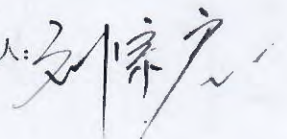
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



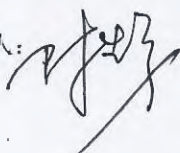
母公司资产负债表（续表）

编制单位：重庆重交再生资源开发股份有限公司

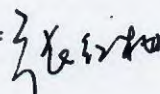
单位：元

流动负债：	附注	2018/8/31	2017/12/31	2016/12/31
短期借款		17,160,000.00	13,360,000.00	6,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据及应付账款		79,932,207.99	97,432,903.45	53,909,255.23
预收款项		45,453,643.62	10,565,419.69	7,940,606.91
应付职工薪酬		1,557,750.93	1,443,213.80	757,975.52
应交税费		4,090,320.94	5,798,903.53	3,063,313.12
其他应付款		33,044,972.33	18,586,266.93	15,663,284.81
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		181,238,895.81	147,186,707.40	87,334,435.59
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
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				17,948.70
其他非流动负债				
非流动负债合计				17,948.70
负债合计		181,238,895.81	147,186,707.40	87,352,384.29
股东权益：				
股本		65,700,000.00	41,062,500.00	24,200,000.00
其他权益工具				
资本公积		2,263,612.81	26,901,112.81	8,785,711.87
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		4,659,775.21	4,659,775.21	2,325,775.93
未分配利润		25,838,662.31	24,950,251.62	17,631,758.13
所有者权益合计		98,462,050.33	97,573,639.64	52,943,245.93
负债和所有者权益总计		279,700,946.14	244,760,347.04	140,295,630.22

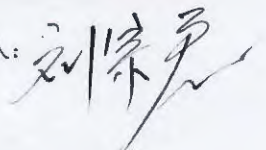
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



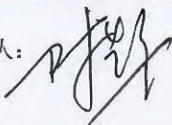
母公司利润表

编制单位：重庆重交再生资源开发有限公司

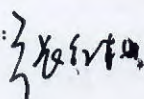
单位：元

项目	附注	2018年1-8月	2017年度	2016年度
一、营业收入	十五（四）	120,657,147.10	188,026,878.37	141,604,798.01
减：营业成本	十五（四）	100,936,814.28	139,063,880.62	111,484,372.47
税金及附加		845,685.03	1,243,527.61	1,350,580.38
销售费用		5,899,917.17	7,209,117.33	2,807,298.42
管理费用		12,841,469.35	13,104,617.49	11,032,369.74
研发费用		1,344,215.77	2,777,264.79	2,767,275.21
财务费用		626,815.77	1,735,058.83	199,565.05
其中：利息费用		647,097.42	1,647,010.10	296,647.08
利息收入		47,606.29	29,404.11	120,188.77
资产减值损失		-466,020.91	-56,657.89	831,522.25
加：其他收益		628,888.45	79,689.81	
投资收益（损失以“-”号填列）		1,104,215.38	2,549,736.28	444,399.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,104,215.38	2,549,736.28	444,399.80
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）			-65,085.47	-25,318.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		361,354.47	25,514,410.21	11,550,895.90
加：营业外收入		14,989.67	2,584,468.07	256,569.95
减：营业外支出		20,913.10	185,589.93	32,527.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		355,431.04	27,913,288.35	11,774,938.80
减：所得税费用		-532,979.65	4,573,295.58	1,798,569.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		888,410.69	23,339,992.77	9,976,369.18
（一）持续经营净利润		888,410.69	23,339,992.77	9,976,369.18
（二）终止经营净利润				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后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净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额		888,410.69	23,339,992.77	9,976,369.18
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

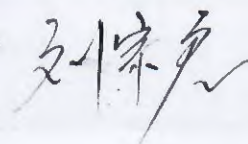
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：重庆重交再生资源开发股份有限公司

单位：元

项目	附注	2018年1-8月	2017年度	2016年度
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		167,924,263.55	142,782,389.13	145,221,163.55
收到的税费返还		628,888.45	79,689.81	
收到其他与经营活动有关的现金		44,104,814.66	44,468,132.30	18,334,063.39
经营活动现金流入小计		212,657,966.66	187,330,211.24	163,555,226.94
购买商品、接受劳务支付的现金		141,438,040.33	116,325,163.84	100,163,766.30
支付给职工以及为职工支付的现金		9,885,578.63	10,660,654.29	7,943,878.21
支付的各项税费		8,533,222.23	7,785,483.76	20,492,838.66
支付其他与经营活动有关的现金		44,761,483.59	53,439,423.59	27,243,677.15
经营活动现金流出小计		204,618,324.78	188,210,725.48	155,844,160.32
经营活动产生的现金流量净额		8,039,641.88	-880,514.24	7,711,066.62
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			29,914.53	315,019.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			29,914.53	315,019.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,157,373.73	11,300,882.31	2,722,134.80
投资支付的现金		9,423,600.00	9,753,600.00	7,885,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			7,386,525.26	10,284,979.26
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		16,580,973.73	28,441,007.57	20,892,114.06
投资活动产生的现金流量净额		-16,580,973.73	-28,411,093.04	-20,577,095.06
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			21,526,500.00	
取得借款收到的现金		16,200,000.00	27,860,000.00	6,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		19,130,000.00	16,440,000.00	4,100,000.00
筹资活动现金流入小计		35,330,000.00	65,826,500.00	10,100,000.00
偿还债务支付的现金		12,400,000.00	20,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		647,097.42	1,622,010.10	293,191.25
支付其他与筹资活动有关的现金		13,310,000.00	12,026,099.06	2,500,000.00
筹资活动现金流出小计		26,357,097.42	34,148,109.16	2,793,191.25
筹资活动产生的现金流量净额		8,972,902.58	31,678,390.84	7,306,808.75
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				
加：期初现金及现金等价物余额		3,265,822.47	879,038.91	6,438,258.60
六、期末现金及现金等价物余额		3,697,393.20	3,265,822.47	879,038.91

法定代表人：陈彬

主管会计工作负责人：张红和

会计机构负责人：刘宗平

母公司股东权益变动表

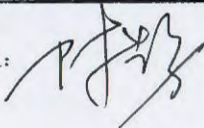
编制单位：重庆重交再生资源开发有限公司

2018年1-8月

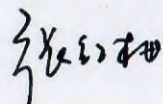
单位：元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	41,062,500.00				26,901,112.81				4,659,775.21	24,950,251.62	97,573,639.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	41,062,500.00				26,901,112.81				4,659,775.21	24,950,251.62	97,573,639.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,637,500.00				-24,637,500.00					888,410.69	888,410.69
（一）综合收益总额										888,410.69	888,410.69
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（四）利润分配											
1. 提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	24,637,500.00				-24,637,500.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	24,637,500.00				-24,637,500.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
四、本期末余额	65,700,000.00				2,263,612.81				4,659,775.21	25,838,662.31	98,462,050.33

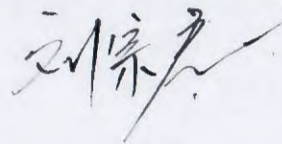
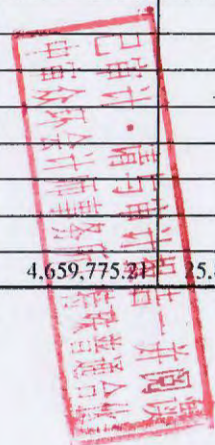
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

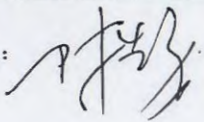
编制单位：重庆重庆再生资源开发有限公司

2017年度

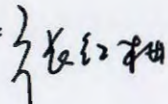
单位：元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	24,200,000.00				8,785,711.87				2,325,775.93	17,631,758.13	52,943,245.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	24,200,000.00				8,785,711.87				2,325,775.93	17,631,758.13	52,943,245.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,862,500.00				18,115,400.94				2,333,999.28	7,318,493.49	44,630,393.71
（一）综合收益总额										23,339,992.77	23,339,992.77
（二）所有者投入和减少资本	3,175,000.00				18,115,400.94						21,290,400.94
1. 股东投入的普通股	3,175,000.00				18,115,400.94						21,290,400.94
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（四）利润分配	13,687,500.00								2,333,999.28	-16,021,499.28	
1. 提取盈余公积									2,333,999.28	-2,333,999.28	
其中：法定公积金									2,333,999.28	-2,333,999.28	
任意公积金											
2. 对所有者（或股东）的分配	13,687,500.00									-13,687,500.00	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
四、本年期末余额	41,062,500.00				26,901,112.81				4,659,775.21	24,950,251.62	97,573,639.64

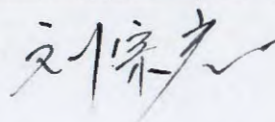
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

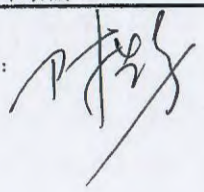
编制单位：重庆重交再生资源开发有限公司

2016年度

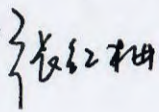
单位：元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	24,200,000.00				8,952,483.46				1,328,139.01	8,653,025.87	43,133,648.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	24,200,000.00				8,952,483.46				1,328,139.01	8,653,025.87	43,133,648.34
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-166,771.59				997,636.92	8,978,732.26	9,809,597.59
（一）综合收益总额										9,976,369.18	9,976,369.18
（二）所有者投入和减少资本					-166,771.59						-166,771.59
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-166,771.59						-166,771.59
（三）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（四）利润分配									997,636.92	-997,636.92	
1. 提取盈余公积									997,636.92	-997,636.92	
其中：法定公积金									997,636.92	-997,636.92	
任意公积金											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
四、本年年末余额	24,200,000.00				8,785,711.87				2,325,775.93	17,631,758.13	52,943,245.93

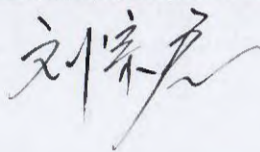
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



重庆重交再生资源开发股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日—2018年8月31日

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

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实业有限公司¹和陈先勇;发起设立时公司的注册资本(股本)为1080万元;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,公司向重庆咸通乘风实业有限公司和陈先勇发行1120万股股票,每股面值1元,其中,重庆咸通乘风实业有限公司认购878万股,陈先勇认购242万股;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4106.25万元。2018年4月,公司年度股东大会决议以公司现有总股本4106.25万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6570万股。

截至2018年8月31日止,本公司注册资本为6570万元,股本为6570万元,股本(股东)情况详见附注七(二十二)。公司法定代表人为陈先勇。

(一) 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司

本公司注册地址及总部地址: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

(二) 本公司的业务性质和主要经营活动

根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011),本公司所从事的主营业务属于公路工程建筑行业(E4812);根据《上市公司分类指引》,本公司所从事的主营业务属于建筑装饰和其他建筑业(E50);根据《挂牌公司管理型行业分类指引》,本公司所从事的主营业务属于非金属矿物制品业中的其他建筑材料制造(3039)。

本公司的主要经营活动是生产、销售普通沥青混凝土;生产、销售再生沥青混凝土;路面工

¹深圳咸通乘风实业有限公司已于2018年9月20日更名为重庆咸通乘风实业有限公司。

程施工。

本公司主要经营范围为：从事建筑相关业务；公路、隧道、桥梁的路面特殊铺装技术咨询服
务；道路、建筑废旧材料回收及利用；路面新型材料研发、生产、销售；路面沥青材料的冷热再
生加工及技术咨询服；沥青混凝土及辅助材料的加工、生产、销售；环保产品的开发、生产、
销售及技术服务；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）

（三） 母公司以及集团最终控制方的名称

本公司的母公司：重庆威通乘风实业有限公司

本公司的最终控制方：陈先勇

二、 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计18家，详见本附注九。

报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注八。

三、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所
述重要会计政策、会计估计进行编制。

2017年财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，
修订了《企业会计准则第16号——政府补助》；2018年财政部发布了《关于修订印发2018年度一
般企业财务报表格式的通知》。本公司已于本报告期执行了这些新发布或修订的企业会计准则与
《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》。

本公司未提前执行财政部于2017年发布或修订的其他企业会计准则。

为满足拟收购本公司的上市公司信息披露要求，本公司对报告期内的应收款项坏账准备的确认
和计提参考了收购方的相关会计政策和会计估计，具体方法见本附注五（八）。

四、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和
现金流量等有关信息。

五、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

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。

（二） 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。自资产负债表日起一年内可变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

（三） 记账本位币

本公司以为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

2、本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

③在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

④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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

3、为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②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差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

4、超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

5、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本

公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6、分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次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，在合并财务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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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。

（七） 金融工具的确认和计量

1、金融工具的确认

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。

2、金融资产的分类和计量

（1）本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

③贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

(2) 金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

(3) 金融资产的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

②持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

③贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(4) 金融资产的减值准备

①本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

②本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

③金融资产减值损失的计量

A. 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B. 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

3、金融负债的分类和计量

(1) 本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

(2) 金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(3) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

②其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

4、金融资产转移确认依据和计量

本公司在已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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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资产。

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。

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。

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。

（八）应收款项坏账准备的确认和计提

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指：金额 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	除已单独计提减值准备的应收款项（包括应收账款、其他应收款）外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	合并范围内关联方、政府单位款项、职工备用金借支、保证金（包括应收账款、其他应收款）

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）

组合1	账龄分析法
组合2	不计提坏账准备

组合1中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	8	8
2—3年	10	10

3—4年	50	50
4—5年	50	50
5年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货的分类和计量

1、存货分类：

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、发出商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

2、存货的确认：

本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该存货的成本能够可靠地计量。

3、建造合同形成的已完工未结算资产

对于本公司提供的建筑施工服务，建造合同成本按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

4、存货取得和发出的计价方法：

本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

6、期末存货的计量：

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(1) 可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

7、存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

(十) 长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1、初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

A. 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

B. 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

C. 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

D. 在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

(3) 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2、后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期

股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

(3) 本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(4) 本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执

