证券代码:603843　　证券简称:正平股份　　公告编号:2022-044

正平路桥建设股份有限公司关于上海证券交易所对公司2022年半年报信息披露监管工作函的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示:

●公司本期营业收入95,894.75万元,上年同期184,652.90万元,本期较上年同期下降48.07%,本期末应收账款125,288.04万元,上年同期期末52,764.97万元,本期末较上年同期末增长137.45%。

公司营业收入和应收账款同比增长不匹配的原因为:公司建筑业板块收入在营业收入中占比最大,建筑业板块收入是按照投入法并严格履行相关程序后进行确认,而应收账款是根据业主签认计量进行确认。

●报告期内,受疫情持续反复影响,中通道项目多次出现停工情形,加之项目业主单位进行了股东变更,导致计量款拨付滞后,影响了工程进度,进而导致收入下降。根据会计政策的有关规定和中通道项目应收账款实际情况,公司截至本期末计累计提坏账准备4,058.65万元,计提比例为5%。

●公司合同资产分为未到期应收款和已完工未结算资产(即合同结算),其中未到期应收款均为未到期质保金,合同结算为业主尚未签认的工程量。本期末,公司合同资产310,364.33万元,其中未到期应收款57,198.28万元,已完工未结算资产(合同结算)253,166.04万元。

业主一般在累计完成工程量达到一定金额或某道工序全部完成、达到可检测或其他规定计量技术标准后,才予以计量,如果未达到业主计量标准,则当期不计量,进而产生合同结算余额。

●截至本期末,公司短期借款和一年内到期的非流动负债较大,从短期看存在一定的偿债压力。目前,公司主营业务较为稳定,相关业主单位具有较好的信誉及稳定的支付能力,公司与多家金融机构建立了良好、持续的合作关系,授信额度稳定。同时,公司通过完善相关制度、建立责任机制、加大回款力度、拓展融资手段,并积极采用多种支付方式,努力解决流动资金周转需求。

●公司本期管理费用较上年同期增加,主要原因是:2022年上半年受疫情持续蔓延等影响,公司部分生产线非正常停工,根据会计准则要求,非正常停工期间须计提的折旧与摊销应确认至管理费用。扣除该部分影响后,本期折旧与摊销额与上年同期相当,本期管理费用较上年同期呈下降趋势。

●风险提示:若业主单位资金状况恶化、不能按时计量、履约能力大幅下降,或者国家政策、法规、行业和市场等发生其他不可控事件,则可能造成部分应收款项不能按期收回或相应合同资产进一步减值的风险,短期偿债亦可能会存在一定的风险,敬请广大投资者关注。

正平路桥建设股份有限公司(以下简称"公司")于2022年9月23日收到上海证券交易所《关于对正平路桥建设股份有限公司2022年半年报的信息披露监管工作函》(上证公函【2022】2509号),公司对此高度重视,认真组织仔细分析相关问题,现将回复公告如下:

1.根据半年报,公司本期营收下降48.07%,应收账款却同比大幅增长137.45%至12.53亿元。其中,应收账款期末按欠款方归集的第一名为兰州中通道高速公路投资有限责任公司(以下简称兰州中通道),期末余额为8.12亿元,占应收账款余额比例达58.06%,公司计提坏账准备金额为4058.65万元,计提比例约为5%。请公司补充披露:(1)结合公司主要项目的建设进度、收入确认条件和时点、应收款项的逾期情况等,具体分析在营业收入下滑的情况下应收账款同比增长的原因,前期是否存在提前确认收入的情形;(2)结合公司与兰州中通道相关应收账款对应的项目情况及相关账龄、逾期情况等,分析对应的坏账准备计提的充分性和合理性,并充分提示风险。

回复:

公司主要业务包括交通、城镇、水利、电力等基础设施及文旅产业的投资、建设、运营、设施制造、综合开发等。公司建筑业板块的收入占营业总收入的95%以上,因此主要对建筑业板块的施工项目收入变动情况进行分析。

施工项目是按照在某一时段内履行的履约义务,依据投入法在该段时间内按履约进度确认收入,履约进度的确定是对施工项目完工进度、合同总成本、尚未完工成本、合同总收入和合同风险的估计,按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例,结合施工日志、监理确认的工程进度确认履约进度。根据新收入准则及公司会计政策,由于客户能够控制公司履约过程中在建的商品,公司将其作为某一时段内履行的履约义务,根据履约进度在一段时间内确认收入,履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。合同成本不能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入,则形成合同预计损失,计入预计负债,并确认为当期成本。公司在收到业主签认计量单时确认应收账款。各项直接成本投入由项目部上报,经供应商确认,公司材料、设备、工程、财务等相关部门严格把关,并严格履行内部审批程序后进行确认,不存在提前确认营业收入的情形,而应收账款是根据业主签认计量进行确认。收入成本确认与应收账款确认的相关会计处理如下:

