



**成都市新筑路桥机械股份有限公司**

**2023 年半年度财务报告**

**2023 年 08 月**

## 目录

释义 .....	3
一、审计报告 .....	4
二、财务报表 .....	4
三、公司基本情况.....	27
四、财务报表的编制基础 .....	27
五、重要会计政策及会计估计.....	27
六、税项.....	42
七、合并财务报表项目注释 .....	43
八、在其他主体中的权益 .....	84
九、与金融工具相关的风险 .....	88
十、公允价值的披露.....	89
十一、关联方及关联交易 .....	90
十二、股份支付.....	93
十三、承诺及或有事项 .....	94
十四、其他重要事项.....	95
十五、母公司财务报表主要项目注释 .....	96
十六、补充资料.....	103

## 释义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《成都市新筑路桥机械股份有限公司章程》
新筑股份、公司、本公司	指	成都市新筑路桥机械股份有限公司
四川省国资委	指	四川省政府国有资产监督管理委员会
四川发展	指	四川发展（控股）有限责任公司
四川发展轨交投资	指	四川发展轨道交通产业投资有限公司
四川纾困发展基金	指	四川发展证券投资基金管理有限公司—四川资本市场纾困发展证券投资基金合伙企业（有限合伙）
发展投资	指	四川发展投资有限公司
新筑投资	指	新筑投资集团有限公司
聚英科技	指	新津聚英科技发展有限公司
新筑精坯	指	四川新筑精坯锻造有限公司
新筑通工	指	四川新筑通工汽车有限公司
成都客车	指	成都客车股份有限公司
新途投资	指	成都市新途投资有限公司
长客新筑	指	成都长客新筑轨道交通装备有限公司
长客股份	指	中车长春轨道客车股份有限公司
新筑交通	指	成都市新筑交通科技有限公司
奥威科技	指	上海奥威科技开发有限公司
新筑丝路	指	成都新筑丝路发展有限公司
新筑德国	指	XINZHU GmbH
安徽新筑	指	安徽新筑轨道交通发展有限公司
新筑轨道技术	指	四川发展新筑轨道交通技术有限公司
磁浮科技	指	四川发展磁浮科技有限公司
晟天新能源	指	四川晟天新能源发展有限公司
红原环聚	指	阿坝州红原环聚生态能源有限公司
若尔盖环聚	指	阿坝州若尔盖环聚生态能源有限公司
红原晟和	指	阿坝州红原晟和新能源有限公司
松潘晟和	指	阿坝州松潘晟和新能源有限公司
昌都晟和	指	昌都市晟和新能源有限公司
察雅聚能	指	昌都市察雅聚能新能源有限公司
砚山晟和	指	砚山晟和新能源有限公司
盐边晟能	指	盐边县晟能新能源有限公司
甘肃晟能	指	甘肃晟能新能源有限公司
玛曲拜尔	指	玛曲县拜尔新能源有限公司

澧县泽晖	指	澧县泽晖光伏电力有限公司
澧县德晖	指	澧县德晖光伏电力有限公司
桃源湘成	指	桃源县湘成光伏电力有限公司
乡城晟和	指	乡城晟和新能源有限公司
昭觉晟昭	指	昭觉县晟昭新能源有限公司
小金公达	指	小金县公达光伏发电有限公司
小金崇德	指	小金县崇德光伏发电有限责任公司
晟天电力	指	四川晟天电力工程技术有限公司
中核阿坝	指	中核阿坝县新能源开发有限公司
中核小金	指	中核小金县新能源开发有限公司
小金大坝口	指	小金县大坝口光伏发电有限公司
大同晟能	指	大同市晟能新能源有限公司
沧州桔乐	指	桔乐能电力（沧州）有限公司
晟天农业	指	四川晟天农业开发有限公司
玉树晟呈	指	玉树市晟呈新能源有限责任公司
雅江晟天	指	雅江县晟天新能源有限公司
楚雄晟天	指	楚雄市晟天新能源有限公司
泊头晟天	指	泊头市晟天新能源有限公司
唐山讯泽	指	唐山讯泽新能源科技有限公司
保山晟天	指	保山晟天新能源有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,362,453,111.35	1,334,789,899.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		

应收票据	35,992,674.32	39,735,738.77
应收账款	1,667,981,165.18	1,542,902,866.81
应收款项融资	4,991,978.85	44,131,248.95
预付款项	23,531,889.74	21,670,956.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	186,183,512.44	192,252,187.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	762,076,802.99	455,526,392.60
合同资产	373,542,642.37	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	158,186,648.49	170,797,962.01
流动资产合计	4,574,940,425.73	4,125,706,722.74
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	335,058,875.09	334,550,791.63
其他权益工具投资	35,645,423.24	40,848,667.28
其他非流动金融资产		
投资性房地产	122,817,014.50	122,089,163.16
固定资产	5,242,189,336.43	5,110,112,187.91
在建工程	637,217,225.06	473,404,278.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	167,150,513.74	165,565,197.02
无形资产	728,020,034.24	763,558,897.35
开发支出	107,415,345.50	98,460,949.18
商誉	3,324,174.59	3,324,174.59
长期待摊费用	29,286,051.53	34,705,761.46
递延所得税资产	138,443,304.13	133,134,659.57
其他非流动资产	245,389,382.15	253,066,218.49
非流动资产合计	7,909,976,013.60	7,650,840,279.11
资产总计	12,484,916,439.33	11,776,547,001.85
流动负债：		
短期借款	592,740,777.44	397,154,769.77
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	321,753,984.91	292,683,370.96
应付账款	1,496,447,433.48	1,217,509,013.71
预收款项		
合同负债	2,275,305.13	6,929,678.58
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	56,540,766.08	87,266,936.63
应交税费	20,815,894.38	42,315,334.53
其他应付款	545,132,833.98	568,667,071.33
其中：应付利息		
应付股利	13,682,272.93	39,569,024.53
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,299,724,646.45	920,490,578.89
其他流动负债	225,595,915.52	237,768,238.28
流动负债合计	4,561,027,557.37	3,770,784,992.68
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,690,591,851.77	3,206,929,511.01
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	141,264,640.53	138,391,028.69
长期应付款	608,554,910.63	1,028,361,495.73
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	31,056,388.51	30,297,384.73
递延所得税负债	35,383,584.87	32,769,180.06
其他非流动负债	690,000,000.00	724,000,000.00
非流动负债合计	5,196,851,376.31	5,160,748,600.22
负债合计	9,757,878,933.68	8,931,533,592.90
所有者权益：		
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	1,710,203,263.27	1,703,601,796.94
减：库存股		
其他综合收益	-17,874,756.22	-11,651,646.88
专项储备	4,710,276.24	4,382,332.38
盈余公积	65,297,123.54	65,297,123.54
一般风险准备		
未分配利润	-917,874,590.76	-767,331,680.31
归属于母公司所有者权益合计	1,613,629,986.07	1,763,466,595.67
少数股东权益	1,113,407,519.58	1,081,546,813.28
所有者权益合计	2,727,037,505.65	2,845,013,408.95
负债和所有者权益总计	12,484,916,439.33	11,776,547,001.85

法定代表人：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

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	756,206,871.05	509,039,865.32
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	32,422,910.64	38,595,190.24
应收账款	234,082,616.55	225,961,305.54
应收款项融资	1,676,040.48	15,243,335.89
预付款项	10,436,831.10	14,936,250.24
其他应收款	1,005,250,619.60	897,278,859.96
其中：应收利息		
应收股利		
存货	73,381,801.85	82,252,926.15
合同资产	47,515,054.06	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	1,023,814.59	4,106,195.35
流动资产合计	2,161,996,559.92	1,843,909,060.31
非流动资产：		
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	1,928,726,415.45	1,916,709,401.55
其他权益工具投资	34,395,423.24	39,598,667.28
其他非流动金融资产		
投资性房地产	668,151,900.02	676,848,299.08
固定资产	475,034,821.10	500,007,877.98

在建工程	553,442.61	673,014.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,026,527.25	5,368,702.95
无形资产	264,607,336.41	285,916,577.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	984,237.20	1,660,575.06
递延所得税资产	71,637,881.95	70,860,178.35
其他非流动资产	2,689,980.00	3,894,768.16
非流动资产合计	3,568,827,298.63	3,619,557,396.47
资产总计	5,730,823,858.55	5,463,466,456.78
流动负债：		
短期借款	582,727,486.11	372,623,694.44
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,069,211.99	11,121,451.11
应付账款	140,578,179.35	159,068,203.40
预收款项		
合同负债	1,513,939.18	5,812,329.13
应付职工薪酬	17,021,841.71	36,206,459.37
应交税费	4,502,821.56	4,560,703.35
其他应付款	502,929,715.16	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	816,167,452.40	554,013,573.80
其他流动负债	1,535,653.43	2,286,944.14
流动负债合计	2,070,046,300.89	1,667,097,299.64
非流动负债：		
长期借款	950,000,000.00	820,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,627,264.86	3,486,803.88
长期应付款	139,712,880.06	321,366,481.49
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	26,281,952.39	25,410,166.67
递延所得税负债		
其他非流动负债	690,000,000.00	690,000,000.00
非流动负债合计	1,807,622,097.31	1,860,263,452.04



负债合计	3,877,668,398.20	3,527,360,751.68
所有者权益：		
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	1,833,341,413.41	1,822,814,842.82
减：库存股		
其他综合收益	-10,961,675.82	-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	-803,690,070.78	-714,620,242.54
所有者权益合计	1,853,155,460.35	1,936,105,705.10
负债和所有者权益总计	5,730,823,858.55	5,463,466,456.78

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	690,889,436.69	618,225,654.35
其中：营业收入	690,889,436.69	618,225,654.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	739,865,402.26	666,011,430.94
其中：营业成本	402,423,512.77	368,108,304.80
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,042,081.69	9,002,551.38
销售费用	20,339,673.39	22,850,171.96
管理费用	101,057,610.41	93,525,433.46
研发费用	38,103,794.34	29,898,087.43
财务费用	167,898,729.66	142,626,881.91
其中：利息费用	162,819,433.79	139,979,230.29
利息收入	5,683,649.90	5,162,385.55
加：其他收益	1,465,534.81	5,125,069.63
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,325,336.21	-14,687,138.34
其中：对联营企业和合营企	-6,111,936.21	-15,027,138.34

业的投资收益		
以摊余成本计量的 金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,971,884.71	-93,868.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,954,196.70	-20,069,466.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	454,443.13	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-85,307,405.25	-77,511,179.97
加：营业外收入	846,835.41	1,192,969.43
减：营业外支出	178,942.94	186,006.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-84,639,512.78	-76,504,217.53
减：所得税费用	17,640,224.58	6,967,713.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-102,279,737.36	-83,471,931.00
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-102,279,737.36	-83,471,931.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-150,542,910.45	-118,378,542.12
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	48,263,173.09	34,906,611.12
六、其他综合收益的税后净额	-6,223,109.34	-2,641,764.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,223,109.34	-2,641,764.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-4,422,757.43	-3,192,019.38
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-4,422,757.43	-3,192,019.38
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,800,351.91	550,255.37

