

成都市新筑路桥机械股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2024]第 14-00041 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2024]第 14-00041 号

成都市新筑路桥机械股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了成都市新筑路桥机械股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于贵公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

与收入确认相关的会计政策及合并财务报表项目注释参见财务报表附注“三（二十六）”及附注“五（四十五）”。

贵公司收入主要来源于桥梁功能部件、轨道交通产品及光伏发电，2023 年度贵公司确认的营业收入总额为人民币 250,942.14 万元。营业收入金额较大且为关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且 2022 年同一控制下企业合并取得的四川晟天新能源发展有限公司本期尚在业绩承诺期，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；
- （2）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制的设计并测试内部控制运行的有效性；
- （3）选取样本检查销售合同并对管理层进行访谈，识别相关合同条款，对各类业务收入确认控制权转移时点进行分析和评估并确定控制权转移时点应获取的支持性单据，评价收入确认方法是否符合企业会计准则的要求；
- （4）选取本年度各类业务收入交易发生额样本，核对发票、销售合同、计量单、验收单、签收单、电费结算单等资料、结合补贴电价政策测算补贴收入。
- （5）抽样选取客户，对收入交易发生额实施函证程序，并选取部分重要客户进行走访；
- （6）对已发货尚未确认收入的发出商品，分析发出商品期末余额账龄，检查相关合同、发货单，选取部分项目对客户进行函证，确认发出商品暂未确认收入的合理性；
- （7）对营业收入实施分析程序，结合市场及行业状况按产品类别分析收入及毛利率变动的合理性；
- （8）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试，选取样本，核对计量单、验收单、签收单、电费结算单及其他支持性文件，评价营业收入是否确认在恰当的会计期间。

## （二）应收账款及合同资产减值



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 1. 事项描述

与应收账款及合同资产减值相关的会计政策及会计估计参见财务报表附注“三(十一)”、附注“三(十三)”，相关合并财务报表项目注释参见附注“五(三)”、附注“五(八)”。

截至2023年12月31日，贵公司合并财务报表中应收账款账面余额181,792.40万元，坏账准备金额11,641.67万元，账面价值为170,150.73万元；合同资产账面余额64,034.37万元，合同资产减值准备金额640.34万元，账面价值为63,394.02万元。

由于应收账款及合同资产金额重大且应收账款及合同资产减值测试涉及管理运用重大会计估计和判断，我们将应收账款及合同资产减值识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款及合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款及合同资产减值相关的关键内部控制，评价内部控制的设计并测试内部控制运行的有效性；

(2) 检查相关支持性文件（如销售合同、发货单、验收单等），分析合同资产的确认是否恰当及金额的准确性，包括符合收入确认条件，但未与客户结算的款项分类为合同资产是否恰当及金额的准确性，以及确认为合同资产的质保金金额的准确性；

(3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产，评价管理层根据应收账款及合同资产的类别将应收账款和合同资产划分成不同的信用风险特征组合的合理性及管理层参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，确定预期信用损失率的合理性；

(4) 核对记账凭证、发票、验收单、电费结算单等支持性记录，确认应收账款及合同资产账龄的准确性；

(5) 抽样选取客户，对应收账款及合同资产实施函证，并结合期后检查等程序确认资产负债表日应收账款及合同资产金额的真实性和准确性。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(6) 复核管理层对应收账款及合同资产坏账准备相关披露的充分性。

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

是重大的。

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

（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。

（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，就可能对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘涛  
（项目合伙人）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：郎永刚

二〇二四年四月二日

# 合并资产负债表

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,921,139,639.93	1,334,789,899.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	4,914,000.00	39,735,738.77
应收账款	五（三）	1,701,507,311.86	1,542,902,866.81
应收款项融资	五（四）	18,854,786.58	44,131,248.95
预付款项	五（五）	12,753,871.71	21,670,956.34
其他应收款	五（六）	192,741,364.22	192,252,187.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	599,448,451.20	455,526,392.60
合同资产	五（八）	633,940,243.14	323,899,470.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	233,466,350.94	170,797,962.01
流动资产合计		5,318,766,019.58	4,125,706,722.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（十）	118,019,333.40	118,019,333.40
长期股权投资	五（十一）	322,089,907.42	334,550,791.63
其他权益工具投资	五（十二）	29,851,189.17	40,848,667.28
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十三）	119,051,398.61	122,089,163.16
固定资产	五（十四）	5,128,968,670.93	5,110,112,187.91
在建工程	五（十五）	1,246,058,718.56	473,404,278.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十六）	165,401,084.88	165,565,197.02
无形资产	五（十七）	671,519,518.36	763,558,897.35
开发支出	六（二）	127,492,667.40	98,460,949.18
商誉	五（十八）	3,324,174.59	3,324,174.59
长期待摊费用	五（十九）	41,977,021.04	34,705,761.46
递延所得税资产	五（二十）	127,209,668.53	142,780,609.02
其他非流动资产	五（二十一）	26,393,053.07	253,066,218.49
非流动资产合计		8,127,356,405.96	7,660,486,228.56
资产总计		13,446,122,425.54	11,786,192,951.30

公司负责人：肖光辉

主管会计工作负责人：贾秀英

会计机构负责人：贾秀英



## 合并资产负债表（续）

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（二十三）	610,627,902.78	397,154,769.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十四）	315,935,536.22	292,683,370.96
应付账款	五（二十五）	2,317,622,951.88	1,217,509,013.71
预收款项	五（二十六）	274,206.28	
合同负债	五（二十七）	3,504,670.85	6,929,678.58
应付职工薪酬	五（二十八）	91,219,527.45	87,266,936.63
应交税费	五（二十九）	48,860,087.43	42,315,334.53
其他应付款	五（三十）	50,639,103.81	568,667,071.33
其中：应付利息			
应付股利	五（三十）	7,862,975.55	39,569,024.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十一）	1,832,959,971.45	920,490,578.89
其他流动负债	五（三十二）	226,782,540.65	237,768,238.28
流动负债合计		5,498,426,498.80	3,770,784,992.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（三十三）	3,758,934,192.53	3,206,929,511.01
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十四）	147,928,977.41	138,391,028.69
长期应付款	五（三十五）	690,075,794.30	1,028,361,495.73
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十六）	4,500,000.00	
递延收益	五（三十七）	35,790,525.00	30,297,384.73
递延所得税负债	五（二十）	44,646,010.72	44,428,244.48
其他非流动负债	五（三十八）	690,000,000.00	724,000,000.00
非流动负债合计		5,371,875,499.96	5,172,407,664.64
负债合计		10,870,301,998.76	8,943,192,657.32
<b>股东权益：</b>			
股本	五（三十九）	769,168,670.00	769,168,670.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（四十）	1,711,083,770.80	1,703,601,796.94
减：库存股			
其他综合收益	五（四十一）	-21,042,246.97	-11,651,646.88
专项储备	五（四十二）	8,944,625.42	4,382,332.38
盈余公积	五（四十三）	65,297,123.54	65,297,123.54
未分配利润	五（四十四）	-1,110,770,769.38	-768,370,447.64
归属于母公司股东权益合计		1,422,681,173.41	1,762,427,828.34
少数股东权益		1,153,139,253.37	1,080,572,465.64
股东权益合计		2575820426.78	2,843,000,293.98
负债和股东权益总计		13,446,122,425.54	11,786,192,951.30

公司负责人：肖光辉

主管会计工作负责人：贾秀英

会计机构负责人：贾秀英

# 母公司资产负债表

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		551,045,716.83	509,039,865.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,736,000.00	38,595,190.24
应收账款	十七（一）	256,319,802.71	225,961,305.54
应收款项融资		13,493,296.58	15,243,335.89
预付款项		3,481,703.58	14,936,250.24
其他应收款	十七（二）	831,073,243.22	897,278,859.96
其中：应收利息			
应收股利			
存货		65,920,134.56	82,252,926.15
合同资产		50,410,936.58	56,495,131.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,894,003.62	4,106,195.35
流动资产合计		1,780,374,837.68	1,843,909,060.31
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		118,019,333.40	118,019,333.40
长期股权投资	十七（三）	2,095,057,811.00	1,916,709,401.55
其他权益工具投资		28,601,189.17	39,598,667.28
其他非流动金融资产			
投资性房地产		611,972,934.79	676,848,299.08
固定资产		394,552,283.23	500,007,877.98
在建工程			673,014.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			5,368,702.95
无形资产		197,952,916.36	285,916,577.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		409,345.45	1,660,575.06
递延所得税资产		34,260,532.16	71,665,483.79
其他非流动资产		51,780.00	3,894,768.16
非流动资产合计		3,480,878,125.56	3,620,362,701.91
资产总计		5,261,252,963.24	5,464,271,762.22

公司负责人：肖光辉

主管会计工作负责人：贾秀英

会计机构负责人：贾秀英

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		570,576,111.11	372,623,694.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,751,240.22	11,121,451.11
应付账款		115,986,872.47	159,068,203.40
预收款项			
合同负债		2,674,813.54	5,812,329.13
应付职工薪酬		22,451,601.13	36,206,459.37
应交税费		3,205,907.44	4,560,703.35
其他应付款		75,141,433.85	521,403,940.90
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		951,473,533.56	554,013,573.80
其他流动负债		2,392,486.91	2,286,944.14
流动负债合计		1,751,654,000.23	1,667,097,299.64
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		945,000,000.00	820,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			3,486,803.88
长期应付款		149,690,369.69	321,366,481.49
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,500,000.00	
递延收益		30,376,613.21	25,410,166.67
递延所得税负债			805,305.44
其他非流动负债		690,000,000.00	690,000,000.00
非流动负债合计		1,819,566,982.90	1,861,068,757.48
负债合计		3,571,220,983.13	3,528,166,057.12
<b>股东权益：</b>			
股本		769,168,670.00	769,168,670.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,834,221,920.94	1,822,814,842.82
减：库存股			
其他综合收益		-15,898,320.36	-6,554,688.72
专项储备			
盈余公积		65,297,123.54	65,297,123.54
未分配利润		-962,757,414.01	-714,620,242.54
股东权益合计		1,690,031,980.11	1,936,105,705.10
负债和股东权益总计		5,261,252,963.24	5,464,271,762.22

公司负责人：肖光辉

主管会计工作负责人：贾秀英

会计机构负责人：贾秀英

# 合并利润表

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十五）	2,509,421,413.73	1,649,417,621.97
减：营业成本	五（四十五）	1,865,348,452.56	1,138,024,823.16
税金及附加	五（四十六）	28,514,368.69	23,441,670.05
销售费用	五（四十七）	54,541,601.98	63,457,004.03
管理费用	五（四十八）	228,488,044.39	229,567,811.92
研发费用	五（四十九）	83,561,040.06	77,665,926.14
财务费用	五（五十）	326,884,428.51	323,086,317.94
其中：利息费用		322,053,655.43	312,863,990.92
利息收入		11,140,667.06	10,410,568.02
加：其他收益	五（五十一）	6,588,695.25	10,660,179.13
投资收益（损失以“－”号填列）	五（五十二）	-14,785,228.37	-24,706,971.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-19,947,828.37	-28,766,971.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（五十三）	-14,120,532.42	-10,700,403.72
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（五十四）	-103,779,129.21	-227,165,753.68
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（五十五）	1,597,773.04	742,310.87
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-202,414,944.17	-456,996,570.58
加：营业外收入	五（五十六）	6,357,824.59	1,926,827.54
减：营业外支出	五（五十七）	3,265,511.35	3,577,816.82
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-199,322,630.93	-458,647,559.86
减：所得税费用	五（五十八）	56,008,743.07	40,886,758.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-255,331,374.00	-499,534,317.99
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-255,331,374.00	-499,516,204.35
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			-18,113.64
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		-342,400,321.74	-565,856,506.01
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		87,068,947.74	66,322,188.02
五、其他综合收益的税后净额		-9,390,600.09	-5,758,269.47
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-9,390,600.09	-5,758,269.47
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-9,347,856.39	-6,555,129.14
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-9,347,856.39	-6,555,129.14
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-42,743.70	796,859.67
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		4,224.75	8,232.15
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		-46,968.45	788,627.52
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-264,721,974.09	-505,292,587.46
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-351,790,921.83	-571,614,775.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		87,068,947.74	66,322,188.02
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.4452	-0.7357
（二）稀释每股收益		-0.4452	-0.7357

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：

上期被合并方实现的净利润为：

公司负责人：肖光辉

主管会计工作负责人：贾秀英

会计机构负责人：贾秀英

# 母公司利润表

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七（四）	453,403,897.54	591,879,096.37
减：营业成本	十七（四）	345,771,278.55	440,257,060.84
税金及附加		13,695,557.84	13,875,875.83
销售费用		9,246,131.79	39,828,579.99
管理费用		79,974,023.42	112,096,926.35
研发费用		41,269,853.61	46,749,923.39
财务费用		182,336,403.58	178,798,008.01
其中：利息费用		177,483,838.46	165,177,658.00
利息收入		3,839,689.93	3,145,333.73
加：其他收益		2,071,790.27	7,230,687.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	12,272,167.95	-18,975,638.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,302,165.98	-13,020,596.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,669,640.18	-10,345,380.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-22,742,218.52	17,337.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		17,380,236.90	7,874,755.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-211,577,014.83	-253,925,515.74
加：营业外收入		2,375,835.05	559,431.82
减：营业外支出		687,469.33	1,788,671.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-209,888,649.11	-255,154,755.35
减：所得税费用		38,248,522.36	32,001,053.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-248,137,171.47	-287,155,808.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-248,137,171.47	-287,155,808.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-9,343,631.64	-6,546,896.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-9,347,856.39	-6,555,129.14
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-9,347,856.39	-6,555,129.14
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		4,224.75	8,232.15
1.权益法下可转损益的其他综合收益		4,224.75	8,232.15
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-257,480,803.11	-293,702,705.38
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：肖光辉

主管会计工作负责人：贾秀英

会计机构负责人：贾秀英

# 合并现金流量表

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,364,737,709.43	2,025,932,041.08
收到的税费返还		37,662,397.41	111,898,152.64
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十九）	141,551,583.85	44,336,597.88
经营活动现金流入小计		2,543,951,690.69	2,182,166,791.60
购买商品、接受劳务支付的现金		775,472,223.11	952,034,704.96
支付给职工以及为职工支付的现金		253,072,736.13	245,707,115.98
支付的各项税费		210,255,458.30	139,801,751.34
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十九）	77,954,157.42	104,071,791.87
经营活动现金流出小计		1,316,754,574.96	1,441,615,364.15
经营活动产生的现金流量净额		1,227,197,115.73	740,551,427.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		70,600.00	340,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		632,423.78	1,023,789.04
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	五（五十九）		70,505,099.57
投资活动现金流入小计		703,023.78	71,868,888.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		961,852,977.50	687,814,498.93
投资支付的现金			4,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			142,389.43
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十九）		95,752,209.80
投资活动现金流出小计		961,852,977.50	788,609,098.16
投资活动产生的现金流量净额		-961,149,953.72	-716,740,209.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,910,880,000.00	2,663,174,195.52
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十九）	367,529,861.56	1,416,037,603.66
筹资活动现金流入小计		3,278,409,861.56	4,079,211,799.18
偿还债务支付的现金		1,092,392,191.95	1,557,012,516.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		255,172,106.93	166,415,251.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		49,644,406.25	4,575,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十九）	1,506,114,687.93	2,002,617,322.87
筹资活动现金流出小计		2,853,678,986.81	3,726,045,090.73
筹资活动产生的现金流量净额		424,730,874.75	353,166,708.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-146,671.78	334,433.05
五、现金及现金等价物净增加额		690,631,364.98	377,312,359.40
加：期初现金及现金等价物余额		1,058,719,638.91	681,407,279.51
六、期末现金及现金等价物余额		1,749,351,003.89	1,058,719,638.91

