



成都市路桥工程股份有限公司

2024 年半年度财务报告

【2024 年 8 月】

2024 年半年度财务报告

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：成都市路桥工程股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 84,012,665.74 | 86,492,082.33 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 132,600,000.00 | 140,400,000.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | 240,000.00 |
| 应收账款 | 1,083,625,932.96 | 919,145,232.69 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 8,355,961.85 | 5,958,333.00 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 223,156,375.49 | 308,347,116.40 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 79,552,064.21 | 74,215,468.81 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | 955,630,304.24 | 1,142,525,649.08 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 308,857,973.95 | 328,042,342.72 |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 其他流动资产 | 356,746,299.41 | 400,868,827.66 |
| 流动资产合计 | 3,232,537,577.85 | 3,406,235,052.69 |
| 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 | 2,597,775,849.52 | 2,686,871,349.00 |
| 长期股权投资 | 2,847,151.11 | 2,941,764.92 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 944,502.92 | 998,247.30 |
| 固定资产 | 32,412,064.20 | 36,832,613.02 |
| 在建工程 | 31,335,808.32 | 31,142,357.32 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 11,331,409.80 | 13,598,734.67 |
| 无形资产 | 53,208,644.68 | 56,129,387.12 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 6,451,984.58 | 7,579,868.70 |
| 递延所得税资产 | 162,106,167.31 | 139,639,759.65 |
| 其他非流动资产 | 978,729,383.75 | 943,687,638.47 |
| 非流动资产合计 | 3,877,142,966.19 | 3,919,421,720.17 |
| 资产总计 | 7,109,680,544.04 | 7,325,656,772.86 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 5,006,944.45 | 10,035,386.18 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 1,348,706,228.53 | 1,520,958,417.06 |
| 预收款项 | 500,640.43 | 120,832.43 |
| 合同负债 | 63,930,779.22 | 44,415,459.44 |
| 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 | 14,200,827.51 | 20,805,230.81 |
| 应交税费 | 18,784,493.90 | 9,576,269.05 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 542,629,500.73 | 586,173,397.05 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 52,726.57 | 52,726.57 |
| 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 | 108,713,176.59 | 109,305,661.95 |
| 其他流动负债 | 228,926,711.38 | 224,400,631.87 |
| 流动负债合计 | 2,331,399,302.74 | 2,525,791,285.84 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 1,396,739,525.01 | 1,398,760,827.64 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 7,975,523.98 | 9,593,500.63 |
| 长期应付款 | 31,287,908.09 | 31,287,908.09 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 468,625.50 | 1,201,761.09 |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | 132,982,758.13 | 122,872,233.69 |
| 其他非流动负债 | 171,650,000.00 | 171,650,000.00 |
| 非流动负债合计 | 1,741,104,340.71 | 1,735,366,231.14 |
| 负债合计 | 4,072,503,643.45 | 4,261,157,516.98 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 757,100,415.00 | 757,100,415.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 905,730,329.01 | 905,730,329.01 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 33,369,273.10 | 33,347,354.34 |
| 盈余公积 | 145,584,330.94 | 145,584,330.94 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 1,117,685,149.86 | 1,145,565,188.90 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,959,469,497.91 | 2,987,327,618.19 |
| 少数股东权益 | 77,707,402.68 | 77,171,637.69 |
| 所有者权益合计 | 3,037,176,900.59 | 3,064,499,255.88 |
| 负债和所有者权益总计 | 7,109,680,544.04 | 7,325,656,772.86 |