1. 权益法下可转损益的其他综合收益	15,770.33	-10,187.67
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-1,816,122.24	560,443.04
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-108,502,846.70	-86,113,695.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	-156,766,019.79	-121,020,306.13
归属于少数股东的综合收益总额	48,263,173.09	34,906,611.12
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1957	-0.1539
（二）稀释每股收益	-0.1957	-0.1539

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：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

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	200,525,101.25	299,766,560.40
减：营业成本	139,710,885.45	233,175,771.52
税金及附加	6,688,713.27	6,547,458.05
销售费用	5,842,908.59	14,439,331.23
管理费用	37,666,758.58	53,582,482.30
研发费用	20,702,533.81	22,295,683.21
财务费用	94,717,953.36	77,438,616.85
其中：利息费用	91,587,395.40	71,933,882.98
利息收入	2,734,071.35	1,993,836.32
加：其他收益	956,052.49	3,648,361.60
投资收益（损失以“-”号填列）	19,046,223.90	-12,524,913.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,471,889.97	-6,569,871.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,680,609.20	-1,842,658.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	90,707.87	-18,960.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	317,729.87	7,132,628.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-89,074,546.88	-111,318,325.08
加：营业外收入	34,226.95	80,433.44
减：营业外支出	29,508.31	101,457.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-89,069,828.24	-111,339,348.84
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-89,069,828.24	-111,339,348.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-89,069,828.24	-111,339,348.84
（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	-4,406,987.10	-3,202,207.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-4,422,757.43	-3,192,019.38
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-4,422,757.43	-3,192,019.38
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	15,770.33	-10,187.67
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	15,770.33	-10,187.67
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-93,476,815.34	-114,541,555.89
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	598,282,914.12	756,556,319.34
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	37,645,798.50	94,829,414.90
收到其他与经营活动有关的现金	110,981,678.93	18,067,466.48
经营活动现金流入小计	746,910,391.55	869,453,200.72
购买商品、接受劳务支付的现金	271,285,404.50	407,986,187.59
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	133,851,805.20	155,516,183.67
支付的各项税费	90,941,217.91	49,987,073.57
支付其他与经营活动有关的现金	38,690,938.31	36,896,735.45
经营活动现金流出小计	534,769,365.92	650,386,180.28
经营活动产生的现金流量净额	212,141,025.63	219,067,020.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	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	636,164.85	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	706,764.85	340,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	476,784,531.36	104,280,525.72
投资支付的现金		

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	51,264.00	3,402,209.80
投资活动现金流出小计	476,835,795.36	107,682,735.52
投资活动产生的现金流量净额	-476,129,030.51	-107,342,735.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	1,769,010,000.00	1,392,164,195.52
收到其他与筹资活动有关的现金	17,901,043.30	56,447,603.66
筹资活动现金流入小计	1,786,911,043.30	1,448,611,799.18
偿还债务支付的现金	580,322,704.80	1,013,658,767.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	138,546,306.69	98,366,453.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	42,371,204.35	
支付其他与筹资活动有关的现金	668,672,681.70	326,947,448.28
筹资活动现金流出小计	1,387,541,693.19	1,438,972,669.06
筹资活动产生的现金流量净额	399,369,350.11	9,639,130.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-38,892.55	-67,124.56
五、现金及现金等价物净增加额	135,342,452.68	121,296,290.48
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	1,194,062,091.59	802,703,569.99

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	158,355,281.12	225,531,270.09
收到的税费返还	17,839.66	6,647.00
收到其他与经营活动有关的现金	106,877,352.76	349,970,369.80
经营活动现金流入小计	265,250,473.54	575,508,286.89
购买商品、接受劳务支付的现金	90,838,180.72	161,969,811.44
支付给职工以及为职工支付的现金	36,426,985.52	56,775,449.30
支付的各项税费	14,452,012.52	18,740,413.78
支付其他与经营活动有关的现金	76,425,141.32	323,704,697.83
经营活动现金流出小计	218,142,320.08	561,190,372.35
经营活动产生的现金流量净额	47,108,153.46	14,317,914.54
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	443,789.51	1,309,374,609.29
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	49,016,876.70	
投资活动现金流入小计	67,035,000.14	1,312,419,567.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,801,226.18	16,927,967.90
投资支付的现金	7,074,415.00	554,000,000.00
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	109,000,000.00	705,000,000.00
投资活动现金流出小计	117,875,641.18	1,275,927,967.90
投资活动产生的现金流量净额	-50,840,641.04	36,491,599.52
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	1,050,000,000.00	940,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,416,043.30	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,060,416,043.30	970,000,000.00
偿还债务支付的现金	363,490,000.00	670,270,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,138,495.89	42,994,372.06
支付其他与筹资活动有关的现金	303,102,442.56	426,679,513.47
筹资活动现金流出小计	709,730,938.45	1,139,943,885.53
筹资活动产生的现金流量净额	350,685,104.85	-169,943,885.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9.91	-43,230.07
五、现金及现金等价物净增加额	346,952,627.18	-119,177,601.54
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	677,544,424.93	282,554,280.45

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	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	一般风险准备	未分配利润			其他	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											200,380.58		200,380.58	189,089.58	389,470.16
期差错更正															
一控制下企业合并															
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		767,331,680.31		1,763,466,595.67	1,081,546,813.28	2,845,013,408.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”					6,601,466.33		6,223,109.34	327,943.86			150,542,910.45		149,836,609.60	31,860,706.30	117,975,903.30



号填列)																			
(一) 综合收益总额																			
(二) 所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			

4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备							327,943.86					327,943.86	81,985.96	409,929.82	
1. 本期提取							849,217.15					849,217.15	212,304.29	1,061,521.44	
2. 本期							521,273.2					521,273.29	130,318.33	651,591.62	

使用							9							
(六)其他														
四、本期末余额	769,168,670.00			1,710,203,263.27		-17,874,756.22	4,710,276.24	65,297,123.54		-917,874,590.76		1,613,629,986.07	1,113,407,519.58	2,727,037,505.65

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	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										1,802,488.93		1,802,488.93	1,658,996.06	3,461,484.99	
期差错更正															
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		-152,612,143.05		3,317,626,633.89	1,039,995,026.29	4,357,621,660.18	

三、本期 增减变动 金额 (减少 以“-” 号填列)					-731,081.57	38,446,73 9.65	592,222.4 7				-	166,717,95 8.21	128,410,077. 66	35,054,666.7 4	93,355,410.9 2
(一)综合 收益 总额						- 2,641,764 .01					-	118,378,54 2.12	121,020,306. 13	34,906,611.1 2	86,113,695.0 1
(二)所 有者投 入和减 少资本					-731,081.57								-731,081.57		-731,081.57
1. 所有 者投入 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					-731,081.57								-731,081.57		-731,081.57
(三)利 润分配															
1. 提取 盈余公 积															
2. 提取 一般风 险准备															

3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转						41,088,503.66				48,339,416.09		7,250,912.43		7,250,912.43
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益						41,088,503.66				48,339,416.09		7,250,912.43		7,250,912.43
6. 其他														
(五)专项储备							592,222.47					592,222.47	148,055.62	740,278.09

1. 本期提取							869,717.85				869,717.85	217,429.47	1,087,147.32	
2. 本期使用							277,495.38				277,495.38	69,373.85	346,869.23	
(六) 其他														
四、本期末余额	769,168,670.00				2,677,808,377.38		8,535,141.42	4,807,627.99	65,297,123.54		319,330,101.26	3,189,216,556.23	1,075,049,693.03	4,264,266,249.26

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		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）					10,526,570.59		-4,406,987.10			-89,069,828.24		-82,950,244.75
（一）综合收益总额							-4,406,987.10			-89,069,828.24		-93,476,815.34

(二) 所有者投入和减少资本					10,526,570.59							10,526,570.59
1. 所有者投入的普通股												
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					10,526,570.59							10,526,570.59
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收												

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				1,833,341,413.41		10,961,675.82	65,297,123.54	803,690,070.78	-		1,853,155,460.35

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		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）					475,326.50		37,886,296.61		159,678,764.93	-		-121,317,141.82
(一) 综合收益总额							-3,202,207.05		111,339,348.84	-		-114,541,555.89
(二) 所有者					475,326.50							475,326.50



投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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					475,326.50							475,326.50
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转						41,088,503.66			-48,339,416.09			-7,250,912.43
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收						41,088,503.66			-48,339,416.09			-7,250,912.43

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				1,833,507,374.01		-3,209,998.78		65,297,123.54	-	538,803,782.99	2,125,959,385.78

### 三、公司基本情况

#### （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）、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（以下简称交大青城）、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；进出口业务；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；城市轨道交通运营；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 2023 年 8 月 24 日批准报出。

本年度合并财务报表范围

截止 2023 年 6 月 30 日，本期纳入合并范围的子公司 39 户，其中纳入合并范围的二级子公司 7 户，三级子公司 28 户，四级子公司 3 户，五级子公司 1 户。

具体详见“本附注八、合并范围的变更”及“本附注九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、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。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。本公司根据自身生产经营特点，确定金融工具预期信用损失的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见本附注五、9、20、24、31

## 1、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

## 2、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。

## 3、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。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （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，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### （2）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

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

### （3）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资产负债表为基础，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母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目

列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### (4) 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时控制时已经发生，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。

#### (5) 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（资本溢价或股本溢价），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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。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) 外币财务报表的折算

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。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### ① 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：① 本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## ②金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### （2）金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

## ①金融资产

以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### （3）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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的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。

#### (4) 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### ①金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### ②金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 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。

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。

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，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 1%；对于划分为“电费组合”、“合并范围内组合”的应收账款及划分为“银行承兑汇票组合”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。

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，结合当前状况以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）。

## 10、应收票据

详见本附注五、9 所述。

## 11、应收账款

详见本附注五、9 所述。

## 12、应收款项融资

详见本附注五、9 所述。

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法



详见本附注五、9 所述。

## 14、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。本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

期末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。

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。

### (4) 存货的盘存制度

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价

### (5) 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进行摊销。

## 15、合同资产

合同资产的确认方法及标准详见本附注五、31 所述。

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金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分)，均采用简化方法计量损失准备。合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 16、合同成本

本公司的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。

本公司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：

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

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品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：

- （1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- （2）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。

## 17、长期应收款

详见本附注五、9 所述。

## 18、长期股权投资

### （1）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，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；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，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### （2）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。本公司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，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；

对被投资单位具有重要影响，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。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括投资性房产和投资性地产。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
----	------	------	-----

投资性房产	年限平均法	10~35 年	5.00%
投资性地产	年限平均法	法定使用年限	0.00%

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

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

## 21、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 22、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。

## 23、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会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；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## 24、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、应用软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

#### ②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、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分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

项目	摊销年限
土地使用权	土地使用权证年限
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
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

#### ③使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

#### ④无形资产减值准备的计提

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 25、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

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

## 26、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的绿化费、装修费及其他费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