公司负责人：肖光辉

主管会计工作负责人：贾秀英

会计机构负责人：贾秀英

# 母公司现金流量表

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		426,919,197.52	518,408,102.98
收到的税费返还		19,221.67	3,601,721.28
收到其他与经营活动有关的现金		299,653,043.79	242,092,904.32
经营活动现金流入小计		726,591,462.98	764,102,728.58
购买商品、接受劳务支付的现金		440,643,454.25	420,614,862.79
支付给职工以及为职工支付的现金		52,959,617.85	82,773,483.87
支付的各项税费		45,200,586.36	50,445,864.99
支付其他与经营活动有关的现金		30,666,725.88	48,999,290.86
经营活动现金流出小计		569,470,384.34	602,833,502.51
经营活动产生的现金流量净额		157,121,078.64	161,269,226.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,044,958.13
取得投资收益收到的现金		17,574,333.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,950,913.38	1,368,469,642.53
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		92,003,358.89	107,000,000.00
投资活动现金流入小计		140,528,606.20	1,478,514,600.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,388,705.05	19,666,189.22
投资支付的现金		543,038,515.23	1,135,319,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			735,000,000.00
投资活动现金流出小计		546,427,220.28	1,889,985,989.22
投资活动产生的现金流量净额		-405,898,614.08	-411,471,388.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,510,000,000.00	1,232,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		115,857,270.77	930,500,000.00
筹资活动现金流入小计		1,625,857,270.77	2,162,500,000.00
偿还债务支付的现金		596,490,000.00	1,151,140,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,403,190.34	71,817,037.94
支付其他与筹资活动有关的现金		537,935,014.87	760,653,657.12
筹资活动现金流出小计		1,229,828,205.21	1,983,610,695.06
筹资活动产生的现金流量净额		396,029,065.56	178,889,304.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2.44	172,773.31
五、现金及现金等价物净增加额		147,251,527.68	-71,140,084.24
加：期初现金及现金等价物余额		330,591,797.75	401,731,881.99
六、期末现金及现金等价物余额		477,843,325.43	330,591,797.75

公司负责人：肖光辉

主管会计工作负责人：贾秀英

会计机构负责人：贾秀英

## 合并股东权益变动表

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	769,168,670.00				1,703,601,796.94		-11,651,646.88	4,382,332.38	65,297,123.54	-767,532,060.89	1,763,266,215.09	1,081,357,723.70	2,844,623,938.79
加：会计政策变更										-838,386.75	-838,386.75	-785,258.06	-1,623,644.81
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	769,168,670.00				1,703,601,796.94		-11,651,646.88	4,382,332.38	65,297,123.54	-768,370,447.64	1,762,427,828.34	1,080,572,465.64	2,843,000,293.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,481,973.86		-9,390,600.09	4,562,293.04		-342,400,321.74	-339,746,654.93	72,566,787.73	-267,179,867.20
（一）综合收益总额							-9,390,600.09			-342,400,321.74	-351,790,921.83	87,068,947.74	-264,721,974.09
（二）股东投入和减少资本					7,481,973.86						7,481,973.86		7,481,973.86
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					7,481,973.86						7,481,973.86		7,481,973.86
（三）利润分配												-17,938,357.27	-17,938,357.27
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配												-17,938,357.27	-17,938,357.27
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								4,562,293.04			4,562,293.04	3,436,197.26	7,998,490.30
1. 本期提取								8,770,884.64			8,770,884.64	6,500,631.59	15,271,516.23
2. 本期使用								4,208,591.60			4,208,591.60	3,064,434.33	7,273,025.93
（六）其他													
四、本期期末余额	769,168,670.00				1,711,083,770.80		-21,042,246.97	8,944,625.42	65,297,123.54	-1,110,770,769.38	1,422,681,173.41	1,153,139,253.37	2,575,820,426.78

公司负责人：肖光辉

主管会计工作负责人：贾秀英

会计机构负责人：贾秀英



## 合并股东权益变动表

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	769,168,670.00				1,847,263,458.95		-46,981,881.07	4,215,405.52	65,297,123.54	-242,437,505.61	2,396,525,271.33	39,078,014.06	2,435,603,285.39
加：会计政策变更										240,106.44	240,106.44	190,725.17	430,831.61
前期差错更正													
同一控制下企业合并					831,276,000.00					88,022,873.63	919,298,873.63	999,258,016.17	1,918,556,889.80
其他													
二、本年期初余额	769,168,670.00				2,678,539,458.95		-46,981,881.07	4,215,405.52	65,297,123.54	-154,174,525.54	3,316,064,251.40	1,038,526,755.40	4,354,591,006.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-974,937,662.01		35,330,234.19	166,926.86		-614,195,922.10	-1,553,636,423.06	42,045,710.24	-1,511,590,712.82
（一）综合收益总额							-5,758,269.47			-565,856,506.01	-571,614,775.48	66,322,188.02	-505,292,587.46
（二）股东投入和减少资本					-974,937,662.01						-974,937,662.01	-24,318,209.50	-999,255,871.51
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					-974,937,662.01						-974,937,662.01	-24,318,209.50	-999,255,871.51
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	769,168,670.00				1,703,601,796.94		-11,651,646.88	4,382,332.38	65,297,123.54	-768,370,447.64	1,762,427,828.34	1,080,572,465.64	2,843,000,293.98

公司负责人：肖光辉

主管会计工作负责人：贾秀英

会计机构负责人：贾秀英

## 母公司股东权益变动表

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	769,168,670.00				1,822,814,842.82		-6,554,688.72		65,297,123.54	-714,620,242.54	1,936,105,705.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	769,168,670.00				1,822,814,842.82		-6,554,688.72		65,297,123.54	-714,620,242.54	1,936,105,705.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,407,078.12		-9,343,631.64			-248,137,171.47	-246,073,724.99
（一）综合收益总额							-9,343,631.64			-248,137,171.47	-257,480,803.11
（二）股东投入和减少资本					11,407,078.12						11,407,078.12
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					11,407,078.12						11,407,078.12
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	769,168,670.00				1,834,221,920.94		-15,898,320.36		65,297,123.54	-962,757,414.01	1,690,031,980.11

公司负责人：肖光辉

主管会计工作负责人：贾秀英

会计机构负责人：贾秀英

## 母公司股东权益变动表

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	769,168,670.00				1,833,032,047.51		-41,096,295.39		65,297,123.54	-379,125,018.06	2,247,276,527.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	769,168,670.00				1,833,032,047.51		-41,096,295.39		65,297,123.54	-379,125,018.06	2,247,276,527.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-10,217,204.69		34,541,606.67			-335,495,224.48	-311,170,822.50
（一）综合收益总额							-6,546,896.99			-287,155,808.39	-293,702,705.38
（二）股东投入和减少资本					-10,217,204.69						-10,217,204.69
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					-10,217,204.69						-10,217,204.69
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转							41,088,503.66			-48,339,416.09	-7,250,912.43
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益							41,088,503.66			-48,339,416.09	-7,250,912.43
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	769,168,670.00				1,822,814,842.82		-6,554,688.72		65,297,123.54	-714,620,242.54	1,936,105,705.10

公司负责人：肖光辉

主管会计工作负责人：贾秀英

会计机构负责人：贾秀英

# 成都市新筑路桥机械股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 基本情况

成都市新筑路桥机械股份有限公司(以下简称本公司或公司)成立于2001年3月,系经四川省人民政府以《关于设立成都市新筑路桥机械股份有限公司的批复》(川府函[2001]26号文)同意,由成都市新津新筑路桥机械有限公司(现更名为新筑投资集团有限公司,以下简称“新筑投资”)、成都市新津县国有资产投资经营有限责任公司、西安康柏自动化工程有限责任公司、都江堰交大青城磁浮列车工程发展有限责任公司、新津朗明电力有限责任公司、西南交通大学和自然人赵衡平共同发起设立的股份有限公司。

本公司最新基本情况如下:

统一社会信用代码:91510000725526042X;

公司注册资本:柒亿陆仟玖佰壹拾陆万捌仟陆佰柒拾元整;

公司住所:成都市四川新津工业园区;

法定代表人:肖光辉;

公司类型:其他股份有限公司(上市);

公司控股股东为四川发展(控股)有限责任公司,公司实际控制人为四川省国资委。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属制造业,经营范围包括:金属桥梁结构及桥梁零件的设计制造;建筑用金属结构、构件的设计制造;橡胶制品的设计制造;铁路机车车辆配件和铁路专用设备及器材、配件的设计制造;环境污染防治专用设备的设计制造;工程设计、工程咨询;环保工程、钢结构工程;交通器材及其他交通运输设备、交通安全及管制专用设备、水资源专用机械制造;商品批发与零售;进出口业;特种专业工程专业承包;城市低地板车辆及配件的设计、制造,租赁及相关领域的技术服务;合成材料制造;塑料制品业;石膏、水泥制品及类似制品制造;输配电及控制设备制造;软件和信息技术服务业;市政公用工程总承包施工;公路工程总承包施工;建筑机电安装工程专业承包施工;公路交通工程专业承包施工;城市轨道交通运输;

铁路工程、隧道工程和桥梁工程；铁路铺轨架梁工程。（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。

本公司及其子公司的主要产品包括：桥梁功能部件、轨道交通产品、光伏发电等。

（三）本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于2024年4月2日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、

所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

## 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提、核销坏账准备的应收款项	单项计提、核销的坏账准备占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过500.00万元
重要的在建工程项目	投资预算金额占资产总额的5%以上，或当期发生额超过2,000.00万元，或余额超过3,000.00万元
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额占资产总额的1%以上，或当期发生额超过1,000.00万元，或余额超过2,000.00万元
重要的非全资子公司	资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目10%以上，且金额（损失以绝对金额计算）超过2,000.00万元
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表利润总额的10%以上，且金额（损失以绝对金额计算）超过1,000.00万元
重要的承诺事项、或有事项	金额超过1,000.00万元

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计

入当期营业外收入。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

#### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### (3) 合并取得子公司会计处理

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

#### (4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### (1) 金融资产



根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或

者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

#### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

##### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现

现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项、合同资产（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：逾期质保金组合

应收账款组合 3：可再生能源补贴组合

应收账款组合 4：电费组合

应收账款组合 5：合并范围内应收账款组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合

对于划分为“账龄组合”、“逾期质保金组合”的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为“可再生能源补贴组合”的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为 1%。对于划分为“电费组合”、“合并范围内应收账款组合”的应收账款及“银行承兑汇票组合”的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为 0%。

对于划分为“商业承兑汇票组合”的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：保证金及押金组合

其他应收款组合 3：合并范围内其他应收款组合

对于划分为“账龄组合”和“保证金及押金组合”的其他应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为“合并范围内其他应收款组合”的其他应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为 0%。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、低值易耗品、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、合同履行成本等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

### (十三) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照三、（十一）预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：应收质保金款项	信用风险特征
组合 2：应收未结算货款	信用风险特征

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十四) 持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高

于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## (十五) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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。存在以下一种或几种情形，通常认为对被投资单位具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权；参与被投资单位财务和经营政策制定过程；与被投资单位之间发生重要交易；向被投资单位派出管理人员；向被投资单位提供关键技术资料。存在上述一种或多种情形并不意味着投资方一定对被投资单位具有重大影响，本公司将综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### (十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产折旧和摊销方式：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率
出租的建筑物	年限平均法	10~35年	5.00%
出租的土地使用权	年限平均法	法定使用年限	0.00%

#### (十七) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入

账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-50	5.00	1.9-9.5
机器设备	年限平均法	5-25	5.00	3.8-19
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19

#### （十八）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十九）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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



## (二十)无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	土地使用权证年限	平均摊销
专利权	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者	平均摊销
应用软件	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者	平均摊销

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

#### (二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十三) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

## (二十五) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## (二十六) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
3. 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本公司采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同

折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价(如因商品瑕疵导致的价格折让、退款、退货、索赔；销售折价；销售溢价等情形等)的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。合同中存在应付客户对价情形(如供应商提名费等)，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 收入确认方法

本公司与客户之间的合同通常包含产品销售、安装服务、产品销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的产品销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的产品销售和安装服务、以

及由不可单独区分的产品销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

#### 1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

太阳能光伏发电收入于电力供应至各子公司所在地的电网公司时确认。

#### 2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维保服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

#### 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十四）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，

本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### (二十七) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

#### (二十八) 政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。



对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### (三十) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

#### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十一)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

合并报表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额/2022 年度发生额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额/2022 年度发 生额	影响数
资产：			
递延所得税资产	128,021,079.76	142,780,609.02	14,759,529.26
负债：			
递延所得税负债	28,045,070.41	44,428,244.48	16,383,174.07
股东权益：			
未分配利润	-767,532,060.89	-768,370,447.64	-838,386.75
少数股东权益	1,081,357,723.70	1,080,572,465.64	-785,258.06
利润：			
所得税费用	42,293,766.70	40,886,758.13	-1,407,008.57
少数股东损益	65,639,175.19	66,322,188.02	683,012.83

母公司报表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
资产：			
递延所得税资产	70,860,178.35	71,665,483.79	805,305.44
负债：			
递延所得税负债		805,305.44	805,305.44

## 2. 重要会计估计变更

### (1) 会计估计变更说明

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定，考虑公司可再生能源补贴回款延迟的实际情况，并参考部分同行业上市公司的预期信用损失率，为了更加合理反映应收账款预期信用损失情况，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，公司对光伏电力销售应收账款的可再生能源补贴组合预期信用损失进行了复核，对可再生能源补贴组合预期信用损失率进行了调整，该组合预期信用损失率为由 0%变更为 1%。	相关会计估计变更已经第七届董事会第四十五次会议审议通过	2023 年 4 月 1 日	—

### (2) 会计估计变更的影响

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》有关规定，对应收账款信用减值准备会计估计的变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，不会对公司以前年度财务状况和经营成果产生影响。

本次会计估计变更对当期合并报表的影响如下：减少公司 2023 年应收账款 11,109,649.55 元，增加 2023 年度信用减值损失金额 11,109,649.55 元，在扣除企业所得税的影响后，减少公司 2023 年度归属于母公司的净利润 4,355,063.44 元。

本次会计估计变更对当期母公司财务报表无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务及租赁收入按计税收入与适用税率计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税后计算缴纳	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

本公司执行不同企业所得税税率的纳税主体，适用的所得税税率如下：

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	成都市新筑路桥机械股份有限公司	15%
2	成都长客新筑轨道交通装备有限公司	15%
3	成都市新筑交通科技有限公司	15%
4	阿坝州红原环聚生态能源有限公司	15%
5	阿坝州若尔盖环聚生态能源有限公司	15%
6	昌都市察雅聚能新能源有限公司	15%
7	玛曲县拜尔新能源有限公司	15%
8	乡城晟和新能源有限公司	15%
9	昭觉县晟昭新能源有限公司	15%
10	小金县公达光伏发电有限公司	15%
11	小金县崇德光伏发电有限责任公司	15%
12	中核阿坝县新能源开发有限公司	15%
13	中核小金县新能源开发有限公司	15%
14	小金县大坝口光伏发电有限公司	15%
15	楚雄市晟天新能源有限公司	15%