法定代表人：程茗浪 主管会计工作负责人：程宝平 会计机构负责人：刘英荻

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 56,373,439.01 | 46,579,406.52 |
| 交易性金融资产 | 132,600,000.00 | 140,400,000.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 697,717,649.16 | 586,777,947.87 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 22,680,900.54 | 21,010,037.82 |
| 其他应收款 | 1,376,638,939.39 | 1,431,138,789.95 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 197,862.00 | 197,862.00 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | 1,214,245,435.00 | 1,408,654,804.33 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 168,983,983.12 | 185,969,351.32 |
| 流动资产合计 | 3,669,438,208.22 | 3,820,728,199.81 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | 12,574,804.17 | 12,574,804.17 |
| 长期股权投资 | 1,247,501,458.76 | 1,242,956,101.53 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 944,502.92 | 998,247.30 |
| 固定资产 | 16,991,135.50 | 19,098,877.87 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 8,959,951.61 | 10,165,653.23 |
| 无形资产 | 1,984,992.85 | 2,247,149.47 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 4,733,283.51 | 5,339,963.20 |
| 递延所得税资产 | 55,638,153.32 | 51,773,786.95 |
| 其他非流动资产 | 167,704,492.75 | 167,704,492.75 |
| 非流动资产合计 | 1,517,032,775.39 | 1,512,859,076.47 |
| 资产总计 | 5,186,470,983.61 | 5,333,587,276.28 |
| 流动负债： | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 1,214,631,543.67 | 1,361,629,517.33 |
| 预收款项 | 471,576.43 | 120,832.43 |
| 合同负债 | 85,595,333.50 | 67,395,333.50 |
| 应付职工薪酬 | 6,499,302.80 | 14,800,870.12 |
| 应交税费 | 1,401,502.65 | 1,114,309.59 |
| 其他应付款 | 895,700,242.09 | 887,248,267.46 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 52,726.57 | 52,726.57 |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,223,819.67 | 2,397,994.52 |
| 其他流动负债 | 190,443,502.35 | 182,286,784.89 |
| 流动负债合计 | 2,396,966,823.16 | 2,516,993,909.84 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 6,944,349.81 | 7,953,959.35 |
| 长期应付款 | 31,287,908.09 | 31,287,908.09 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 468,625.50 | 1,201,761.09 |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | 1,779,753.79 | 1,960,609.03 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 40,480,637.19 | 42,404,237.56 |
| 负债合计 | 2,437,447,460.35 | 2,559,398,147.40 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 757,100,415.00 | 757,100,415.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 906,820,389.40 | 906,820,389.40 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 30,291,054.25 | 30,375,899.16 |
| 盈余公积 | 145,173,043.62 | 145,173,043.62 |
| 未分配利润 | 909,638,620.99 | 934,719,381.70 |
| 所有者权益合计 | 2,749,023,523.26 | 2,774,189,128.88 |
| 负债和所有者权益总计 | 5,186,470,983.61 | 5,333,587,276.28 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 369,939,301.13 | 553,654,921.12 |
| 其中：营业收入 | 369,939,301.13 | 553,654,921.12 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 446,006,457.11 | 628,242,531.17 |
| 其中：营业成本 | 354,549,873.89 | 525,252,883.75 |
| 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 | 1,669,147.25 | 1,337,171.28 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 40,853,172.62 | 38,997,816.49 |
| 研发费用 | 1,803,350.42 | 3,112,695.74 |
| 财务费用 | 47,130,912.93 | 59,541,963.91 |
| 其中：利息费用 | 44,952,929.28 | 48,617,037.47 |
| 利息收入 | 119,680.22 | 216,923.72 |
| 加：其他收益 | 944,387.53 | 145,153.34 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 89,156,493.08 | 82,467,935.62 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -94,613.81 | -73,001.61 |
| 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） | -7,800,000.00 | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -40,040,141.59 | -2,885,269.46 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | 179,986.05 | 181,741.69 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | 76,975.50 | 17,141.96 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填 | -33,549,455.41 | 5,339,093.10 |

| | | |
|-----------------------------|----------------|--------------|
| 列) | | |
| 加：营业外收入 | 1,572,335.79 | 3,000,080.00 |
| 减：营业外支出 | 127,843.07 | 162,197.52 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -32,104,962.69 | 8,176,975.58 |
| 减：所得税费用 | -4,760,688.64 | 2,549,047.67 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | -27,344,274.05 | 5,627,927.91 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -27,344,274.05 | 5,627,927.91 |
| 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） | -27,880,039.04 | 4,658,082.42 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | 535,764.99 | 969,845.49 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 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 | -27,344,274.05 | 5,627,927.91 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -27,880,039.04 | 4,658,082.42 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 535,764.99 | 969,845.49 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | -0.04 | 0.01 |
| （二）稀释每股收益 | -0.04 | 0.01 |