## 27、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。

## 28、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象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

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象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。

## 29、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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 30、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。

## 31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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。

##### (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、（二十二）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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 32、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

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。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## 33、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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。



## 34、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的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。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 35、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“准则解释第 16 号”)，规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等内容。根据上述会计准则修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。	第七届董事会第四十一次会议决议	追溯调整后的财务报表能够更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息。

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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，考虑新筑股份可再生能源补贴回款延迟的实际情况，为了更加合理反映应收账款未来预期信用损失情况，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，并参照同行业公司的坏账准备计提方式，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调整，对于划分为“可再生能源补	第七届董事会第四十五次会议决议	2023 年 04 月 01 日	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，不会对公司以往各年度财务状况和经营成果产生影响。

贴组合”的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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由 0% 变更为 1%。			
---	--	--	--

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。按照新的应收账款坏账计提方法，公司 2023 年 1-6 月财务报表归属于母公司净利润减少 420.65 万元，归属于母公司净资产减少 420.65 万元。

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

本公司执行“准则解释第 16 号”对 2023 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并报表项目	2022 年 12 月 31 日	影响金额	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	128,021,079.76	5,113,579.81	133,134,659.57
递延所得税负债	28,045,070.41	4,724,109.65	32,769,180.06
未分配利润	-767,532,060.89	200,380.58	-767,331,680.31
少数股东权益	1,081,357,723.70	189,089.58	1,081,546,813.28

## 六、税项

### 1、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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
新筑股份	15%
长客新筑	15%
新筑交通	15%
红原环聚	15%
若尔盖环聚	15%
察雅聚能	15%

玛曲拜尔	15%
乡城晟和	15%
昭觉晟昭	15%
小金公达	15%
小金崇德	15%
中核阿坝	15%
中核小金	15%
小金大坝口	15%
玉树晟呈	15%
其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

(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止本报告出具日，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、玉树晟呈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，新筑交通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 年度新筑交通减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 红原环聚、若尔盖环聚、察雅聚能、盐边晟能、玛曲拜尔、澧县泽晖、澧县德晖、桃源湘成、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、大同晟能、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%。红原环聚、若尔盖环聚、中核阿坝、中核小金、玛曲拜尔、澧县泽晖、澧县德晖、桃源湘成、小金大坝口 2023 年不享受减半征收；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）规定：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）规定：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、新筑轨道技术、新途投资、盐边晟能 2023 年适用上述规定。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,319.40	10,110.59
银行存款	1,195,525,103.72	1,149,517,782.82

其他货币资金	166,916,688.23	185,262,005.96
合计	1,362,453,111.35	1,334,789,899.37
其中：存放在境外的款项总额	1,274,333.43	2,138,339.10
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	168,391,019.76	276,070,260.46

其他说明

注 1：银行存款期末余额中包括法院冻结货币资金 1,474,331.53 元，详见“十四、承诺及或有事项（二）或有事项”。

注 2：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、投标保证金和履约保函保证金等。

注 3：存放在境外的款项，系本公司境外子公司的经营资本金。

## 2、应收票据

### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		771,048.53
商业承兑票据	37,660,575.33	39,985,022.54
减：坏账准备	-1,667,901.01	-1,020,332.30
合计	35,992,674.32	39,735,738.77

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	37,660,575.33	100.00%	1,667,901.01	4.43%	35,992,674.32	40,756,071.07	100.00%	1,020,332.30	2.50%	39,735,738.77
其中：										
银行承兑汇票		0.00%				771,048.53	1.89%		0.00%	771,048.53
商业承兑汇票	37,660,575.33	100.00%	1,667,901.01	4.43%	35,992,674.32	39,985,022.54	98.11%	1,020,332.30	2.55%	38,964,690.24
合计	37,660,575.33	100.00%	1,667,901.01	4.43%	35,992,674.32	40,756,071.07	100.00%	1,020,332.30	2.50%	39,735,738.77

按组合计提坏账准备：1667901.01

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	37,660,575.33	1,667,901.01	4.43%

合计	37,660,575.33	1,667,901.01	
----	---------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,020,332.30	647,568.71				1,667,901.01
合计	1,020,332.30	647,568.71				1,667,901.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	1,840,023.17	
合计	1,840,023.17	

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按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%		6,292,503.76	0.38%	6,292,503.76	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备	6,292,503.76	0.35%	6,292,503.76	100.00%		6,292,503.76	0.38%	6,292,503.76	100.00%	
按组合	1,781,6	99.65%	113,711	6.38%	1,667,9	1,641,6	99.62%	98,737,	6.01%	1,542,9

计提坏账准备的应收账款	92,762.11		,596.93		81,165.18	40,326.98		460.17		02,866.81
其中:										
账龄组合	621,806,509.49	34.78%	98,559,461.87	15.85%	523,247,047.62	630,770,401.94	38.28%	93,394,549.64	14.81%	537,375,852.30
质保金组合	26,936,523.86	1.51%	4,450,800.46	16.52%	22,485,723.40	24,248,411.38	1.47%	5,342,910.53	22.03%	18,905,500.85
可再生能源补贴组合	1,070,133,458.41	59.85%	10,701,334.60	1.00%	1,059,432,123.81	937,423,646.40	56.88%		0.00%	937,423,646.40
电费组合	62,816,270.35	3.51%		0.00%	62,816,270.35	49,197,867.26	2.99%		0.00%	49,197,867.26
合计	1,787,985,265.87	100.00%	120,004,100.69	6.71%	1,667,981,165.18	1,647,932,830.74	100.00%	105,029,963.93	6.37%	1,542,902,866.81

按单项计提坏账准备: 6,292,503.76

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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		

按组合计提坏账准备: 113,711,596.93

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	621,806,509.49	98,559,461.87	15.85%
质保金组合	26,936,523.86	4,450,800.46	16.52%
可再生能源补贴组合	1,070,133,458.41	10,701,334.60	1.00%
电费组合	62,816,270.35		
合计	1,781,692,762.11	113,711,596.93	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	859,322,299.63
1年以内(含1年)	859,322,299.63
1至2年	356,993,075.81

2 至 3 年	290,771,656.29
3 年以上	280,898,234.14
3 至 4 年	133,317,587.24
4 至 5 年	67,815,224.56
5 年以上	79,765,422.34
合计	1,787,985,265.87

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
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	14,949,428.76	24,708.00			113,711,596.93
合计	105,029,963.93	14,949,428.76	24,708.00			120,004,100.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
陕西长润科控轨道系统技术有限公司	24,708.00	转账
合计	24,708.00	

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	692,934,118.64	38.76%	12,844,212.79
客户 B	247,477,741.28	13.84%	2,474,777.41
客户 C	117,020,578.45	6.54%	1,144,101.87
客户 D	176,361,243.74	9.86%	1,724,898.85
客户 E	70,856,856.00	3.96%	706,018.56
合计	1,304,650,538.11	72.96%	

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,991,978.85	44,131,248.95
合计	4,991,978.85	44,131,248.95

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

期末公司已背书或贴现且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
银行承兑汇票	2,610,427.35	
合计	2,610,427.35	

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,908,514.92	76.10%	14,167,920.95	65.38%
1 至 2 年	2,085,912.19	8.86%	3,521,132.98	16.25%
2 至 3 年	33,000.00	0.14%	193,741.78	0.89%
3 年以上	3,504,462.63	14.90%	3,788,160.63	17.48%
合计	23,531,889.74		21,670,956.34	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 8,450,107.24 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 35.91%。

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



其他应收款	186,183,512.44	192,252,187.81
合计	186,183,512.44	192,252,187.81

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款项	1,014,465.00	1,014,941.09
保证金及押金	181,392,572.45	192,516,558.57
备用金	1,474,656.21	1,229,135.00
往来款及其他	22,790,354.92	18,605,202.05
合计	206,672,048.58	213,365,836.71

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-46,248.56	-320,397.46	-258,466.74	-625,112.76
2023 年 6 月 30 日余额	1,767,197.98	2,101,635.86	16,619,702.30	20,488,536.14

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	120,673,642.78
1 年以内(含 1 年)	120,673,642.78
1 至 2 年	6,397,553.68
2 至 3 年	17,150,899.29
3 年以上	62,449,952.83
3 至 4 年	21,941,693.13
4 至 5 年	3,696,128.78
5 年以上	36,812,130.92
合计	206,672,048.58

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
账龄组合	2,477,064.85	-263,012.89				2,214,051.96
质保金组合	18,636,584.05	-362,099.87				18,274,484.18
合计	21,113,648.90	-625,112.76				20,488,536.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
其他应收 A	保证金及押金	92,350,000.00	未到回收期	44.68%	923,500.00
其他应收 B	保证金及押金	30,000,000.00	未到回收期	14.52%	300,000.00
其他应收 C	保证金及押金	14,100,000.00	未到回收期	6.82%	14,100,000.00
其他应收 D	保证金及押金	10,000,000.00	未到回收期	4.84%	100,000.00
其他应收 E	往来款	8,159,783.32	1 年以内, 1-3 年	3.95%	790,956.66
合计		154,609,783.32		74.81%	16,214,456.66

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	233,084,345.14	427,363.09	232,656,982.05	83,563,565.53	427,363.09	83,136,202.44
在产品	390,319,101.	36,128,954.2	354,190,147.	235,660,163.	36,228,057.4	199,432,106.

	98	9	69	62	6	16
库存商品	86,253,809.36	5,557,299.44	80,696,509.92	76,786,341.84	5,557,299.44	71,229,042.40
合同履约成本	16,038,998.35		16,038,998.35	15,469,335.82		15,469,335.82
发出商品	62,802,606.66	1,208,086.84	61,594,519.82	73,098,731.28	1,208,086.84	71,890,644.44
低值易耗品	16,783,408.61	177,777.53	16,605,631.08	14,546,838.87	177,777.53	14,369,061.34
委托加工物资	294,014.08		294,014.08			
合计	805,576,284.18	43,499,481.19	762,076,802.99	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

单位：元

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	17,452,750.50		17,551,853.67		36,128,954.29
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	17,452,750.50		17,551,853.67		43,499,481.19

## 8、合同资产

单位：元

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	113,066,519.16	1,130,665.18	111,935,853.98	117,492,842.04	1,174,928.40	116,317,913.64
应收未结算货款	264,249,281.19	2,642,492.80	261,606,788.39	209,678,339.82	2,096,783.38	207,581,556.44
合计	377,315,800.35	3,773,157.98	373,542,642.37	327,171,181.86	3,271,711.78	323,899,470.08

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金款项	-44,263.22			
应收未结算货款	545,709.42			
合计	501,446.20			

其他说明

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	437,445.39	738,595.68
留抵增值税	157,749,203.10	170,059,366.33
合计	158,186,648.49	170,797,962.01

其他说明：

## 10、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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	
项目投资保证金	10,000,000.00	100,000.00	9,900,000.00	10,000,000.00	100,000.00	9,900,000.00	
合计	118,119,333.40	100,000.00	118,019,333.40	118,119,333.40	100,000.00	118,019,333.40	