除上述纳税主体执行 15%所得税税率外，其余纳税主体均执行 25%所得税税率。

## (二)重要税收优惠及批文

1. 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《企业所得税优惠政策事项办理办法》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）的规定，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。本公司管理层认为截至本报告出具日，上述税收优惠政策尚未发生变更，本公司、长客新筑、红原环聚、若尔盖环聚、察雅聚能、玛曲拜尔、乡城晟和、昭觉晟昭、小金公达、小金崇德、中核阿坝、中核小金、小金大坝口、楚雄晟天相关产业符合西部大开发税收优惠政策关于鼓励类产业的相关规定，2023 年度按照 15%计缴企业所得税。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款、第三十条第一款规定，新筑交科符合高新技术企业税收政策，其于 2022 年 11 月 2 日在成都市新津区国家税务局完成备案。2023 年度新筑交科减按 15%的税率缴纳企业所得税。

3. 察雅聚能、乡城晟和、昭觉晟昭、小金公达、小金崇德、大同晟能、桔乐能、楚雄晟天、唐山讯泽的主营业务属于国家重点扶持的公共基础设施项目，根据《国家税务总局关于

实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发[2009]80号),自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年减征企业所得税,减征幅度为100%,第四年到第六年减征企业所得税,减征幅度为50%。乡城晟和、昭觉晟昭、小金公达、小金崇德、察雅聚能2023年享受减半征收;大同晟能、桔乐能、楚雄晟天、唐山讯泽2023年享受免征。

4. 根据财政部税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号),自2023年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;根据财政部税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号),自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。新筑精坯、安徽新筑、川发轨交、新途投资、盐边晟能2023年适用上述规定。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,984.13	10,110.59
银行存款	1,749,349,019.76	1,149,517,782.82
其他货币资金	171,788,636.04	185,262,005.96
合计	1,921,139,639.93	1,334,789,899.37
其中:存放在境外的款项总额	1,049,114.44	2,138,339.10

注1:其他货币资金期末余额主要系信用证保证金、银行承兑汇票保证金、投标保函保证金和履约保函保证金等。

注2:存放在境外的款项,系本公司境外子公司的经营资金。

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		771,048.53
商业承兑汇票	5,240,000.00	39,985,022.54
小计	5,240,000.00	40,756,071.07
减:坏账准备	326,000.00	1,020,332.30

项目	期末余额	期初余额
合计	4,914,000.00	39,735,738.77

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		200,000.00
合计		200,000.00

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,240,000.00	100.00	326,000.00	6.22	4,914,000.00
其中：组合 1：银行承兑汇票					
组合 2：商业承兑汇票	5,240,000.00	100.00	326,000.00	6.22	4,914,000.00
合计	5,240,000.00	100.00	326,000.00	6.22	4,914,000.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	40,756,071.07	100.00	1,020,332.30	2.50	39,735,738.77
其中：组合 1：银行承兑汇票	771,048.53	1.89			771,048.53
组合 2：商业承兑汇票	39,985,022.54	98.11	1,020,332.30	2.55	38,964,690.24
合计	40,756,071.07	100.00	1,020,332.30	2.50	39,735,738.77

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

组合 2：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,200,000.00	22,000.00	1.00	35,818,197.35	358,181.97	1.00
1 至 2 年	3,040,000.00	304,000.00	10.00	3,269,922.10	326,992.21	10.00
2 至 3 年				502,280.00	100,456.00	20.00
3 至 4 年				269,987.87	134,993.94	50.00
4 至 5 年				124,635.22	99,708.18	80.00
合计	5,240,000.00	326,000.00	6.22	39,985,022.54	1,020,332.30	2.55

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	1,020,332.30	-694,332.30				326,000.00
合计	1,020,332.30	-694,332.30				326,000.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	815,865,593.28	845,954,624.40
1至2年	390,208,925.80	327,790,484.54
2至3年	269,447,321.19	222,114,900.18
3至4年	123,712,261.52	139,616,994.91
4至5年	122,667,475.80	36,410,353.86
5年以上	96,022,425.78	76,045,472.85
小计	1,817,924,003.37	1,647,932,830.74
减：坏账准备	116,416,691.51	105,029,963.93
合计	1,701,507,311.86	1,542,902,866.81

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,292,503.76	0.35	6,292,503.76	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,811,631,499.61	99.65	110,124,187.75	6.08	1,701,507,311.86
其中：组合1：账龄组合	646,479,702.72	35.56	94,247,688.38	14.58	552,232,014.34
组合2：逾期质保金组合	20,715,281.12	1.14	4,766,849.82	23.01	15,948,431.30
组合3：可再生能源补贴组合	1,110,964,956.24	61.11	11,109,649.55	1.00	1,099,855,306.69
组合4：电费组合	33,471,559.53	1.84			33,471,559.53
合计	1,817,924,003.37	100.00	116,416,691.51	6.40	1,701,507,311.86

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,292,503.76	0.38	6,292,503.76	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,641,640,326.98	99.62	98,737,460.17	6.01	1,542,902,866.81
其中：组合1：账龄组合	630,770,401.94	38.28	93,394,549.64	14.81	537,375,852.30
组合2：逾期质保金组合	24,248,411.38	1.47	5,342,910.53	22.03	18,905,500.85

组合 3: 可再生能源补贴组合	937,423,646.40	56.88			937,423,646.40
组合 4: 电费组合	49,197,867.26	2.99			49,197,867.26
合计	1,647,932,830.74	100.00	105,029,963.93	6.37	1,542,902,866.81

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
国网四川省电力公司	6,292,503.76	6,292,503.76	100.00	预计不能收回
合计	6,292,503.76	6,292,503.76	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
国网四川省电力公司	6,292,503.76	6,292,503.76	100.00	预计不能收回
合计	6,292,503.76	6,292,503.76	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	445,949,454.02	4,459,494.53	1.00	464,637,578.71	4,646,375.80	1.00
1 至 2 年	81,065,555.97	8,106,555.60	10.00	52,538,864.38	5,253,886.44	10.00
2 至 3 年	33,621,709.02	6,724,341.80	20.00	30,275,704.88	6,055,140.98	20.00
3 至 4 年	19,158,339.02	9,579,169.51	50.00	9,734,915.54	4,867,457.77	50.00
4 至 5 年	6,532,588.75	5,226,071.00	80.00	5,058,248.88	4,046,599.10	80.00
5 年以上	60,152,055.94	60,152,055.94	100.00	68,525,089.55	68,525,089.55	100.00
合计	646,479,702.72	94,247,688.38	14.58	630,770,401.94	93,394,549.64	14.81

②组合 2: 逾期质保金组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 1 年以内(含 1 年,下同)	10,311,399.30	515,569.96	5.00	8,763,634.92	438,181.75	5.00
逾期 1-2 年	5,998,256.44	899,738.47	15.00	8,542,936.92	1,281,440.54	15.00
逾期 2-3 年	384,353.16	134,523.61	35.00	4,289,296.43	1,501,253.75	35.00
逾期 3 年以上	4,021,272.22	3,217,017.78	80.00	2,652,543.11	2,122,034.49	80.00
合计	20,715,281.12	4,766,849.82	23.01	24,248,411.38	5,342,910.53	22.03

③组合 3: 可再生能源补贴组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	336,251,763.09	3,362,517.61	1.00	323,355,543.51		
1至2年	300,268,420.08	3,002,684.20	1.00	275,225,136.91		
2至3年	228,742,137.27	2,287,421.37	1.00	182,508,467.49		
3至4年	103,184,926.55	1,031,849.27	1.00	127,258,257.53		
4至5年	114,200,510.74	1,142,005.11	1.00	29,076,240.96		
5年以上	28,317,198.51	283,171.99	1.00			
合计	1,110,964,956.24	11,109,649.55	1.00	937,423,646.40		

④组合4：电费组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	33,471,559.53			49,197,867.26		
合计	33,471,559.53			49,197,867.26		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,292,503.76					6,292,503.76
按组合计提坏账准备的应收账款	98,737,460.17	11,362,019.58	24,708.00			110,124,187.75
其中：账龄组合	93,394,549.64	828,430.74	24,708.00			94,247,688.38
质保金组合	5,342,910.53	-576,060.71				4,766,849.82
可再生能源补贴组合		11,109,649.55				11,109,649.55
合计	105,029,963.93	11,362,019.58	24,708.00			116,416,691.51

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户A	221,534,398.23	585,202,755.16	806,737,153.39	32.82	8,067,371.54
客户B	731,123,939.88		731,123,939.88	29.74	13,298,837.18
客户C	194,284,841.71		194,284,841.71	7.90	1,926,469.69
客户D	109,236,952.48		109,236,952.48	4.44	1,084,389.52
客户E	61,066,300.13		61,066,300.13	2.48	600,422.98
合计	1,317,246,432.43	585,202,755.16	1,902,449,187.59	77.38	24,977,490.91

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,854,786.58	44,131,248.95
合计	18,854,786.58	44,131,248.95

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,242,069.36	
合计	26,242,069.36	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,323,420.05	80.94	14,167,920.95	65.38
1至2年	444,753.70	3.49	3,521,132.98	16.25
2至3年	1,628,119.42	12.77	193,741.78	0.89
3年以上	357,578.54	2.80	3,788,160.63	17.48
合计	12,753,871.71	100.00	21,670,956.34	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 A	3,703,909.86	29.04
供应商 B	1,318,027.51	10.33
供应商 C	1,163,667.05	9.12
供应商 D	685,715.46	5.38
供应商 E	644,173.80	5.05
合计	7,515,493.68	58.92

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	192,741,364.22	192,252,187.81
合计	192,741,364.22	192,252,187.81

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	34,312,156.02	113,299,504.97
1至2年	104,241,416.41	6,997,516.16
2至3年	5,266,554.53	33,016,375.00
3至4年	16,757,779.10	19,373,080.88
4至5年	18,885,953.00	3,870,228.78

5年以上	37,811,804.46	36,809,130.92
小计	217,275,663.52	213,365,836.71
减：坏账准备	24,534,299.30	21,113,648.90
合计	192,741,364.22	192,252,187.81

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款项	69,503.14	1,014,941.09
保证金及押金	191,997,581.54	192,516,558.57
备用金	830,349.93	1,229,135.00
往来款及其他	24,378,228.91	18,605,202.05
小计	217,275,663.52	213,365,836.71
减：坏账准备	24,534,299.30	21,113,648.90
合计	192,741,364.22	192,252,187.81

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	1,813,446.54	2,422,033.32	16,878,169.04	21,113,648.90
本期计提	24,278.90	1,600,582.68	1,827,983.56	3,452,845.14
本期核销			32,194.74	32,194.74
2023年12月31日余额	1,837,725.44	4,022,616.00	18,673,957.86	24,534,299.30

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,477,064.85	3,612,060.35		32,194.74		6,056,930.46
保证金及押金组合	18,636,584.05	-159,215.21				18,477,368.84
合计	21,113,648.90	3,452,845.14		32,194.74		24,534,299.30

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 32,194.74 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 A	保证金及押金	94,750,000.00	未到回收期	43.61	947,500.00
客户 B	保证金及押金	30,000,000.00	未到回收期	13.81	300,000.00
客户 C	保证金及押金	14,100,000.00	未到回收期	6.49	14,100,000.00

客户 D	保证金及押金	10,680,000.00	未到回收期	4.92	106,800.00
客户 E	保证金及押金	10,000,000.00	未到回收期	4.60	100,000.00
合计	—	159,530,000.00	—	73.43	15,554,300.00

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	170,519,376.25	427,363.09	170,092,013.16	83,563,565.53	427,363.09	83,136,202.44
在产品	360,338,015.73	96,044,991.46	264,293,024.27	235,660,163.62	36,228,057.46	199,432,106.16
库存商品	80,895,157.90	5,557,299.44	75,337,858.46	76,786,341.84	5,557,299.44	71,229,042.40
发出商品	66,461,641.77		66,461,641.77	73,098,731.28	1,208,086.84	71,890,644.44
低值易耗品	12,421,741.37	177,777.53	12,243,963.84	14,546,838.87	177,777.53	14,369,061.34
合同履约成本	11,019,949.70		11,019,949.70	15,469,335.82		15,469,335.82
合计	701,655,882.72	102,207,431.52	599,448,451.20	499,124,976.96	43,598,584.36	455,526,392.60

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	427,363.09					427,363.09
在产品	36,228,057.46	79,304,621.76		19,487,687.76		96,044,991.46
库存商品	5,557,299.44					5,557,299.44
发出商品	1,208,086.84			1,208,086.84		
低值易耗品	177,777.53					177,777.53
合计	43,598,584.36	79,304,621.76		20,695,774.60		102,207,431.52

注 1：公司于每个资产负债表日对存货进行减值测试，当存货成本高于可变现净值时，按可变现净值计量，同时按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

注 2：本期计提存货跌价准备 7,930.46 万元。其中，长客新筑 16 列 70% 有轨电车及 3 列 100% 有轨电车计提存货跌价准备 6,157.64 万元，主要原因系：上述有轨电车在 R1 线建设放缓后，公司近年积极推进市场销售，但不及预期；2023 年公司推动产业结构调整，推动战略加速转型，公司资源向钒电池储能等新产业倾斜；在资源有限的情况下，公司为进一步提升资源使用效率，除持续开展具备较强市场竞争力的自研 100% 有轨电车市场拓展工作外，拟不再给予长客新筑上述有轨电车市场拓展资源倾斜，故公司决定对上述有轨电车在产品进行拆解处置，除通用性较强且具备可再利用价值的部件材料外全部报废，根据中水致远资产评估

有限公司出具的中水致远评报字[2024]第 030006 号评估报告，长客新筑 16 列 70%有轨电车及 3 列 100%有轨电车计提存货跌价准备 6,157.64 万元；根据客户交货计划，长客新筑 2023 年上半年生产订单减少，产能不饱和，现有生产订单分摊的人工费、折旧费等制造费用大幅增加，基于存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定存货可变现净值，并按照存货账面成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备 1,772.82 万元。上述因产能不饱和计提的存货跌价准备，本期已实现对外销售同时转销存货跌价准备。

### (八) 合同资产

#### 1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金款项	177,844,472.56	1,778,444.73	176,066,027.83	117,492,842.04	1,174,928.40	116,317,913.64
应收未结算货款	462,499,207.39	4,624,992.08	457,874,215.31	209,678,339.82	2,096,783.38	207,581,556.44
合计	640,343,679.95	6,403,436.81	633,940,243.14	327,171,181.86	3,271,711.78	323,899,470.08

#### 2. 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
应收未结算货款	252,820,867.57	本年度轨道交通车辆销售大幅增加，按合同约定应收未结算货款增加
合计	252,820,867.57	—

#### 3. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	640,343,679.95	100.00	6,403,436.81	1.00	633,940,243.14
其中：组合 1：应收质保金款项	177,844,472.56	27.77	1,778,444.73	1.00	176,066,027.83
组合 2：应收未结算货款	462,499,207.39	72.23	4,624,992.08	1.00	457,874,215.31
合计	640,343,679.95	100.00	6,403,436.81	1.00	633,940,243.14

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	327,171,181.86	100.00	3,271,711.78	1.00	323,899,470.08
其中：组合 1：应收质保金款项	117,492,842.04	35.91	1,174,928.40	1.00	116,317,913.64

组合 2: 应收未结算货款	209,678,339.82	64.09	2,096,783.38	1.00	207,581,556.44
合计	327,171,181.86	100.00	3,271,711.78	1.00	323,899,470.08

按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

① 组合 1: 应收质保金款项

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
应收质保金款项	177,844,472.56	1,778,444.73	1.00	117,492,842.04	1,174,928.40	1.00
合计	177,844,472.56	1,778,444.73	1.00	117,492,842.04	1,174,928.40	1.00