行。

（十一） 固定资产的确认和计量

本公司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。

1、固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- （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、固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	0-5	3.17-3.33
机器设备	3-10	0	10.00-33.33
办公设备	3	0-5	31.67-33.33
电子设备	3	0	33.33
运输工具	10	0	10.00

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

3、固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（十二） 在建工程的核算方法

1、在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2、本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产

所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整

原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（十三） 借款费用的核算方法

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

2、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十四） 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

(1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计量

(1) 本公司无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 无形资产的后续计量

①对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

各类使用寿命有限的无形资产的使用寿命示如下：

类别	商标权、建筑业资质	财务软件
使用寿命	10年	3-8年

②无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(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，能够证明其有用性；

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十五） 长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

（十六） 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- （6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，

每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（十八） 收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

1、销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本公司销售沥青混合料的流程为公司送货、客户验收、办理结算、开具发票、收取货款。办理结算是指客户根据公司的政策以及销售合同的要求到公司办理某一段时间内从公司采购沥青混合料种类、数量以及金额的过程。因客户的不同工程项目或不同客户的工程项目需用沥青混合料数量波动较大，公司对于不同工程周期项目采取不同的结算方法：对于工程周期较长期的项目，公司按月或项目阶段与客户办理结算；对于工程周期较短（一般在3个月以内）的项目，公司在供给工程项目所需全部沥青混合料后及时与客户办理结算。公司在与客户办理沥青混合料销售结算时确认销售商品收入的实现。

2、提供劳务收入

（1）本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

（2）本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同成本。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。合同预计总成本为公司依据建造合同测算的总成本，当发包方调整工程建设内容或主要成本发生重大变动时，公司调整合同预计总成本。本公司在确定合同完工进度时还需要取得发包方及监理单位对工程量的确认，将经发包方及监理单位确认的已完成的工作量与公司账面工程施工成本构成进行比较，核对一致后，确定建造合同累计实际发生的合同成本。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在权衡了财务会计信息的可靠性、重要性的要求以及建造项目周期、经营特征等后，本公司对建造合同收入大于300万元（含300万元）的建造项目按上述完工百分比法确认合同收入和合同成本，对建造合同收入小于300万元的建造项目则在项目完工结算、竣工决算后一次性确认收入并结转相关成本。

4、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

（十九） 政府补助的确认和计量

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

1、政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- （1）能够满足政府补助所附条件；
- （2）能够收到政府补助。

2、政府补助的计量：

（1）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。

（2）与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

（3）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，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

（4）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。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十） 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1、递延所得税资产

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（2）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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

（3）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利益，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，转回减记的金额。

2、递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

（二十一） 经营租赁和融资租赁会计处理

1、经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；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。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

本公司作为承租人，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，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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。

本公司作为出租人，在租赁期开始日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各个期间进行分配；采用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。

（二十二）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

（二十三）其他主要会计政策和会计估计

1、2016年度发生的会计政策变更

2016年12月，财政部发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）。根据本规定，利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。2016年5月1日之前发生的税费不予调整，比较数据不予调整。

本次会计政策变更已经公司第一届董事会第二十二次会议审议通过。

本次会计政策变更导致公司2016年度合并利润表调增税金及附加258,378.94元，调减管理费用258,378.94元；导致2016年度母公司利润表调增税金及附加178,689.11元，调减管理费用178,689.11元。

2、2017年度发生的会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行；2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，要求各公司按照该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

2017年8月18日，经本公司第一届董事会第三十一次会议决议，本公司自2017年6月12日起执行上述修订后的《企业会计准则第16号》；2018年3月26日，经本公司第一届董事会第三十六次会议决议，本公司自编制2017年度财务报表时起执行上述新发布的《企业会计准则第42号》、《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；上述重要会计政策变更具体内容如下：

- ① 在合并利润表和利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。
- ② 在合并利润表和利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。
- ③ 与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益；计入其他收益的，在合并利润表与利润表中单独列报该项目。

《企业会计准则第42号》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》及其解读，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。《企

业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更，

(1) 对2016年度合并及母公司利润表列报的影响如下：

合并利润表		母公司利润表	
受影响的报表项目名称	影响金额	受影响的报表项目名称	影响金额
持续经营损益		持续经营损益	
其中：资产处置收益	减少 25,318.39	其中：资产处置收益	减少 25,318.39
营业外支出	减少 25,318.39	营业外支出	减少 25,318.39

(2) 对2017年度合并及母公司利润表列报的影响如下：

合并利润表		母公司利润表	
受影响的报表项目名称	影响金额	受影响的报表项目名称	影响金额
持续经营损益		持续经营损益	
其中：资产处置收益	减少 16,216.00	其中：资产处置收益	减少 65,085.47
其他收益	增加 79,689.81	其他收益	增加 79,689.81
营业外收入	减少 154,523.42	营业外收入	减少 79,689.81
营业外支出	减少 91,049.61	营业外支出	减少 65,085.47

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(二十四) 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，经本公司2018年8月17日第一届董事会第三十一次会议决议，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

六、税项

1、主要税种及税率

(1) 报告期内增值税销项税率为分别为 6%、11%（及 10%）、17%（及 16%），按扣除进项税后的余额缴纳；小规模纳税人的增值税征收率为 3%。根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，原 11%税率调整为 10%，原 17%税率调整为 16%；在 2016 年 4 月营改增之前，本公司建筑工程业务适用的营业税税率为 3%。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 5%或 7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%，地方教育及附加为应纳流转税额的 2%。

(4) 企业所得税税率为 25%、20%、15%。

2、税收优惠

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

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

根据西藏自治区人民政府发布的《关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》（藏政发〔2014〕51 号）的有关规定，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率；自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。根据《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）》（藏政发〔2018〕25 号）的有关规定，西藏自治区的企业自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日统一执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率，自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，减半征收应缴纳的企业所得税中属于地方分享部分。

根据《企业所得税优惠政策事项管理办法》（国税 2018 年 23 号公告）的有关规定，子公司重庆谦科建设工程有限公司享受西部大开发政策中 15%的所得税优惠税率，其依据如下：（1）根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）（附件二）》中说明答西部大开发鼓励类目录可享受西部大开发所得税优惠政策；（2）根

据《中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第 21 号》中《国家发展改革委关于修改《产业结构调整指导目录（2011 年本）》有关条款的决定》（附件三），谦科公司目前实施的工程项目符合第二十二条第 4 款“城市道路及智能交通体系建设”和第二十四条第 2 款“国省干线改造升级”、第 7 款“公路工程新材料开发与生产”、第 12 款“农村公路建设”等等鼓励类目录。

七、重要合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，金额单位为元。）

（一）货币资金

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	1,109,167.19	281,761.40	158,896.61
银行存款	8,942,008.35	10,625,021.59	4,734,071.61
其他货币资金	3,430,000.00	3,100,000.00	
合计	13,481,175.54	14,006,782.99	4,892,968.22

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项：

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票保证金	3,430,000.00	3,100,000.00	
冻结款项	850,000.00		
合计	4,280,000.00	3,100,000.00	

注：因重庆卓冠公路工程有限公司与本公司加工合同纠纷一案，重庆市永川区人民法院执行裁定，冻结本公司在中国建设银行股份有限公司重庆自由贸易试验区两江汽博支行开立的 50050110267600000093 账户存款 85 万元，自 2018 年 5 月 2 日起冻结期限为一年。

（二）应收票据及应收账款

1、应收票据及应收账款分类

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据		201,885.64	500,000.00
应收账款	135,742,675.45	178,486,461.60	157,159,821.37
合计	135,742,675.45	178,688,347.24	157,659,821.37

2、应收票据分类披露

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑票据		201,885.64	500,000.00

合计		201,885.64	500,000.00
----	--	------------	------------

注：截至2018年8月31日止，本公司无已质押的应收票据。

3、截至2018年8月31日止已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	2018年8月31日终止确认金额	2018年8月31日未终止确认金额
银行承兑票据	1,910,000.00	
合计	1,910,000.00	

4、应收账款分类披露

类别	2018年8月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	144,334,378.33	100.00	8,591,702.88	5.95	135,742,675.45
组合 2					
组合小计	144,334,378.33	100.00	8,591,702.88	5.95	135,742,675.45
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合计	144,334,378.33	100.00	8,591,702.88	5.95	135,742,675.45

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	189,157,580.84	100.00	10,671,119.24	5.64	178,486,461.60

组合 2					
组合小计	189,157,580.84	100.00	10,671,119.24	5.64	178,486,461.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	189,157,580.84	100.00	10,671,119.24	5.64	178,486,461.60

(续)

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1	166,043,286.34	100.00	8,883,464.97	5.35	157,159,821.37
组合 2					
组合小计	166,043,286.34	100.00	8,883,464.97	5.35	157,159,821.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	166,043,286.34	100.00	8,883,464.97	5.35	157,159,821.37

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年8月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	101,125,019.10	5,056,250.96	5.00
1—2年	39,274,199.92	3,141,935.99	8.00
2—3年	3,935,159.31	393,515.93	10.00
合计	144,334,378.33	8,591,702.88	

(续)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内(含1年)	150,949,413.38	7,547,470.66	5.00
1-2年	34,858,408.71	2,788,672.70	8.00
2-3年	3,349,758.75	334,975.88	10.00
合计	189,157,580.84	10,671,119.24	

(续)

账龄	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	146,666,597.80	7,333,329.89	5.00
1-2年	19,376,688.54	1,550,135.08	8.00
合计	166,043,286.34	8,883,464.97	

确定该组合的依据详见附注五(八)。

5、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	2018年8月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
安顺交投工程建设有限公司	14,539,779.97	10.08	726,989.00
重庆中环建设有限公司	14,072,129.74	9.75	1,070,561.54
重庆路上行建设工程有限公司	6,424,381.57	4.45	513,950.53
中国十七冶集团有限公司	5,184,863.60	3.59	259,243.18
浙江展诚建设集团股份有限公司	4,285,443.38	2.97	239,461.47
合计	44,506,598.26	30.84	2,810,205.72

单位名称	2017年12月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
重庆中环建设有限公司	17,231,835.25	9.11	1,378,546.82
泸州智同重交沥青砼有限公司	16,383,102.40	8.66	819,155.12
重庆建工第一市政工程有限责任公司	13,745,449.25	7.27	687,272.46
中铁一局集团有限公司广州分公司	10,040,986.63	5.31	502,049.33
安顺交投工程建设有限公司	8,455,419.12	4.47	611,279.71
合计	65,856,792.65	34.82	3,998,303.44

单位名称	2016年12月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
安顺交投工程建设有限公司	31,005,499.12	18.67	1,550,274.95
重庆中环建设有限公司	30,533,930.74	18.39	1,859,005.10
贵州重交建设工程有限公司	15,398,567.73	9.27	769,928.39
泸州智同重交沥青砼有限公司	5,775,443.39	3.48	288,772.17
重庆交通建设(集团)有限责任公司	4,740,903.54	2.86	237,045.18
合计	87,454,344.52	52.67	4,705,025.79

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄结构列示:

账龄结构	2018年8月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	10,817,363.98	83.12	12,466,334.10	97.91	6,096,560.02	94.60
1-2年	1,989,010.95	15.28	206,657.35	1.62	348,207.22	5.40
2-3年	168,922.14	1.30	60,000.00	0.47		
3年以上	39,160.00	0.30				
合计	13,014,457.07	100.00	12,732,991.45	100.00	6,444,767.24	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2018年8月31日	占预付款项期末余额的比例(%)
北京加隆工程机械有限公司	2,526,479.32	19.41
王越	1,500,000.00	11.53
重庆路上行建设工程有限公司	1,113,563.25	8.56
安顺泓荣建筑劳务有限公司	631,838.90	4.85
四川铭诚公路工程有限公司	354,000.00	2.72
合计	6,125,881.47	47.07

单位名称	2017年12月31日	占预付款项期末余额的比例(%)
------	-------------	-----------------

单位名称	2017年12月31日	占预付款项期末余额的比例(%)
北京加隆工程机械有限公司	2,016,679.32	15.84
王越	1,500,000.00	11.78
贵州重交建设工程有限公司	1,278,830.39	10.04
重庆市中基进出口有限公司	1,083,379.73	8.51
徐工集团工程机械股份有限公司	820,000.00	6.44
合计	6,698,889.44	52.61

单位名称	2016年12月31日	占预付款项期末余额的比例(%)
重庆东琪实业有限公司	1,904,122.22	29.55
重庆德雨台石油有限公司	844,043.36	13.10
成都鑫光华石油有限公司	420,656.50	6.53
四川西锦石化有限公司	271,307.86	4.21
中航路通实业有限公司	252,760.54	3.91
合计	3,692,890.48	57.30

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	2018年8月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	9,958,216.40	41.86	582,943.34	5.85	9,375,273.06
组合2	13,830,319.82	58.14			13,830,319.82
组合小计	23,788,536.22	100.00	582,943.34	2.45	23,205,592.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

合计	23,788,536.22	100.00	582,943.34	2.45	23,205,592.88
----	---------------	--------	------------	------	---------------

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	3,405,923.88	19.97	171,059.09	5.00	3,234,864.79
组合2	13,652,637.02	80.03			13,652,637.02
组合小计	17,058,560.90	100.00	171,059.09	1.00	16,887,501.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,058,560.90	100.00	171,059.09	1.00	16,887,501.81

(续)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	1,159,426.04	34.24	58,121.30	5.01	1,101,304.74
组合2	2,228,299.50	65.76			2,228,299.50
组合小计	3,387,725.54	100.00	58,121.30	1.72	3,329,604.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,387,725.54	100.00	58,121.30	1.72	3,329,604.24

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年8月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	7,123,799.15	356,189.96	5.00
1-2年	2,834,417.25	226,753.38	8.00
合计	9,958,216.40	582,943.34	

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	3,380,493.88	169,024.69	5.00
1-2年	25,430.00	2,034.40	8.00
合计	3,405,923.88	171,059.09	

账龄	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,154,426.04	57,721.30	5.00
1-2年	5,000.00	400.00	8.00
合计	1,159,426.04	58,121.30	