坏账准备减值情况

单位：元

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	100,000.00			100,000.00
2023 年 1 月 1 日余额				

在本期				
2023 年 6 月 30 日余额	100,000.00			100,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

注 1：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责任公司（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。2016 年 1 月，因该项目一期示范线前期线路试运行后基于四川天府新区轨道交通总体规划尚未确定，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应确认项目资本金所获得的投资收益。

注 2：保证金系收款期限在 1 年以上的保证金，主要系新津现代有轨电车示范线项目保证金。

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
奥威科技	329,694,225.27			-5,920,658.52	18,553.34	6,601,466.33					330,393,586.42	
广州振宁交通科技	4,856,566.36			-191,277.69							4,665,288.67	
小计	334,550,791.63			-6,111,936.21	18,553.34	6,601,466.33					335,058,875.09	
合计	334,550,791.63			-6,111,936.21	18,553.34	6,601,466.33					335,058,875.09	

其他说明

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
成都客车股份有限公司	28,395,423.24	33,598,667.28
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	35,645,423.24	40,848,667.28

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
成都客车股份有限公司			12,915,160.67		战略投资计划长期持有	
昕中和成都胶业有限公司	70,600.00	556,076.19			战略投资计划长期持有	
合计	70,600.00	556,076.19	12,915,160.67			

其他说明：

### 13、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	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) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	4,981,951.94			4,981,951.94
(3) 企业合并增加				
(4) 其他	39,422.61			39,422.61
3. 本期减少金额	680,674.39			680,674.39
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 存货\固定资产\在建工程\无形资产转出	680,674.39			680,674.39
4. 期末余额	164,768,689.28	2,005,683.15		166,774,372.43
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	3,990,377.39	20,056.80		4,010,434.19
(1) 计提或摊销	2,942,599.82	20,056.80		2,962,656.62
(2) 存货\固	1,047,777.57			1,047,777.57

定资产\在建工程\无形资产转入				
3. 本期减少金额	397,585.37			397,585.37
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 存货\固定资产\在建工程\无形资产转出	397,585.37			397,585.37
4. 期末余额	43,383,791.36	573,566.57		43,957,357.93
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	121,384,897.92	1,432,116.58		122,817,014.50
2. 期初账面价值	120,636,989.78	1,452,173.38		122,089,163.16

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
汇津物流园区房产	3,835,221.12	手续尚未完成
密炼厂房	15,360,842.46	手续尚未完成
新筑精坯新办公楼	1,286,974.43	手续尚未完成
新筑精坯3号厂房	7,044,110.25	手续尚未完成
新筑精坯2号厂房	7,291,538.84	手续尚未完成
希望路799号厂区5号车间	870,146.67	手续尚未完成
希望路799号厂区6号车间	2,319,028.66	手续尚未完成
中铁轨交产业园房产	6,433,686.41	手续尚未完成
合计	44,441,548.84	

其他说明

## 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,242,189,336.43	5,110,112,187.91
合计	5,242,189,336.43	5,110,112,187.91

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	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	18,001,186.38	33,510,463.70	6,512,552,279.44
2. 本期增加金额	2,114,989.35	270,682,898.43	246,473.98	504,005.73	273,548,367.49
(1) 购置	391,096.80	1,850,954.93	246,473.98	499,281.37	2,987,807.08
(2) 在建工程转入	1,043,218.16	251,863,865.44			252,907,083.60
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	680,674.39				680,674.39
(5) 其他增加		16,968,078.06		4,724.36	16,972,802.42
3. 本期减少金额	6,290,927.14	900,905.71	2,037,265.22	636,962.15	9,866,060.22
(1) 处置或报废		650,855.29	1,982,299.01	554,948.28	3,188,102.58
(2) 转入投资性房地产	4,981,951.94				4,981,951.94
(3) 其他减少	1,308,975.20	250,050.42	54,966.21	82,013.87	1,696,005.70
4. 期末余额	2,045,719,436.74	4,680,927,247.55	16,210,395.14	33,377,507.28	6,776,234,586.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	340,045,101.27	898,309,987.79	17,947,248.46	24,016,855.72	1,280,319,193.24
2. 本期增加金额	32,100,127.24	101,196,773.63	390,509.61	1,856,841.24	135,544,251.72
(1) 计提	31,702,541.87	101,196,773.63	390,509.61	1,855,345.14	135,145,170.25
(2) 投资性房地产转入	397,585.37				397,585.37
(3) 其他增加				1,496.10	1,496.10



3. 本期减少金额	1,227,032.02	224,146.59	1,919,233.17	568,681.19	3,939,092.97
(1) 处置或报废		168,258.73	1,883,184.08	525,894.01	2,577,336.82
(2) 转入投资性房地产	1,047,777.57				1,047,777.57
(3) 其他减少	179,254.45	55,887.86	36,049.09	42,787.18	313,978.58
4. 期末余额	370,918,196.49	999,282,614.83	16,418,524.90	25,305,015.77	1,411,924,351.99
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					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
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	1,567,018,142.13	3,667,306,832.55	-208,129.76	8,072,491.51	5,242,189,336.43
2. 期初账面价值	1,602,067,175.14	3,498,497,466.87	53,937.92	9,493,607.98	5,110,112,187.91

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	26,077,664.55
合计	26,077,664.55

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新办公楼	57,428,392.52	手续尚未完成
员工培训楼	49,268,635.42	手续尚未完成
汇津物流园区房产	10,280,252.64	手续尚未完成
研发中心及多功能办公厅	22,956,630.24	手续尚未完成
希望路 799 号厂区 5 号车间	2,080,732.83	手续尚未完成
希望路 799 号厂区 6 号车间	21,749,711.58	手续尚未完成

新筑精坯新办公楼	2,624,577.97	手续尚未完成
联合库III（总装调试车间）	69,289,375.76	手续尚未完成
中核阿坝电站房屋	7,062,411.65	手续尚未完成
中核小金电站房屋	11,621,157.57	手续尚未完成
小金大坝口电站房屋	3,150,288.73	手续尚未完成
合计	257,512,166.91	

其他说明

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	637,217,225.06	473,404,278.07
合计	637,217,225.06	473,404,278.07

### (1) 在建工程情况

单位：元

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
晟天新能源大厦项目				8,318,633.79		8,318,633.79
红原晟和光伏电站项目	7,128,309.93		7,128,309.93	7,128,180.29		7,128,180.29
松潘晟和光伏电站项目	15,029,079.83		15,029,079.83	15,014,119.92		15,014,119.92
砚山晟和光伏发电项目	1,564,490.30		1,564,490.30	1,562,507.77		1,562,507.77
大同晟能左云张家场乡5万千瓦光伏电站项目	13,148,738.29		13,148,738.29	13,093,738.29		13,093,738.29
甘孜州雅江县红星“1+N”II标段项目	533,844,213.68		533,844,213.68	239,513,533.51		239,513,533.51
昭觉县补约乡光伏发电项目（二期）	1,852,390.74		1,852,390.74	93,881,866.46		93,881,866.46
察雅烟多光伏电站储能技改项目	310,874.28		310,874.28	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
楚雄市100MW屋顶分布式光伏试点项目	48,465,074.09		48,465,074.09	928,216.13		928,216.13

光伏其他零星项目	7,492,336.82		7,492,336.82	1,594,378.33		1,594,378.33
在安装调试设备及其他	8,381,717.10		8,381,717.10	732,922.36		732,922.36
合计	637,217,225.06		637,217,225.06	473,404,278.07		473,404,278.07

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
晟天能新能源大厦项目	164,723,182.00	8,318,633.79	223,418.94	414,537.57	8,127,515.16		99.88%	100%				其他
红原晟光伏电站项目	400,000.00	7,128,180.29	129.64			7,128,309.93	1.78%	1.78%				其他
松潘晟光伏电站项目	240,000.00	15,014,119.92	14,959.91			15,029,079.83	5.83%	5.83%				其他
砚山晟光伏发电项目	200,000.00	1,562,507.77	1,982.53			1,564,490.30	0.59%	0.59%				其他
大晟同能左张家场乡5万千瓦光伏电站项目	233,000.00	13,093,738.29	55,000.00			13,148,738.29	91.82%	95.00%	7,587,899.84			其他
甘孜州江雅红星“1+N”II标	2,234,270,000.00	239,513,533.51	294,330,680.17			533,844,213.68	32.69%	50.00%	7,430,239.44	7,317,764.43	2.62%	其他

项目												
昭觉县约光光伏发电项目（二期）	200,340,000.00	93,881,866.46	66,020,285.12	153,079,668.31	4,970,092.53	1,852,390.74	79.82%	95.00%	3,073,255.41	1,744,937.49	5.32%	其他
察雅光伏电站储能技改项目	37,300,000.00	33,872,224.90		31,125,118.68	2,436,231.94	310,874.28	84.28%	99.00%				其他
讯泽屋顶光伏发电项目	70,080,000.00	57,763,956.32	3,486,390.64	61,250,391.96	-45.00		87.40%	100.00%	110,366.67		4.36%	其他
楚雄市100MW屋顶分布式光伏项目	389,600,000.00	928,216.13	47,791,447.72	254,589.76		48,465,074.09	12.44%	12.00%				其他
光伏其他零星项目		1,594,378.33	11,043,945.50	5,145,987.01		7,492,336.82						其他
在安装调试及其他		732,922.36	9,405,337.46	1,636,790.31	119,752.41	8,381,717.10						金融机构贷款
合计	4,169,313,182.00	473,404,278.07	432,373,577.63	252,907,083.60	15,653,547.04	637,217,225.06			18,201,761.36	9,062,701.92		

## 16、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	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	1,989,440.87	6,229,428.98	8,218,869.85
（1）租入	1,989,440.87	6,229,428.98	8,218,869.85

3. 本期减少金额			
4. 期末余额	15,411,198.11	189,599,612.07	205,010,810.18
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	1,590,855.81	5,042,697.32	6,633,553.13
(1) 计提	1,590,855.81	5,042,697.32	6,633,553.13
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	9,643,910.10	28,216,386.34	37,860,296.44
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,767,288.01	161,383,225.73	167,150,513.74
2. 期初账面价值	5,368,702.95	160,196,494.07	165,565,197.02

其他说明：

## 17、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

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		20,037.06	60,520.56
(1) 购置	40,483.50		20,037.06	60,520.56
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				

3. 本期减少金额	313,442.49		4,504.51		317,947.00
(1) 处置					
(2) 其他减少	313,442.49		4,504.51		317,947.00
4. 期末余额	235,868,339.18	296,537,876.43	527,918,073.74		1,060,324,289.35
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	2,488,422.90	18,351,726.65	14,574,016.19		35,414,165.74
(1) 计提	2,488,422.90	18,351,726.65	14,574,016.19		35,414,165.74
3. 本期减少金额	132,433.19		295.88		132,729.07
(1) 处置					
(2) 其他减少	132,433.19		295.88		132,729.07
4. 期末余额	49,264,037.61	127,833,999.27	79,076,202.69		256,174,239.57
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					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			76,130,015.54		76,130,015.54
四、账面价值					
1. 期末账面价值	186,604,301.57	168,703,877.16	372,711,855.51		728,020,034.24
2. 期初账面价值	189,233,250.27	187,055,603.81	387,270,043.27		763,558,897.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例：70.97%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