实际发生成本时,根据经审批后的原始凭据确认成本:

借:合同履约成本

应交税费-待抵扣进项税

贷:原材料、应付账款、应付职工薪酬等

每月各项目按照投入法确认履约进度,根据履约进度确认收入同时结转成本:

借:收入结转

贷:主营业务收入(预计总收入*履约进度)

应交税费-待转销项税

借:主营业务成本

贷:合同履约成本

收到业主计量结算单时确认应收账款:

借:应收账款

贷:价款结算

收到业主计量款时:

借:银行存款

贷:应收账款

(1)本期营业收入下降的主要原因为:一是部分在建项目所在地疫情延宕反复,导致该部分项目停工及开工不足;二是部分项目陆续已完工及进入收尾阶段,该部分项目比上年同期收入减少;三是新中标项目比去年同期减少,也影响了本期营业收入。具体情况如下:

①本期及上年同期营业收入较大项目的明细情况如下表:

单位:万元

序号	项目名称	合同金额	2021年1-6月确认营业收入金额	2022年1-6月确认营业收入金额	本期较上期变动金额	截至2022年6月30日完工进度%	截至2022年9月30日完工进度%
1	G1816乌海至马沁国家高速公路兰州新区至兰州段(中通道)项目ZTD2CB-1标段(简称"中通道项目")	900,980.68	47,681.37	1,501.75	-46,179.62	68.84	68.95
2	西宁南绕城公路东延柳湾互通至平安东段公路工程SG1标(简称"柳湾项目")	42,179.82	8,732.62	-	-8,732.62	100.00	100.00
3	赤壁长江公路大桥路面工程CBLM-1标段项目(简称"赤壁项目")	12,121.59	8,444.71	2.31	-8,442.40	100.00	100.00
4	揭阳引韩供水工程Ⅰ标、Ⅱ标(简称"揭阳项目")	41,370.96	6,655.00	113.38	-6,541.62	88.93	89.90
5	西安外环高速公路南段路基桥梁工程施工LJ-4标段(简称"西安外环项目")	40,674.38	6,472.71	-	-6,472.71	100.00	100.00
6	习水县经开区应急调水工程建设项目设计施工总承包(简称"习水项目")	24,250.00	4,727.31	-204.59	-4,931.90	54.94	62.48
7	省道224线二道沟兵站109岔口至治多段改建工程EZLJ-1标段(简称"二治1标")	39,126.27	6,578.64	2,807.31	-3,771.33	83.69	93.71
8	青海省加定(青甘界)至海晏(西海)公路工程JX-2标段(简称"加西项目")	247,178.31	12,032.50	10,761.76	-1,270.74	78.85	81.09
9	商城县陶家河综合治理PPP总包部(简称"商城项目")	74,280.80	7,573.67	8,105.80	532.13	85.03	97.58
10	惠水县平寨水库工程(简称"平寨水库项目")	50,570.66	3,887.21	4,587.28	700.07	80.91	87.77
	合计		112,785.73	27,675.00	-85,110.73		
	营业收入		184,652.90	95,894.75	88,758.15		
	占营业收入比%		61.08	28.86			

上述施工项目上年同期合计确认收入为112,785.73万元,占上年同期营业收入的61.08%,本期合计确认收入为27,675.00万元,占本期营业收入的28.86%,本期较上年同期减少85,110.73万元。其中收入减少的项目依次为中通道项目、柳湾项目、赤壁项目、揭阳项目、西安外环项目,合计较上年同期减少76,368.97万元,占公司本期比上年同期营业收入下降额的86.04%。

中通道项目本期营业收入比上年同期减少了46,179.62万元,占公司本期比上年同期营业收入下降额的52.03%。主要原因是该项目所在地甘肃省兰州市自2022年3月至4月、6月至8月中旬、9月初至10月中旬持续发生疫情,多次进行静态管理、居家办公或封闭管控等,人员、材料、设备等无法进入施工现场,致使该项目多次出现停工,加之项目业主单位——兰州中通道高速公路投资有限责任公司(以下简称"中通道项目公司")进行了股东变更,导致计量款拨付滞后,影响了工程进度,进而导致收入下降。