确定该组合的依据详见附注五（八）。

组合2中，不计提坏账准备的其他应收款：

组合名称/单位名称	款项性质	2018年8月31日	占该组合的比例（%）
公司员工	备用金借支	5,634,631.37	40.74
重庆市双福建设开发有限公司	保证金	2,581,700.00	18.67
重庆市江津区珞璜工业园管理委员会	保证金	1,440,000.00	10.41
凯里炉山工业园管理委员会	保证金	1,000,000.00	7.23
重庆市永川区中小企业担保有限责任公司	保证金	675,000.00	4.88
贵州德恒路桥有限公司	保证金	600,000.00	4.34

其他		1,898.988.45	13.73
合计		13,830,319.82	100.00

组合名称/单位名称	款项性质	2017年12月31日	占该组合的比例(%)
瀚华担保股份有限公司	保证金	5,000,000.00	36.63
公司员工	备用金借支	3,253.692.95	23.84
兰州市公共资源交易中心	保证金	1,087,000.00	7.96
凯里炉山工业园管理委员会	保证金	1,000,000.00	7.32
安顺市城市建设投资有限责任公司	其他	1,000,000.00	7.32
贵州德恒路桥有限公司	保证金	600,000.00	4.39
重庆市永立煤焦化有限公司	保证金	370,000.00	2.71
其他		1,341,944.07	9.83
合计		13,652.637.02	100.00

组合名称/单位名称	款项性质	2016年12月31日	占该组合的比例(%)
凯里炉山工业园管理委员会	保证金	1,000,000.00	44.87
公司员工	备用金借支	632,104.11	28.37
重庆保时通出入境货运有限责任公司	保证金	150,000.00	6.73
重庆交通建设(集团)有限责任公司	保证金	146,100.00	6.56
其他		300,095.39	13.47
合计		2,228,299.50	100.00

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
保证金	8,889,931.57	9,516,949.87	1,553,783.44
备用金借支	5,634,631.37	3,253,692.95	632,104.11

款项性质	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
资金往来	7,412,940.00	1,678,306.65	1,183,516.02
其他	1,851,033.28	2,609,611.43	18,321.97
合计	23,788,536.22	17,058,560.90	3,387,725.54

(五) 存货

1、存货分类：

项目	2018年8月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,140,638.37		16,140,638.37
发出商品	40,061,486.01		40,061,486.01
委托加工物资	63,920.60		63,920.60
建造合同形成的已完工未结算资产	88,692,112.78		88,692,112.78
其他	1,397,652.85		1,397,652.85
合计	146,355,810.61		146,355,810.61

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,002,319.80		16,002,319.80
发出商品	25,199,968.55		25,199,968.55
委托加工物资	469,625.64		469,625.64
建造合同形成的已完工未结算资产	63,259,327.29		63,259,327.29
其他	147,796.92		147,796.92
合计	105,079,038.20		105,079,038.20

(续)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,446,926.83		11,446,926.83
发出商品	2,395,291.08		2,395,291.08
合计	13,842,217.91		13,842,217.91

2、建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
累计已发生成本	134,400,667.61	116,764,517.07	24,471,665.19
累计已确认毛利	49,054,643.43	37,130,951.44	8,002,202.21
减：预计损失			
已办理结算的金额	94,763,198.26	90,636,141.22	32,473,867.40
建造合同形成的已完工未结算资产	88,692,112.78	63,259,327.29	

(六) 其他流动资产

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预缴增值税	1,050,058.45	1,296,320.35	
增值税留抵税额	8,187,619.07	1,745,006.08	497,586.15
待抵扣进项税额		191,474.06	
待认证进项税额	34,305.47	116,006.16	
待处理财产损益		12,028.13	
合计	9,271,982.99	3,360,834.78	497,586.15

(七) 长期股权投资

被投资单位	2018年8月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业:									
泸州智同重交沥青砼有限公司	14,042,094.40		14,042,094.40	14,638,604.94		14,638,604.94	11,917,628.21		11,917,628.21
重庆重交建筑工程质量检测有限公司	555,035.75		555,035.75	622,569.80		622,569.80			
叙永智同再生科技有限公司	7,060,849.72		7,060,849.72	727,689.75		727,689.75			
安顺市城投重交建筑工程质量检测有限公司	1,009,437.47		1,009,437.47						
合计	22,667,417.34		22,667,417.34	15,988,864.49		15,988,864.49	11,917,628.21		11,917,628.21

2018年1-8月增减变动情况:

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:											
泸州智同重交沥青砼	14,638,604.94			1,417,589.46			2,014,100.00			14,042,094.40	

有限公司											
重庆重交建筑工程质量检测有限公司	622,569.80			-67,534.05							555,035.75
叙永智同再生科技有限公司	727,689.75	6,579,000.00		-245,840.03							7,060,849.72
安顺市城投重交建筑工程质量检测有限公司		1,470,000.00		-460,562.53							1,009,437.47
合计	15,988,864.49	8,049,000.00		643,652.85			2,014,100.00				22,667,417.34

2017 年度增减变动情况：

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
泸州智同重交沥青砼有限公司	11,917,628.21			2,720,976.73							14,638,604.94
重庆重交建筑工程质量检测有限公司		661,500.00		-38,930.20							622,569.80

叙永智同再生科技有 限公司		860,000.00		-132,310.25						727,689.75	
合计	11,917,628.21	1,521,500.00		2,549,736.28						15,988,864.49	

2016 年度增减变动情况:

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他		
联营企业:											
泸州智同重交沥青砼 有限公司		11,640,000.00		444,399.80		-166,771.59				11,917,628.21	
合计		11,640,000.00		444,399.80		-166,771.59				11,917,628.21	

注:截至 2018 年 8 月 31 日止,本公司已将持有的泸州智同重交沥青砼有限公司全部股权质押给泸州老窖智同商贸股份有限公司。

(八) 固定资产

1、固定资产变动情况:

截至 2018 年 8 月 31 日止变动情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1. 年初余额	10,444,814.29	34,769,663.97	332,850.98	772,750.30	551,566.30	46,871,645.84
2. 本期增加金额	1,466,857.75	5,583,099.25	240,503.37	103,368.33		7,393,828.70
(1) 购置	1,466,857.75	3,878,273.48	240,503.37	103,368.33		5,689,002.93
(2) 在建工程转入		1,704,825.77				1,704,825.77
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	11,911,672.04	40,352,763.22	573,354.35	876,118.63	551,566.30	54,265,474.54
二、累计折旧						
1. 年初余额	598,884.66	3,767,633.47	45,496.41	473,082.52	178,854.61	5,063,951.67
2. 本期增加金额	494,261.14	2,699,406.39	90,129.10	96,283.62	72,126.85	3,452,207.10
(1) 计提	494,261.14	2,699,406.39	90,129.10	96,283.62	72,126.85	3,452,207.10
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	1,093,145.80	6,467,039.86	135,625.51	569,366.14	250,981.46	8,516,158.77
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	10,818,526.24	33,885,723.36	437,728.84	306,752.49	300,584.84	45,749,315.77
2. 期初账面价值	9,845,929.63	31,002,030.50	287,354.57	299,667.78	372,711.69	41,807,694.17

截至 2017 年 12 月 31 日变动情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	4,950,760.40	17,553,141.24	247,693.16	172,081.52	493,826.32	23,417,502.64
2. 本期增加金额	5,494,053.89	17,436,522.73	85,157.82	613,750.78	85,897.48	23,715,382.70
(1) 购置	5,494,053.89	13,535,463.72	85,157.82	613,750.78	85,897.48	19,814,323.69
(2) 在建工程转入		3,901,059.01				3,901,059.01
3. 本期减少金额		220,000.00		13,082.00	28,157.50	261,239.50
(1) 处置或报废		220,000.00		13,082.00	28,157.50	261,239.50
4. 期末余额	10,444,814.29	34,769,663.97	332,850.98	772,750.30	551,566.30	46,871,645.84
二、累计折旧						
1. 年初余额	135,025.32	1,778,441.90	8,253.62	27,900.35	128,326.30	2,077,947.49

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额	463,859.34	2,026,632.02	37,242.79	448,281.61	58,781.93	3,034,797.69
(1) 计提	463,859.34	2,026,632.02	37,242.79	448,281.61	58,781.93	3,034,797.69
3. 本期减少金额		37,440.45		3,099.44	8,253.62	48,793.51
(1) 处置或报废		37,440.45		3,099.44	8,253.62	48,793.51
4. 期末余额	598,884.66	3,767,633.47	45,496.41	473,082.52	178,854.61	5,063,951.67
三、减值准备						
1. 年初余额						
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	9,845,929.63	31,002,030.50	287,354.57	299,667.78	372,711.69	41,807,694.17
2. 期初账面价值	4,815,735.08	15,774,699.34	239,439.54	144,181.17	365,500.02	21,339,555.15

截至 2016 年 12 月 31 日变动情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额		8,848,181.60	61,965.81	55,213.66	157,576.84	9,122,937.91

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额	4,950,760.40	8,704,959.64	247,693.16	116,867.86	336,249.48	14,356,530.54
(1) 购置	900,000.00	8,704,959.64	247,693.16	116,867.86	305,676.79	10,275,197.45
(2) 在建工程转入	4,050,760.40					4,050,760.40
(3) 企业合并增加					30,572.69	30,572.69
3. 本期减少金额			61,965.81			61,965.81
(1) 处置或报废			61,965.81			61,965.81
4. 期末余额	4,950,760.40	17,553,141.24	247,693.16	172,081.52	493,826.32	23,417,502.64
二、累计折旧						
1. 年初余额		434,087.01	516.38	4,724.60	46,893.22	486,221.21
2. 本期增加金额	135,025.32	1,344,354.89	12,384.66	23,175.75	81,433.08	1,596,373.70
(1) 计提	135,025.32	1,344,354.89	12,384.66	23,175.75	81,433.08	1,596,373.70
3. 本期减少金额			4,647.42			4,647.42
(1) 处置或报废			4,647.42			4,647.42
4. 期末余额	135,025.32	1,778,441.90	8,253.62	27,900.35	128,326.30	2,077,947.49
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,815,735.08	15,774,699.34	239,439.54	144,181.17	365,500.02	21,339,555.15
2. 期初账面价值		8,414,094.59	61,449.43	50,489.06	110,683.62	8,636,716.70

2、暂时闲置固定资产的情况

无。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

4、通过经营租赁租出的固定资产

无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(九) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	2018年8月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
六盘水汪家寨拌合站	2,741,010.14		2,741,010.14
安顺重交拌合站	429,272.95		429,272.95
昌都拌合站	120,000.00		120,000.00
零星工程	597,672.66		597,672.66
合计	3,887,955.75		3,887,955.75

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
昌都拌合站	1,430,431.00		1,430,431.00
零星工程	1,006,292.52		1,006,292.52
合计	2,436,723.52		2,436,723.52

(续)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
六盘水拌合站	3,743,600.83		3,743,600.83
零星工程	146,683.15		146,683.15
合计	3,890,283.98		3,890,283.98

2、重要在建工程项目变动情况

2018年8月31日

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他 减少额	期末余额	本期利息资 本化率(%)
昌都拌合站	1,430,431.00		1,113,304.63	197,126.37	120,000.00	
安顺重交拌合站	429,272.95				429,272.95	
六盘水汪家寨拌	71,794.34	2,704,470.80		35,255.00	2,741,010.14	

合站						
合计	1,931,498.29	2,704,470.80	1,113,304.63	232,381.37	3,290,283.09	

2017年12月31日

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资 本化率(%)
昌都拌合站		1,430,431.00			1,430,431.00	
六盘水拌合站	3,743,600.83	157,458.18	3,901,059.01			
合计	3,743,600.83	1,587,889.18	3,901,059.01		1,430,431.00	

2016年12月31日

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资 本化率(%)
永川站基础设施 建设	3,890,886.30	78,471.99	3,969,358.29			
六盘水拌合站		3,743,600.83			3,743,600.83	
合计	3,890,886.30	3,822,072.82	3,969,358.29		3,743,600.83	

3、截至2018年8月31日在建工程是否发生减值迹象
否。

(十) 无形资产

截至2018年8月31日止变动情况

项目	商标权	财务软件	建筑业资质	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	4,716,981.00	911,349.84	3,037,700.00	8,666,030.84
2. 本期增加金额		39,343.59		39,343.59
(1) 外购		39,343.59		39,343.59
3. 本期减少金额			3,037,700.00	3,037,700.00
4. 期末余额	4,716,981.00	950,693.43		5,667,674.43
二、累计摊销				
1. 年初余额	1,100,628.95	66,839.14	303,770.00	1,471,238.09
2. 本期增加金额	354,744.22	28,065.28		382,809.50

重庆重交再生资源开发股份有限公司 财务报表附注

项目	商标权	财务软件	建筑业资质	合计
(1) 摊销	354,744.22	28,065.28		382,809.50
3. 本期减少金额			303,770.00	303,770.00
4. 期末余额	1,455,373.17	94,904.42		1,550,277.59
三、减值准备				
1. 年初余额				
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	3,261,607.83	855,789.01		4,117,396.84
2. 期初账面价值	3,616,352.05	844,510.70	2,733,930.00	7,194,792.75

截至 2017 年 12 月 31 日变动情况

项目	商标权	财务软件	建筑业资质	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	4,716,981.00	220,300.27	3,037,700.00	7,974,981.27
2. 本期增加金额		691,049.57		691,049.57
(1) 外购		691,049.57		691,049.57
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	4,716,981.00	911,349.84	3,037,700.00	8,666,030.84
二、累计摊销				
1. 年初余额	628,930.79	29,144.67		658,075.46
2. 本期增加金额	471,698.16	37,694.47	303,770.00	813,162.63
(1) 摊销	471,698.16	37,694.47	303,770.00	813,162.63
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,100,628.95	66,839.14	303,770.00	1,471,238.09
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				