② 组合 2: 应收未结算货款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
应收未结算货款	462,499,207.39	4,624,992.08	1.00	209,678,339.82	2,096,783.38	1.00

4. 合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
应收质保金款项	1,174,928.40	603,516.33				1,778,444.73
应收未结算货款	2,096,783.38	2,528,208.70				4,624,992.08
合计	3,271,711.78	3,131,725.03				6,403,436.81

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	430,237.50	738,595.68
留抵增值税	232,226,376.69	170,059,366.33
其他	809,736.75	
合计	233,466,350.94	170,797,962.01

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
新津现代有轨电车示范线项目资本金	94,400,000.00		94,400,000.00	94,400,000.00		94,400,000.00	
新津现代有轨电车示范线项目投资收益	13,719,333.40		13,719,333.40	13,719,333.40		13,719,333.40	
保证金	10,000,000.00	100,000.00	9,900,000.00	10,000,000.00	100,000.00	9,900,000.00	
小计	118,119,333.40	100,000.00	118,019,333.40	118,119,333.40	100,000.00	118,019,333.40	

减：一年内到期的长期应收款							
合计	118,119,333.40	100,000.00	118,019,333.40	118,119,333.40	100,000.00	118,019,333.40	

注：为建设新津现代有轨电车示范线项目，2013年11月，本公司作为投资人，与新津县交通建设投资有限公司（以下简称新津交投）签署了投资合作协议，成立项目公司，采用PPP模式实施项目建设。根据投资合作协议，本公司对投入该项目的项目资本金获得固定收益。在R1线首开段正线修建完工后，新津政府决定重新考虑轨道交通布局规划，拟与成都市轨道交通联接，导致项目暂缓。本公司基于谨慎性考虑，从2016年度起暂未计提对应年度资本金所获得的投资收益。

## 2. 长期应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	100,000.00			100,000.00
本期计提				
其他变动				
期末余额	100,000.00			100,000.00

## (十一) 长期股权投资权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动		
一、联营企业							
奥威科技	329,694,225.27		-20,107,862.63	4,970.30	7,481,973.86	317,073,306.80	
振宁交通科技	4,856,566.36		160,034.26			5,016,600.62	
合计	334,550,791.63		-19,947,828.37	4,970.30	7,481,973.86	322,089,907.42	

注：因其他投资方增资导致股权稀释，公司2023年度对奥威科技持股比例由36.8429%下降为35.9093%。

## (十二) 其他权益工具投资

### 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
成都客车股份有限公司	33,598,667.28				10,997,478.11		22,601,189.17

成都中车长客轨道车辆有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00
西南交大(上海)轨道交通研究院有限公司	500,000.00					500,000.00
昕中和成都胶业有限公司	750,000.00					750,000.00
合计	40,848,667.28				10,997,478.11	29,851,189.17

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
成都客车股份有限公司			18,709,394.74	公司出于战略目的而计划长期持有的投资
成都中车长客轨道车辆有限公司				
西南交大(上海)轨道交通研究院有限公司				
昕中和成都胶业有限公司	70,600.00			
合计	70,600.00		18,709,394.74	—

### (十三) 投资性房地产

#### 1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	160,427,989.12	2,005,683.15	162,433,672.27
2.本期增加金额	5,021,374.55		5,021,374.55
(1) 固定资产及无形资产转入	4,981,951.94		4,981,951.94
(2) 其他	39,422.61		39,422.61
3.本期减少金额	2,263,080.00		2,263,080.00
(1) 转入固定资产	1,671,702.74		1,671,702.74
(2) 其他	591,377.26		591,377.26
4.期末余额	163,186,283.67	2,005,683.15	165,191,966.82
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	39,790,999.34	553,509.77	40,344,509.11
2.本期增加金额	6,129,102.83	64,541.64	6,193,644.47
(1) 计提或摊销	5,081,325.26	64,541.64	5,145,866.90
(2) 固定资产及无形资产转入	1,047,777.57		1,047,777.57
3.本期减少金额	397,585.37		397,585.37
(1) 转入固定资产	397,585.37		397,585.37
4.期末余额	45,522,516.80	618,051.41	46,140,568.21
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			



4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	117,663,766.87	1,387,631.74	119,051,398.61
2.期初账面价值	120,636,989.78	1,452,173.38	122,089,163.16

2. 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
汇津物流园区房产	3,716,477.22	手续尚未完成
密炼厂房	15,090,197.40	手续尚未完成
新筑精坯新办公楼	1,262,166.35	手续尚未完成
新筑精坯3号厂房	6,908,325.93	手续尚未完成
新筑精坯2号厂房	7,150,985.00	手续尚未完成
希望路799号厂区5号车间	908,185.78	手续尚未完成
希望路799号厂区6号车间	2,284,917.88	手续尚未完成
中铁轨交产业园房产	6,336,438.95	手续尚未完成
合计	43,657,694.51	—

(十四) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	5,251,089,569.22	5,232,233,086.20
固定资产清理		
减：减值准备	122,120,898.29	122,120,898.29
合计	5,128,968,670.93	5,110,112,187.91

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	2,049,895,374.53	4,411,145,254.83	51,511,650.08	6,512,552,279.44
2.本期增加金额	5,324,051.98	290,546,124.77	4,877,758.46	300,747,935.21
(1) 购置	389,531.50	6,023,366.26	1,539,389.72	7,952,287.48
(2) 在建工程转入	3,262,817.74	274,509,705.58	414,537.57	278,187,060.89
(3) 投资性房地产转入	1,671,702.74			1,671,702.74
(4) 其他增加		10,013,052.93	2,923,831.17	12,936,884.10
3.本期减少金额	7,376,825.18	3,945,153.98	3,551,093.02	14,873,072.18
(1) 处置或报废	1,062,059.10	1,016,809.20	3,324,505.70	5,403,374.00
(2) 转入投资性房地产	4,981,951.94			4,981,951.94
(3) 其他减少	1,332,814.14	2,928,344.78	226,587.32	4,487,746.24
4.期末余额	2,047,842,601.33	4,697,746,225.62	52,838,315.52	6,798,427,142.47
二、累计折旧				

1.期初余额	340,045,101.27	898,309,987.79	41,964,104.18	1,280,319,193.24
2.本期增加金额	64,540,908.65	203,711,835.94	6,027,502.48	274,280,247.07
(1) 计提	64,143,323.28	203,711,835.94	4,886,778.59	272,741,937.81
(2) 投资性房地产转入	397,585.37			397,585.37
(3) 其他增加			1,140,723.89	1,140,723.89
3.本期减少金额	1,770,347.92	721,088.25	4,770,430.89	7,261,867.06
(1) 处置或报废	412,974.01	345,778.85	3,101,329.89	3,860,082.75
(2) 转入投资性房地产	1,047,777.57			1,047,777.57
(3) 其他减少	309,596.34	375,309.40	1,669,101.00	2,354,006.74
4.期末余额	402,815,662.00	1,101,300,735.48	43,221,175.77	1,547,337,573.25
三、减值准备				
1.期初余额	107,783,098.12	14,337,800.17		122,120,898.29
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	107,783,098.12	14,337,800.17		122,120,898.29
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,537,243,841.21	3,582,107,689.97	9,617,139.75	5,128,968,670.93
2.期初账面价值	1,602,067,175.14	3,498,497,466.87	9,547,545.90	5,110,112,187.91

2. 截止 2023 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

无。

3. 截止 2023 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
机器设备	31,338,160.82
合计	31,338,160.82

4. 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新办公楼	55,480,735.04	手续尚未完成
员工培训楼	48,451,078.36	手续尚未完成
汇津物流园区房产	9,961,961.34	手续尚未完成
研发中心及多功能办公厅	22,256,508.24	手续尚未完成
希望路 799 号厂区 5 号车间	1,816,371.56	手续尚未完成
希望路 799 号厂区 6 号车间	21,422,174.64	手续尚未完成
新筑精坯新办公楼	2,573,985.85	手续尚未完成
联合库 III（总装调试车间）	68,304,096.08	手续尚未完成
中核阿坝电站房屋	6,985,564.91	手续尚未完成
中核小金电站房屋	11,494,470.99	手续尚未完成
小金大坝口电站房屋	3,116,788.99	手续尚未完成

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合计	251,863,736.00	—

(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	1,246,058,718.56	473,404,278.07
合计	1,246,058,718.56	473,404,278.07

1. 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
甘孜州雅江县红星“1+N”II标段项目	1,146,298,781.77		1,146,298,781.77	239,513,533.51		239,513,533.51
楚雄市100MW屋顶分布式光伏试点项目	59,266,678.06		59,266,678.06	928,216.13		928,216.13
昭觉县补约乡光伏发电项目(二期)				93,881,866.46		93,881,866.46
察雅烟多光伏电站储能技改项目				33,872,224.90		33,872,224.90
讯泽屋顶光伏发电项目				57,763,956.32		57,763,956.32
其他零星项目	40,493,258.73		40,493,258.73	47,444,480.75		47,444,480.75
合计	1,246,058,718.56		1,246,058,718.56	473,404,278.07		473,404,278.07

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
甘孜州雅江县红星“1+N”II标段项目	2,234,270,000.00	239,513,533.51	906,785,248.26			1,146,298,781.77
楚雄100MW屋顶分布式光伏试点项目	389,600,000.00	928,216.13	58,593,051.69	254,589.76		59,266,678.06
昭觉县补约乡光伏发电项目(二期)	200,340,000.00	93,881,866.46	66,118,492.67	160,000,359.13		
察雅烟多光伏电站储能技改项目	37,300,000.00	33,872,224.90		31,435,992.96	2,436,231.94	
讯泽屋顶光伏发电项目	70,080,000.00	57,763,956.32	4,084,619.89	61,848,576.21		
其他零星项目		47,444,480.75	27,447,157.75	24,647,542.83	9,750,836.94	40,493,258.73
合计	2,931,590,000.00	473,404,278.07	1,063,028,570.26	278,187,060.89	12,187,068.88	1,246,058,718.56

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
甘孜州雅江县红星“1+N” II 标段项目	60.08	68.00	15,050,140.95	14,937,665.94	2.45	自有资金及 融资
楚雄 100MW 屋顶分布式 光伏试点项目	22.04	24.00				自有资金
昭觉县补约乡光伏发电 项目（二期）	79.86	100.00	3,073,255.41	1,744,937.49	5.78	自有资金及 融资
察雅烟多光伏电站储能 技改项目	84.28	100.00				自有资金及 融资
讯泽屋顶光伏发电项目	88.25	100.00	110,366.67			自有资金及 融资
其他零星项目						自有资金及 融资

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	租赁土地（草场）	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	13,421,757.24	183,370,183.09	196,791,940.33
2. 本期增加金额	1,993,307.24	14,629,617.83	16,622,925.07
(1) 新增租赁	1,993,307.24	14,629,617.83	16,622,925.07
3. 本期减少金额	13,421,757.24		13,421,757.24
(1) 处置	13,421,757.24		13,421,757.24
4. 期末余额	1,993,307.24	197,999,800.92	199,993,108.16
二、累计折旧			
1. 期初余额	8,053,054.29	23,173,689.02	31,226,743.31
2. 本期增加金额	2,872,601.64	10,670,844.05	13,543,445.69
(1) 计提	2,872,601.64	10,670,844.05	13,543,445.69
3. 本期减少金额	10,178,165.72		10,178,165.72
(1) 处置	10,178,165.72		10,178,165.72
4. 期末余额	747,490.21	33,844,533.07	34,592,023.28
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,245,817.03	164,155,267.85	165,401,084.88
2. 期初账面价值	5,368,702.95	160,196,494.07	165,565,197.02

(十七)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	236,141,298.17	296,537,876.43	527,902,541.19	1,060,581,715.79
2.本期增加金额	40,483.50		427,116.70	467,600.20
(1) 购置	40,483.50		427,116.70	467,600.20
3.本期减少金额	448,065.04		4,734.65	452,799.69
(1) 其他减少	448,065.04		4,734.65	452,799.69
4.期末余额	235,733,716.63	296,537,876.43	528,324,923.24	1,060,596,516.30
二、累计摊销				
1.期初余额	46,908,047.90	109,482,272.62	64,502,482.38	220,892,802.90
2.本期增加金额	4,984,181.69	37,101,859.68	28,761,304.56	70,847,345.93
(1) 计提	4,984,181.69	37,101,859.68	28,761,304.56	70,847,345.93
3.本期减少金额	135,437.84		511.01	135,948.85
(1) 其他减少	135,437.84		511.01	135,948.85
4.期末余额	51,756,791.75	146,584,132.30	93,263,275.93	291,604,199.98
三、减值准备				
1.期初余额			76,130,015.54	76,130,015.54
2.本期增加金额		21,342,782.42		21,342,782.42
(1) 计提		21,342,782.42		21,342,782.42
3.本期减少金额				
4.期末余额		21,342,782.42	76,130,015.54	97,472,797.96
四、账面价值				
1.期末账面价值	183,976,924.88	128,610,961.71	358,931,631.77	671,519,518.36
2.期初账面价值	189,233,250.27	187,055,603.81	387,270,043.27	763,558,897.35

2. 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
昭觉晟昭光伏电站项目	2,224,005.23	正在办理中

3. 无形资产的减值准备测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式
EI-Airbus 电动智能空中公交系统	18,543,271.17	1,060,196.15	17,483,075.02	采用成本法确定公允价值、处置费用为与处置资产有关的费用
电子轨道智能列车(ERT)快运系统	4,274,134.05	414,426.65	3,859,707.40	
合计	22,817,405.22	1,474,622.80	21,342,782.42	—

注1：公司2017年相继引入电子轨道智能列车（ERT）快运系统、EI-Airbus 电动智能空中公交系统，分别于2019年及2020年达成研发目标，转入无形资产，按照公司市场拓展策略，拟在取得智轨、空轨订单时，再结合商业化项目投入建设试验线、完成车辆国产化和试制等，近年公司积极推进市场拓展工作，但不及预期。2023年公司进行产业结构调整，推动战略加速转型，公司资源向钒电池储能等新产业倾斜；目前公司资产负债率高，财务费用高企，有息负债规模大，同时支撑光伏发电和新业务的快速发展需匹配大量的资源。在资源有限的情况下，公司为进一步提升资源的使用效率，公司决定不再向无形资产（智轨、空轨）投入后续所需资源，根据中水致远资产评估有限公司出具的中水致远评报字[2024]第030008号评估报告，电子轨道智能列车（ERT）快运系统可收回金额为41.44万元，EI-Airbus 电动智能空中公交系统可收回金额为106.02万元，公司按账面价值高于可回收金额部份计提无形资产减值准备2,134.28万元。

注2：上述两项无形资产不存在现实有效的销售协议，亦不存在类似资产活跃市场并可以在该市场上找到有可参考的类似资产的最近交易价格，因此无法采用市场法评估相关的无形资产的公允价值；上述两项无形资产目前无法确定未来可能的受让方，因此无法获取未来的预期收益预测，无法采用收益法估算公允价值；上述两项无形资产历史研发成本资料归集完整，财务数据健全，满足采用成本法的基本条件，因此采用成本法估算公允价值。

## （十八）商誉

### 1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	……	处置	……	
若尔盖环聚	2,503,274.07					2,503,274.07
红原环聚	820,900.52					820,900.52
合计	3,324,174.59					3,324,174.59

注1：2016年4月30日，晟天新能源自四川中环能源有限公司购买其持有的阿坝州若尔盖环聚生态能源有限公司56.00%股权，支付对价12,077,713.00元，大于取得的红原环聚可辨认净资产公允价值份额的差额2,503,274.07元计入商誉。