昭觉晟昭光伏电站项目	2,249,135.21	正在办理中
中核小金国有土地使用权	3,238,994.69	正在办理中
小金大坝口国有土地使用权	2,412,813.96	正在办理中
中核阿坝国有土地使用权	771,080.60	正在办理中
合计	8,672,024.46	

其他说明

## 18、开发支出

单位：元

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		
轨道交通项目	98,460,949.18	8,954,396.32						107,415,345.50
合计	98,460,949.18	8,954,396.32						107,415,345.50

其他说明

## 19、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
红原环聚	820,900.52					820,900.52
若尔盖环聚	2,503,274.07					2,503,274.07
合计	3,324,174.59					3,324,174.59

## 20、长期待摊费用

单位：元

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
绿化费	900,560.05		245,607.30		654,952.75
装修费	911,428.60		664,332.33		247,096.27
资源补偿费用	75,000.00		75,000.00		
土地租金及合作补偿费	953,626.58		232,408.02		721,218.56
耕地占用税	24,368,570.32		669,272.04		23,699,298.28
电力通道使用权	221,757.41		6,159.90		215,597.51
道路占地补偿及	7,274,818.50	137,939.62	3,664,869.96		3,747,888.16

其他				
合计	34,705,761.46	137,939.62	5,557,649.55	29,286,051.53

其他说明

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	71,498,541.66	10,964,148.74	59,891,167.15	9,126,906.68
内部交易未实现利润	13,275,784.28	2,634,319.93	22,521,587.81	4,021,190.46
可抵扣亏损	537,823,532.63	80,673,529.89	525,956,705.17	78,893,505.78
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	130,836,148.35	29,249,208.52	134,295,976.91	29,768,182.81
公允价值变动	12,928,802.31	1,939,320.34	7,744,111.61	1,161,616.74
以后年度可抵税的费用及其他	32,795,939.64	4,919,390.94	33,664,515.32	5,049,677.29
租赁负债税会差异	140,325,375.67	8,063,385.77	103,461,693.01	5,113,579.81
合计	939,484,124.54	138,443,304.13	887,535,756.98	133,134,659.57

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	21,020,695.24	4,523,684.40	21,532,001.79	4,578,060.92
长期股权投资	150,544,624.87	22,581,693.73	156,446,729.93	23,467,009.49
租赁负债税会差异	168,065,761.62	8,278,206.74	122,244,391.92	4,724,109.65
合计	339,631,081.73	35,383,584.87	300,223,123.64	32,769,180.06

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		138,443,304.13		133,134,659.57
递延所得税负债		35,383,584.87		32,769,180.06

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元



项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	483,469,706.04	470,729,104.52
可抵扣亏损	722,913,776.37	579,451,823.82
合计	1,206,383,482.41	1,050,180,928.34

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年到期	4,645,811.59	4,645,811.59	
2024 年到期	4,597,073.73	4,555,988.52	
2025 年到期	11,378,051.71	11,378,051.71	
2026 年到期	14,988,642.66	15,152,789.51	
2027 年到期	102,376,812.61	125,079,758.21	
2028 年到期	69,378,707.71		
2029 年到期			
2030 年到期	48,541,182.64	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	97,324,468.08		
合计	722,913,776.37	579,451,823.82	

其他说明

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。

2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“准则解释第 16 号”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等内容。根据上述会计准则修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。

## 22、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程设备款	245,389,382.15		245,389,382.15	253,066,218.49		253,066,218.49
合计	245,389,382.15		245,389,382.15	253,066,218.49		253,066,218.49

其他说明：

## 23、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,005,111.11	
抵押借款	462,604,625.00	302,512,472.22
保证借款		75,117,249.62
信用借款	110,131,041.33	19,525,047.93
合计	592,740,777.44	397,154,769.77

短期借款分类的说明：

## 24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	12,903,984.91	21,933,370.96
银行承兑汇票	308,850,000.00	270,750,000.00
合计	321,753,984.91	292,683,370.96

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,212,494,496.84	1,036,493,347.85
1 年以上	283,952,936.64	181,015,665.86
合计	1,496,447,433.48	1,217,509,013.71

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	23,143,729.35	对方未催收暂未付款
供应商 B	19,623,528.78	对方未催收暂未付款
供应商 C	14,422,665.01	对方未催收暂未付款
供应商 D	14,096,352.56	对方未催收暂未付款
供应商 E	12,547,841.78	对方未催收暂未付款
合计	83,834,117.48	

其他说明：

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售相关的合同负债	2,275,305.13	6,929,678.58
合计	2,275,305.13	6,929,678.58

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 27、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	82,389,088.92	96,225,300.79	125,542,269.61	53,072,120.10
二、离职后福利-设定提存计划	1,058,405.85	11,504,336.79	12,324,334.18	238,408.46
三、辞退福利	3,819,441.86	211,679.24	800,883.58	3,230,237.52
合计	87,266,936.63	107,941,316.82	138,667,487.37	56,540,766.08

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	58,487,472.96	76,910,761.28	106,388,710.68	29,009,523.56
2、职工福利费		3,802,370.83	3,802,281.73	89.10
3、社会保险费	34,468.33	6,213,565.68	6,237,163.77	10,870.24
其中：医疗保险费	3,787.29	5,983,759.88	5,983,777.70	3,769.47
工伤保险费	30,628.75	229,258.74	252,839.01	7,048.48
生育保险费	52.29	547.06	547.06	52.29
4、住房公积金	2,546.29	6,394,965.43	6,397,511.72	
5、工会经费和职工教育经费	23,843,430.66	2,717,261.70	2,509,055.16	24,051,637.20
6、短期带薪缺勤	21,170.68	59,568.60	80,739.28	
8、劳务派遣		126,807.27	126,807.27	
合计	82,389,088.92	96,225,300.79	125,542,269.61	53,072,120.10

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,024,664.80	11,005,517.93	11,799,410.75	230,771.98
2、失业保险费	33,741.05	411,023.29	437,127.86	7,636.48
3、企业年金缴费		87,795.57	87,795.57	
合计	1,058,405.85	11,504,336.79	12,324,334.18	238,408.46

其他说明

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,384,140.75	28,604,523.16
企业所得税	11,893,419.46	5,740,211.96
个人所得税	153,668.47	290,082.90
城市维护建设税	2,045,135.07	3,615,667.34
教育费附加	1,273,576.38	1,947,066.50
地方教育费附加	795,536.98	1,244,574.21
印花税	175,838.50	558,822.46
其他税费	94,578.77	314,386.00
合计	20,815,894.38	42,315,334.53

其他说明

## 29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	13,682,272.93	39,569,024.53
其他应付款	531,450,561.05	529,098,046.80
合计	545,132,833.98	568,667,071.33

## (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	13,682,272.93	39,569,024.53
合计	13,682,272.93	39,569,024.53

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款及利息	485,871,405.79	484,117,478.79
往来款及其他	37,022,954.95	35,996,212.16
保证金及押金	8,556,200.31	8,984,355.85
合计	531,450,561.05	529,098,046.80

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	8,414,542.29	对方未催收暂未付款
合计	8,414,542.29	

其他说明

## 30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	926,494,197.75	417,266,229.47
一年内到期的长期应付款	368,157,523.18	496,850,784.26
一年内到期的租赁负债	5,072,925.52	6,373,565.16
合计	1,299,724,646.45	920,490,578.89

其他说明：

## 31、其他流动负债

单位：元

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
四川发展拆借资金	758,333.33	12,276,418.36
发展投资拆借资金	583,333.33	700,000.00
待转销项税额	253,128.86	790,699.92
合计	225,595,915.52	237,768,238.28

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	--------	-------	------	------

							息				
合计											

其他说明：

### 32、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,091,911,851.77	1,497,379,511.01
抵押借款		370,000,000.00
保证借款	760,180,000.00	659,760,000.00
信用借款	838,500,000.00	679,790,000.00
合计	3,690,591,851.77	3,206,929,511.01

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	227,947,632.98	230,631,782.12
减：未确认融资费用	-81,610,066.93	-85,867,188.27
减：一年内到期的租赁负债	-5,072,925.52	-6,373,565.16
合计	141,264,640.53	138,391,028.69

其他说明：

### 34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	608,554,910.63	1,028,361,495.73
合计	608,554,910.63	1,028,361,495.73

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

融资租赁付款额	1,119,440,419.78	1,762,920,640.41
减：未确认融资费用	-142,727,985.97	-237,708,360.42
减：一年内到期的长期应付款	-368,157,523.18	-496,850,784.26
合计	608,554,910.63	1,028,361,495.73

其他说明：

### 35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,297,384.73	1,500,000.00	740,996.22	31,056,388.51	
合计	30,297,384.73	1,500,000.00	740,996.22	31,056,388.51	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
100%低地板城市轨道交通整车研发资金	3,191,500.00			245,500.00			2,946,000.00	与资产相关
中低速磁浮综合试验线项目	19,666,666.67			285,714.28			19,380,952.39	与资产相关
内嵌式磁浮交通系统及关键技术研究	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资金	4,887,218.06			112,781.94			4,774,436.12	与资产相关
川藏铁路隧道绿色施工装备研发及示范应用之高原铁路复杂环境绿色施工装备能源保障关键技术		1,500,000.00					1,500,000.00	与收益相关
其他与资产相关汇总	1,552,000.00			97,000.00			1,455,000.00	与资产相关
合计	30,297,384.73	1,500,000.00		740,996.22			31,056,388.51	

其他说明：

**36、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
四川发展拆借资金	390,000,000.00	424,000,000.00
发展投资拆借资金	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	690,000,000.00	724,000,000.00

其他说明：

**37、股本**

单位：元

	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

其他说明：

**38、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,677,801,392.09			1,677,801,392.09
其他资本公积	25,800,404.85	6,601,466.33		32,401,871.18
合计	1,703,601,796.94	6,601,466.33		1,710,203,263.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**39、其他综合收益**

单位：元

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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	-5,203,244.04			-780,486.61	-4,422,757.43		-10,977,886.57



其他权益工具投资公允价值变动	- 6,555,129.14	- 5,203,244.04			- 780,486.61	- 4,422,757.43		- 10,977,886.57
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 5,096,517.74	- 1,797,568.90			2,783.01	- 1,800,351.91		- 6,896,869.65
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	- 27,365.73	18,553.34			2,783.01	15,770.33		- 11,595.40
外币财务报表折算差额	- 7,141,927.61	- 1,816,122.24				- 1,816,122.24		- 8,958,049.85
其他	2,072,775.60							2,072,775.60
其他综合收益合计	- 11,651,646.88	- 7,000,812.94			- 777,703.60	- 6,223,109.34		- 17,874,756.22

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 40、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,382,332.38	849,217.15	521,273.29	4,710,276.24
合计	4,382,332.38	849,217.15	521,273.29	4,710,276.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
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-）	200,380.58	89,825,362.56
调整后期初未分配利润	-767,331,680.31	-152,612,143.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-150,542,910.45	-118,378,542.12
其他		48,339,416.09
期末未分配利润	-917,874,590.76	-319,330,101.26

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 200,380.58 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	665,464,521.43	391,008,856.71	596,320,203.52	354,057,242.52
其他业务	25,424,915.26	11,414,656.06	21,905,450.83	14,051,062.28
合计	690,889,436.69	402,423,512.77	618,225,654.35	368,108,304.80

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	分部 4	分部间抵销	合计
商品类型	201,904,513.24	179,600,498.70	307,877,343.49	26,034,072.80	-24,526,991.54	690,889,436.69
其中：						
轨道交通业务		171,585,731.56				171,585,731.56
桥梁功能部件	186,760,147.38					186,760,147.38
光伏发电			306,747,947.02			306,747,947.02
其他	15,144,365.86	8,014,767.14	1,129,396.47	26,034,072.80	-24,526,991.54	25,795,610.73
按经营地区分类	201,904,513.24	179,600,498.70	307,877,343.49	26,034,072.80	-24,526,991.54	690,889,436.69
其中：						
东北片区	5,165,777.34	241,445.22	28,765,129.08			34,172,351.64
东南片区	119,260,196.76					119,260,196.76
西南片区	76,812,665.6	179,359,053.	254,933,750.	25,663,377.3	-	512,241,855.