重庆重交再生资源开发股份有限公司 财务报表附注

项目	商标权	财务软件	建筑业资质	合计
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,616,352.05	844,510.70	2,733,930.00	7,194,792.75
2. 期初账面价值	4,088,050.21	191,155.60	3,037,700.00	7,316,905.81
截至 2016 年 12 月 31 日变动情况				
项目	商标权	财务软件	建筑业资质	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	5,000,000.00	83,682.91		5,083,682.91
2. 本期增加金额		136,617.36	3,037,700.00	3,174,317.36
(1) 外购		136,617.36		136,617.36
(2) 企业合并增加			3,037,700.00	3,037,700.00
3. 本期减少金额	283,019.00			283,019.00
(1) 处置				
(2) 其他	283,019.00			283,019.00
4. 期末余额	4,716,981.00	220,300.27	3,037,700.00	7,974,981.27
二、累计摊销				
1. 年初余额	166,666.64	3,460.74		170,127.38
2. 本期增加金额	462,264.15	25,683.93		487,948.08
(1) 摊销	462,264.15	25,683.93		487,948.08
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	628,930.79	29,144.67		658,075.46
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				

项目	商标权	财务软件	建筑业资质	合计
1. 期末账面价值	4,088,050.21	191,155.60	3,037,700.00	7,316,905.81
2. 期初账面价值	4,833,333.36	80,222.17		4,913,555.53

(十一) 商誉

被投资单位名称	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
重庆重交再生资源技术服务有限公司	3,207,735.17	3,207,735.17	3,207,735.17
重庆谦科建设工程有限公司	2,485,865.77	435,418.27	435,418.27
安顺重交道路材料有限责任公司	492,714.25	492,714.25	492,714.25
合计	6,186,315.19	4,135,867.69	4,135,867.69

注：本公司通过对上述被投资公司的公司价值采用收益法进行评估确认商誉未发生减值。

(十二) 长期待摊费用

截至 2018 年 8 月 31 日止变动情况：

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
两江站建站费用	1,390,656.05		43,026.49		1,347,629.56
璧山站基础建设	439,735.46	26,699.03	368,290.13		98,144.36
六盘水拌合站建站费用	528,973.79	106,536.57	211,745.80		423,764.56
甘肃拌合站基建费用	821,428.58	181,099.51	78,884.34		923,643.75
永川站基础建设	733,708.06		56,772.06		676,936.00
丰都站基础建设	269,008.95		269,008.95		
南充站基础建设	1,092,796.28	735,040.00	570,923.76		1,256,912.52
合计	5,276,307.17	1,049,375.11	1,598,651.53		4,727,030.75

截至 2017 年 12 月 31 日变动情况：

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
两江站建站费用	1,588,695.77		198,039.72		1,390,656.05
璧山站基础建设	529,966.53	315,248.74	405,479.81		439,735.46
六盘水拌合站建站费用		833,213.01	304,239.22		528,973.79
甘肃拌合站基建费用	388,867.26	549,709.07	117,147.75		821,428.58
永川站基础建设	818,866.18		85,158.12		733,708.06
丰都站基础建设	694,230.03		425,221.08		269,008.95

重庆重交再生资源开发股份有限公司 财务报表附注

南充站基础建设	809,089.06	580,081.37	296,374.15		1,092,796.28
其他	229,275.88		229,275.88		
合计	5,058,990.71	2,278,252.19	2,060,935.73		5,276,307.17

截至 2016 年 12 月 31 日变动情况:

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
两江站建站费用	1,785,235.49		196,539.72		1,588,695.77
璧山站基础建设	848,198.98		318,232.45		529,966.53
丰都站基础建设	812,077.09	282,337.89	400,184.95		694,230.03
永川站基础建设		851,580.93	32,714.75		818,866.18
南充站基础建设		848,286.68	39,197.62		809,089.06
甘肃拌合站基建费用		388,867.26			388,867.26
其他		315,502.87	86,226.99		229,275.88
合计	3,445,511.56	2,686,575.63	1,073,096.48		5,058,990.71

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产

项目	2018年8月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,174,646.22	1,773,142.77	10,842,178.33	2,261,464.69	8,941,586.27	1,766,586.02
可抵扣亏损	20,724,384.59	4,634,673.16	5,624,849.90	1,406,212.48	586,431.04	146,607.76
职工教育经费			153,557.04	38,389.26		
合计	29,899,030.81	6,407,815.93	16,620,585.27	3,706,066.43	9,528,017.31	1,913,193.78

2、已确认的递延所得税负债

项目	2018年8月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧政策的会计与所得税法差异					119,658.00	17,948.70

非同一控制企业合并资产公允价值持续计算的结果			2,733,930.00	683,482.50	3,037,700.00	759,425.00
合计			2,733,930.00	683,482.50	3,157,358.00	777,373.70

(十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018年8月31日	受限原因
货币资金	3,430,000.00	应付票据保证金
货币资金	850,000.00	被冻结
长期股权投资	14,042,094.40	被质押, 详见附注七(七)
合计	18,322,094.40	

(十五) 短期借款

借款条件	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
信用借款	5,159,400.00	5,056,000.00	1,000,000.00
保证借款	14,000,000.00	14,400,000.00	5,000,000.00
合计	19,159,400.00	19,456,000.00	6,000,000.00

截至2018年8月31日止短期保证借款情况说明:

1、公司向重庆银行股份有限公司永川支行的900万借款由重庆市永川区中小企业担保有限责任公司提供的连带保证责任担保。反担保情况: 由重庆咸通乘风实业有限公司将其持有的重庆重交再生资源开发股份有限公司的1000万股进行质押; 以及重庆咸通乘风实业有限公司将对重庆重交再生资源开发股份有限公司的全部债权提供连带责任保证; 借款期限为: 2018年5月11日至2019年5月10日。

2、公司向兴业银行重庆分行的500万元借款由陈先勇、穆风晴、战琦琦提供连带责任保证担保, 由陈先勇、穆风晴以其房地产提供抵押担保, 借款期限为: 2018年5月10日至2019年5月10日。

(十六) 应付票据及应付账款

1、应付票据及应付账款分类

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付票据	3,430,000.00	2,700,000.00	
应付账款	173,989,128.52	195,644,207.08	112,596,259.70
合计	177,419,128.52	198,344,207.08	112,596,259.70

2、应付票据分类披露

种类	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	3,430,000.00	2,700,000.00	
合计	3,430,000.00	2,700,000.00	

3、应付账款按账龄列示

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	142,297,900.94	176,019,858.38	104,011,046.41
1-2年	30,934,656.12	19,088,884.12	8,585,213.29
2-3年	756,571.46	535,464.58	
合计	173,989,128.52	195,644,207.08	112,596,259.70

4、截至2018年8月31日账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	2018年8月31日	其中：账龄超过1年的应付金额	未偿还或结转的原因
重庆天畔经贸有限公司	5,831,911.35	1,878,485.15	未到付款时间
贵州雍进祥投资有限责任公司	2,152,218.71	2,152,218.71	公司资金不足
贵州省化工建材总公司	1,629,046.00	1,629,046.00	公司资金不足
重庆卓冠公路工程有限公司	556,589.25	556,589.25	诉讼中
项冬梅	982,809.13	982,809.13	公司资金不足
重庆建工第一市政工程有限责任公司	815,065.55	734,847.55	未到付款时间
合计	11,967,639.99	7,933,995.79	

5、期末应付账款前五名单位情况

债权人名称	与本公司关系	2018年8月31日	占期末应付账款余额的比例(%)
重庆市中基进出口有限公司	非关联方	8,290,794.72	4.77
重庆汇丰石油有限公司	非关联方	6,004,350.47	3.45
重庆天畔经贸有限公司	非关联方	5,831,911.35	3.35
重庆理念建材有限公司	非关联方	5,397,069.11	3.10
泸州老窖智同商贸股份有限公司	非关联方	4,829,336.00	2.78
合计		30,353,461.65	17.45

债权人名称	与本公司关系	2017年12月31日	占期末应付账款余额的比例 (%)
泸州老窖智同商贸股份有限公司	非关联方	11,123,886.12	5.69
重庆市中基进出口有限公司	非关联方	9,788,590.21	5.00
重庆天畔经贸有限公司	非关联方	9,499,207.25	4.86
吉林省公路机械有限公司	非关联方	5,600,000.00	2.86
重庆汇丰石油有限公司	非关联方	5,454,412.23	2.78
合计		41,466,095.81	21.19

债权人名称	与本公司关系	2016年12月31日	占期末应付账款余额的比例 (%)
重庆市中基进出口有限公司	非关联方	5,609,718.27	4.98
贵州省化工建材总公司	非关联方	5,329,046.00	4.73
贵州雍进祥投资有限责任公司	非关联方	5,067,872.30	4.50
天津金路德交通科技有限公司	非关联方	3,684,317.17	3.27
重庆市铜梁区涪鑫矿业有限公司	非关联方	3,374,307.40	3.00
合计		23,065,261.14	20.48

(十七) 预收款项

1、预收款项明细情况

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	47,729,884.46	20,107,411.41	8,625,659.11
1-2年	4,473,110.70	361,917.81	
2-3年	54,383.87		
合计	52,257,379.03	20,469,329.22	8,625,659.11

2、期末预收款项前五名单位情况

债权人名称	与本公司关系	2018年8月31日	占期末预收款项余额的比例 (%)
重庆市永川区惠通建设发展有限公司	非关联方	28,050,778.05	53.68

重庆重交再生资源开发股份有限公司 财务报表附注

重庆市金潼工业建设投资有限公司	非关联方	6,796,116.50	13.01
贵州桦林建筑工程有限责任公司	非关联方	3,000,000.00	5.74
泸州智同重交沥青砼有限公司	关联方	1,781,046.35	3.41
重庆市宏贵建设有限公司	非关联方	1,329,074.52	2.54
合计		40,957,015.42	78.38

债权人名称	与本公司关系	2017年12月31日	占期末预收款项余额的比例 (%)
中国十七冶集团有限公司	非关联方	3,300,000.00	16.12
贵州桦林建筑工程有限责任公司	非关联方	3,000,000.00	14.66
四川省秋丰建筑工程有限公司	非关联方	1,230,000.00	6.01
重庆路上行建设工程有限公司	非关联方	912,490.65	4.46
重庆琪渡建设工程有限公司	非关联方	864,961.29	4.22
合计		9,307,451.94	45.47

债权人名称	与本公司关系	2016年12月31日	占期末预收款项余额的比例 (%)
重庆特铺路面工程技术有限公司	非关联方	600,000.00	6.96
四川昌达建筑工程有限公司	非关联方	479,000.00	5.55
重庆市沙坪坝区市政工程处	非关联方	413,066.97	4.79
重庆三峡城市建筑有限公司	非关联方	353,120.46	4.09
张洪雁	非关联方	300,000.00	3.48
合计		2,145,187.43	24.87

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

2018年8月31日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,268,136.59	20,171,476.26	22,178,041.84	5,261,571.01
二、离职后福利—设定提存计划		2,566,334.68	2,566,334.68	

重庆重交再生资源开发股份有限公司 财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利		58,953.71	58,953.71	
合计	7,268,136.59	22,796,764.65	24,803,330.23	5,261,571.01

2017年12月31日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,131,289.90	33,672,415.22	30,535,568.53	7,268,136.59
二、离职后福利—设定提存计划		3,310,322.60	3,310,322.60	
三、辞退福利		50,391.25	50,391.25	
合计	4,131,289.90	37,033,129.07	33,896,282.38	7,268,136.59

2016年12月31日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	334,585.71	16,252,445.46	12,455,741.27	4,131,289.90
二、离职后福利—设定提存计划		1,555,766.71	1,555,766.71	
三、辞退福利		9,000.00	9,000.00	
合计	334,585.71	17,817,212.17	14,020,507.98	4,131,289.90

2、短期薪酬列示

2018年8月31日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,268,136.59	17,053,135.69	19,059,701.27	5,261,571.01
2、职工福利费		555,412.42	555,412.42	
3、社会保险费		1,444,500.68	1,444,500.68	
其中：医疗保险费		1,218,955.98	1,218,955.98	
工伤保险费		203,938.37	203,938.37	
生育保险费		21,606.33	21,606.33	
4、住房公积金		1,080,039.80	1,080,039.80	
5、工会经费和职工教育经费		38,387.67	38,387.67	
合计	7,268,136.59	20,171,476.26	22,178,041.84	5,261,571.01

2017年12月31日

重庆重交再生资源开发股份有限公司 财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,131,289.90	29,215,394.36	26,078,547.67	7,268,136.59
2、职工福利费		1,125,816.12	1,125,816.12	
3、社会保险费		1,821,214.34	1,821,214.34	
其中：医疗保险费		1,491,884.42	1,491,884.42	
工伤保险费		266,566.33	266,566.33	
生育保险费		62,763.59	62,763.59	
4、住房公积金		1,253,495.00	1,253,495.00	
5、工会经费和职工教育经费		256,495.40	256,495.40	
合计	4,131,289.90	33,672,415.22	30,535,568.53	7,268,136.59

2016年12月31日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	334,585.71	14,227,506.63	10,430,802.44	4,131,289.90
2、职工福利费		523,034.90	523,034.90	
3、社会保险费		733,112.67	733,112.67	
其中：医疗保险费		638,963.53	638,963.53	
工伤保险费		60,033.80	60,033.80	
生育保险费		34,115.34	34,115.34	
4、住房公积金		766,191.26	766,191.26	
5、工会经费和职工教育经费		2,600.00	2,600.00	
合计	334,585.71	16,252,445.46	12,455,741.27	4,131,289.90

3、设定提存计划列示

2018年8月31日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		2,494,803.53	2,494,803.53	
2、失业保险费		71,531.15	71,531.15	
合计		2,566,334.68	2,566,334.68	

2017年12月31日

重庆重交再生资源开发股份有限公司 财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		3,216,750.63	3,216,750.63	
2、失业保险费		93,571.97	93,571.97	
合计		3,310,322.60	3,310,322.60	

2016年12月31日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		1,505,957.48	1,505,957.48	
2、失业保险费		49,809.23	49,809.23	
合计		1,555,766.71	1,555,766.71	