注2：2016年4月30日，晟天新能源自四川中环能源有限公司购买其持有的阿坝州红原环聚生态能源有限公司56.00%股权，支付对价12,191,002.00元，大于取得的红原环聚可辨认净资产公允价值份额的差额820,900.52元计入商誉。

### 2. 商誉减值准备

若尔盖环聚、红原环聚资产组的可回收金额高于账面价值，期末商誉不存在减值。

### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
若尔盖环聚	光伏电站，形成独立的资产组	根据产品特点以及实际情况属于光伏发电分部	一致
红原环聚	光伏电站，形成独立的资产组	根据产品特点以及实际情况属于光伏发电分部	一致

### 4. 商誉可回收金额的确定方法

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	预测期年限
若尔盖环聚	183,928,935.77	240,542,213.62		23年
红原环聚	95,348,225.09	95,554,748.71		23年
合计	279,277,160.86	336,096,962.33		—

本公司商誉相关资产组可收回金额按照预计未来现金流的现值确定，在预计未来现金流量现值时，预测期现金流增长率-0.2%，现金流预测折现率 8.01%-8.02%，预测期按照整个资产组项目期 23 年剩余实际年限预测。

### (十九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
耕地占用税	24,368,570.32	13,635,261.25	1,527,659.89		36,476,171.68
绿化费	900,560.05		491,214.60		409,345.45
装修费	911,428.60	1,257,485.20	1,366,186.51		802,727.29
其他	8,525,202.49	1,649,368.87	5,246,506.80	639,287.94	4,288,776.62
合计	34,705,761.46	16,542,115.32	8,631,567.80	639,287.94	41,977,021.04

### (二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产及信用减值准备	20,564,341.29	135,553,862.94	9,126,906.68	59,891,167.15
可抵扣亏损	33,287,638.36	221,917,589.04	78,893,505.78	525,956,705.17
非同一控制下企业合并形成的可辨认净资产低于账面价值	28,730,234.24	127,376,319.79	29,768,182.81	134,295,976.91
租赁负债	19,129,297.82	86,907,999.14	14,759,529.26	89,230,800.78
公允价值变动	2,812,691.19	18,751,274.62	1,161,616.74	7,744,111.61
未实现内部损益	16,653,216.24	106,793,497.49	4,021,190.46	22,521,587.81
以后年度可抵税的费用及其他	6,007,249.39	40,048,329.27	5,049,677.29	33,664,515.32
递延收益	25,000.00	500,000.00		

小计	127,209,668.53	737,848,872.29	142,780,609.02	873,304,864.75
递延所得税负债：				
奥威科技权益法核算	20,451,575.65	136,343,837.67	23,467,009.49	156,446,729.93
非同一控制下企业合并形成的可辨认净资产高于账面价值	4,469,307.88	20,509,388.70	4,578,060.92	21,532,001.79
使用权资产	19,725,127.19	89,679,267.77	16,383,174.07	93,878,910.19
小计	44,646,010.72	246,532,494.14	44,428,244.48	271,857,641.91

## 2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	582,070,658.78	525,214,933.07
可抵扣亏损	1,106,102,090.79	579,451,823.82
合计	1,688,172,749.57	1,104,666,756.89

## 3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年到期		4,645,811.59	
2024年到期	4,488,570.36	4,555,988.52	
2025年到期	8,636,844.18	11,378,051.71	
2026年到期	15,579,384.39	15,152,789.51	
2027年到期	100,603,507.43	125,079,758.21	
2028年到期	195,176,736.56		
2029年到期	149,726,620.21		
2030年到期	153,804,711.51	48,541,182.64	
2031年到期	176,460,117.69	176,461,209.69	
2032年到期	193,222,907.95	193,637,031.95	
2033年到期	108,402,690.51		
合计	1,106,102,090.79	579,451,823.82	

注：根据《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税[2018]76号），自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

## (二十一)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	26,393,053.07		26,393,053.07	253,066,218.49		253,066,218.49
合计	26,393,053.07		26,393,053.07	253,066,218.49		253,066,218.49

## (二十二)所有权或使用权受限资产



项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	171,788,636.04	171,788,636.04	保证金	保证金
固定资产	4,163,537,160.20	4,044,231,422.58	抵押	抵押给银行、售后回租
无形资产	181,663,787.95	173,338,165.25	抵押	抵押给银行、售后回租
应收账款	1,346,223,948.56	1,328,832,206.95	质押	质押给银行
投资性房地产	48,260,524.95	48,260,524.95	抵押	抵押给银行、售后回租
合计	5,911,474,057.70	5,766,450,955.77	—	—

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	276,070,260.46	276,070,260.46	冻结、保证金	法院冻结款项、保证金
固定资产	4,348,820,085.67	4,229,514,348.05	抵押	抵押给银行、售后回租
无形资产	123,160,353.83	114,834,731.13	抵押	抵押给银行、售后回租
应收账款	1,182,691,418.72	1,176,398,914.96	质押	质押给银行
投资性房地产	43,374,194.14	43,374,194.14	抵押	抵押给银行、售后回租
合计	5,974,116,312.82	5,840,192,448.74	—	—

注 1：2022 年公司将持有子公司晟天新能源 51.60% 股权对应的长期股权投资 961,690,376.11 元作质押担保向上海银行申请并购贷款，并购贷款用于支付晟天新能源 51.60% 股权交易价款和置换部分四川发展的并购借款，截至 2023 年 12 月 31 日，公司持有晟天新能源 51.60% 股权尚未解除质押担保。

注 2：晟天新能源对子公司桃源县湘成光伏电力有限公司、澧县德晖光伏电力有限公司、澧县泽晖光伏电力有限公司长期股权投资 165,330,000.00 元用于向华能天成融资租赁有限公司融资租赁提供质押担保，截至 2023 年 12 月 31 日，上述长期股权投资尚未解除质押担保。

### (二十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	
抵押借款	450,000,000.00	302,000,000.00
保证借款		75,000,000.00
信用借款	140,000,000.00	19,500,000.00
短期借款利息	627,902.78	654,769.77
合计	610,627,902.78	397,154,769.77

### (二十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	283,170,000.00	270,750,000.00
商业承兑汇票	32,765,536.22	21,933,370.96
合计	315,935,536.22	292,683,370.96

(二十五) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,789,055,266.53	1,036,493,347.85
1年以上	528,567,685.35	181,015,665.86
合计	2,317,622,951.88	1,217,509,013.71

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	196,132,454.14	对方未催收暂未付款
供应商 B	23,313,162.84	对方未催收暂未付款
供应商 C	26,841,058.00	对方未催收暂未付款
供应商 D	17,257,096.50	对方未催收暂未付款
供应商 E	13,532,130.00	对方未催收暂未付款
合计	277,075,901.48	—

(二十六) 预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	274,206.28	
合计	274,206.28	

(二十七) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
产品销售相关的合同负债	3,504,670.85	6,929,678.58
合计	3,504,670.85	6,929,678.58

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	82,389,088.92	241,103,658.87	234,576,059.36	88,916,688.43
离职后福利-设定提存计划	1,058,405.85	24,399,369.48	25,234,936.31	222,839.02
辞退福利	3,819,441.86	1,203,481.22	2,942,923.08	2,080,000.00
合计	87,266,936.63	266,706,509.57	262,753,918.75	91,219,527.45

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	58,487,472.96	201,171,145.62	195,792,819.55	63,865,799.03
职工福利费		8,096,989.34	8,096,989.34	

社会保险费	34,468.33	12,300,551.28	12,329,134.41	5,885.20
其中：医疗保险费	3,839.58	11,811,328.94	11,809,283.32	5,885.20
工伤保险费	30,628.75	489,222.34	519,851.09	
住房公积金	2,546.29	12,752,300.11	12,754,846.40	
工会经费和职工教育经费	23,843,430.66	6,502,197.49	5,300,623.95	25,045,004.20
短期带薪缺勤	21,170.68	280,475.03	301,645.71	
合计	82,389,088.92	241,103,658.87	234,576,059.36	88,916,688.43

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,024,664.80	22,165,452.08	23,189,637.12	479.76
失业保险费	33,741.05	827,865.47	861,580.38	26.14
企业年金缴费		1,406,051.93	1,183,718.81	222,333.12
合计	1,058,405.85	24,399,369.48	25,234,936.31	222,839.02

### (二十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,830,257.40	28,604,523.16
企业所得税	12,313,927.52	5,740,211.96
城市维护建设税	3,224,607.66	3,615,667.34
教育费附加	1,736,692.61	1,947,066.50
地方教育费附加	1,104,324.95	1,244,574.21
个人所得税	329,439.04	290,082.90
印花税	1,229,385.12	558,822.46
其他税费	91,453.13	314,386.00
合计	48,860,087.43	42,315,334.53

### (三十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	7,862,975.55	39,569,024.53
其他应付款项	42,776,128.26	529,098,046.80
合计	50,639,103.81	568,667,071.33

#### 1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,862,975.55	39,569,024.53
合计	7,862,975.55	39,569,024.53

#### 2. 其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

往来款及其他	35,307,665.50	35,996,212.16
保证金及押金	7,468,462.76	8,984,355.85
股权转让款		484,117,478.79
合计	42,776,128.26	529,098,046.80

注：股权转让款系购买控股股东四川发展（控股）有限责任公司（以下简称“四川发展”）转让晟天新能源 51.60% 股权，尚未支付的 49.00% 股权转让款及对应的利息，本期已支付，期末无余额。

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款项

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
其他应付款 A	8,400,111.29	对方未催收暂未付款
合计	8,400,111.29	—

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,471,315,382.51	417,266,229.47
一年内到期的长期应付款	358,889,470.19	496,850,784.26
一年内到期的租赁负债	2,755,118.75	6,373,565.16
合计	1,832,959,971.45	920,490,578.89

注：一年内到期的长期应付款系应付的融资租赁租金扣除未确认融资费用的差额。

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
暂估耕地占用税	224,001,120.00	224,001,120.00
四川发展资金拆借	834,166.67	12,276,418.36
发展投资资金拆借	641,666.67	700,000.00
待转销项税额	1,105,587.31	790,699.92
已背书未终止确认的商业承兑汇票	200,000.00	
合计	226,782,540.65	237,768,238.28

(三十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,255,379,511.01	1,637,414,829.49
抵押借款	370,000,000.00	390,000,000.00
保证借款	1,199,740,000.00	883,790,000.00
信用借款	1,398,700,000.00	707,626,873.47
长期借款应付利息	6,430,064.03	5,364,037.52
减：一年内到期的长期借款	1,471,315,382.51	417,266,229.47
合计	3,758,934,192.53	3,206,929,511.01

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	231,991,278.30	230,631,782.12
减：未确认融资费用	81,307,182.14	85,867,188.27
减：一年内到期的租赁负债	2,755,118.75	6,373,565.16
合计	147,928,977.41	138,391,028.69

(三十五) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	690,075,794.30	1,028,361,495.73
合计	690,075,794.30	1,028,361,495.73

长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
融资租赁费	1,187,039,967.79	1,762,920,640.41
减：未确认融资费用	138,074,703.30	237,708,360.42
小计	1,048,965,264.49	1,525,212,279.99
减：一年内到期的长期应付款	358,889,470.19	496,850,784.26
合计	690,075,794.30	1,028,361,495.73

(三十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	4,500,000.00		支付员工安家费劳动争议
合计	4,500,000.00		—

(三十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	30,297,384.73	6,766,200.00	1,273,059.73	35,790,525.00	--
合计	30,297,384.73	6,766,200.00	1,273,059.73	35,790,525.00	--

(三十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
四川发展资金拆借	390,000,000.00	424,000,000.00
发展投资资金拆借	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	690,000,000.00	724,000,000.00

(三十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	769,168,670.00						769,168,670.00

(四十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,677,801,392.09			1,677,801,392.09
其他资本公积	25,800,404.85	7,481,973.86		33,282,378.71
合计	1,703,601,796.94	7,481,973.86		1,711,083,770.80

注：本期“资本公积-其他资本公积”增加7,481,973.86元系对奥威科技长期股权投资权益法核算因其他投资方增资相应增加的资本公积。

(四十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-6,555,129.14	-10,997,478.11		-1,649,621.72	-9,347,856.39		-15,902,985.53
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-6,555,129.14	-10,997,478.11		-1,649,621.72	-9,347,856.39		-15,902,985.53
二、将重分类进损益的其他综合收益	-5,096,517.74	-41,998.15		745.55	-42,743.70		-5,139,261.44
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-27,365.73	4,970.30		745.55	4,224.75		-23,140.98
外币财务报表折算差额	-7,141,927.61	-46,968.45			-46,968.45		-7,188,896.06
其他	2,072,775.60						2,072,775.60
合计	-11,651,646.88	-11,039,476.26		-1,648,876.17	-9,390,600.09		-21,042,246.97

(四十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	4,382,332.38	8,770,884.64	4,208,591.60	8,944,625.42
合计	4,382,332.38	8,770,884.64	4,208,591.60	8,944,625.42

(四十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	65,297,123.54			65,297,123.54
合计	65,297,123.54			65,297,123.54

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-767,532,060.89	-242,437,505.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-838,386.75	88,262,980.07
调整后期初未分配利润	-768,370,447.64	-154,174,525.54

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-342,400,321.74	-565,856,506.01
减：其他减少		48,339,416.09
期末未分配利润	-1,110,770,769.38	-768,370,447.64

调整期初未分配利润明细：由于会计政策变更，影响期初未分配利润-838,386.75元。

#### (四十五) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,448,511,577.44	1,827,001,270.66	1,542,348,164.64	1,059,446,474.88
其他业务	60,909,836.29	38,347,181.90	107,069,457.33	78,578,348.28
合计	2,509,421,413.73	1,865,348,452.56	1,649,417,621.97	1,138,024,823.16

##### 2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,509,421,413.73		1,649,417,621.97	
营业收入扣除项目合计金额	32,098,203.63		340,824,550.78	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	1.28%	/	20.66%	/

##### 一、与主营业务无关的业务收入

1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	32,098,203.63	销售废料、出租固定资产、水电费转供等	31,651,892.68	销售废料、出租固定资产、水电费转供等
2. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。			309,172,658.10	同控合并收入
与主营业务无关的业务收入小计	32,098,203.63		340,824,550.78	

##### 二、不具备商业实质的收入

不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	2,477,323,210.10		1,308,593,071.19	

##### 3. 营业收入、营业成本分解信息

###### (1) 按业务类型

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轨道交通业务	1,428,958,193.86	1,302,862,185.55	530,799,057.95	511,754,215.64
桥梁功能部件	420,893,499.73	312,686,919.32	473,122,075.43	356,120,328.90

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	光伏发电	595,158,176.57	208,766,475.35	536,671,156.48
其他	64,411,543.57	41,032,872.34	108,825,332.11	79,871,594.11
合计	2,509,421,413.73	1,865,348,452.56	1,649,417,621.97	1,138,024,823.16

(2) 按经营地区

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北片区	105,859,354.58	71,089,832.16	61,161,326.68	35,595,869.87
东南片区	224,778,385.82	170,227,208.39	275,316,689.47	214,494,410.15
西南片区	2,087,724,201.87	1,580,125,057.14	1,247,809,213.85	857,241,743.26
西北片区	74,106,804.46	30,679,387.18	60,448,243.60	27,325,004.08
海外片区	16,952,667.00	13,226,967.69	4,682,148.37	3,367,795.80
合计	2,509,421,413.73	1,865,348,452.56	1,649,417,621.97	1,138,024,823.16