柳湾项目、赤壁项目和西安外环项目于2021年末已完工,揭阳项目本期进入收尾阶段,因此比上年同期营业收入减少了30,189.35万元,占公司本期比上年同期营业收入下降额的34.01%。

②上述项目对应的应收账款余额明细情况如下表:

单位:万元

序号	项目名称	客户名称	2021年6月30日应收账款余额	2022年6月30日应收账款余额	本期末较上期末变动金额	2022年1-9月确认应收账款	2022年9月30日应收账款余额
1	中通道项目	兰州中通道高速公路投资有限责任公司	-	81,172.96	81,172.96		81,172.96
2	柳湾项目	青海省交通建设管理有限公司	-	-	-	1,597.82	-
3	赤壁项目	湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	4,171.24	-	-4,171.24	500.78	-
4	揭阳项目	揭阳市引水工程有限公司	-	1,104.95	1,104.95	1,392.31	1,104.95
5	西安外环项目	陕西省交通建设集团公司西安外环高速公路南段建设管理处	-	-	-	-	-
6	习水项目	习水县水务投资开发有限责任公司	-	-	-	3,505.12	-
7	二治1标	青海省交通建设管理有限公司	-	-	-	7,164.07	-
8	加西项目	青海正平加西公路建设有限公司	3,190.38	247.27	-2,943.10	-	247.27
9	商城项目	商城县陶家河文旅产业发展有限责任公司	338.96	-	-338.96	9,718.61	-
10	平寨水库项目	中水北方勘测设计研究有限责任公司	47.11	1,871.13	1,824.01	8,004.14	-
	合计		7,747.69	84,396.31	76,648.62	31,882.84	82,525.18
	应收账款余额		52,764.97	125,288.04	72,523.07		135,783.37
	占应收账款余额比%		14.68	67.36			60.78

截至2021年6月30日,公司应收账款余额为52,764.97万元,以上施工项目应收账款余额合计为7,747.69万元,占公司当期末应收账款余额的14.68%。截至2022年6月30日,公司应收账款余额为125,288.04万元,比上年同期增加了72,523.07万元,以上施工项目应收账款余额合计为84,396.31万元,占公司本期末应收账款的67.36%,比上年同期增加了76,648.62万元。

本期末应收账款余额最大的是中通道项目,金额为81,172.96万元,系2021年下半年业主单位签认计量131,120.26万元,2022年上半年累计回款49,947.30万元,截止2022年6月末尚未支付计量款81,172.96万元所致。上年同期末该项目无应收账款,系所有前期签认的计量业主单位均已支付计量款。本期末应收账款余额较大的主要原因系该项目的业主单位中通道项目公司进行了股东变更,影响了本期项目计量款的拨付进度。为此,公司专门成立工作组,指派专人驻守兰州市,专职负责对接中通道项目公司有关人员,持续沟通并催要计量款,2022年上半年累计回款49,947.30万元。后续工作组将继续督促中通道项目公司,并积极与当地政府主管部门沟通,进一步加大回款力度。

(2)公司对应收账款按照预期信用损失进行坏账准备计提,通过对应收账款进行逐项分析,对已发生信用减值的应收账款,公司对坏账准备金额进行单项认定;其他尚未发生信用减值的应收账款,公司根据项目业主资信情况、历史坏账率、纠纷或诉讼及逾期等情况划分组合,分别进行测算:①保证金组合,对应收款项中到期保证金按照预期信用损失模型进行测算;②账龄组合是对除保证金之外的应收账款按照上述情况结合账龄进行测算,将测算结果与以前年度按照账龄比例计提的结果进行比较,并按两者金额孰高计提。

中通道项目本期末应收账款余额为81,172.96万元,且账龄均在1年以内,根据上述政策和中通道项目应收账款实际情况,公司截至本期末计累计提坏账准备4,058.65万元,计提比例为5%。

中通道项目公司进行了股东变更后,据公司了解,深圳美丽生态股份有限公司(以下简称"美丽生态",股票代码:000010)计划收购该公司的相关股权。若此项收购完成,美丽生态将取得中通道项目公司的控制权,可能对后期中通道项目的回款产生积极影响。目前,该事项尚需履行相关程序,并经相关监管机构批准后方可正式实施,能否通过审批尚存在一定不确定性。

针对中通道项目应收账款余额较大的情况,公司已成立了专门的工作组,常驻兰州市与业主单位持续沟通,加紧催收回款,并将该部分应收账款的回收纳入工作组成员的业绩考核中,督促激励工作组加大回款力度。同时,公司积极与当地政府主管部门沟通反映目前中通道项目的实际情况,力争在主管部门的支持帮助下,及时回收相应款项。此外,公司还随时关注美丽生态收购中通道项目公司股权的进展情况,及时分析业主单位的情况变化。必要时公司也将积极采取诉讼、申请财产保全等法律措施确保应收账款及时收回。