(十九) 应交税费

税费项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应交增值税(小规模纳税人)	794,463.77		207,105.07
未交增值税	5,624,141.03	4,385,627.10	10,244,194.09
企业所得税	136,848.82	4,568,964.14	5,345,333.49
个人所得税	139,992.10	90,976.38	114,446.75
城市维护建设税	99,047.05	240,800.13	689,327.53
教育费附加	40,729.77	124,718.12	315,492.23
地方教育及附加	27,161.13	83,145.43	210,328.17
印花税	30,138.27	25,197.53	24,207.99
合计	6,892,521.94	9,519,428.83	17,150,435.32

(二十) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付利息	29,000.00	33,455.82	8,455.83
保证金	6,251,800.00	2,728,363.08	725,000.00
资金往来	29,866,808.09	14,668,013.17	3,453,000.00
运输费			2,903,341.32
股权转让款		396,900.00	9,821,925.26
其他	2,376,338.99	1,820,648.07	5,019,494.41

合计	38,523,947.08	19,647,380.14	21,931,216.82
----	---------------	---------------	---------------

2、按账龄列示其他应付款

账龄	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	35,101,410.50	18,490,415.69	21,107,735.67
1-2年	3,352,536.58	1,015,835.45	823,481.15
2-3年	70,000.00	141,129.00	
合计	38,523,947.08	19,647,380.14	21,931,216.82

3、期末其他应付款前五名单位情况

债权人名称	资金性质	2018年8月31日	占期末其他应付款余额的比例(%)
陈先勇	资金往来	7,690,000.00	19.96
重庆市永川区中小企业担保有限责任公司	资金往来	4,500,000.00	11.68
曾宏坤	资金往来	2,757,000.00	7.16
重庆咸通乘风投资有限公司	资金往来	2,600,000.00	6.75
王荣红	保证金	2,000,000.00	5.19
合计		19,547,000.00	50.74

债权人名称	资金性质	2017年12月31日	占期末其他应付款余额的比例(%)
陈先勇	资金往来	4,650,000.00	23.67
尹国君	资金往来	2,299,904.00	11.71
田秀斌	资金往来	1,138,780.89	5.80
曾宏坤	资金往来	1,046,744.73	5.33
重庆怡景物流有限公司	资金往来	737,474.78	3.75
合计		9,872,904.40	50.25

债权人名称	资金性质	2016年12月31日	占期末其他应付款余额的比例(%)
-------	------	-------------	------------------

重庆重交沥青砼股份有限公司	股权转让款与 资金往来	10,821,925.26	49.34
重庆晟卓物流有限公司	运输费	1,509,572.89	6.88
重庆宏威物流有限公司	运输费	1,421,886.49	6.48
重庆天安劳务有限公司	保证金	800,000.00	3.65
贵州重交建设工程有限公司	资金往来	600,000.00	2.74
合计		15,153,384.64	69.10

(二十一) 长期借款

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
保证借款	1,800,000.00	1,800,000.00	
合计	1,800,000.00	1,800,000.00	

注：本借款为子公司安顺重交道路材料有限责任公司2017年向安顺西航南马村镇银行有限责任公司的固定利率借款，借款期限为2017年11月16日至2019年11月15日，借款总额300万元，其中120万元应于2018年11月偿还，已被划分至“一年内到期的非流动负债”。本公司为该借款提供保证担保。

(二十二) 股本

截至2018年8月31日止情况：

单位：股

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,062,500.00			24,637,500.00		24,637,500.00	65,700,000.00

注：本公司2018年4月17日召开了2017年年度股东大会并决议增加注册资本（股本）24,637,500.00元，由资本公积转增股本，转增基准日期为2018年5月4日，变更后注册资本（股本）为65,700,000.00元。

截至2017年12月31日止情况：

单位：股

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,200,000.00	3,175,000.00	13,687,500.00			16,862,500.00	41,062,500.00

注 1：本公司 2017 年 3 月 25 日召开了 2017 年第三次临时股东大会决议并通过《公司 2017 年第一次股票发行方案（修订版）》，并与嘉兴臻胜股权投资基金合伙企业（有限合伙）签署的《股票发行认购合同》，公司向嘉兴臻胜股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行股票 3,175,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为 6.78 元，募集资金总额 21,526,500.00 元。扣除券商财务顾问费用、律师费、验资费等发行费用 236,099.06 元后，募集资金净额为 21,290,400.94 元；其中，计入股本 3,175,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）18,115,400.94 元。

注 2：本公司 2017 年 6 月 30 日召开了 2017 年第五次临时股东大会并决议增加注册资本（股本）13,687,500.00 元，由未分配利润转增股本，转增基准日期为 2017 年 7 月 27 日，变更后注册资本（股本）为 41,062,500.00 元。

截至 2016 年 12 月 31 日止情况：

单位：股

项目	年初余额	本报告期变动增减（+,-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,200,000.00						24,200,000.00

各期前十大股东持股情况：

投资者名称	2018 年 8 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	投资金额	比例(%)	投资金额	比例(%)	投资金额	比例(%)
重庆咸通乘风实业有限公司	44,400,000.00	67.58	27,750,000.00	67.58	18,500,000.00	76.45
嘉兴臻胜股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,620,000.00	11.60	4,762,500.00	11.60		
陈先勇	8,398,400.00	12.79	5,250,000.00	12.79	3,500,000.00	14.46
宁波君润科胜股权投资合伙企业（有限合伙）	5,280,000.00	8.03	3,300,000.00	8.03	2,200,000.00	9.09
李建平	1,600.00	0.00				
合计	65,700,000.00	100.00	41,062,500.00	100.00	24,200,000.00	100.00

（二十三）资本公积

截至 2018 年 8 月 31 日止情况：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

重庆重交再生资源开发股份有限公司 财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	27,122,782.49		24,637,500.00	2,485,282.49
其他资本公积	-166,771.59			-166,771.59
合计	26,956,010.90		24,637,500.00	2,318,510.90

注：本期资本公积变动原因详见附注七（二十二）。

截至 2017 年 12 月 31 日止情况：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,952,483.46	18,170,299.03		27,122,782.49
其他资本公积	-166,771.59			-166,771.59
合计	8,785,711.87	18,170,299.03		26,956,010.90

注：本期资本公积变动原因详见附注七（二十二）。

截至 2016 年 12 月 31 日止情况：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,952,483.46			8,952,483.46
其他资本公积			166,771.59	-166,771.59
合计	8,952,483.46		166,771.59	8,785,711.87

注：本期资本公积变动原因详见附注七（七）。

（二十四） 盈余公积

2018 年 8 月 31 日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,659,775.21			4,659,775.21
合计	4,659,775.21			4,659,775.21

2017 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,325,775.93	2,333,999.28		4,659,775.21
合计	2,325,775.93	2,333,999.28		4,659,775.21

2016 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,328,139.01	997,636.92		2,325,775.93

重庆重交再生资源开发股份有限公司 财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,328,139.01	997,636.92		2,325,775.93

注：公司年末按当年归属于母公司所有者净利润的 10%计提法定盈余公积。

(二十五) 未分配利润

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
调整前年初未分配利润	40,805,035.78	26,403,644.00	8,958,757.73
加：年初未分配利润调整合计数			
调整后年初未分配利润	40,805,035.78	26,403,644.00	8,958,757.73
加：本年归属于母公司所有者的净利润	4,622,770.02	30,422,891.06	18,442,523.19
减：提取法定盈余公积		2,333,999.28	997,636.92
转作股本的普通股股利		13,687,500.00	
期末未分配利润	45,427,805.80	40,805,035.78	26,403,644.00

(二十六) 营业收入和营业成本

1、分类披露

项目	2018年1-8月		2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	172,182,374.06	139,489,570.21	359,272,001.15	273,861,150.48	226,419,903.03	171,235,072.91
1、沥青混合料销售	100,597,994.97	84,002,214.10	206,459,594.44	165,514,041.07	166,963,409.90	126,606,531.79
2、沥青混合料加工	35,903,629.12	29,016,425.58	65,064,789.72	51,682,612.42	39,730,308.23	30,350,245.16
3、工程服务	35,680,749.97	26,470,930.53	87,747,616.99	56,664,496.99	19,726,184.90	14,278,295.96
其他业务小计	22,574,017.94	19,172,356.92	30,432,735.26	25,164,885.24	18,139,526.04	15,095,677.52
1、销售原材料	2,364,237.77	2,381,993.08	7,627,561.35	7,705,992.45	5,415,618.26	5,420,056.52
2、其他建筑材料	11,964,536.59	10,045,285.14	9,032,411.86	7,517,706.03	9,288,862.16	7,721,846.59
3、劳务服务	8,245,243.58	6,739,837.11	13,772,762.05	9,941,186.76	3,202,928.59	1,836,241.70
4、其他		5,241.59			232,117.03	117,532.71
合计	194,756,392.00	158,661,927.13	389,704,736.41	299,026,035.72	244,559,429.07	186,330,750.43

2、本公司前五名客户的营业收入情况

2018年1-8月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国十七冶集团有限公司	18,705,011.62	9.60
重庆市金潼工业建设投资有限公司	15,126,213.59	7.77
安顺交投工程建设有限公司	7,204,405.32	3.70
重庆建工市政交通工程有限责任公司	5,429,690.81	2.79
重庆卓傲建筑材料有限公司	4,267,950.63	2.19
合计	50,733,271.97	26.05

2017年

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆市永川区惠通建设发展有限公司	60,846,846.84	15.61
泸州智同重交沥青砼有限公司	52,666,153.26	13.51
重庆建工第一市政工程有限责任公司	16,491,990.70	4.23
中铁一局集团有限公司广州分公司	12,000,843.27	3.08
重庆路上行建设工程有限公司	8,945,422.49	2.30
合计	150,951,256.56	38.73

2016年

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
安顺交投工程建设有限公司	21,886,779.94	8.95
贵州重交建设工程有限公司	19,547,744.22	7.99
重庆中环建设有限公司	16,677,437.85	6.82
重庆重交建设工程有限公司	10,132,539.55	4.14
重庆交通建设(集团)有限责任公司	6,401,889.65	2.62
合计	74,646,391.21	30.52

(二十七) 税金及附加

重庆重交再生资源开发股份有限公司 财务报表附注

项目	2018年1-8月	2017年	2016年
城市维护建设税	585,574.71	1,204,013.36	1,378,647.91
教育费附加	269,803.24	562,905.81	602,163.77
地方教育费附加	180,929.67	375,261.60	404,116.19
土地使用税	101,782.79	202,135.00	113,481.25
其他	208,062.88	218,618.82	144,897.69
合计	1,346,153.29	2,562,934.59	2,643,306.81

(二十八) 销售费用

项目	2018年1-8月	2017年	2016年
工资薪金	3,371,813.64	3,795,728.69	2,147,911.75
运输费	5,845,977.71	3,902,217.09	1,175,579.37
广告费及业务宣传费	53,101.00	134,982.27	121,420.64
办公费	57,910.56	151,451.84	36,235.00
差旅费	71,831.83	65,916.96	111,515.74
业务招待费	142,110.11	259,694.19	241,122.00
折旧与摊销	5,535.26	7,184.02	8,771.81
其他	1,625,818.68	1,275,778.31	817,016.93
合计	11,174,098.79	9,592,953.37	4,659,573.24

(二十九) 管理费用

项目	2018年1-8月	2017年	2016年
工资薪金	13,269,651.92	21,692,773.73	7,746,112.09
办公费	1,577,018.97	959,636.06	589,511.12
中介咨询/服务费	1,237,640.08	1,856,460.12	1,957,329.42
差旅费	588,670.09	1,220,567.32	1,015,844.10
车辆使用费	532,531.67	1,264,593.03	551,887.41
业务招待费	1,347,193.63	2,741,125.38	1,125,752.69
折旧与摊销	774,178.84	1,284,735.83	611,722.91
租金	968,557.35	1,980,399.61	1,477,017.37
其他	2,447,334.40	2,984,732.52	2,044,854.71

重庆重交再生资源开发股份有限公司 财务报表附注

项目	2018年1-8月	2017年	2016年
合计	22,742,776.95	35,985,023.60	17,120,031.82

(三十) 研发费用

项目	2018年1-8月	2017年	2016年
职工薪酬	722,912.82	1,554,165.20	1,408,443.28
咨询服务费	399,301.81	293,637.41	419,543.97
合作开发费	100,000.00	183,200.00	51,540.00
其他	122,001.14	746,262.18	887,747.96
合计	1,344,215.77	2,777,264.79	2,767,275.21

(三十一) 财务费用

项目	2018年1-8月	2017年	2016年
利息支出	1,768,627.22	1,871,103.49	297,593.25
减：利息收入	56,064.28	54,182.26	126,206.98
手续费支出	44,807.99	61,447.68	34,006.57
担保费及其他	2,775.40	86,112.79	
合计	1,760,146.33	1,964,481.70	205,392.84

(三十二) 资产减值损失

项目	2018年1-8月	2017年	2016年
坏账损失	-1,667,532.11	1,900,592.06	4,294,222.31
合计	-1,667,532.11	1,900,592.06	4,294,222.31

(三十三) 其他收益

项目	2018年1-8月	2017年	2016年
政府补助(增值税先征后返)	628,888.45	79,689.81	
其他税收减免	280.00		
合计	629,168.45	79,689.81	

(三十四) 投资收益

产生投资收益的来源	2018年1-8月	2017年	2016年
权益法核算的长期股权投资收益	643,652.85	2,549,736.28	444,399.80
合计	643,652.85	2,549,736.28	444,399.80

(三十五) 营业外收入

1、 营业外收入分类情况

项目	2018年1-8月	2017年	2016年
政府补助	203,719.60	2,126,836.06	230,000.00
盘盈利得	167.93	37,949.50	
其他	29,133.17	560,345.12	68,312.61
合计	233,020.70	2,725,130.68	298,312.61

2、 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2018年1-8月	2017年	2016年
重庆市企业自主创新引导专项资金			230,000.00
拟上市重点培育企业财政奖励		1,000,000.00	
永川区新城建设管理委员会2016年 税收返还款		976,153.02	
产业支持基金奖励	141,319.60		
其他	62,400.00	150,683.04	
合计	203,719.60	2,126,836.06	230,000.00