	9	48	29	3	24,526,991.54	25
西北片区	665,873.45		24,178,464.12			24,844,337.57
海外片区				370,695.47		370,695.47
市场或客户类型						
其中:						
合同类型						
其中:						
按商品转让的时间分类	201,904,513.24	179,600,498.70	307,877,343.49	26,034,072.80	24,526,991.54	690,889,436.69
其中:						
在某一时点确认	111,718,313.33	179,174,671.21		421,120.26	-411,504.43	290,902,600.37
在某一时段内确认	90,186,199.91	425,827.49	307,877,343.49	25,612,952.54	24,115,487.11	399,986,836.32
按合同期限分类						
其中:						
按销售渠道分类	201,904,513.24	179,600,498.70	307,877,343.49	26,034,072.80	24,526,991.54	690,889,436.69
其中:						
直销	201,904,513.24	179,600,498.70	307,877,343.49	26,034,072.80	24,526,991.54	690,889,436.69
合计	201,904,513.24	179,600,498.70	307,877,343.49	26,034,072.80	24,526,991.54	690,889,436.69

与履约义务相关的信息:

详见第十节、五、31

其他说明

#### 44、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	653,075.85	331,016.96
教育费附加	351,309.93	188,128.45
房产税	4,780,466.41	4,875,184.66
土地使用税	3,443,313.87	2,853,920.91
车船使用税	26,988.46	32,747.04
印花税	516,601.60	566,137.06
地方教育费附加	234,206.57	125,418.94
其他	36,119.00	29,997.36
合计	10,042,081.69	9,002,551.38

其他说明：

#### 45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,182,278.33	13,289,701.07
售后安装服务及维修费	870,560.82	1,516,920.57
差旅费	2,381,621.44	1,818,028.34
代理咨询费	510,789.64	3,264,244.98
业务招待费	928,057.59	1,002,288.90
检测费	526,530.38	853,672.18
办公费及其他	939,835.19	1,105,315.92
合计	20,339,673.39	22,850,171.96

其他说明：

#### 46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,739,308.33	48,535,064.39
折旧摊销	38,916,313.81	28,824,575.39
咨询费顾问费	3,175,245.34	3,318,139.23
业务招待费	647,211.26	550,153.67
办公费及修理费	2,607,987.12	2,938,463.37
差旅费	1,576,318.57	1,081,832.57
租赁费用	2,852,754.14	1,365,091.36
其他费用	6,542,471.84	6,912,113.48
合计	101,057,610.41	93,525,433.46

其他说明

## 47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,616,617.88	4,062,005.20
直接材料	663,254.75	336,951.68
无形资产摊销	31,147,007.41	23,618,268.07
其他费用	1,676,914.30	1,880,862.48
合计	38,103,794.34	29,898,087.43

其他说明

## 48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	162,819,433.79	139,979,230.29
减：利息收入	-5,683,649.90	-5,162,385.55
加：汇兑损失	2,478,570.20	-644,456.13
加：其他支出	8,284,375.57	8,454,493.30
合计	167,898,729.66	142,626,881.91

其他说明

## 49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,311,099.15	4,894,966.14
其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	154,435.66	230,103.49
合计	1,465,534.81	5,125,069.63

## 50、投资收益

单位：元

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	-6,111,936.21	-15,027,138.34
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	70,600.00	340,000.00
债务重组收益	716,000.00	
合计	-5,325,336.21	-14,687,138.34

其他说明

## 51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	625,112.76	276,966.27
长期应收款坏账损失		20,700.00
应收账款坏账损失	-14,949,428.76	-286,851.82
应收票据坏账损失	-647,568.71	-104,682.98
合计	-14,971,884.71	-93,868.53

其他说明

## 52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-17,452,750.50	-21,179,224.48
十二、合同资产减值损失	-501,446.20	1,109,758.34
合计	-17,954,196.70	-20,069,466.14

其他说明：

## 53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	454,443.13	
合计	454,443.13	

## 54、营业外收入

单位：元

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
违约金及罚款收入	608,271.64	400.00	608,271.64
其他	238,563.77	1,192,569.43	238,563.77
合计	846,835.41	1,192,969.43	846,835.41

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 55、营业外支出

单位：元

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
非流动资产毁损报废损失	51,662.67	5,579.29	51,662.67
其他	127,280.27	180,427.70	127,280.27
合计	178,942.94	186,006.99	178,942.94

其他说明：

## 56、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,556,760.73	13,454,814.04
递延所得税费用	-1,916,536.15	-6,487,100.57
合计	17,640,224.58	6,967,713.47

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-84,639,512.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,695,926.92
子公司适用不同税率的影响	-4,265,305.67
调整以前期间所得税的影响	4,890.00
非应税收入的影响	-17,650.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	145,730.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-242,734.06
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	35,792,537.75
研发费用加计扣除影响	-1,081,316.84
所得税费用	17,640,224.58

其他说明

## 57、其他综合收益

详见附注七、39

## 58、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,122,102.93	4,444,697.09
利息收入	5,683,649.90	5,162,385.55
保证金、往来款及其他	13,787,520.70	8,460,383.84
涉诉被冻结资金解冻	89,388,405.40	
合计	110,981,678.93	18,067,466.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、备用金等往来款	2,140,316.46	3,290,934.37
涉诉被冻结资金	54,482.43	
办公费	3,141,585.33	2,075,933.34
差旅费	3,652,168.22	2,730,928.37
代理费及聘请中介机构费	3,686,034.98	7,397,957.88
业务招待费	1,496,738.35	1,513,820.57
研发支出	2,255,836.33	1,987,855.27
广告宣传费	181,472.15	442,493.76
售后安装服务及其他费用	22,082,304.06	17,456,811.89
合计	38,690,938.31	36,896,735.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	51,264.00	3,402,209.80



合计	51,264.00	3,402,209.80
----	-----------	--------------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款		30,000,000.00
票据、保函等保证金	17,901,043.30	26,447,603.66
合计	17,901,043.30	56,447,603.66

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
晟天收购款	7,074,415.00	
融资租赁租金、保证金及费用	578,120,599.92	306,268,050.36
保函及票据保证金	213,327.25	15,291,037.29
偿还四川发展、发展投资拆借资金	70,686,055.01	
担保费及其他	12,578,284.52	5,388,360.63
合计	668,672,681.70	326,947,448.28

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 59、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-102,279,737.36	-83,471,931.00
加：资产减值准备	15,374,227.74	5,400,797.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	138,107,826.87	117,391,314.96
使用权资产折旧	6,633,553.13	4,183,300.55
无形资产摊销	35,414,165.74	27,701,940.22
长期待摊费用摊销	5,557,649.55	5,057,336.14
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)	-454,443.13	

固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	51,662.67	5,579.29
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	173,240,284.59	146,969,087.84
投资损失(收益以“－”号填列)	5,325,336.21	14,687,138.34
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-4,530,940.96	-4,914,654.69
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	2,614,404.81	-1,572,445.88
存货的减少(增加以“－”号填列)	-305,702,517.91	-106,125,834.14
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-143,129,433.05	167,325,432.45
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	296,585,063.76	-73,570,040.84
其他	89,333,922.97	
经营活动产生的现金流量净额	212,141,025.63	219,067,020.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,194,062,091.59	802,703,569.99
减: 现金的期初余额	1,058,719,638.91	681,407,279.51
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	135,342,452.68	121,296,290.48

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,194,062,091.59	1,058,719,638.91
其中: 库存现金	11,319.40	10,110.59
可随时用于支付的银行存款	1,194,050,772.19	1,058,709,528.32
三、期末现金及现金等价物余额	1,194,062,091.59	1,058,719,638.91
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	168,391,019.76	276,070,260.46

其他说明:

## 60、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 61、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	168,391,019.76	保证金、法院冻结款项
固定资产	4,192,026,826.32	抵押担保、售后回租
无形资产	113,371,568.67	抵押担保、售后回租
投资性房地产	42,012,401.13	抵押担保、售后回租
应收账款	1,282,930,362.14	质押
长期股权投资	1,114,390,376.11	质押
合计	6,913,122,554.13	

其他说明：

## 62、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

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			1,274,496.95
其中：美元	0.01	7.2258	0.07
欧元	78,647.52	7.8771	619,514.38
港币			
俄罗斯卢布	938,352.00	0.0834	78,258.56
白俄卢布	240,924.03	2.3938	576,723.94
应收账款			1,898,562.62
其中：美元	146,628.33	7.2258	1,059,506.99
欧元			
港币			
白俄卢布	350,512.00	2.3938	839,055.63
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			245,962.45
其中：欧元	31,225.00	7.8771	245,962.45
应付账款			39,840,460.06

其中：美元	2,820,850.64	7.2258	20,382,902.55
欧元	2,468,128.75	7.8771	19,441,696.98
白俄卢布	6,625.67	2.3938	15,860.53
其他应付款			35,407.41
其中：欧元	4,494.98	7.8771	35,407.41

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 63、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
100%低地板城市有轨电车整车研发资金	245,500.00	其他收益	245,500.00
中低速磁浮综合试验线项目	285,714.28	其他收益	285,714.28
民营经济扶持资金	28,000.00	其他收益	28,000.00
中小企业发展专项资金	112,781.94	其他收益	112,781.94
其他零星汇总(与收益相关)	542,102.93	其他收益	542,102.93
其他零星汇总(与资产相关)	97,000.00	其他收益	97,000.00
合计	1,311,099.15		1,311,099.15