风险提示:若业主单位资金状况恶化、政策环境影响或突发性公共事件等,导致业主单位履约能力发生重大变化,则可能造成部分应收款项不能按期收回,对公司带来一定的坏账风险,敬请广大投资者注意投资风险。

2.根据半年报,公司期末合同资产账面余额30.68亿元,占总资产之比达32.54%,本期计提减值准备为3516.55万元,计提比例约为1.15%,主要为已完工未结算资产。请公司补充披露:(1)合同资产对应的主要项目情况,包括但不限于前五名客户名称、工程进展、账龄和结算进展等,说明已完工未结算的原因,以及各项目后续尚需投入的资金及其来源;(2)分项目说明公司对合同资产计提减值的具体情况及对应的业主方的资信情况等,说明合同资产减值计提的充分性,后续是否可能进一步计提减值及其影响因素,并充分提示风险。

回复:

公司合同资产分为未到期应收款和已完工未结算资产(即合同结算),其中未到期应收款均为未到期质保金,合同结算为业主尚未签认的工程量。

未到期应收款的减值计提原则为:由于尚未到收款期,公司以往年度质保金收回状况良好,经逐项分析,后续不能收回的风险极低,因此暂未确认减值准备。

合同结算的减值计提原则为:每期末,公司对各工程项目逐项进行分析认定,根据施工项目在建情况、完工或交竣工状态,结合项目现场查勘、业主访谈及历史回款情况进行减值测算。

(1)本期末,公司合同资产310,364.33万元(账面价值306,847.78万元),其中未到期应收款57,198.28万元,已完工未结算资产(合同结算)253,166.04万元。

同行业其他上市公司合同资产及已完工未结算资产情况如下:

单位:万元

公司名称	本期末总资产	本期末合同资产账面价值	本期末合同资产账面价值占总资产比例%	本期末合同资产	本期末已完工未结算资产	本期末已完工未结算资产占合同资产的比例%
宁波建工	2,238,766.01	746,050.15	33.32	761,306.54	752,932.66	98.90
陕西建工	27,261,950.23	6,878,700.28	25.23	6,956,390.80	6,833,385.22	98.23
四川路桥	15,278,576.69	4,035,465.49	26.41	4,076,364.53	3,260,069.69	79.97
浙江交科	5,136,645.02	2,158,263.98	42.02	2,173,700.78	1,994,346.67	91.75
均值	-	-	31.75	-	-	92.21
正平股份	942,910.98	306,847.78	32.54	310,364.33	253,166.04	81.57

与同行业可比上市公司分析对比,公司合同资产账面价值占总资产比例、已完工未结算资产占合同资产的比例基本符合行业特征。

截至本期末,公司合同结算前10名项目情况如下:

单位:万元

序号	项目名称	客户名称	截至2022年6月30日合同结算余额	完工进度%(累计确认成本/预计总成本)	结算进度%(累计签认计量/合同价款总额)	账龄	计提减值准备金额	业主资信情况
1	加西项目	青海正平加西公路建设有限公司	108,380.83	78.85	35.01	1年以内、1-2年		业主单位为PPP项目公司,其股东为政府授权的投资主体(持股47.01%)和三家上市公司(合计持股52.99%)
2	三洋铁路三门峡至禹州段建设项目施工总承包项目(简称"三洋项目")	河南禹亳铁路发展有限公司	12,652.22	1.81	-	1年以内、1-2年、2-3年		业主单位为央企和地方国企占主导地位的大型铁路企业
3	平寨水库项目	中水北方勘测设计研究有限责任公司	7,590.49	80.91	65.04	1年以内、1-2年		业主单位为水利部直属的综合性科技型企业
4	合阳县凤凰路小学暨少年宫项目(以下简称"合阳项目")	合阳县凤凰路小学	6,742.90	99.86	45.55	1年以内、1-2年		业主单位为公立学校,款项由县政府财政直接拨付
5	中通道项目	兰州中通道高速公路投资有限责任公司	6,378.18	68.84	44.98	1年以内		业主单位为PPP项目公司,其股东为有一定资信能力的投资方和政府授权的投资主体
6	颍上县高铁站前广场及道路项目(简称"颍上项目")	颍上县重点工程建设管理局	5,716.22	97.65	75.16	1年以内、1-2年、2-3年	797.73	业主单位为地方政府部门
7	同仁县北城区综合管廊建设项目(简称"同仁管廊项目")	同仁市住房和城乡建设局	5,423.26	30.96	-	1年以内		业主单位为地方政府部门
8	西安外环项目	陕西省交通建设集团公司西安外环高速公路南段建设管理处	4,819.38	100.00	75.13	1年以内、1-2年		业主单位隶属于陕西省大型地方国企
9	赤水市丙安水库设计采购施工总承包(EPC)(简称"丙安水库项目")	中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	4,777.59	85.03	37.12	1年以内		业主单位隶属于大型央企
10	揭阳项目	揭阳市引水工程有限公司	4,643.43	88.93	69.23	1年以内、1-2年		业主单位隶属于广东省揭阳市地方国企
合计			167,124.51				797.73	
合同结算余额			253,166.04					
占合同结算余额比%			66.01					