(三十六) 营业外支出

项目	2018年1-8月	2017年	2016年
行政罚款及滞纳金支出	59,028.46	145,298.96	50,775.94
捐赠支出	10,500.00	385,162.51	
其他	51,774.35	55,991.77	108,668.11
合计	121,302.81	586,453.24	159,444.05

(三十七) 所得税费用

项目	2018年1-8月	2017年	2016年
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,574,125.06	10,458,210.03	6,645,822.73
递延所得税费用(收益以“-”列示)	-2,701,749.50	-1,886,763.85	-1,325,627.76
合计	-127,624.44	8,571,446.18	5,320,194.97

(三十八) 现金流量表相关信息

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-8月	2017年	2016年
往来款及保证金	39,378,974.81	15,420,483.47	4,306,526.80
政府补助款	203,719.60	2,126,836.06	230,000.00
其他（含代收代付运费）	2,519,636.95	5,936,741.55	11,711,269.50
合计	42,102,331.36	23,484,061.08	16,247,796.30

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-8月	2017年	2016年
往来款项及保证金	37,685,125.96	29,789,674.30	3,206,526.80
支付的各项销售费用	7,796,749.89	5,790,040.66	2,153,501.83
支付的各项管理费用	8,270,603.81	13,887,466.72	8,883,818.65
其他（含代收代付运费）	3,128,066.16	10,946,564.62	18,104,535.96
合计	56,880,545.82	60,413,746.30	32,348,383.24

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-8月	2017年	2016年
重庆咸通乘风投资有限公司	5,400,000.00		300,000.00
陈先勇	19,390,000.00	16,440,000.00	1,000,000.00
重庆天安劳务有限公司			2,300,000.00
贵州重交建设工程有限公司			600,000.00
收到其他单位或个人的借款	1,000,000.00	8,674,000.00	1,753,000.00
合计	25,790,000.00	25,114,000.00	5,953,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-8月	2017年	2016年
陈先勇	16,350,000.00	11,790,000.00	1,000,000.00
偿还其他单位或个人的借款	2,800,000.00	2,959,000.00	
股票发行费用		236,099.06	
重庆天安劳务有限公司			1,500,000.00
合计	19,150,000.00	14,985,099.06	2,500,000.00

(三十九) 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量等信息

重庆重交再生资源开发股份有限公司 财务报表附注

项目	2018年1-8月	2017年	2016年
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	906,769.48	32,075,891.93	21,776,631.41
加: 资产减值准备	-1,667,532.11	1,900,592.06	4,294,222.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,452,207.10	3,034,797.69	1,596,373.70
无形资产摊销	382,809.50	813,162.63	487,948.08
长期待摊费用摊销	1,598,651.53	2,060,935.73	1,073,096.48
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)		16,216.00	25,318.39
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)	1,768,627.22	1,871,103.49	297,593.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-643,652.85	-2,549,736.28	-444,399.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,701,749.50	-1,792,872.65	-1,270,782.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-93,891.20	-241,820.02
存货的减少(增加以“-”号填列)	-41,276,772.41	-91,236,820.29	3,919,622.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	28,293,454.83	-46,760,645.74	-100,049,446.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	21,243,665.71	82,913,455.43	68,706,778.80
其他			2,155,216.81
经营活动产生的现金流量净额	11,356,478.50	-17,747,811.20	2,326,353.09
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	9,201,175.54	10,906,782.99	4,892,968.22
减: 现金的年初余额	10,906,782.99	4,892,968.22	6,565,353.46
加: 现金等价物的期末余额			

减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-1,705,607.45	6,013,814.77	-1,672,385.24

2、现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-8月	2017年	2016年
一、现金	9,201,175.54	10,906,782.99	4,892,968.22
其中：库存现金	1,109,167.19	281,761.40	158,896.61
可随时用于支付的银行存款	8,092,008.35	10,625,021.59	4,734,071.61
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	9,201,175.54	10,906,782.99	4,892,968.22
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			

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、截至2018年8月31日止发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
重庆重交再生资源技术服务有限公司	2016年7月	750	100	购买	2016年7月1日	股东会决议已通过，公司章程已修改	8,173,888.72	1,892,639.56
重庆谦科建设工程有限公司	2016年12月	300	100	购买	2016年12月1日	股东会决议已通过，公司章程已修改	26,427,765.26	4,933,903.83
安顺重交道路材料有限责任公司	2016年9月	270	100	购买	2016年9月1日	股东会决议已通过，公司章程已修改	21,984,570.92	2,938,528.39

2、合并成本以及商誉

项目	重庆重交再生资源技术服务有限公司	重庆谦科建设工程有限公司	安顺重交道路材料有限责任公司
合并成本：			
支付的现金	7,500,000.00	3,000,000.00	2,700,000.00
合并成本合计	7,500,000.00	3,000,000.00	2,700,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	4,292,264.83	2,564,581.73	2,207,285.75
商誉	3,207,735.17	435,418.27	492,714.25

注：公司在收购重庆重交再生资源技术服务有限公司时，委托重庆天鸿资产评估土地房地产估价有限公司对目标公司股权进行了评估。评估报告显示，采用资产基础法与收益法的评估结果差异为 289.00 万元，主要原因是资产基础法评估是以资产的成本重置为价值标准，而收益法评估是以资产的预期收益为价值标准。在购买日，重庆重交再生资源技术服务有限公司的主要资产与负债为金融资产与金融负债，其公允价值与账面价值没有差异。因此，公司购买重庆重交再生资源技术服务有限公司股权时，其商誉主要为对重庆重交再生资源技术服务有限公司未来收益的良好预期。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债的情况

项目	重庆德吉建筑劳务有限公司		重庆谦科建设工程有限公司		安顺重交道路材料有限责任公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：						
货币资金	219,359.74	219,359.74	19,454.15	19,454.15	1,755,273.47	1,755,273.47
应收款项	5,164,042.54	5,164,042.54			8,774,445.51	8,774,445.51
存货			3,222,128.33	2,749,097.13	4,022,078.53	3,126,593.41
其他流动资产	1,354,122.40	1,354,122.40			78,225.12	78,225.12
固定资产	3,185.80	3,185.80			27,386.89	27,386.89
无形资产			3,037,700.00			
其他非流动资产	186,975.17	186,975.17			41,974.70	41,974.70
资产小计	6,927,685.65	6,927,685.65	6,279,282.48	2,768,551.28	14,699,384.22	13,803,899.10

项目	重庆德吉建筑劳务 有限公司		重庆谦科建设工程 有限公司		安顺重交道路材料 有限责任公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
	负债：					
应付款项			2,749,097.13	2,749,097.13	8,435,521.00	8,435,521.00
应付职工薪酬	655,279.50	655,279.50	210,743.05	210,743.05		
应交税费	1,305,548.55	1,305,548.55	-4,564.43		2,361,182.35	2,361,182.35
其他负债	674,592.77	674,592.77	759,425.00		223,871.28	
负债小计	2,635,420.82	2,635,420.82	3,714,700.75	2,959,840.18	11,020,574.63	10,796,703.35
净资产	4,292,264.83	4,292,264.83	2,564,581.73	-191,288.90	3,678,809.59	3,007,195.75
减：少数股东权益					2,553,093.86	2,086,993.85
取得的净资产	4,292,264.83	4,292,264.83	2,564,581.73	-191,288.90	1,125,715.73	920,201.90

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、购买少数股权

本公司于2017年4月向甘肃德龙重交再生资源开发有限公司的少数股东甘肃德龙生态建材有限公司购买了该公司14%的股权。购买少数股权交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响如下：

项目	甘肃德龙重交再生资源开发有限公司
购买成本	
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	36,242.88
购买成本与计算的子公司净资产份额的差额	-36,242.88
其中：调整资本公积	36,242.88

注：因购买时甘肃德龙生态建材有限公司尚未进行出资，且本公司未支付任何对价；故在计算“按取得的股权比例计算的子公司净资产份额”时仅考虑了交易前归属于甘肃德龙生态建材有限公司享有的经营损益部分。

2、处置部分股权

本公司子公司贵州重交再生资源开发有限公司于2017年4月处置部分对六盘水重交再生工程有

限公司的投资（占上述公司股份的 7.65%），但未丧失对上述公司的控制权。处置股权交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响如下：

项目	六盘水重交再生工程有限公司
处置对价	306,000.00
其中：现金	306,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	269,421.16
处置对价与计算的子公司净资产份额的差额	36,578.84
其中：调整资本公积	36,578.84

注：上述交易造成母公司合并财务报表中资本公积增加 18,655.21 元。

（三）其他合并范围的变更

新设子公司：

1、2016 年

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	设立日至期末净利润
贵州重交再生资源开发有限公司	2016 年 7 月	4,510,737.24	2,335,737.24
六盘水重交再生资源开发有限公司	2016 年 9 月	2,396,310.60	-113,689.40
黔东南重交再生资源开发有限公司	2016 年 7 月	1,133,359.13	133,359.13
四川重交再生资源开发有限公司	2016 年 5 月	1,727,429.99	-207,570.01
广安重交再生资源开发有限公司	2016 年 7 月	1,663,459.60	663,459.60
南充重交再生资源开发有限公司	2016 年 7 月	1,891,982.18	371,982.18
甘肃德龙重交再生资源开发有限公司	2016 年 9 月	2,778,795.96	428,795.96
重庆昂程重交再生资源开发有限公司	2016 年 10 月	395,744.95	-504,255.05

2、2017 年

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	设立日至期末净利润
重庆市大足区重交润通再生资源开发有限公司	2017 年 7 月	141,252.73	-78,747.27
安顺黄铺重交再生资源开发有限公司	2017 年 2 月	3,238,956.01	238,956.01
昌都市重交再生资源有限公司	2017 年 7 月	2,739,028.13	719,028.13
重庆重交物流有限公司	2017 年 9 月	263,863.47	163,863.47

重庆重交载崙物资有限公司	2017年5月	1,198,927.81	198,927.81
--------------	---------	--------------	------------

3、2018年1-8月

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	设立日至期末净利润
重庆市江津区重交再生资源开发有限公司	2018年5月	1,471,181.42	-28,818.58

九、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

截至2018年8月31日情况:

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
				直接	间接		
贵州重交再生资源开发有限公司	贵州省	贵州省	沥青混合料销售、加工； 水稳料的加工、生产、 销售	51.00		51.00	设立
六盘水重交再生工程有限公司	贵州省	贵州省	沥青混合料销售、加工		22.11	51.00	设立
黔东南重交再生资源开发有限公司	贵州省	贵州省	沥青混合料销售、加工		40.80	80.00	设立
安顺重交道路材料有限责任公司	贵州省	贵州省	沥青混合料销售、加工； 路面铺设		30.60	60.00	收购
四川重交再生资源开发有限公司	四川省	四川省	沥青混合料销售、加工	100.00		100.00	设立
广安重交再生资源开发有限公司	四川省	四川省	沥青混合料销售、加工		65.00	65.00	设立
南充重交再生资源开发有限公司	四川省	四川省	沥青混合料销售、加工		52.50	52.50	设立
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	58.00		58.00	设立
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	收购
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	收购
甘肃德龙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	设立
重庆昂程重交再生资源开发有限公司	重庆市	重庆市	沥青混合料销售、加工	56.00		56.00	设立
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	设立
安顺黄铺重交再生资源开发有限公司	贵州省	贵州省	材料销售		30.60	60.00	设立

重庆重交再生资源开发股份有限公司 财务报表附注

昌都市重交再生资源有限公司	西藏自治 区	西藏自治 区	沥青混合料销售、加工		31.36	56.00	设立
重庆重交物流有限公司	重庆市	重庆市	普通货运	100.00		100.00	设立
重庆重交载窑物资有限公司	重庆市	重庆市	材料销售	100.00		100.00	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	沥青混合料销售、加工	100.00		100.00	设立

注：六盘水重交再生工程有限公司少数股东侯俊与贵州重交再生资源开发有限公司为一致行动人。

2、重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

截至2018年8月31日情况：

子公司名称	少数股东的 持股比例	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
六盘水重交再生资源开 发有限公司	77.89%	-803,169.19	1,000,000.00	2,400,750.74
安顺重交道路材料有限 责任公司	69.40%	-514,661.71		2,514,962.57
丰都县重交再生资源开 发有限公司	42.00%	320,280.61		4,152,445.82
甘肃德龙重交再生资源 开发有限公司	46.00%	-285,893.04		3,437,138.69

截至2017年12月31日情况：

子公司名称	少数股东的 持股比例	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
六盘水重交再生资源开 发有限公司	77.89%	-380,927.39		4,203,919.94
安顺重交道路材料有限 责任公司	69.40%	616,866.89		3,029,624.28
丰都县重交再生资源开	42.00%	1,305,917.38		3,832,165.21

重庆重交再生资源开发股份有限公司 财务报表附注

子公司名称	少数股东的持股比例	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
发有限公司				
甘肃德龙重交再生资源开发有限公司	46.00%	1,844,111.63		3,723,031.72

截至2016年12月31日情况:

子公司名称	少数股东的持股比例	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
六盘水重交再生资源开发有限公司	73.99%	-84,118.79		1,773,030.21
安顺重交道路材料有限责任公司	69.40%	1,594,663.53	1,000,000.00	2,412,757.39
丰都县重交再生资源开发有限公司	42.00%	902,055.79		2,383,447.83

3、重要非全资子公司的主要财务信息

A、2018年8月31日/2018年1-8月

项目	六盘水重交再生资源开发有限公司	安顺重交道路材料有限责任公司	丰都县重交再生资源开发有限公司	甘肃德龙重交再生资源开发有限公司
流动资产	13,065,506.95	27,173,555.57	9,733,805.07	12,050,835.50
非流动资产	9,154,303.57	942,257.90	5,659,921.20	5,031,556.64
资产合计	22,219,810.52	28,115,813.47	15,393,726.27	17,082,392.13
流动负债	17,853,716.36	25,191,948.09	5,506,950.51	9,610,351.51
非流动负债		1,800,000.00		
负债合计	17,853,716.36	26,991,948.09	5,506,950.51	9,610,351.51
营业收入	4,525,621.93	13,394,973.01	8,261,489.29	2,224,969.96
净利润	-1,031,158.29	-741,587.47	762,572.89	-621,506.60
综合收益总额	-1,031,158.29	-741,587.47	762,572.89	-621,506.60