(3) 按商品转让时间

收入确认时间	桥梁功能部件	轨道交通业务	光伏发电	其他
在某一时点确认	299,612,374.09	1,428,958,193.86	595,158,176.57	36,941,307.49
在某一时段内确认	121,281,125.64			27,470,236.08
合计	420,893,499.73	1,428,958,193.86	595,158,176.57	64,411,543.57

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,321,087.71	2,394,379.84
教育费附加	1,999,545.95	1,154,067.63
地方教育费附加	1,333,030.53	769,378.39
房产税	10,625,409.15	9,439,785.43
土地使用税	6,889,117.93	7,356,946.77
印花税	2,467,478.49	1,831,909.28
车船使用税	44,121.46	56,388.00
其他	834,577.47	438,814.71
合计	28,514,368.69	23,441,670.05

(四十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,835,866.76	33,845,221.03
售后安装服务及维修费	4,824,491.47	4,883,101.01
差旅费	5,579,204.84	4,461,140.39
代理咨询费	1,733,580.31	11,556,823.87
业务招待费	3,230,765.87	3,285,196.03
检测费	1,806,308.58	1,998,874.19
办公费及其他	4,531,384.15	3,426,647.51



合计	54,541,601.98	63,457,004.03
----	---------------	---------------

(四十八)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	113,730,321.57	111,089,074.78
折旧摊销	71,973,725.53	72,055,717.10
咨询费顾问费	6,486,751.48	11,261,429.65
业务招待费	1,850,512.93	1,396,238.41
办公及修理费	9,521,772.87	9,676,863.52
差旅费	3,540,244.41	2,406,748.63
租赁及物业费	6,325,669.64	6,838,500.20
其他费用	15,059,045.96	14,843,239.63
合计	228,488,044.39	229,567,811.92

(四十九)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,873,525.22	11,186,618.71
直接材料	1,567,552.83	1,580,759.94
无形资产摊销	62,254,319.44	57,420,781.44
其他费用	8,865,642.57	7,477,766.05
合计	83,561,040.06	77,665,926.14

(五十)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	322,053,655.43	312,863,990.92
减：利息收入	11,140,667.06	10,410,568.02
加：汇兑损益	4,507,445.92	1,204,888.27
加：手续费及其他	11,463,994.22	19,428,006.77
合计	326,884,428.51	323,086,317.94

(五十一)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
规模以上工业企业销售收入增长补助	1,125,154.87		与收益相关
民营经济扶持资金	621,363.00	4,794,425.00	与收益相关
100%低地板城市有轨电车整车研发资金	491,000.00	491,000.00	与资产相关
中低速磁浮综合试验线项目	571,428.56	333,333.33	与资产相关
房产税、土地使用税减免	289,979.40	992,474.27	与收益相关
中小企发展专项资金	225,563.88	112,781.94	与资产相关
内嵌式中低速磁浮系统研制	43,324.90		与收益相关
数字赋能实体产业高质量发展专项资金	583,438.94		与收益相关

其他零星汇总（与资产相关部分）	194,000.00	254,150.00	与资产相关
其他零星汇总（与收益相关部分）	2,119,293.79	3,368,272.94	与收益相关
其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	324,147.91	313,741.65	—
合计	6,588,695.25	10,660,179.13	—

(五十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-19,947,828.37	-28,766,971.91
其他权益工具投资持有期间的投资收益	70,600.00	340,000.00
债务重组收益	5,092,000.00	3,720,000.00
合计	-14,785,228.37	-24,706,971.91

(五十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-11,362,019.58	4,102,237.25
应收票据信用减值损失	694,332.30	-129,246.93
其他应收款信用减值损失	-3,452,845.14	-14,825,394.04
长期应收款信用减值损失		152,000.00
合计	-14,120,532.42	-10,700,403.72

(五十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-79,304,621.76	-28,421,096.60
合同资产减值损失	-3,131,725.03	-538,211.13
固定资产减值损失		-122,076,430.41
无形资产减值损失	-21,342,782.42	-76,130,015.54
合计	-103,779,129.21	-227,165,753.68

(五十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	454,595.86	742,310.87
使用权资产处置收益	1,143,177.18	
合计	1,597,773.04	742,310.87

(五十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务核销收益	2,379,994.49		2,379,994.49
违约金及罚款收入	3,338,023.76	912,674.01	3,338,023.76
其他	639,806.34	1,014,153.53	639,806.34
合计	6,357,824.59	1,926,827.54	6,357,824.59

(五十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	876,709.01	1,452,715.75	876,709.01
其他	2,388,802.34	2,125,101.07	2,388,802.34
合计	3,265,511.35	3,577,816.82	3,265,511.35

(五十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,571,160.17	23,825,965.00
递延所得税费用	17,437,582.90	17,060,793.13
合计	56,008,743.07	40,886,758.13

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-199,322,630.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	-29,898,394.64
子公司适用不同税率的影响	-16,014,416.70
调整以前期间所得税的影响	457,101.75
非应税收入的影响	-3,530.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,128,556.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-42,384.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	96,456,686.61
研发加计扣除的影响	-11,074,876.45
所得税费用	56,008,743.07

(五十九) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、往来款及其他	28,045,232.29	24,726,679.68
利息收入	11,140,667.06	10,410,568.02
政府补助	11,557,430.00	9,199,350.18
涉诉被冻结资金退回	90,808,254.50	
合计	141,551,583.85	44,336,597.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后安装服务及其他费用	20,279,059.79	19,770,748.94

代理费及聘请中介机构费	8,220,331.79	22,818,253.52
保证金、备用金等往来款	11,531,411.21	22,849,956.73
涉诉被冻结资金		9,484,849.10
办公费	12,784,477.03	7,015,710.56
差旅费	8,616,276.16	6,421,120.18
业务招待费	4,936,710.40	4,573,502.44
研发支出	10,110,910.84	8,825,578.71
广告宣传费	1,474,980.20	2,312,071.69
合计	77,954,157.42	104,071,791.87

## 2. 投资活动有关的现金

### (1) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
甘孜州雅江县红星“1+N”II标段项目	725,709,014.53	237,334,626.39
楚雄市100MW屋顶分布式光伏试点项目	90,220,832.56	5,663,897.28
大同晟能左云张家场乡5万千瓦光伏电站项目	3,826,668.64	123,093,989.68
昭觉县补约乡40MW农光互补光伏电站项目(二期)	40,496,388.00	115,691,446.00
察雅烟多光伏电站储能技改项目	10,588,854.60	20,822,763.25
河北沧县110MW农光互补项目	10,422,829.46	20,123,530.00
察雅烟多光伏电站	12,482,149.38	69,839,574.85
合计	893,746,737.17	592,569,827.45

### (2) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购长期资产履约保证金		70,505,099.57
合计		70,505,099.57

### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
履约保函保证金		92,350,000.00
其他		3,402,209.80
合计		95,752,209.80

## 3. 筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
四川发展、发展投资资金拆借		1,078,670,000.00
融资租赁款	348,000,000.00	323,000,000.00
票据、保函等保证金	19,529,861.56	14,367,603.66
合计	367,529,861.56	1,416,037,603.66

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金及利息	884,639,454.60	856,554,886.79
偿还川发展资金拆借	95,238,555.01	625,126,127.20
晟天收购款	493,038,515.23	496,319,800.00
租赁负债及利息	13,397,240.45	4,525,111.00
保函、票据及融资租赁保证金	19,800,922.64	20,091,397.88
合计	1,506,114,687.93	2,002,617,322.87

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	397,154,769.77	620,000,000.00	26,636,913.20	433,163,780.19		610,627,902.78
长期借款 (含一年 内到期)	3,624,195,740.48	2,290,880,000.00	179,929,947.00	864,756,112.44		5,230,249,575.04
长期应付款 (含一年 内到期)	1,525,212,279.99	348,000,000.00	70,704,165.83	884,639,454.60	10,311,726.73	1,048,965,264.49
租赁负债 (含一年 内到期)	144,764,593.85		23,640,652.98	13,397,240.45	4,323,910.22	150,684,096.16
其他流动 负债/其他 非流动负 债-川发展	436,276,418.36		28,504,636.65	73,946,888.34		390,834,166.67
其他流动 负债/其他 非流动负 债-发展投 资	300,700,000.00		21,233,333.34	21,291,666.67		300,641,666.67
其他应付款-晟天收 购款	484,117,478.79		8,921,036.44	493,038,515.23		
其他应付款-应付股 利	39,569,024.53		17,938,357.27	49,644,406.25		7,862,975.55
合计	6,951,990,305.77	3,258,880,000.00	377,509,042.71	2,833,878,064.17	14,635,636.95	7,739,865,647.36

(六十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-255,331,374.00	-499,534,317.99
加：资产减值准备	83,083,354.61	203,869,477.64
信用减值损失	14,120,532.42	10,700,403.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	277,887,804.71	265,992,478.80
使用权资产折旧	13,543,445.69	10,933,082.33
无形资产摊销	70,847,345.93	65,571,837.15
长期待摊费用摊销	8,631,567.80	11,939,554.57
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）	-1,597,773.04	-742,310.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	876,709.01	1,452,715.75
财务费用（收益以“-”号填列）	337,338,381.04	332,755,338.67
投资损失（收益以“-”号填列）	14,785,228.37	24,706,971.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	17,219,816.66	22,445,762.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	217,766.24	-5,384,969.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-207,202,034.01	13,110,797.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-411,153,879.46	-46,464,520.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,165,668,278.68	338,475,315.61
其他	98,261,945.08	-9,276,190.52
经营活动产生的现金流量净额	1,227,197,115.73	740,551,427.45
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,749,351,003.89	1,058,719,638.91
减：现金的年初余额	1,058,719,638.91	681,407,279.51
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	690,631,364.98	377,312,359.40

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,749,351,003.89	1,058,719,638.91
其中：库存现金	1,984.13	10,110.59
可随时用于支付的银行存款	1,749,349,019.76	1,058,709,528.32
可随时用于支付的其他货币资金		
二、期末现金及现金等价物余额	1,749,351,003.89	1,058,719,638.91

## 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
信用证保证金	10,673,291.71	10,635,500.21	受限货币资金

票据保证金	87,067,409.21	90,740,000.00	受限货币资金
投标保函保证金	194,580.24	150,099.18	受限货币资金
履约保函保证金	73,853,354.88	83,736,406.57	受限货币资金
法院冻结的银行存款		90,808,254.50	受限货币资金
合计	171,788,636.04	276,070,260.46	—

(六十一)所有者权益变动表“其他”项目

所有者权益变动表中资本公积“其他”系奥威科技股权稀释影响。

(六十二)外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	--
其中：美元	0.01	7.0827	0.07
欧元	90,820.51	7.8592	713,776.55
俄罗斯卢布	1,053,374.18	0.0803	84,585.95
白俄卢布	38,654.83	2.2515	87,031.35
应收账款	--	--	--
其中：美元	7,709.06	7.0827	54,600.96
白俄卢布	238,483.80	2.2515	536,946.28
其他应收款	--	--	--
其中：欧元	1,461.47	7.8592	11,485.99
应付账款	--	--	--
其中：美元	2,567,433.83	7.0827	18,184,363.59
欧元	2,462,650.00	7.8592	19,354,458.88
白俄卢布	5,009.12	2.2515	11,278.03
其他应付款	--	--	--
其中：欧元	3,419.47	7.8592	26,874.30

(六十三)租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,846,713.09
与租赁相关的总现金流出	15,485,259.41

2. 作为出租人

经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋、土地租赁	12,868,214.03	
设备租赁	5,914,296.54	

其他租赁	67,915.17	
合计	18,850,425.74	

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,228,738.17	22,461,523.71
直接材料	6,897,557.47	108,310,490.08
无形资产摊销	62,254,319.44	57,420,781.44
其他费用	21,212,143.20	20,511,549.42
合计	112,592,758.28	208,704,344.65
其中：费用化研发支出	83,561,040.06	77,665,926.14
资本化研发支出	29,031,718.22	131,038,418.51

### (二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
磁悬浮系统国产化研发项目	98,460,949.18	29,031,718.22				127,492,667.40
合计	98,460,949.18	29,031,718.22				127,492,667.40

### 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
磁悬浮系统国产化研发项目	91.07%	2024年12月	销售产品带来经济利益	2020年4月	见注释

磁悬浮系统国产化研发项目资本化具体依据：

- (1) 公司已完成马克斯·博格公司的内嵌式磁浮技术的引进，在消化、吸收的过程中，同时推进国产化研发项目，有良好的技术储备；
- (2) 建设完成内嵌式磁浮试验线，工程样车在首开段 400 米上完成了线路的检验与调试，有试验和验证的平台和经验储备；
- (3) 公司已聚集一大批专业技术人才，具有良好的技术储备和人才储备；
- (4) 研发完成后，公司将形成车辆、轨道梁、道岔等系统的国产化能力及相关子系统集成能力，具备商业化应用和产业化推广的基础条件。

## 七、合并范围的变更



2023年12月15日，公司第八届董事会第四次会议审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》，同意公司在四川省内江市威远县与四川省兴欣钒科技有限公司（以下简称“兴欣钒”）共同出资设立四川发展兴欣钒能源科技有限公司（以下简称“川发兴能”），主要从事全钒液流电池电解液研发、生产及销售业务。川发兴能注册资本10,000.00万元，本公司认缴货币出资6,000.00万元，持股比例60%，兴欣钒认缴货币出资4,000.00万元，持股比例40%。2023年12月18日，川发兴能已完成工商注册登记手续。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
1	成都长客新筑轨道交通装备有限公司	成都新津	成都新津	制造业	80.00		投资设立
2	成都市新筑交通科技有限公司	成都市	成都新津	制造业	100.00		投资设立
3	四川发展磁浮科技有限公司	成都新津	成都新津	制造业	100.00		投资设立
4	安徽新筑轨道交通发展有限公司	安徽省	安徽省	制造业		100.00	投资设立
5	四川发展新筑轨道交通技术有限公司	成都市	成都市	制造业		100.00	投资设立
6	四川新筑精坯锻造有限公司	眉山青龙	眉山青龙	制造业	100.00		投资设立
7	成都市新途投资有限公司	成都新津	成都新津	投资管理	100.00		投资设立
8	成都新筑丝路发展有限公司	白俄罗斯中白工业园	白俄罗斯中白工业园	制造业		99.99	投资设立
9	新筑德国	德国杜塞尔多夫	德国杜塞尔多夫	咨询、贸易	100.00		投资设立
10	四川发展兴欣钒能源科技有限公司	四川内江	四川内江	制造业	60.00		投资设立
11	四川晟天新能源有限责任公司	四川省	成都市	光伏发电	51.60		同一控制下企业合并
12	阿坝州红原环聚生态能源有限公司	四川红原	四川红原	光伏发电		28.90	同一控制下企业合并
13	阿坝州若尔盖环聚生态能源有限公司	四川若尔盖	四川若尔盖	光伏发电		28.90	同一控制下企业合并
14	阿坝州红原晟和新能源有限公司	四川红原	四川红原	光伏发电		51.60	同一控制下企业合并
15	阿坝州松潘晟和新能源有限公司	四川松潘	四川松潘	光伏发电		51.60	同一控制下企业合并
16	昌都市晟和新能源有限公司	西藏昌都	西藏昌都	投资		51.60	同一控制下企业合并
17	昌都市察雅聚能新能源有限公司	西藏察雅	西藏察雅	光伏发电		51.60	同一控制下企业合并
18	砚山晟和新能源有	云南砚山	云南砚山	光伏发电		51.60	同一控制下