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
长客新筑	成都新津	成都新津	制造业	80.00%		投资设立
新筑交通	成都市	成都新津	建筑施工	100.00%		投资设立
磁浮科技	成都新津	成都新津	制造业	100.00%		投资设立

安徽新筑	安徽省	安徽省	制造业		100.00%	投资设立
新筑轨道技术	成都市	成都市	咨询		100.00%	投资设立
新筑精坯	眉山青龙	眉山青龙	制造业	100.00%		投资设立
新途投资	成都新津	成都新津	投资管理	100.00%		投资设立
新筑丝路	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
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
晟天新能源	四川省	成都市	光伏发电	51.60%		同一控制下企业合并
红原环聚	四川红原	四川红原	光伏发电		28.90%	同一控制下企业合并
若尔盖环聚	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
红原晟和	四川红原	四川红原	光伏发电		51.60%	同一控制下企业合并
松潘晟和	四川松潘	四川松潘	光伏发电		51.60%	同一控制下企业合并
昌都晟和	西藏昌都	西藏昌都	投资		51.60%	同一控制下企业合并
察雅聚能	西藏察雅	西藏察雅	光伏发电		51.60%	同一控制下企业合并
砚山晟和	云南砚山	云南砚山	光伏发电		51.60%	同一控制下企业合并
盐边晟能	四川盐边	四川盐边	光伏发电		51.60%	同一控制下企业合并
玛曲拜尔	甘肃玛曲	甘肃玛曲	光伏发电		51.60%	同一控制下企业合并
澧县泽晖	湖南澧县	湖南澧县	光伏发电		51.60%	同一控制下企业合并
澧县德晖	湖南澧县	湖南澧县	光伏发电		51.60%	同一控制下企业合并
桃源湘成	湖南桃源	湖南桃源	光伏发电		51.60%	同一控制下企业合并
乡城晟和	四川乡城	四川乡城	光伏发电		38.70%	同一控制下企业合并
昭觉晟昭	四川昭觉	四川昭觉	光伏发电		38.70%	同一控制下企业合并
小金公达	四川小金	四川小金	光伏发电		38.70%	同一控制下企业合并
小金崇德	四川小金	四川小金	光伏发电		38.70%	同一控制下企业合并
晟天电力	四川成都	四川成都	投资		51.60%	同一控制下企业合并
中核阿坝	四川阿坝	四川阿坝	光伏发电		51.60%	同一控制下企业合并
中核小金	四川小金	四川小金	光伏发电		51.60%	同一控制下企业合并

小金大坝口	四川小金	四川小金	光伏发电		51.60%	同一控制下企业合并
大同晟能	山西大同	山西大同	光伏发电		51.60%	同一控制下企业合并
沧州桔乐	河北沧县	河北沧县	光伏发电		51.53%	同一控制下企业合并
晟天农业	四川成都	四川成都	农业种植		51.60%	同一控制下企业合并
玉树晟呈	青海玉树	青海玉树	光伏发电		51.60%	同一控制下企业合并
雅江晟天	四川甘孜	四川甘孜	光伏发电		51.60%	同一控制下企业合并
楚雄晟天	云南楚雄	云南楚雄	光伏发电		51.60%	同一控制下企业合并
泊头晟天	河北沧州	河北沧州	光伏发电		51.60%	同一控制下企业合并
唐山讯泽	河北唐山	河北唐山	光伏发电		51.60%	非同一控制下企业合并
保山晟天	四川若尔盖	四川若尔盖	光伏发电		51.60%	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
晟天新能源	48.40%	52,569,276.33	16,484,452.75	1,087,077,531.79
长客新筑	20.00%	-4,306,103.24		26,329,987.79

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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	1,706,624,669.6	4,640,216,024.4	6,346,840,694.1	982,469,846.28	3,275,151,226.3	4,257,621,072.6	1,804,265,674.8	4,290,217,322.0	6,094,482,996.9	909,310,530.02	3,154,677,725.2	4,063,988,255.2

	5	7	2		7	5	9	6	5		4	6
长客新筑	1,451,027,329.23	73,586,214.39	1,524,613,543.62	1,392,963,604.66		1,392,963,604.66	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

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	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	307,877,343.49	92,783,666.46	92,783,666.46	148,229,767.91	259,759,590.03	71,663,936.30	71,663,936.30	133,188,630.78
长客新筑	178,673,290.85	-21,530,516.18	-21,530,516.18	-4,415,355.57	98,640,811.71	-26,643,495.51	-26,643,495.51	108,652,090.90

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业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	35.91%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	348,660,082.61	290,436,588.54
非流动资产	200,014,026.05	178,048,122.59
资产合计	548,674,108.66	468,484,711.13
流动负债	225,891,749.71	173,211,420.22
非流动负债	56,337,024.04	74,786,426.11
负债合计	282,228,773.75	247,997,846.33
少数股东权益		

归属于母公司股东权益	266,445,334.91	220,486,864.80
按持股比例计算的净资产份额	95,678,654.65	81,233,755.11
调整事项	234,714,931.77	248,460,470.16
--商誉	88,207,122.03	90,500,404.53
--内部交易未实现利润		
--其他	146,507,809.74	157,960,065.63
对联营企业权益投资的账面价值	330,393,586.42	329,694,225.27
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	142,695,958.87	14,924,378.17
净利润	6,906,523.05	-14,734,260.21
终止经营的净利润		
其他综合收益	51,947.06	-32,113.30
综合收益总额	6,958,470.11	-14,766,373.51
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	4,665,288.67	4,856,566.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-191,277.69	

其他说明

## 九、与金融工具相关的风险

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。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资		28,395,423.24	7,250,000.00	35,645,423.24
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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。

### 3、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。

### 4、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。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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、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。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是四川省国资委。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节，八.1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节，八.2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
奥威科技	联营企业

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川发展轨交投资	控股股东控制的其他企业、本公司股东
聚富商贸	控股股东控制的其他企业
西南交易所	控股股东控制的其他企业
发展投资	控股股东控制的其他企业
四川发展土地管理	其他关联方
颐合物业	其他关联方

其他说明

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	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		100,000.00	否	316,200.00
奥威科技	超级电容、技术服务	109,652.00	40,000,000.00	否	4,771,123.65
四川发展轨交投资	担保服务	1,415,094.34	1,500,000.00	否	1,320,754.73
西南交易所	经纪代理服务	3,790.76	3,790.76	否	27,169.81
四川发展土地管理	房屋租赁水电费	61,671.59	179,400.00	否	40,621.85
四川发展土地管理	物业公共服务	166,839.62	333,600.00	否	83,419.81
颐合物业	物业公共服务	225,233.50	500,000.00	否	225,233.48
合计		1,982,281.81	42,616,790.76	否	6,784,523.33

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		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	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					1,782,648.00	1,650,012.00	133,659.20	243,852.82		

关联租赁情况说明

**(3) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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
长客新筑	1,001,150.68	2022年04月29日	2024年04月28日	否
长客新筑	30,032,876.71	2022年06月18日	2023年09月28日	否
长客新筑	8,040,000.00	2022年08月11日	2023年08月11日	否
长客新筑	21,663,924.39	2022年09月22日	2023年09月22日	否
长客新筑	1,736,075.61	2022年09月29日	2023年09月29日	否
长客新筑	1,449,630.00	2021年09月18日	2023年11月27日	否
合计	63,923,657.39			

本公司作为被担保方

单位：元

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
四川发展轨交投资	70,114,722.22	2022年03月31日	2024年03月29日	否
四川发展轨交投资	80,131,111.11	2022年08月01日	2024年03月29日	否
四川发展轨交投资	200,000,000.00	2022年11月30日	2024年11月29日	否
合计	350,245,833.33			

关联担保情况说明

晟天新能源作为担保方为其下属子公司担保承担连带担保责任，截止期末未到期担保金额 2,224,437,397.95 元。

**(4) 关联方资金拆借**

单位：元

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

**(5) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	794,000.10	736,506.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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	四川发展土地管理	875,932.50	8,759.33	875,932.50	8,759.33
其他应收款	颐合物业	138,532.50	1,385.33	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	55,704.13	557.04	53,690.52	536.91

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	新筑路业	5,000.00	5,000.00
应付账款	奥威科技	20,741,902.55	24,176,330.22
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
其他应付款	四川发展	485,871,405.79	484,117,478.79
其他流动负债	四川发展	758,333.33	12,276,418.36
其他流动负债	发展投资	583,333.33	700,000.00
应付票据	奥威科技	4,500,000.00	

## 7、关联方承诺

根据公司 2022 年第四次临时股东大会审议通过的《关于本次重大资产购买暨关联交易方案的议案》及相关议案，公司以现金支付交易对价 97,317.60 万元的方式购买控股股东四川发展持有的晟天新能源 51.60% 股权，并通过本次交易持有晟天新能源控股权。新筑股份与四川发展签订了《附条件生效的业绩承诺补偿协议》，本次交易的业绩承诺期为本次交易实施完毕后的当年度及之后 2 个年度，即 2022 年度、2023 年度及 2024 年度（以下简称：“业绩承诺期”）。

交易对方承诺：业绩承诺期实现的净利润分别不低于人民币 10,570.00 万元、11,880.00 万元、13,930.00 万元。净利润指按照中国企业会计准则编制的且经收购方聘请的审计机构审计的标的公司合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润。

交易对方承诺：若实际净利润未达到承诺净利润的，交易对方同意以现金方式补偿给收购方，补偿金额具体计算公式如下：四川发展当期业绩承诺应补偿金额=（晟天新能源截至当期期末累积承诺净利润－晟天新能源截至当期期末累积实现净利润数）÷业绩承诺期内各年的承诺净利润数总和×标的资产交易价款－四川发展累积已补偿金额（如有），补偿金额不得超过本次交易股权转让价款总额。

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

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
可行权权益工具数量的确定依据	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	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,762,509.39
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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	新途投资	20,000.00	4,000.00	16,000.00	2027年2月28日前
本公司	成都中车	3,000.00	600.00	2,400.00	2022年11月13日前
本公司	新津现代有轨电车 示范性项目	约 51,600.00	9,440.00	约 42,160.00	新车公司按约定出资完毕
本公司	新筑交通	40,000.00	10,000.00	30,000.00	2025年12月31日前出资5000万元，2027年12月31日前出资25000万元。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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一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。

②本公司于 2022 年 7 月 12 日收到芜湖中铁科吉富轨道有限公司（以下简称“科吉富公司”）诉本公司的诉状。科吉富公司以定做合同纠纷为由向成都市新津区人民法院提起诉讼，诉请判令本公司支付价款 8,065,000.00 元、利息 111,363.58 元，共计 8,176,363.58 元。同时，新津区人民法院依据科吉富公司申请，冻结了本公司货币资金 8,065,000.00 元。新津区人民法院于 2022 年 11 月 30 日作出（2022）川 0118 民初 3176 号一审判决，法院对科吉富公司诉请中的 7,610,000.00 元未予以支持。