B、2017年12月31日/2017年

项目	六盘水重交再生资源开发有限公司	安顺重交道路材料有限责任公司	丰都县重交再生资源开发有限公司	甘肃德龙重交再生资源开发有限公司
流动资产	12,898,903.90	30,345,332.58	14,621,979.25	20,208,300.13
非流动资产	6,521,699.57	770,366.26	6,376,749.63	4,591,042.79
资产合计	19,420,603.47	31,115,698.84	20,998,728.88	24,799,342.92
流动负债	14,023,351.02	24,950,245.99	11,874,526.01	16,705,795.70
非流动负债		1,800,000.00		
负债合计	14,023,351.02	26,750,245.99	11,874,526.01	16,705,795.70
营业收入	14,393,238.65	35,804,219.33	21,283,136.39	40,152,342.51
净利润	-489,058.15	888,857.19	3,109,327.09	4,008,938.32
综合收益总额	-489,058.15	888,857.19	3,109,327.09	4,008,938.32

B、2016年12月31日/2016年

项目	六盘水重交再生资源开发有限公司	安顺重交道路材料有限责任公司	丰都县重交再生资源开发有限公司
流动资产	826,470.61	21,175,070.89	7,805,377.05
非流动资产	3,955,179.49	407,716.09	4,216,726.68
资产合计	4,781,650.10	21,582,786.98	12,022,103.73
流动负债	2,385,339.50	18,106,191.32	6,347,227.95
非流动负债			
负债合计	2,385,339.50	18,106,191.32	6,347,227.95
营业收入		21,984,570.92	12,858,450.16
净利润	-113,689.40	2,297,786.07	2,147,751.88
综合收益总额	-113,689.40	2,297,786.07	2,147,751.88

(二) 在联营企业中的权益

1、重要联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
1、泸州智同重交沥青砼有限公司	四川	四川	沥青砼销售、加工	25.08		权益法
2、重庆重交建筑工程质量检测有限公司	重庆	重庆	工程质量检测	49		权益法
3、叙永智同再生科技有限公司	四川	四川	沥青砼销售、加工	43		权益法
4、安顺市城投重交建筑工程质量检测有限公司	贵州	贵州	工程质量检测		25	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	泸州智同重交沥青砼有限公司		
	2018年8月31日/ 2018年1-8月	2017年12月31日/ 2017年	2016年12月31日/ 2016年
流动资产	50,825,481.03	50,913,889.07	48,471,808.06
非流动资产	24,570,088.09	25,376,807.60	20,006,503.45
资产合计	75,395,569.12	76,290,696.67	68,478,311.51
流动负债	25,601,079.96	25,017,209.59	27,504,013.94
非流动负债	1,632,766.55	733,333.29	1,283,333.29
负债合计	27,233,846.51	25,750,542.88	28,787,347.23
少数股东权益	36,082,762.58	37,864,683.22	29,736,470.44
归属于母公司所有者的股东权益	12,078,960.03	12,675,470.57	9,954,493.84
按持股比例计算的净资产份额	12,078,960.03	12,675,470.57	9,954,493.84
调整事项	1,963,134.37	1,963,134.37	1,963,134.37
其中：购买产生的商誉	1,963,134.37	1,963,134.37	1,963,134.37

项目	泸州智同重交沥青砼有限公司		
	2018年8月31日/ 2018年1-8月	2017年12月31日/ 2017年	2016年12月31日/ 2016年
	对联营企业权益投资的账面价值	14,042,094.40	14,638,604.94
营业收入	54,442,722.12	150,626,138.78	48,894,822.99
净利润	5,652,270.57	10,849,189.51	1,771,929.02
其中：终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	5,652,270.57	10,849,189.51	1,771,929.02

十、金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款、预收款项、借款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险与市场风险。

（一）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。本公司的信用风险主要来自应收款项。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

对于应收账款，本公司已根据实

际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、历史往来交易记录。给予各客户的信用期限通常在1-6个月内，交易记录良好的客户可获得比较长的信用期限。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。

本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，重大信用风险集中的情况主要源自在对个别客户的重大应收款项。2018年8月31日、2017年12月31日、2016年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款分别占本公司应收账款总额的30.84%、34.82%、52.67%。

为监控信用风险，本公司按照账龄、到期日等要素对客户资料进行分析。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表日每项金融资产的账面金额。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

2018年8月31日：

项目	金融资产			
	1年以内(含1年)或实时	1-2年(含2年)	2年以上	合计
货币资金	13,481,175.54			13,481,175.54
应收票据及应收账款	144,334,378.33			144,334,378.33
预付款项	13,014,457.07			13,014,457.07
其他应收款	24,788,536.22			24,788,536.22
合计	195,618,547.16			195,618,547.16

项目	金融负债			
	1年以内(含1年)或实时	1-2年(含2年)	2年以上	合计
短期借款	19,159,400.00			19,159,400.00
应付票据及应付账款	177,419,128.52			177,419,128.52
预收款项	52,257,379.03			52,257,379.03
其他应付款	38,523,947.08			38,523,947.08
一年内到期的非流动负债	1,200,000.00			1,200,000.00
长期借款		1,800,000.00		1,800,000.00
合计	288,559,854.63	1,800,000.00		290,359,854.63

2017年12月31日：

项目	金融资产			
	1年以内(含1年)或实时	1-2年(含2年)	2年以上	合计

项目	金融资产			
	1年以内(含1年) 或实时	1-2年(含2年)	2年以上	合计
货币资金	14,006,782.99			14,006,782.99
应收票据及应收账款	189,359,466.48			189,359,466.48
预付款项	12,732,991.45			12,732,991.45
其他应收款	17,058,560.90			17,058,560.90
合计	233,157,801.82			233,157,801.82

项目	金融负债			
	1年以内(含1年) 或实时	1-2年(含2年)	2年以上	合计
短期借款	19,456,000.00			19,456,000.00
应付票据及应付账款	198,344,207.08			198,344,207.08
预收款项	20,469,329.22			20,469,329.22
其他应付款	19,647,380.14			19,647,380.14
一年内到期的非流动负债	1,200,000.00			1,200,000.00
长期借款		1,800,000.00		1,800,000.00
合计	259,116,916.44	1,800,000.00		260,916,916.44

2016年12月31日:

项目	金融资产			
	1年以内(含1年) 或实时	1-2年(含2年)	2年以上	合计
货币资金	4,892,968.22			4,892,968.22
应收票据及应收账款	166,543,286.34			166,543,286.34
预付款项	6,444,767.24			6,444,767.24
其他应收款	3,387,725.54			3,387,725.54
合计	181,268,747.34			181,268,747.34

项目	金融负债			
	1年以内(含1年) 或实时	1-2年(含2年)	2年以上	合计

项目	金融负债			
	1年以内(含1年)或实时	1-2年(含2年)	2年以上	合计
短期借款	6,000,000.00			6,000,000.00
应付账款	112,596,259.70			112,596,259.70
预收款项	8,625,659.11			8,625,659.11
其他应付款	21,931,216.82			21,931,216.82
合计	149,153,135.63			149,153,135.63

(三) 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。本公司报告期内的市场风险为利率风险。

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。本公司的带息债务为以计价的固定利率借款合同，于2018年8月31日、2017年12月31日、2016年12月31日金额合计分别为22,159,400.00元、22,456,000.00元、6,000,000.00元。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
重庆咸通乘风实业有限公司	重庆	投资管理	2500万元	67.58	67.58

本公司最终控制方是陈先勇。

(二) 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注九(一)。

(一) 本公司的联营企业

本公司的联营企业情况详见本附注九(二)。

(二) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

陈先勇、穆风晴	最终控制方及其配偶
战琦琦	董事、总经理
张红梅	董事、副总经理、财务总监
洪亮	副总经理

(三) 关联方交易

1、关联方商品和劳务

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年1-8月	2017年	2016年
泸州智同重交沥青砼有限公司	劳务服务	2,278,490.53	4,973,350.31	2,120,972.31
泸州智同重交沥青砼有限公司	工程服务		47,692,802.95	4,395,760.09
合计		2,278,490.53	52,666,153.26	6,516,732.40

2、关联担保（截止2018年8月31日尚存的担保情况）

本公司为关联方担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	安顺重交道路材料有限责任公司	300万元	300万元	2017年11月9日	2019年11月9日	否

关联方为本公司担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆咸通乘风实业有限公司	本公司	900万元	900万元	2018年5月11日	2019年5月10日	否
陈先勇、穆风晴、战琦琦	本公司	500万元	500万元	2018年5月10日	2019年5月10日	否

3、关联方资金拆借

(1) 2018年1-8月情况

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
拆入：					
陈先勇	12,140,000.00	7,880,000.00	多笔陆续拆入	无约定	零利息

重庆重交再生资源开发股份有限公司 财务报表附注

重庆威通乘风实业有限公司	5,400,000.00	2,600,000.00	2018年1月、2018年6月	无约定	零利息
--------------	--------------	--------------	-----------------	-----	-----

(2) 2017年情况

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
拆入:					
陈先勇	16,440,000.00	4,650,000.00	陆续发生	一般有资金即偿还	零利息
拆出:					
安顺市城投重交建筑工程质量检测有限公司	100,000.00	100,000.00	2017年3月15日	2018年3月14日	零利息
	150,000.00	150,000.00	2017年4月14日	2018年4月13日	零利息

(3) 2016年情况

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
拆出:					
战琦琦	789,526.80		2016.1	2016.7	年息 5.655%
张红梅	1,350,000.00		2016.2	2016.7	年息 5.655%
洪亮	660,000.00		2016.1	2016.7	年息 5.655%
拆入:					
陈先勇	1,000,000.00		2016.6	2016.7	无息
重庆威通乘风投资有限公司	300,000.00	300,000.00	2016.10	2017.3	无息

(四) 关联方应收应付款项余额

1、应收关联方款项

项目	关联方	2018年8月31日		2017年12月31日	
		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	1,815,199.96	90,760.00	16,383,102.40	819,155.12
其他应收款	泸州智同重交沥青砼有限公司			62,730.00	3,136.50

(续表)

项目	关联方	2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	泸州智同重交沥青砼有限公司	5,775.443.39	288.772.08
其他应收款	泸州智同重交沥青砼有限公司	10,440.50	522.03

2、应付关联方款项

项目	关联方	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应付款	陈先勇	7,690,000.00	4,650,000.00	
	重庆咸通乘风实业有限公司	2,600,000.00		300,000.00

十二、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截至2018年8月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

未决诉讼

1、重庆卓冠公路工程有限公司向重庆市永川区人民法院起诉本公司，主张货款300万元及利息25万元。根据重庆德赤律师事务所的意见，该案重庆卓冠公路工程有限公司所主张的货款欠款不成立，本公司现有证据能够证明该货款已基本抵消，且重庆卓冠公路工程有限公司在合同履行中有未开发票的违约行为。基于上述事实，本公司认为因本诉讼而承担的损失风险很小。

2、重庆卓冠公路工程有限公司向重庆市永川区人民法院起诉本公司，主张加工费845,475.80元及利息5,000.00元。根据重庆德赤律师事务所的意见，重庆卓冠公路工程有限公司的主张可能仅有小部分成立，约215,229.40元。基于上述事实，本公司认为因本诉讼而承担的损失风险很小。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项**(一) 会计差错更正**

无。

(二) 其他事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收票据及应收账款

1、应收票据及应收账款分类

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据		201,885.64	
应收账款	57,828,128.87	65,659,992.55	74,445,667.67
合计	57,828,128.87	65,861,878.19	74,445,667.67

2、应收账款分类披露：

类别	2018年8月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	58,525,069.24	95.33	3,565,479.42	6.09	54,959,589.82
组合2	2,868,539.05	4.67			2,868,539.05
组合小计	61,393,608.29	100.00	3,565,479.42	5.81	57,828,128.87
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的应收 账款					
合计	61,393,608.29	100.00	3,565,479.42	5.81	57,828,128.87

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	69,242,719.92	99.02	4,267,185.99	6.16	64,975,533.93
组合2	684,458.62	0.98			684,458.62
组合小计	69,927,178.54	100.00	4,267,185.99	6.10	65,659,992.55
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的应收 账款					
合计	69,927,178.54	100.00	4,267,185.99	6.10	65,659,992.55

(续)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	78,748,244.71	99.81	4,453,683.44	5.66	74,294,561.27
组合2	151,106.40	0.19			151,106.40
组合小计	78,899,351.11	100.00	4,453,683.44	5.64	74,445,667.67
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的应收 账款					
合计	78,899,351.11	100.00	4,453,683.44	5.64	74,445,667.67

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年8月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

重庆重交再生资源开发股份有限公司 财务报表附注

账龄	2018年8月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	38,462,544.92	1,923,127.25	5.00
1-2年	18,195,013.01	1,455,601.04	8.00
2-3年	1,867,511.31	186,751.13	10.00
合计	58,525,069.24	3,565,479.42	

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	43,195,793.94	2,159,789.70	5.00
1-2年	24,864,815.23	1,989,185.22	8.00
2-3年	1,182,110.75	118,211.07	10.00
合计	69,242,719.92	4,267,185.99	

账龄	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	61,539,204.17	3,076,960.20	5.00
1-2年	17,209,040.54	1,376,723.24	8.00
合计	78,748,244.71	4,453,683.44	

组合2中, 不计提坏账准备的应收账款:

组合名称/单位名称	与本公司关系	2018年8月31日	占该组合的比例(%)
重庆谦科建设工程有限公司	子公司	1,956,434.54	68.20
昌都市重交再生资源有限公司	子公司	295,674.00	10.31
南充重交再生资源开发有限公司	子公司	263,537.80	9.19
甘肃德龙重交再生资源开发有限公司	子公司	236,986.42	8.26
贵州重交再生资源开发有限公司	子公司	71,934.23	2.51