	限公司						企业合并
19	盐边县晟能新能源有限公司	四川盐边	四川盐边	光伏发电		51.60	同一控制下企业合并
20	玛曲县拜尔新能源有限公司	甘肃玛曲	甘肃玛曲	光伏发电		51.60	同一控制下企业合并
21	澧县泽晖光伏电力有限公司	湖南澧县	湖南澧县	光伏发电		51.60	同一控制下企业合并
22	澧县德晖光伏电力有限公司	湖南澧县	湖南澧县	光伏发电		51.60	同一控制下企业合并
23	桃源县湘成光伏电力有限公司	湖南桃源	湖南桃源	光伏发电		51.60	同一控制下企业合并
24	乡城晟和新能源有限公司	四川乡城	四川乡城	光伏发电		38.70	同一控制下企业合并
25	昭觉县晟昭新能源有限公司	四川昭觉	四川昭觉	光伏发电		38.70	同一控制下企业合并
26	小金县公达光伏发电有限公司	四川小金	四川小金	光伏发电		38.70	同一控制下企业合并
27	小金县崇德光伏发电有限责任公司	四川小金	四川小金	光伏发电		38.70	同一控制下企业合并
28	四川晟天电力工程技术有限公司	四川成都	四川成都	投资		51.60	同一控制下企业合并
29	中核阿坝县新能源开发有限公司	四川阿坝	四川阿坝	光伏发电		51.60	同一控制下企业合并
30	中核小金县新能源开发有限公司	四川小金	四川小金	光伏发电		51.60	同一控制下企业合并
31	小金县大坝口光伏发电有限公司	四川小金	四川小金	光伏发电		51.60	同一控制下企业合并
32	大同市晟能新能源有限公司	山西大同	山西大同	光伏发电		51.60	同一控制下企业合并
33	桔乐能电力（沧州）有限公司	河北沧县	河北沧县	光伏发电		51.53	同一控制下企业合并
34	四川晟天农业开发有限公司	四川成都	四川成都	农业种植		51.60	同一控制下企业合并
35	玉树市晟呈新能源有限责任公司	青海玉树	青海玉树	光伏发电		51.60	同一控制下企业合并
36	雅江县晟天新能源有限公司	四川甘孜	四川甘孜	光伏发电		51.60	同一控制下企业合并
37	楚雄市晟天新能源有限公司	云南楚雄	云南楚雄	光伏发电		51.60	同一控制下企业合并
38	泊头市晟天新能源有限公司	河北沧州	河北沧州	光伏发电		51.60	同一控制下企业合并
39	唐山讯泽新能源科技有限公司	河北唐山	河北唐山	光伏发电		51.60	非同一控制下企业合并
40	保山晟天新能源有限公司	云南保山	云南保山	光伏发电		51.60	投资设立

注 1：间接持股比例，按照本公司最终在该等子公司的净资产中所享有的权益比例填列。

注 2：报告期内沧州桔乐少数股东按照实缴比例 0.13% 享有表决权，其余子公司持股比例与表决权比例一致。

## 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	晟天新能源	48.40	86,052,579.10	17,938,357.27	

					1,121,472,026.70
2	长客新筑	20.00	1,016,368.64		31,667,226.67

### 3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
晟天新能源	1,826,044,644.17	4,996,386,467.99	6,822,431,112.16	1,320,974,705.70	3,349,317,463.66	4,670,292,169.36
长客新筑	2,237,630,420.14	71,530,982.45	2,309,161,402.59	2,150,825,269.21		2,150,825,269.21

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
晟天新能源	1,804,265,674.89	4,299,057,966.07	6,103,323,640.96	909,310,530.02	3,165,531,484.22	4,074,842,014.24
长客新筑	1,174,417,921.40	75,534,449.85	1,249,952,371.25	1,096,281,845.93	900,000.00	1,097,181,845.93

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
晟天新能源	596,925,037.55	152,851,148.54	152,851,148.54	352,609,175.83
长客新筑	1,455,418,573.28	5,081,843.19	5,081,843.19	725,288,373.02

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
晟天新能源	538,165,364.87	133,812,114.80	133,812,114.80	605,070,583.68
长客新筑	611,521,465.54	-42,828,203.61	-42,828,203.61	79,511,767.38

## (二) 在联营企业中的权益

### 1. 重要的联营企业情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
奥威科技	上海自由贸易试验区	上海自由贸易试验区	制造业	35.9093		权益法

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	338,227,485.36	290,436,588.54
其中：现金和现金等价物	37,968,527.82	16,500,522.97
非流动资产	235,266,345.67	178,048,122.59
资产合计	573,493,831.03	468,484,711.13
流动负债	290,730,008.57	173,211,420.22
非流动负债	30,216,552.91	74,786,426.11
负债合计	320,946,561.48	247,997,846.33
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	252,547,269.55	220,486,864.80

按持股比例计算的净资产份额	90,687,956.66	81,233,755.11
调整事项		
其中：商誉	88,207,122.03	90,500,404.53
其他	138,178,228.11	157,960,065.63
对联营企业权益投资的账面价值	317,073,306.80	329,694,225.27
营业收入	206,862,059.64	104,048,290.24
财务费用	7,437,664.94	4,688,266.71
所得税费用	-3,823,851.43	-8,256,686.73
净利润	-9,404,439.97	-29,397,863.10
其他综合收益	14,121.10	26,937.57
综合收益总额	-9,390,318.87	-29,370,925.53
本期收到的来自联营企业的股利		

### 3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
投资账面价值合计	5,016,600.62	4,856,566.36
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	160,034.26	-43,433.64
综合收益总额	160,034.26	-43,433.64

## 九、政府补助

### (一) 按应收金额确认的政府补助

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在按应收金额确认的政府补助。

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	30,297,384.73	6,766,200.00		1,525,317.34		35,538,267.39	与资产相关
递延收益					252,257.61	252,257.61	与收益相关
合计	30,297,384.73	6,766,200.00		1,525,317.34	252,257.61	35,790,525.00	——

### (三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,264,547.34	10,346,437.48
管理费用		471,698.11
合计	6,264,547.34	10,818,135.59

## 十、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### （一）市场风险

##### 1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，汇率变动对本公司的利润总额影响较小。

##### 2、利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款、融资租赁借款、关联方资金拆借等带息债务。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。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

#### （二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为高风险的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### （三）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

为控制该项风险，本公司不断强化现金流管理,合理把握固定资产投资节奏，持续拓宽融资渠道、丰富融资手段。本公司注重各项经营活动与融资方式的风险匹配，根据内外环境的变化不断优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家金融机构取得授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## （二）金融资产转移

### 1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	26,242,069.36	终止确认	银行承兑汇票系由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，票据所有权上的主要风险和报酬已转移
背书	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	200,000.00	未终止确认	根据票据法及企业会计准则相关规定，在转让合同中未明确约定不附追索权的情况下，商业承兑汇票即使贴现、背书或保理，与其所有权相关的主要风险并没有转移，不满足终止确认条件
背书	应收账款中尚未到期的建信融通平台融信票据	2,506,743.17	终止确认	公司将持有融信票据流转后，融信持有人不可对公司再开展追偿，满足将几乎所有风险和报酬已经转移的条件，故公司于融信流转时即可终止确认
合计	—	28,948,812.53	—	—

### 2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	26,242,069.36	
应收账款中尚未到期的建信融通平台融信票据	背书	2,506,743.17	

## 十一、公允价值

### （一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额

一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			18,854,786.58	18,854,786.58
其他权益工具投资		22,601,189.17	7,250,000.00	29,851,189.17
二、非持续的公允价值计量				

(二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的交易性金融资产及负债、其他权益工具投资，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

(三)持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于其他权益工具投资中不存在公开市场的权益工具投资，利用相同或类似的资产、负债或资产、负债组合的价格以及其他相关市场交易信息进行估值，以确定该项资产的公允价值。

(四)持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

相关资产或负债的不可观察输入值。

(五)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款、其他非流动负债等。

除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

## 十二、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
四川发展（控股）有限责任公司	四川省成都市	投融资及资产管理等	8,000,000 万元	29.97%	29.97%

公司实际控制人为四川省国资委。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三)本公司联营企业情况

重要的联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
四川新筑路业发展有限公司（以下简称“新筑路业”）	具有重大影响的投资方控制的其他企业
四川新筑智能工程装备制造制造有限公司（以下简称“新筑智装”）	具有重大影响的投资方控制的其他企业
四川新筑展博住宅工业有限公司（以及简称“新筑展博”）	具有重大影响的投资方控制的其他企业
四川发展轨道交通产业投资有限公司（以下简称“四川发展轨交投资”）	控股股东控制的其他企业、本公司股东
四川发展投资有限公司（以下简称“发展投资”）	控股股东控制的其他企业
四川新筑通工汽车有限公司（以下简称“新筑通工”）	控股股东控制的其他企业
西南联合产权交易所有限责任公司（以下简称“西南交易所”）	控股股东控制的其他企业
绵阳市聚富商贸有限公司（以下简称“聚富商贸”）	控股股东控制的其他企业
四川省绵阳市丰谷酒业有限责任公司	控股股东控制的其他企业
四川发展土地资产运营管理有限公司（以下简称“四川发展土地管理”）	其他关联方
四川颐合物业管理有限公司（以下简称“颐合物业”）	其他关联方
成都国泰弘盛商业管理有限公司（以下简称“国泰弘盛”）	其他关联方

(五)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	关联交易的定价政策	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
聚富商贸	定制酒	市场价		100,000.00	否	348,000.00
丰谷酒业	定制酒	市场价	71,680.00	150,000.00	否	
奥威科技	超级电容及配件配件	市场价	295,060.86	40,000,000.00	否	9,524,578.27
国泰弘盛	餐饮服务	市场价	10,460.00	10,460.00	否	2,030.00
四川发展土地管理	水电费	市场价	71,013.64	71,013.64	否	104,101.80
颐合物业	物业公共服务	市场价	337,850.25	500,000.00	否	450,466.96
四川发展轨交投资	担保服务	市场价	1,415,094.34	1,500,000.00	否	5,849,056.63
西南交易所	经纪代理服务	市场价	3,833.48	3,833.48	否	35,104.68
	培训费	市场价	4,471.70	4,471.70	否	

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	关联交易的定价政策	本期发生额	上期发生额
振宁交通科技	桥梁功能构部件	市场价	4,037,026.55	
	劳务	市场价	521,270.00	
新筑通工	技术服务费	市场价		87,535.91
新筑展博	水费	市场价	64,426.33	2,287.52
新筑智装	检测费	市场价		1,396.23



西南交易所	标书费	市场价	754.72
-------	-----	-----	--------

## 2. 关联租赁情况

### 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
四川发展土地管理	房屋租赁	2,567,156.68	3,277,804.39	172,267.59	626,605.58		

## 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	川发磁浮	44,504,504.04	2023-09-20	2025-09-20	否
四川发展轨交投资	本公司	70,126,194.44	2022-03-31	2024-03-29	否
四川发展轨交投资	本公司	80,144,222.22	2022-08-01	2024-03-29	否
四川发展轨交投资	本公司	200,230,555.56	2022-11-30	2024-11-29	否
晟天新能源	若尔盖环聚	138,224,891.53	2017-09-25	2032-09-20	否
晟天新能源	乡城晟和	107,476,398.39	2018-11-27	2035-11-27	否
晟天新能源	小金公达	62,050,396.15	2019-05-25	2035-12-25	否
晟天新能源	小金崇德	58,645,566.39	2019-05-27	2035-05-27	否
晟天新能源	察雅聚能	72,048,400.02	2022-05-16	2037-03-18	否
晟天新能源	若尔盖环聚	51,510,799.85	2016-12-28	2031-12-20	否
晟天新能源	雅江晟天	465,884,201.03	2022-12-30	2024-12-30	否
晟天新能源	雅江晟天	15,870,000.00	2023-07-31	2024-12-30	否
晟天新能源	中核小金	162,344,222.83	2019-12-25	2029-11-24	否
晟天新能源	中核阿坝	93,943,686.69	2019-12-27	2029-12-26	否
晟天新能源	中核小金	87,786,764.65	2022-12-29	2037-12-28	否
晟天新能源	红原环聚	90,109,218.76	2021-08-25	2031-08-21	否
晟天新能源	若尔盖环聚	88,104,866.65	2021-07-30	2031-07-24	否
晟天新能源	澧县德晖	243,810,112.33	2017-06-30	2032-06-29	否
晟天新能源	澧县泽辉	81,270,037.21	2017-06-30	2032-06-29	否
晟天新能源	桃源湘成	162,540,074.82	2017-06-30	2032-06-29	否
晟天新能源	昭觉晟昭	162,752,813.28	2018-11-27	2035-11-27	否
晟天新能源	雅江晟天	10,009,754.68	2023-06-25	2043-02-27	否
晟天新能源	雅江晟天	10,009,754.68	2023-07-31	2043-02-27	否
晟天新能源	雅江晟天	40,039,018.71	2023-09-08	2043-02-27	否
晟天新能源	中核阿坝	40,726,764.71	2023-10-20	2038-10-07	否
晟天新能源	雅江晟天	80,050,111.11	2023-11-10	2043-11-06	否

晟天新能源	雅江晟天	100,062,638.89	2023-12-13	2043-11-06	否
-------	------	----------------	------------	------------	---

#### 4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
发展投资	拆入	300,000,000.00	2022-01-07	2025-01-07	未结清
四川发展	拆入	390,000,000.00	2022-07-29	2025-07-29	未结清
四川发展	拆入	11,410,000.00	2022-11-18	2023-11-18	已结清
四川发展	拆入	34,000,000.00	2022-12-30	2025-12-30	已结清

#### 5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川发展	重大资产购买暨关联交易		973,176,000.00

#### 6. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,869,735.00	2,776,800.00

### (六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	新筑展博	69,503.14	695.03		
其他应收款	四川发展土地管理			875,932.50	8,759.33
其他应收款	颐合物业			138,532.50	1,385.33
其他应收款	西南交易所			476.09	4.76
应收账款	奥威科技	54,600.96	546.01	53,690.52	536.91
应收账款	振宁交通科技	4,178,926.00	41,789.26		

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	四川发展		484,117,478.79
应付账款	奥威科技	18,543,363.58	24,176,330.22
应付账款	新筑路业	5,000.00	5,000.00
合同负债	新筑智装	36,452.83	

#### 3. 其他项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他非流动负债	四川发展	390,000,000.00	424,000,000.00
其他非流动负债	发展投资	300,000,000.00	300,000,000.00
其他流动负债	四川发展	834,166.67	12,276,418.36

其他流动负债	发展投资	641,666.67	700,000.00
--------	------	------------	------------

注 1: 其他应付四川发展期初余额系购买控股股东四川发展转让晟天新能源 51.60% 股权, 尚未支付的 49.00% 股权转让款及对应的利息, 本期已支付, 期末无余额。

注 2: 其他非流动负债余额系应付四川发展、发展投资借款, 其他流动负债余额系四川发展、发展投资一年内到期的借款及利息。

### 十三、股份支付

#### 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日无限售条件股票的市价减去授予价格确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	4,762,509.39
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

### 十四、承诺及或有事项

#### (一) 承诺事项

截至资产负债表日, 本公司尚有已签订合同但未付及未全额支付的约定重大对外投资支出及发包合同具体情况如下:

投资人	投资项目名称	约定投资额 (万元)	已付投资额 (万元)	未付投资额 (万元)	约定投资期间
本公司	成都中车	3,000.00	600.00	2,400.00	根据与中车长春轨道客车股份有限公司合作约定逐步执行
本公司	新津现代有轨电车示范线项目	约 51,600.00	9,440.00	约 42,160.00	R1线分段实施, 首开段资本金已基本支付, 按双方股东约定出资