截至本期末,上述项目合同结算余额合计为167,124.51万元,占公司本期末合同结算余额的66.01%。

其中加西项目和三洋项目本期末合同结算余额121,033.05万元,占前10名项目本期末合同结算余额的72.42%,主要原因是截至本期末业主单位的项目融资尚未到位,计量签认相对滞后。目前,加西项目的业主单位已签订了26亿元的项目贷款合同,对该项目的计量签认和回款将产生积极作用。三洋项目已完工未结算的部分主要为驻地、场站建设等前期投入。

合阳项目本期末合同结算余额6,742.90万元,占前10名项目本期末合同结算余额的4.03%,主要原因是该项目工程款由当地县政府财政直接拨付,因疫情等原因县财政资金紧张,工程结算相对滞后。公司已与学校及县政府相关部门多次沟通,积极推进项目结算工作。

颍上项目本期末合同结算余额5,716.22万元,占前10名项目本期末合同结算余额的3.42%,主要原因是业主单位正在进行项目竣工审计,待审计完成后将进行后续结算。

西安外环项目本期末合同结算余额4,819.38万元,占前10名项目本期末合同结算余额的2.88%,主要原因是因该项目位于西安市区,施工环境复杂,工程变更较多,相关程序比较繁琐,影响了工程结算进度。目前,公司与业主单位正在推进相关变更工作。

除上述项目外,其他项目本期末合同结算余额28,812.96万元,占前10名项目本期末合同结算余额的17.24%,主要原因是分项或分部工程未达到计量标准,业主单位暂未计量。

公司承建的项目均是通过招投标方式中标的施工项目,公司施工投入的主要资金来源包括:一是业主单位的计量回款,目前上述项目的完工进度均大于结算进度,后续的计量回款将用于项目后期施工;二是项目应收账款,业主单位已签认尚未支付的款项也可用于项目后期投入;三是公司在确定材料、设备、劳务等供应商时,通过招标的方式,重点审查其是否具备较强的热资能力,通过供应商热资,以及对供应商有一定的付款周期,从而进一步保障项目施工投入。若业主单位资金状况恶化、不能按时支付计量款或应收款,或者国家政策、法规、行业和市场等发生其他不可控事件,则可能导致在建项目后期施工投入减少,进而影响项目施工进度,敬请广大投资者关注。

(2)本期末,公司合同资产310,364.33万元(账面价值306,847.78万元),其中未到期应收款57,198.28万元,未计提减值准备;已完工未结算资产(合同结算)253,166.04万元,计提减值准备3,516.55万元。

报告期内,公司对于与客户结算前建造合同投入形成的资产计提减值准备的比例与同行业上市公司基本一致,具体如下:

公司名称	2022.6.30	2021.12.31
上海建工	1.26%	1.31%
宁波建工	2.02%	2.48%
陕西建工	1.13%	1.21%
四川路桥	1.00%	1.00%
均值	1.34%	1.50%
正平股份	1.39%	1.34%

公司施工业务计提减值准备的政策为单项计提结合按信用风险特征组合计提减值准备,根据施工项目在建情况及完工进度,结合项目现场情况、业主资信情况及历史回款情况划分组合,分别进行测算:①组合1是对正在建设当中,且合同履约进度一般在90%以下的工程项目,未结算工程量为本年新发生额,风险低已投入部分预期能收回,不计提减值准备;②组合2是对主体工程基本已完工但尚未交验的工程项目,完工进度一般在90%以上,2年内的工程量视为合理的结算期,2年以上的按公司应收款项历史会计政策进行减值测试;③组合3是对已经交验工程但尚未结算部分,按公司应收款项历史会计政策进行减值测试。