重庆重交再生资源开发股份有限公司 财务报表附注

丰都县重交再生资源开发有限公司	子公司	23,972.06	0.83
重庆昂程重交再生资源开发有限公司	子公司	20,000.00	0.70
合计		2,868,539.05	100.00

组合名称/单位名称	与本公司关系	2017年12月31日	占该组合的比例(%)
重庆谦科建设工程有限公司	子公司	480,955.22	70.27
重庆重交再生资源技术服务有限公司	子公司	111,115.02	16.23
重庆重交物流有限公司	子公司	52,535.00	7.68
重庆昂程重交再生资源开发有限公司	子公司	20,000.00	2.92
丰都县重交再生资源开发有限公司	子公司	19,853.38	2.90
合计		684,458.62	100.00

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日	占该组合的比例(%)
重庆昂程重交再生资源开发有限公司	子公司	104,706.40	69.29
重庆重交再生资源技术服务有限公司	子公司	46,400.00	30.71
合计		151,106.40	100.00

确定上述组合的依据详见附注五（八）。

2、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	2018年8月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
重庆中环建设有限公司	14,072,129.74	22.92	1,070,561.54
中交一公局第一工程有限公司	4,263,883.11	6.95	213,194.16
重庆坤安建筑工程有限公司	3,682,926.02	6.00	184,146.30
四川灸坤劳务有限公司	2,937,210.92	4.78	146,860.55
成都铁路工程总承包有限责任公司	2,854,238.83	4.65	142,711.94
合计	27,810,388.62	45.30	1,757,474.49

单位名称	2017年12月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
重庆中环建设有限公司	17,231,835.25	24.64	1,378,546.82
重庆建工第一市政工程有限责任公司	13,745,449.25	19.66	687,272.46
四川灸坤劳务有限公司	3,874,053.35	5.54	193,702.67
重庆通力高速公路养护工程有限公司	3,226,185.98	4.61	161,309.30
重庆金川道路材料有限公司	2,739,199.45	3.92	136,959.97
合计	40,816,723.28	58.37	2,557,791.22

单位名称	2016年12月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
重庆中环建设有限公司	30,533,930.74	38.70	1,859,005.10
重庆建工第一市政工程有限责任公司	3,833,462.42	4.86	191,673.12
中国十九冶集团有限公司重庆分公司	2,691,256.18	3.41	134,562.81
重庆川九建设有限责任公司	2,440,294.49	3.09	122,014.72
重庆交通建设(集团)有限责任公司	1,920,544.01	2.44	96,027.20
合计	41,419,487.84	52.50	2,403,282.95

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类别	2018年8月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	5,772,474.21	38.44	366,001.68	6.34	5,406,472.53

重庆重交再生资源开发股份有限公司 财务报表附注

组合 2	9,244,911.25	61.56			9,244,911.25
组合小计	15,017,385.46	100.00	366,001.68	2.44	14,651,383.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,017,385.46	100.00	366,001.68	2.44	14,651,383.78

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合 1	2,606,319.48	23.32	130,315.97	5.00	2,476,003.51
组合 2	8,567,885.55	76.68			8,567,885.55
组合小计	11,174,205.03	100.00	130,315.97	1.17	11,043,889.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,174,205.03	100.00	130,315.97	1.17	11,043,889.06

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合 1	9,528.20	1.13	476.41	5.00	9,051.79
组合 2	835,218.19	98.87			835,218.19

重庆重交再生资源开发股份有限公司 财务报表附注

组合小计	844,746.39	100.00	476.41	0.06	844,269.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	844,746.39	100.00	476.41	0.06	844,269.98

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年8月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	3,193,208.76	159,660.44	5.00
1-2年	2,579,265.45	206,341.24	8.00
合计	5,772,474.21	-366,001.68	

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2,606,319.48	130,315.97	5.00
合计	2,606,319.48	130,315.97	

账龄	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	9,528.20	476.41	5.00
合计	9,528.20	476.41	

确定该组合的依据详见附注五（八）。

组合2中，不计提坏账准备的其他应收款：

组合名称/单位名称	款项性质	2018年8月31日	占该组合的比例（%）
公司员工	备用金借支	2,955,688.62	31.97
重庆市双福建设开发有限公司	保证金	2,581,700.00	27.93
贵州重交再生资源开发有限公司	资金往来	778,673.82	8.42
重庆重交再生资源技术服务有限公司	资金往来	758,395.23	8.20

重庆重交再生资源开发股份有限公司 财务报表附注

重庆市永川区中小企业担保有限责任公司	保证金	675,000.00	7.30
福建三建工程有限公司	保证金	285,700.00	3.09
重庆市璧山区公共资源交易中心	保证金	200,000.00	2.16
其他		1,009,753.58	10.92
合计		9,244,911.25	100.00

组合名称/单位名称	款项性质	2017年12月31日	占该组合的比例 (%)
瀚华担保股份有限公司	保证金	5,000,000.00	58.36
重庆市永立煤焦化有限公司	保证金	370,000.00	4.32
张剑峰	备用金借支	222,913.02	2.60
侯俊	备用金借支	200,000.00	2.33
其他		2,774,972.53	32.39
合计		8,567,885.55	100.00

组合名称/单位名称	款项性质	2016年12月31日	占该组合的比例 (%)
重庆公路运输(集团)有限公司顺康物流分公司	资金往来	511,943.44	61.29
重庆保时通出入境货运有限责任公司	保证金	150,000.00	17.96
重庆交通建设(集团)有限责任公司	保证金	126,100.00	15.10
其他		47,174.75	5.65
合计		835,218.19	100.00

(三) 长期股权投资

项目	2018年8月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,018,600.00		31,018,600.00	29,018,600.00		29,018,600.00	20,125,000.00		20,125,000.00
对联营企业投资	21,657,979.87		21,657,979.87	15,988,864.49		15,988,864.49	11,917,628.21		11,917,628.21
合计	52,676,579.87		52,676,579.87	45,007,464.49		45,007,464.49	32,042,628.21		32,042,628.21

1、对子公司投资

2018年8月31日情况:

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
丰都县重交再生资源开发有限公司	1,937,200.00			1,937,200.00		
甘肃德龙重交再生资源开发有限公司	2,160,000.00			2,160,000.00		
贵州重交再生资源开发有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
重庆昂程重交再生资源开发有限公司	1,926,400.00			1,926,400.00		
重庆重交再生资源技术服务有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
重庆谦科建设工程有限公司	6,640,000.00			6,640,000.00		

四川重交再生资源开发有限公司	2,435,000.00			2,435,000.00		
重庆重交载崧物资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
重庆市大足区重交润通再生资源开发有限公司	220,000.00			220,000.00		
重庆重交物流有限公司	100,000.00	500,000.00		600,000.00		
重庆市江津区重交再生资源开发有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
合计	29,018,600.00	2,000,000.00		31,018,600.00		

2017年12月31日情况:

被投资单位	年初余额	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	1,740,000.00	197,200.00		1,937,200.00		
甘肃德龙重交再生资源开发有限公司	1,310,000.00	850,000.00		2,160,000.00		
贵州重交再生资源开发有限公司	1,530,000.00	3,570,000.00		5,100,000.00		
重庆昂程重交再生资源开发有限公司	560,000.00	1,366,400.00		1,926,400.00		
重庆重交再生资源技术服务有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
重庆谦科建设工程有限公司	5,550,000.00	1,090,000.00		6,640,000.00		
四川重交再生资源开发有限公司	1,935,000.00	500,000.00		2,435,000.00		
重庆重交载崧物资有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		

重庆市大足区重交润通再生资源开发有限公司		220,000.00		220,000.00	
重庆重交物流有限公司		100,000.00		100,000.00	
合计	20,125,000.00	8,893,600.00		29,018,600.00	

2016年12月31日情况:

被投资单位	年初余额	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
贵州重交再生资源开发有限公司		1,530,000.00		1,530,000.00		
四川重交再生资源开发有限公司		1,935,000.00		1,935,000.00		
丰都县重交再生资源开发有限公司	1,740,000.00			1,740,000.00		
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		5,550,000.00		5,550,000.00		
甘肃德龙重交再生资源开发有限公司		1,310,000.00		1,310,000.00		
昂程重交再生资源开发股份有限公司		560,000.00		560,000.00		
合计	1,740,000.00	18,385,000.00		20,125,000.00		

2、对联营企业投资

被投资单位	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
-------	------------	-------------	-------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泸州智同重交沥青砼有限公司	14,042,094.40		14,042,094.40	14,638,604.94		14,638,604.94	11,917,628.21		11,917,628.21
重庆重交建筑工程质量检测有限公司	555,035.75		555,035.75	622,569.80		622,569.80			
叙永智同再生科技有限公司	7,060,849.72		7,060,849.72	727,689.75		727,689.75			
合计	21,657,979.87		21,657,979.87	15,988,864.49		15,988,864.49	11,917,628.21		11,917,628.21

2018年1-8月增减变动情况:

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:											
泸州智同重交沥青砼有限公司	14,638,604.94			1,417,589.46			2,014,100.00			14,042,094.40	
重庆重交建筑工程质量检测有限公司	622,569.80			-67,534.05						555,035.75	
叙永智同再生科技有	727,689.75	6,579,000.00		-245,840.03						7,060,849.72	

限公司										
合计	15,988,864.49	6,579,000.00		1,104,215.38			2,014,100.00			21,657,979.87

2017 年度增减变动情况:

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:											
泸州智同重交沥青砼有限公司	11,917,628.21			2,720,976.73						14,638,604.94	
重庆重交建筑工程质量检测有限公司		661,500.00		-38,930.20						622,569.80	
叙永智同再生科技有限公司		860,000.00		-132,310.25						727,689.75	
合计	11,917,628.21	1,521,500.00		2,549,736.28						15,988,864.49	

2016 年度增减变动情况:

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准
-------	------	--------	--	--	--	------	-----

		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他		备期末 余额
联营企业：											
泸州智同重交沥青 有限公司		11,640,000.00		444,399.80		-166,771.59				11,917,628.21	
合计		11,640,000.00		444,399.80		-166,771.59				11,917,628.21	

(四) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-8月		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	109,392,760.33	93,737,870.81	183,289,062.72	135,081,317.00
1、沥青混合料销售	50,568,493.06	45,633,954.80	95,345,776.09	81,803,004.02
2、沥青混合料加工	31,906,645.00	27,232,419.65	52,962,154.88	43,945,386.14
3、工程服务	26,917,622.27	20,871,496.36	34,981,131.75	9,332,926.84
其他业务小计	11,264,386.77	7,198,943.47	4,737,815.65	3,982,563.62
1、销售原材料	488,512.02	534,203.94	2,172,003.66	2,271,996.80
2、咨询服务	3,038,643.48			
3、其他	7,737,231.27	6,664,739.53	2,565,811.99	1,710,566.82
合计	120,657,147.10	100,936,814.28	188,026,878.37	139,063,880.62

(续)

项目	2016年	
	收入	成本
主营业务小计	137,312,192.05	107,635,171.74
1、沥青混合料销售	103,548,675.51	81,001,019.92
2、沥青混合料加工	33,763,516.54	26,634,151.82
3、工程服务		
其他业务小计	4,292,605.96	3,849,200.73
1、销售原材料	3,733,357.98	3,731,668.02
2、咨询服务		
3、其他	559,247.98	117,532.71
合计	141,604,798.01	111,484,372.47

十六、补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

产生投资收益的来源	2018年1-8月	2017年	2016年
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-16,216.00	-25,318.39
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	691,568.45	2,206,525.87	230,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			71,078.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,317.89	11,841.38	-91,131.44
小计	740,886.34	2,202,151.25	184,628.40
减：非经常性损益的所得税影响数	122,897.08	317,722.52	19,262.94
少数股东损益的影响数	10,692.04	-146,740.57	6,425.68
合计	607,297.21	2,031,169.30	158,939.78

(二) 净资产收益率及每股收益

2018年1-8月

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.06	0.06

2017年

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	32.82	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.63	0.44	0.44


2016年

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

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	34.86	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.56	0.28	0.28

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

重庆重交再生资源开发股份有限公司



(公司盖章)



营业执照

5(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号219层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)



登记机关



重要提示: 企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告, 公示途径: 国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>。

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



由 扫描全能王 扫描创建



证书序号：000112

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先

证书号：53

发证时间：二〇一七年十一月二十七日

证书有效期至：二〇一九年十一月二十七日





会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：石文先
 主任会计师：
 经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层



组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：42010005
 批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号
 批准执业日期：2013年10月28日

证书序号 0002385

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.3.31



注册号
No. of Certificate
503700190482
重庆市注册会计师协会
Accountants Institute of CPA
发证日期
Date of Issue
2013年9月16日

2007年12月31日



同登转出: 中审亚太会计师事务所(云南分所) 2013.10
同登转出: 中审众环会计师事务所(重庆分所) 2013.10
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

转出单位
Name of the Transferor Institution
中审亚太会计师事务所
重庆分所
转出日期
Date of Transfer
2013年9月4日

转入单位
Name of the Transferee Institution
中审众环会计师事务所
(重庆)
转入日期
Date of Transfer
2013年9月16日

转出: 中审亚太 2014.4.30
转入: 中审众环会计师事务所(重庆分所) 2014.6.17
注意事项
NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the Client this certificate when necessary.
2. This certificate shall not be used for other purposes.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when he/she is not conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 杨帆
Full name 男
性别 男
Sex 1973年11月06日
出生日期 重庆恒申达会计师事务所
Date of birth 工作单位
Working unit 512201721106033
身份证号码
Identity card No.

2013.3.17

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal

420100050254

证书编号：
No. of Certificate

重庆市注册会计师协会

批准注册协会：

Authorized Institute of CPA 2007

08 11

发证日期：
Date of Issuance

年 月 日
/ /

年 月 日
/ /

4



姓名 崔恒银
Full name 男
性别 男
Sex 1986-11-20
出生日期 1986-11-20
Date of birth 中审众环会计师事务所(特殊普通
通合伙)重庆分所
工作单位 320981188611204730
身份证号
Identity card No