#### (二) 或有事项

1. 本公司投资的成都新车现代有轨电车建设有限公司 (以下简称“成都新车公司”) 因建设工程施工合同纠纷, 被中铁二局集团有限公司 (以下简称“中铁二局”) 诉至成都市中级人民法院, 诉请判令解除成都新车公司与中铁二局之间签订的《新津现代有轨电车示范线 R1 线项目首开段一期工程—正线及停保基地标段施工合同文件》, 成都新车公司向中铁二局支付工程款 113,715,631.50 元, 赔偿利息、停窝工损失及可得利益 90,646,479.75 元, 并由本公司及新津县交通建设投资有限责任公司 (以下简称“新津交投公司”) 承担连带责任。现该案已由四川省高级人民法院作出终审判决: 本公司无需向中铁二局承担连带责任, 本公司因该案

被冻结的货币资金 81,323,405.40 元业已解除冻结。因中铁二局集团有限公司不服四川省高级人民法院的终审判决向最高人民法院提出再审申请,2024年2月22日本公司收到最高人民法院再审立案审查的应诉通知书及再审申请书。

## 2. 股东出资诉讼

2023年8月24日,子公司四川晟天新能源有限责任公司(以下简称:“晟天新能源”)于上海浦东新区人民法院(简称“上海法院”)起诉特百乐农业发展河北有限公司(以下简称:“特百乐公司”),主张特百乐公司将逾期未实缴出资金额 73,155,000.00 元所对应的晟天新能源子公司桔乐能电力(沧州)有限公司(以下简称:“桔乐能”)股权(股权比例为 48.93311%)按双方与桔乐能签署的《增资协议》约定转让给晟天新能源,支付逾期出资违约金 2,750,040.00 元、未按期配合办理股权转让登记违约金 25,019,010.00 元,以及赔偿因桔乐能增资前未履行如实披露义务而导致桔乐能承担的 1,178,800.00 元债务。

此外,晟天新能源起诉后即申请财产保全,上海法院于 2023 年 10 月 7 日出具《裁定书》,裁定“冻结被申请人特百乐公司的银行存款人民币 100,924,050.00 元或查封、扣押其相应价值的财产”。2023 年 10 月 19 日,上海法院已执行冻结特百乐持有的桔乐能 49%股权(金额 73,255,000.00 元,冻结期限截止到 2026 年 10 月 18 日)。

案件已于 2023 年 11 月 10 日开庭审理一次,截至 2023 年 12 月 31 日,案件处于一审阶段,暂无更多进展。

## 十五、资产负债表日后事项

### (一)重要的非调整事项

#### 1. 股票的发行

经公司 2023 年 11 月 23 日召开的第八届董事会第二次会议、第八届监事会第二次会议审议通过,本公司拟向控股股东“四川发展”的全资子公司“四川发展轨交投资”发行 A 股股票不超过 230,750,000 股(含 230,750,000 股)(以下简称“本次发行”),不超过本次发行前公司总股本的 30%。本次发行拟募集资金总额不超过 89,531.00 万元(含本数),扣除相关发行费用后拟全部用于偿还金融机构贷款。

本次发行完成后,公司的总资产、净资产规模相应增加,资产负债率有所降低。同时,随着公司偿债能力增强,财务风险及流动性压力降低,公司财务状况也将在一定程度上得到改善。通过本次向特定对象发行股票偿还有息债务,公司利息支出将一定程度下降,盈利能

力将得以提升，同时，公司持续融资能力得到加强，有利于公司稳健经营，从而进一步提升公司的可持续发展能力和抗风险能力。

本次向特定对象发行方案尚需取得有权国有资产监督管理机构的批准，并经公司股东大会审议通过、深圳证券交易所审核通过及中国证券监督管理委员会同意注册后方可实施。

## 2. 重要的对外投资

2024年2月21日，公司第八届董事会第七次会议审议通过了《关于子公司投资建设年产60000m<sup>3</sup>短流程钒电解液生产线项目的议案》，项目投资主体为子公司川发兴能，项目年产60000m<sup>3</sup>钒电解液。根据项目可行性研究报告，总投资估算46,349万元，资金来源为川发兴能自筹。本次对外投资是公司产业结构调整，改善资产质量的重要举措，有利于为公司打造新的利润增长点，奠定未来业务发展的重要基础，对推动公司转型发展有着重要意义。项目投产后，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

### (二)其他资产负债表日后事项说明

根据甘孜藏族自治州发展和改革委员会于2024年1月10日发布的《甘孜州2023—2025年度光伏储能实证项目法人优选结果公示》和《甘孜州2023—2025年度乡城县155万千瓦“1+N”光伏项目法人优选结果公示》，子公司“晟天新能源”位列新龙县色戈20万千瓦供电保障光伏储能项目（以下简称“新龙项目”）和乡城正斗40万千瓦“1+N”光伏项目（I标）（以下简称“乡城项目”）优选结果的第一名。晟天新能源成为上述光伏项目的中选企业。

## 十六、其他重要事项

### (一)分部报告

#### 1. 分部报告的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

本年度，公司根据产品特点以及实际情况将公司业务划分为桥梁功能部件、轨道交通业

务、光伏发电、总部及其他共计四个分部，并执行统一会计政策。

2. 分部报告的财务信息（单位：元）

项目	桥梁功能部件分部	轨道交通业务分部	光伏发电分部	总部及其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	448,102,993.23	1,461,017,633.66	596,925,037.55	50,932,692.58	-47,556,943.29	2,509,421,413.73
其中：对外交易收入	448,102,993.23	1,460,266,045.17	596,925,037.55	4,127,337.78		2,509,421,413.73
分部间交易收入		751,588.49		46,805,354.80	-47,556,943.29	
二、营业费用	424,588,520.04	1,572,185,304.97	399,372,715.69	240,018,130.47	-48,826,734.98	2,587,337,936.19
三、营业利润	22,026,582.47	-201,028,958.55	184,957,381.72	-178,720,603.54	-29,649,346.27	-202,414,944.17
四、资产总额	1,295,577,961.12	4,555,222,813.64	6,822,431,112.16	5,111,853,907.07	-4,338,963,368.45	13,446,122,425.54
五、负债总额	353,497,911.69	4,882,867,682.38	4,670,292,169.36	3,371,268,837.50	-2,407,624,602.17	10,870,301,998.76

(二)其他

2021年12月30日，经本公司董事会批准，为降低运营成本，提高管理效率，本公司拟注销新筑德国，目前注销工作已提交税务局审批，待税务局审批完成后提交法院宣布注销。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	133,837,600.60	145,447,898.08
1至2年	89,128,875.88	51,305,556.85
2至3年	39,480,185.36	35,055,339.06
3至4年	19,409,412.59	10,748,434.72
4至5年	7,231,006.91	6,994,544.84
5年以上	61,026,693.92	69,426,507.56
小计	350,113,775.26	318,978,281.11
减：坏账准备	93,793,972.55	93,016,975.57
合计	256,319,802.71	225,961,305.54

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	350,113,775.26	100.00	93,793,972.55	26.79	256,319,802.71
其中：组合1：账龄组合	330,171,503.39	94.30	89,071,520.41	26.98	241,099,982.98
组合2：逾期质保金组合	19,942,271.87	5.70	4,722,452.14	23.68	15,219,819.73
组合3：合并范围内应收账款组合					
合计	350,113,775.26	100.00	93,793,972.55	26.79	256,319,802.71

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	318,978,281.11	100.00	93,016,975.57	29.16	225,961,305.54
其中：组合1：账龄组合	294,757,658.75	92.41	87,687,239.52	29.75	207,070,419.23
组合2：逾期质保金组合	24,220,622.36	7.59	5,329,736.05	22.00	18,890,886.31
组合3：合并范围内应收账款组合					
合计	318,978,281.11	100.00	93,016,975.57	29.16	225,961,305.54

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	133,700,444.46	1,337,004.45	1.00
1至2年	80,523,165.92	8,052,316.59	10.00
2至3年	32,688,540.72	6,537,708.14	20.00
3至4年	18,059,094.88	9,029,547.44	50.00
4至5年	5,426,568.11	4,341,254.49	80.00
5年以上	59,773,689.30	59,773,689.30	100.00
合计	330,171,503.39	89,071,520.41	27.46

②组合2：逾期质保金组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期1年以内(含1年,下同)	9,546,053.00	477,302.65	5.00
逾期1-2年	5,998,256.44	899,738.47	15.00
逾期2-3年	384,353.16	134,523.61	35.00
逾期3年以上	4,013,609.27	3,210,887.41	80.00

合计	19,942,271.87	4,722,452.14	23.68
----	---------------	--------------	-------

### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	87,687,239.52	1,359,572.89	24,708.00			89,071,520.41
质保金组合	5,329,736.05	-607,283.91				4,722,452.14
合计	93,016,975.57	752,288.98	24,708.00			93,793,972.55

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 A	39,788,740.48		39,788,740.48	10.08	36,925,847.06
客户 B	17,666,435.86		17,666,435.86	4.47	15,194,468.05
客户 C	15,580,778.48	749,405.52	16,330,184.00	4.14	163,301.84
客户 D	13,017,412.00	859,164.00	13,876,576.00	3.51	138,765.76
客户 E	11,236,672.78	387,750.76	11,624,423.54	2.94	268,323.95
合计	97,290,039.60	1,996,320.28	99,286,359.88	25.14	52,690,706.66

### (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	831,073,243.22	897,278,859.96
合计	831,073,243.22	897,278,859.96

### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	809,461,949.28	859,003,972.81
1 至 2 年	1,090,348.50	3,289,573.16
2 至 3 年	2,188,504.53	23,771,778.47
3 至 4 年	10,964,215.97	1,200,180.88
4 至 5 年	733,053.00	3,136,962.04
5 年以上	25,578,537.72	24,299,130.92
小计	850,016,609.00	914,701,598.28
减：坏账准备	18,943,365.78	17,422,738.32
合计	831,073,243.22	897,278,859.96

### 2. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款项	69,503.14	1,014,941.09
合并报表范围内子公司应收款项、母公司及其附属企业的应收款项	801,198,448.76	854,279,234.44
保证金及押金	42,027,123.43	56,473,572.53



备用金	318,749.93	1,061,378.80
其他	6,402,783.74	1,872,471.42
小计	850,016,609.00	914,701,598.28
减：坏账准备	18,943,365.78	17,422,738.32
合计	831,073,243.22	897,278,859.96

### 3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	417,018.34	317,817.68	16,687,902.30	17,422,738.32
本期计提	-143,763.33	-55,759.33	1,751,983.56	1,552,460.90
本期核销			32,194.74	32,194.74
其他变动	361.30			361.30
2023年12月31日余额	273,616.31	262,058.35	18,407,691.12	18,943,365.78

### 4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
账龄组合	307,584.13	1,892,862.13		32,194.74		2,168,251.52
质保金组合	17,115,154.19	-340,401.23			361.30	16,775,114.26
合计	17,422,738.32	1,552,460.90		32,194.74	361.30	18,943,365.78

#### (5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款金额为 32,194.74 元。

#### (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
客户 A	合并范围内	616,644,170.68	1 年以内	72.54	
客户 B	合并范围内	126,562,382.08	1 年以内	14.89	
客户 C	合并范围内	52,000,000.00	1 年以内	6.12	
客户 D	保证金及押金	14,100,000.00	未到回收期	1.66	14,100,000.00
客户 E	保证金及押金	10,000,000.00	未到回收期	1.18	100,000.00
合计	—	819,306,552.76	—	96.39	14,200,000.00

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,962,885,539.92	47,477,298.02	1,915,408,241.90	1,790,647,012.91	47,477,298.02	1,743,169,714.89
对联营企业投资	179,649,569.10		179,649,569.10	173,539,686.66		173,539,686.66

合计	2,142,535,109.02	47,477,298.02	2,095,057,811.00	1,964,186,699.57	47,477,298.02	1,916,709,401.55
----	------------------	---------------	------------------	------------------	---------------	------------------

### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
晟天新能源	961,690,376.11			961,690,376.11		
长客新筑	80,000,000.00			80,000,000.00		
新筑交科	100,044,518.78	172,238,527.01		272,283,045.79		
新筑精坯	47,505,218.02			47,505,218.02		47,477,298.02
新途投资	40,000,000.00			40,000,000.00		
新筑德国	1,406,900.00			1,406,900.00		
川发磁浮	560,000,000.00			560,000,000.00		
合计	1,790,647,012.91	172,238,527.01		1,962,885,539.92		47,477,298.02

### 2. 对联营和合营企业投资

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
		其他增加	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动		
一、联营企业							
奥威科技	173,539,686.66		-5,302,165.98	4,970.30	11,407,078.12	179,649,569.10	
合计	173,539,686.66		-5,302,165.98	4,970.30	11,407,078.12	179,649,569.10	

## (四) 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	318,928,121.17	281,083,770.93	420,989,657.70	330,761,634.76
其他业务	134,475,776.37	64,687,507.62	170,889,438.67	109,495,426.08
合计	453,403,897.54	345,771,278.55	591,879,096.37	440,257,060.84

### 2. 营业收入、营业成本分解信息

#### (1) 按业务类型

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
桥梁功能部件	318,928,121.17	281,083,770.93	420,989,657.70	330,761,634.76
其他业务	134,475,776.37	64,687,507.62	170,889,438.67	109,495,426.08

#### (2) 按经营地区

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北片区	27,854,091.45	22,701,331.09	15,470,160.89	11,880,498.59
东南片区	201,671,868.31	157,582,963.16	263,057,827.88	206,428,753.78
西南片区	214,835,887.44	158,567,588.98	308,969,711.79	218,302,190.34

收入分类	本期发生额		上期发生额	
西北片区	5,625,069.34	3,976,084.77	1,367,586.31	1,518,829.66
海外片区	3,416,981.00	2,943,310.55	3,013,809.50	2,126,788.47
合计	453,403,897.54	345,771,278.55	591,879,096.37	440,257,060.84

(3) 按商品转让时间

收入确认时间	桥梁功能部件	轨道交通业务	光伏发电	其他
在某一时点确认	283,962,356.68	5,722,798.90		439,298.00
在某一时段内确认	58,047,517.07	58,658,621.60		46,573,305.29
合计	342,009,873.75	64,381,420.50		47,012,603.29

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,302,165.98	-13,020,596.16
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,955,041.87
收到子公司晟天新能源分红	17,574,333.93	
合计	12,272,167.95	-18,975,638.03

## 十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,597,773.04	742,310.87	742,310.87
2. 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,264,547.34	10,683,122.35	10,683,122.35
3. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
4. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		78,660,878.96	78,660,878.96
5. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-4,500,000.00		
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,416,461.15	-1,504,461.88	-1,504,461.88
减：所得税影响额	1,054,068.43	466,691.11	466,691.11
少数股东权益影响额（税后）	565,223.59	38,651,249.02	38,651,249.02
合计	5,159,489.51	49,463,910.17	49,463,910.17

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
债务重组损益	5,092,000.00	与正常经营业务相关非偶发性的供应

项目	涉及金额	说明
		商加速回款现金折扣

(二)净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-21.50	-21.59	-0.4452	-0.7357	-0.4452	-0.7357
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.86	-29.64	-0.4519	-0.8000	-0.4519	-0.8000

成都市新筑路桥机械股份有限公司

二〇二四年四月二日

第 19 页至第 99 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：肖光辉

签名：贾秀英

签名：贾秀英

日期：2024.4.2

日期：2024.4.2

日期：2024.4.2