科吉富公司不服一审判决向成都市中级人民法院提起诉讼，现该案已由成都市中级人民法院作出判决：本公司向科吉富公司支付 455,000.00 元及资金占用损失，对科吉富公司诉请中的 7,610,000.00 元未予以支持。本公司已按期履行判决，本公司因该案被冻结的货币资金 8,065,000.00 元业已解除冻结。

③上海策滕建筑设计咨询事务所（以下简称“策滕事务所”）与桔乐能电力（沧州）有限公司的咨询服务协议纠纷，策滕事务所起诉要求沧州桔乐支付服务费 4,950,000.00 元及相应的利息。2022 年 1 月 10 日策滕事务所提起诉讼，2022 年 1 月 19 日在沧县法院立案。2023 年 1 月 11 日，法院判决桔乐能向上海策滕支付服务费用 4,950,000 元及违约金。之后桔乐能提起上诉，二审法院分别于 2023 年 4 月 21 日及 25 日两次开庭审理，双方提交补充证据及代理意见。目前法院尚未判决。

④原告斯特威新能源开发沧州有限公司诉被告桔乐能电力（沧州）有限公司合同纠纷案，于 2022 年 5 月 17 日在沧县法院立案，原告请求被告偿还欠款 1,150,000.00 元及利息。法院裁定冻结桔乐能银行存款 1,474,331.53 元。2023 年 5 月 15 日，法院判决桔乐能向斯特威支付垫付的 1,150,000.00 元。之后桔乐能提起上诉，目前二审尚未开庭。

⑤桔乐能电力（沧州）有限公司（以下简称：“桔乐能公司”）与特百乐农业发展河北有限公司（以下简称：“特百乐公司”）的股东出资纠纷，桔乐能公司起诉要求特百乐公司向桔乐能公司补缴出资款 73,155,000.00 元并支付逾期付款的利息，并已申请冻结被告名下部分财产（目前仍在冻结状态的财产包括特百乐持有的桔乐能 49%股权以及一个银行账户下的 3,000,000 元存款）。2023 年 5 月 19 日，一审法院以原告主体不适格为由出具驳回起诉裁定书。后桔乐能提起上诉，沧州市中院已于 2023 年 5 月 30 日立案，截止目前尚未开庭。

⑥特百乐农业发展河北有限公司与四川晟天新能源发展有限公司、桔乐能电力（沧州）有限公司合同纠纷案，于 2022 年 12 月 23 日在沧县法院立案，原告特百乐公司诉讼请求为确认《增资协议》与桔乐能《公司章程》无效，以及恢复桔乐能原股权结构，由公司返还股权并注销公司股东资格。经桔乐能申请管辖权异议，2023 年 3 月 1 日，法院裁定本案移送上海市浦东新区人民法院处理。目前，上海市浦东新区人民法院已受理该案，尚未开庭。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1）报告分部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) 报告分部的财务信息

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	总部及其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	201,904,513.24	179,600,498.70	307,877,343.49	26,034,072.80	-24,526,991.54	690,889,436.69
其中：对外交易收入	201,904,513.24	179,188,994.27	307,877,343.49	1,918,585.69	0.00	690,889,436.69
分部间交易收入		411,504.43		24,115,487.11	-24,526,991.54	
二、营业费用	177,128,941.33	286,110,439.41	186,171,321.22	116,528,693.49	-26,073,993.19	739,865,402.26
三、营业利润	19,354,010.24	-122,119,991.78	111,436,758.52	-70,558,301.46	-23,419,880.77	-85,307,405.25
四、资产总额	980,770,140.43	3,845,963,544.54	6,346,840,694.12	5,605,750,869.41	-4,294,408,809.17	12,484,916,439.33
五、负债总额	292,141,275.11	4,093,273,696.82	4,257,621,072.65	3,717,897,341.08	-2,603,054,451.98	9,757,878,933.68

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 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，目前注销工作尚在办理中。

(2) 本公司分别于2022年8月16日、2022年9月2日召开第七届董事会第三十次会议、2022年第六次临时股东大会审议通过《关于子公司拟投资建设甘孜州雅江县500MW光伏发电项目的议案》，由公司控股子公司晟天新能源的下属全资子公司雅江晟天作为项目公司投资建设甘孜州雅江县红星“1+N”II标段项目（以下简称“雅江项目”或“项目”）。雅江项目是单体规模达500MW的平价光伏电站项目，项目总投资估算223,427.00万元，资金来源为自有资金约46,392.00万元，自有资金以外的其余资金将通过外部融资解决。雅江项目已于2022年9月开工，根据建设进度安排，雅江项目拟于2023年10月30日前实现全容量并网发电。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	



其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	331,865,036.34	100.00%	97,782,419.79	29.46%	234,082,616.55	318,978,281.11	100.00%	93,016,975.57	29.16%	225,961,305.54
其中:										
账龄组合	306,121,589.25	92.24%	93,397,020.38	30.51%	212,724,568.87	294,757,658.75	92.41%	87,687,239.52	29.75%	207,070,419.23
质保金组合	25,743,447.09	7.76%	4,385,399.41	17.04%	21,358,047.68	24,220,622.36	7.59%	5,329,736.05	22.00%	18,890,886.31
合计	331,865,036.34	100.00%	97,782,419.79	29.46%	234,082,616.55	318,978,281.11	100.00%	93,016,975.57	29.16%	225,961,305.54

按组合计提坏账准备: 97782419.79

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	306,121,589.25	93,397,020.38	30.51%
质保金组合	25,743,447.09	4,385,399.41	17.04%
合计	331,865,036.34	97,782,419.79	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	145,096,119.98
1 年以内	145,096,119.98
1 至 2 年	44,482,830.90
2 至 3 年	40,241,923.14
3 年以上	102,044,162.32
3 至 4 年	23,142,943.38
4 至 5 年	5,909,348.96
5 年以上	72,991,869.98
合计	331,865,036.34

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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	
账龄组合	87,687,239.52	5,685,072.86	24,708.00			93,397,020.38
质保金组合	5,329,736.05	-944,336.64				4,385,399.41
合计	93,016,975.57	4,740,736.22	24,708.00			97,782,419.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
陕西长润科控轨道系统技术有限公司	24,708.00	转账
合计	24,708.00	

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款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	11.99%	36,925,847.06
客户 B	17,966,435.86	5.41%	15,209,468.05
客户 C	16,292,898.65	4.91%	311,165.78
客户 D	12,491,462.00	3.76%	124,914.62
客户 E	8,329,290.30	2.51%	8,295,193.35
合计	94,868,827.29	28.58%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,005,250,619.60	897,278,859.96
合计	1,005,250,619.60	897,278,859.96

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内应收款项	968,505,411.64	854,279,234.44
关联方往来款	1,014,465.00	1,014,941.09
保证金及押金	45,129,886.41	56,473,572.53
备用金	758,024.75	1,061,378.80
往来款及其他	6,919,610.71	1,872,471.42

合计	1,022,327,398.51	914,701,598.28
----	------------------	----------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-59,041.75	-43,717.66	-243,200.00	-345,959.41
2023 年 6 月 30 日余额	357,976.59	274,100.02	16,444,702.30	17,076,778.91

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	979,324,967.05
1 年以内	979,324,967.05
1 至 2 年	2,623,162.68
2 至 3 年	12,098,615.97
3 年以上	28,280,652.81
3 至 4 年	1,148,559.85
4 至 5 年	2,832,962.04
5 年以上	24,299,130.92
合计	1,022,327,398.51

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
账龄组合	307,584.13	10,437.46				318,021.59
质保金组合	17,115,154.19	-356,396.87				16,758,757.32
合计	17,422,738.32	-345,959.41				17,076,778.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
其他应收 A	合并范围内往来款	747,149,785.61	1 年以内	73.08%	
其他应收 B	合并范围内往来款	162,995,576.41	1 年以内	15.94%	
其他应收 C	合并范围内往来款	52,076,350.35	1 年以内	5.09%	
其他应收 D	保证金及押金	14,100,000.00	未到回收期	1.38%	14,100,000.00
其他应收 E	保证金及押金	10,000,000.00	未到回收期	0.98%	100,000.00
合计		986,321,712.37		96.47%	14,200,000.00

## 3、长期股权投资

单位：元

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	1,790,647,012.91	47,477,298.02	1,743,169,714.89	1,790,647,012.91	47,477,298.02	1,743,169,714.89
对联营、合营企业投资	185,556,700.56		185,556,700.56	173,539,686.66		173,539,686.66
合计	1,976,203,713.47	47,477,298.02	1,928,726,415.45	1,964,186,699.57	47,477,298.02	1,916,709,401.55

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	
新筑交通	100,044,518.78					100,044,518.78	
磁浮科技	560,000,000.00					560,000,000.00	
新筑精坯	27,920.00					27,920.00	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	
合计	1,743,169,714.89					1,743,169,714.89	47,477,298.02

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
奥威科技	173,539,686.66			1,471,889.97	18,553.34	10,526,570.59				185,556,700.56	
小计	173,539,686.66			1,471,889.97	18,553.34	10,526,570.59				185,556,700.56	
合计	173,539,686.66			1,471,889.97	18,553.34	10,526,570.59				185,556,700.56	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,545,990.63	112,689,918.53	213,234,514.09	165,836,731.05
其他业务	62,979,110.62	27,020,966.92	86,532,046.31	67,339,040.47
合计	200,525,101.25	139,710,885.45	299,766,560.40	233,175,771.52

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型	148,146,945.53	28,213,557.39	24,164,598.33	200,525,101.25
其中：				
桥梁功能部件	137,545,990.63			137,545,990.63
其他	10,600,954.90	28,213,557.39	24,164,598.33	62,979,110.62
按经营地区分类	148,146,945.53	28,213,557.39	24,164,598.33	200,525,101.25
其中：				
东北片区	1,360,558.84			1,360,558.84
东南片区	97,340,846.34			97,340,846.34

西南片区	48,779,666.90	28,213,557.39	24,164,598.33	101,157,822.62
西北片区	665,873.45			665,873.45
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	148,146,945.53	28,213,557.39	24,164,598.33	200,525,101.25
其中：				
在某一时点确认	105,373,844.39	2,267,734.30	210,459.76	107,852,038.45
在某一时段内确认	42,773,101.14	25,945,823.09	23,954,138.57	92,673,062.80
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类	148,146,945.53	28,213,557.39	24,164,598.33	200,525,101.25
其中：				
直销	148,146,945.53	28,213,557.39	24,164,598.33	200,525,101.25
合计	148,146,945.53	28,213,557.39	24,164,598.33	200,525,101.25

与履约义务相关的信息：

详见第十节、五、31

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	17,574,333.93	
权益法核算的长期股权投资收益	1,471,889.97	-6,569,871.36
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,955,041.87
合计	19,046,223.90	-12,524,913.23

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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)	454,443.13	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,311,099.15	详见附注七、49、54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	822,328.13	详见附注七、49、54
减: 所得税影响额	203,507.07	
少数股东权益影响额	260,472.22	
合计	2,123,891.12	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-8.92%	-0.1957	-0.1957
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.05%	-0.1985	-0.1985

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

成都市新筑路桥机械股份有限公司

董事会

2023年8月22日