本期末,公司累计计提合同资产减值准备3,516.55万元,其中组合1未计提减值准备;组合2计提减值准备1,373.72万元,计提比例约2%;组合3计提减值准备2,142.83万元,计提比例约15%。

公司本期末合同资产对应的主要项目中(即合同结算余额前10名的项目),只有颍上项目由于已基本完工,符合组合3的规定,因此公司结合合同结算的账龄,按本期末合同结算余额计提合同资产减值准备797.73万元,计提比例约13.96%。此外,公司其他处于在建过程中的主要项目,以及完工进度在90%以上但账龄在2年以内的项目,已投入部分预期能收回,按照公司资产减值政策的规定不计提减值准备。

每期末公司对所有项目逐个分析,在对项目现场情况充分了解的基础上,结合业主情况进行减值测算,如项目结算不能如期进行,回款不及预期,公司严格按照会计准则要求计提减值准备。经对本期末合同结算较大项目进行逐项分析,计提的减值准备是较为充分合理的,具体情况如下:

加西项目为政府付费的PPP项目,目前26亿元的项目贷款合同已签订,截至本期末累计回款75,697.55万元,回款比例为87.48%。

中通道项目和三洋项目业主单位的股东为政府授权的投资主体、上市公司或有一定资信能力的投资方,中通道项目已完工未结算部分仅为累计确认收入的1.71%,累计回款315,500.74万元,回款比例为77.85%。

平寨水库项目、西安外环项目、丙安水库项目、揭阳项目的业主单位均隶属于央企或大型地方国企,截至本期末累计回款及回款比例分别为27,100.00万元和95.51%、35,754.58万元和99.04%、28,286.50万元和83.34%、27,536.24万元和96.14%。

合阳项目的业主单位为公立学校,工程款由当地县政府财政直接拨付,截至本期末累计回款5,905.00万元,回款比例为91.62%。

颍上项目的业主单位为地方政府部门,截至本期末累计回款25,700.00万元,回款比例为99.72%。该项目正在进行竣工审计,待审计完成后将进行后续计量签认。

同仁管廊项目的业主单位为地方政府部门,截至本期末累计回款4,545.26万元,为开工预收款。因项目所在地发生疫情,工程结算相对滞后。

风险提示:若业主单位对项目进行重大调整,进而导致施工项目出现重大变更,或者因突发性事件导致业主单位履约能力出现恶化,则可能存在相应合同资产进一步减值的风险,敬请广大投资者关注。

3.根据半年报,公司货币资金余额8.48亿元,其中包括受限货币资金4.43亿元,主要为保证金和司法冻结的货币资金。同时,公司短期借款和一年内到期的流动负债合计12.52亿元,短期偿债压力大。请公司补充披露:(1)说明被司法冻结银行账户的具体情况,并自查前期相关信息披露是否及时、准确;(2)结合近期资金情况、融资计划等,评估公司偿债压力和相关风险,及拟采取的应对措施。

回复:

公司本期末货币资金余额84,762.22万元,其中使用受限的货币资金44,295.17万元,包括其他货币资金41,343.57万元(含保函保证金及利息、信用保证金及利息、银行汇票承兑保证金及利息),以及银行存款中诉讼冻结2,951.60万元。

(1)本期末,司法冻结银行账户的具体情况如下:

单位:元

序号	账号	冻结金额	备注
1	中原银行股份有限公司郑州陇海西路支行	17,475,000.00	已解除冻结
2	兴业银行股份有限公司长安街支行	6,653,824.86	
3	中国农业发展银行金沙县支行	3,769,061.47	
4	中国建设银行股份有限公司西宁城北支行	1,130,317.30	
5	中国农业银行股份有限公司息烽县支行	480,150.00	
6	中国建设银行股份有限公司汝州支行	7,646.70	
	合计	29,516,000.33	

上述司法冻结的事项均为劳务、材料供应商向法院提起诉讼保全所致,具体如下:

①中原银行股份有限公司郑州陇海西路支行账户因司法冻结的17,475,000元款项,系相关劳务供应商于2021年8月以公司对其相关工程量不据实确认、产生窝工损失且拖欠工程款为由提起诉讼,并以该事项涉及17,475,000元为由向法院提起诉讼保全,冻结了公司上述账户的相应款项。目前,法院已驳回与事实不符的款项,该账户也已解除冻结。

②兴业银行股份有限公司长安街支行、中国建设银行股份有限公司西宁城北支行、中国建设银行股份有限公司汝州支行分别司法冻结6,653,824.86元、1,130,317.30元、7,646.70元,合计7,791,788.86元,系相关劳务供应商向公司缴纳了180万元履约保证金,但实际未在项目上施工,却于2022年3月以公司违反与其签订的相关工程劳务承包合同为由提起诉讼,要求解除劳务承包合同,退还其履约保证金及利息,赔偿相应窝工及预期利润等损失,并向法院提起以886.7万元财产限额内予以保全,冻结了公司上述账户的相应款项。公司在合同履行过程中没有违约行为,该劳务供应商要求赔偿窝工损失、预期利润损失等没有事实及法律依据。目前,该诉讼事项正在审理当中。

③中国农业发展银行金沙县支行司法冻结的3,769,061.47款项,系相关材料供应商以公司未及时支付其3,769,061.47元材料款为由提起诉讼,并向法院提起诉讼保全,冻结了公司上述账户的相应款项。由于相关项目的业主单位正在进行工程结算,影响了该笔材料款的支付进度。目前,该诉讼正在审理当中。

④中国农业银行股份有限公司息烽县支行因司法冻结的480,150.00元款项,系相关劳务供应商以公司子公司未及时退还其保证金480,150.00元为由提起诉讼,并向法院提起诉讼保全,冻结了公司上述账户的相应款项。目前,该诉讼事项正在审理当中。

《上海证券交易所股票上市规则》第七章第四节规定"涉案金额超过1000万元,并且占公司最近一期经审计净资产绝对值10%以上"或"连续12个月内发生的诉讼和仲裁事项涉案金额累计达到上述标准的",应当及时披露。依据该规定,上述诉讼事项尚未达到披露标准。

(2)截至本期末,公司短期借款和一年内到期的非流动负债合计约12.52亿元,从短期看存在一定的偿债压力。公司正在积极采取相关措施,具体情况如下:

①公司的日常经营业务收入和现金流是偿债的基本保障,目前主营业务较为稳定,截至本期末,公司已完工未结算资产账面余额25.32亿元、应收账款账面余额13.98亿元、未到期保证金余额5.72亿元,公司负债率为76.35%。

②公司承建的施工项目均为公共基础设施建设项目,主要由各级政府、政府授权的投资主体或有一定资信能力的投资方作为业主单位进行建设管理,具有较良好的信誉及稳定的工程款支付能力。同时,公司通过完善项目管理的相关制度,加强项目履约能力评价、项目运营综合分析控制等手段,提高项目的综合履约能力,努力保证工程款及时计量和回收。公司也建立了完善的预算、资金管理制度,为按期偿付债务提供制度保障。

③公司主要以项目计量回款作为短期负债的还款来源,正常情况下业主单位按月拨付计量款,工程项目竣工验收合格并进行竣工决算审计后,业主单位支付除质量保证金外的剩余工程款。

④此外,公司已与省内外多家金融机构建立了良好、持续的合作关系,授信额度稳定,短期借款到期后可申请续贷。同时,公司将继续采取多种融资方式,进一步加大融资力度,拓宽融资渠道,保障生产经营计划顺利开展。

风险提示:若业主单位不能按时计量、资金状况出现恶化、履约能力大幅下降,或者国家政策、法规、行业和市场发生其他不可控事件,又或者公司融资渠道发生明显不利变化,进而使公司不能从预期的资金来源获得足够的资金,则短期偿债可能会存在一定的风险。

为防范可能存在的风险,公司建立了较完善的计量回款、融资偿债的相关责任机制,并根据项目施工计划制定了相应的计量回款计划,以确保计量款按时回收、变更索赔及时批复和融资偿债有序开展。同时,公司不断加强内部资金监控,强化资金支付管理,提高资金运转效率,并结合预算管理做好资金支付安排。公司还成立了融资工作领导小组,负责与金融机构对接,丰富多样化的融资手段,并采用多种支付方式,减少现金支付额度,解决流动资金周转需求。

4.根据半年报,在公司开工不足、收入下降的情况下,管理费用同比增长16.25%。请公司结合具体业务开展情况、费用支出与业务的匹配情况等,具体分析公司管理费用与业绩反向变动的原因及合理性。

回复:

公司发生的各项管理费用基本为固定费用,其中职工薪酬和折旧与摊销占比较高,合计约80%左右。近年来,公司积极开展降本增效工作,不断加强费用支出管控,相关招待费、办公费和交通费均有所降低。

公司近3年同期管理费用明细如下:

单位:万元

项目	2022年上半年度	2021年上半年度	2020年上半年度
职工薪酬	3,126.91	3,204.62	2,993.20
折旧与摊销	1,693.22	696.84	606.76
办公费	182.99	275.12	295.38
车辆使用费	100.07	98.05	127.66
招待费	305.62	348.27	122.78
交通费	44.41	73.95	46.86
中介机构费	179.38	86.97	165.71
修理费	3.48	8.74	3.29
差旅费	25.60	38.89	36.24
保安服务费	17.79	53.15	-
保险费	17.72	6.35	7.06
宣传费	7.06	0.54	17.10
水电费	23.87	10.47	9.96
诉讼费	19.09	0	-
其他	225.98	236.37	335.84
合计	5,973.19	5,138.35	4,767.85

本期管理费用较上年同期增加,其中本期折旧与摊销较上年同期增加996.38万元,上升142.99%,主要原因是:根据会计准则要求,非正常停工期间须计提的折旧与摊销应确认至管理费用;2022年上半年受疫情持续蔓延等影响,公司碎石、片石生产线非正常停工,涉及厂房、机器设备等生产性资产(原值为9,334.76万元),该部分资产非正常停工期间应计提折旧与摊销1,015.16万元,按照上述规定确认至本期管理费用。

扣除该部分影响后,本期折旧与摊销额为678.06万元,与上年同期相当,本期管理费用较上年同期下降180.32万元。

特此公告。

正平路桥建设股份有限公司董事会
2022年11月7日

证券代码:601068　　证券简称:中铝国际　　公告编号:临2022-069

中铝国际工程股份有限公司股票交易异常波动公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示:

●二级市场交易风险。2022年11月3日、11月4日、11月7日,公司A股股票收盘价格累计涨幅约32.99%,同期上证指数上涨约2.48%,公司A股股票剔除大盘整体因素后的实际波动较大。

2022年11月3日、11月4日、11月7日,公司A股股票日均换手率为1.95%,高于2022年11月3日前20个交易日(自2022年9月29日至11月2日)平均换手率约0.22%的水平。

2022年11月3日、11月4日、11月7日,公司A股股票日均成交量为4999.30万股,高于2022年11月3日前20个交易日(自2022年9月29日至11月2日)日均成交量约557.25万股的水平。

公司A股股票价格短期涨幅较大,敬请广大投资者注意二级市场交易风险,理性决策,审慎投资。

●公司的主营业务未发生改变。公司的主营业务为工程设计及咨询、工程及施工承包、装备制造及贸易,主营业务营业收入占比为100%。

●公司不涉及盐湖提锂相关投资业务。公司掌握的盐湖提锂技术仅为锂生产企业提供工程设计及咨询服务,公司不涉及盐湖提锂相关投资业务,不直接生产锂材料,仅为锂生产企业提供技术设计及咨询、工程施工服务,该业务不会对公司业绩造成重大影响。

●公司锂相关业务营业收入占比较小,对公司业绩不构成重大影响。截至2022年10月31日,公司锂相关业务在手订单占公司在手订单总额比例约为0.77%;2022年1-10月,锂相关业务营业收入占比约为0.27%。

●公司不存在应披露而未披露的重大信息。经公司自查并书面询证公司控股股东中国铝业集团有限公司,截至本公告披露日,公司不存在应披露而未披露的重大信息,除公司已披露的重大资产重组事项外,未有正在筹划涉及公司的重大资产重组、股份发行、重大交易、业务重组、股份回购、股权激励、破产重整、重大业务合作、引进战略投资者等重大事项。

●敬请广大投资者注意二级市场交易风险,理性决策,审慎投资。

一、股票交易异常波动的具体情况

公司股票于2022年11月3日、11月4日、11月7日连续3个交易日内日收盘价格涨幅偏离值累计达20%,属于股票交易异常波动。

二、公司关注并核实的相关情况

(一)生产经营情况

经公司自查,公司目前生产经营活动未发生重大变化,内外部经营环境、行业政策等均未发生重大变化。

(二)重大事项情况

经公司自查,并向公司控股股东中国铝业集团有限公司函证核实,公司不存在应披露而未披露的重大信息,除公司已披露的重大资产重组事项外,未有正在筹划涉及公司的重大资产重组、股份发行、重大交易、业务重组、股份回购、股权激励、破产重整、重大业务合作、引进战略投资者等重大事项。

(三)媒体报道、市场传闻、热点概念情况

近期,公司发现有媒体报道公司涉及盐湖提锂热点概念事项,经核实,特作如下说明:

1.公司的主营业务为工程设计及咨询、工程及施工承包、装备制造及贸易,主营业