法定代表人：程茗浪 主管会计工作负责人：程宝平 会计机构负责人：刘英荻

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 336,806,228.53 | 508,931,823.12 |
| 减：营业成本 | 324,845,742.17 | 488,913,978.69 |
| 税金及附加 | 1,166,203.83 | 800,309.53 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 30,647,995.51 | 29,871,357.45 |
| 研发费用 | 1,163,105.42 | 2,351,387.73 |
| 财务费用 | -7,383,177.56 | -10,478,197.84 |
| 其中：利息费用 | 174,418.46 | 75,975.00 |
| 利息收入 | 9,728,134.13 | 21,537,168.83 |
| 加：其他收益 | 669,770.85 | 100,572.40 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 832.72 | -36,791.90 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -94,613.81 | -73,001.61 |
| 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） | -7,800,000.00 | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -10,219,777.22 | -5,558,635.88 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | 350,565.55 | 225,052.09 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | 64,785.00 | 45,446.21 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | -30,567,463.94 | -7,751,369.52 |
| 加：营业外收入 | 1,558,449.79 | 3,000,080.00 |
| 减：营业外支出 | 116,968.17 | 160,831.04 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -29,125,982.32 | -4,912,120.56 |
| 减：所得税费用 | -4,045,221.61 | -620,794.95 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | -25,080,760.71 | -4,291,325.61 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -25,080,760.71 | -4,291,325.61 |
| （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 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动 | | |

| | | |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -25,080,760.71 | -4,291,325.61 |
| 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 | 2024 年半年度 | 2023 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 | 553,241,383.38 | 784,671,648.68 |
| 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 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 87,770,502.35 | 64,932,866.97 |
| 经营活动现金流入小计 | 641,011,885.73 | 849,604,515.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 507,981,424.51 | 650,747,326.80 |
| 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 | 62,079,525.71 | 65,040,260.55 |
| 支付的各项税费 | 23,732,886.69 | 21,410,895.45 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 62,256,533.15 | 52,202,571.30 |
| 经营活动现金流出小计 | 656,050,370.06 | 789,401,054.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -15,038,484.33 | 60,203,461.55 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 19,321,411.35 | 80,945,804.68 |
| 取得投资收益收到的现金 | 28,099,435.18 | 25,791,475.65 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 124,983.35 | 317,700.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 14,432,152.39 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 61,977,982.27 | 107,054,980.33 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,111,000.71 | 6,983,484.44 |
| 投资支付的现金 | 7,695,651.86 | 72,521,339.42 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 9,806,652.57 | 79,504,823.86 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 52,171,329.70 | 27,550,156.47 |
| 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 | | 5,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 8,900,292.31 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 8,900,292.31 | 5,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 6,988,163.12 | 41,956,097.46 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 44,296,242.30 | 48,923,622.32 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1,739,611.49 | 14,106,244.92 |
| 筹资活动现金流出小计 | 53,024,016.91 | 104,985,964.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -44,123,724.60 | -99,985,964.70 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -6,990,879.23 | -12,232,346.68 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 68,676,329.01 | 151,981,813.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 61,685,449.78 | 139,749,466.40 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 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 | 462,454,970.08 | 571,791,878.02 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 500,429,291.88 | 703,419,352.86 |
| 经营活动现金流入小计 | 962,884,261.96 | 1,275,211,230.88 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 465,637,218.27 | 640,443,278.70 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 48,677,622.79 | 51,952,550.96 |
| 支付的各项税费 | 14,775,571.27 | 10,422,218.01 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 425,575,747.90 | 548,231,337.78 |

| | | |
|---------------------------|----------------|------------------|
| 经营活动现金流出小计 | 954,666,160.23 | 1,251,049,385.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,218,101.73 | 24,161,845.43 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 4,750,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 95,446.53 | 36,209.71 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 111,097.35 | 317,700.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 206,543.88 | 5,103,909.71 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,688,460.43 | 1,458,279.00 |
| 投资支付的现金 | 4,852,667.87 | 29,005,051.30 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 6,541,128.30 | 30,463,330.30 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,334,584.42 | -25,359,420.59 |
| 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 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 4,513,067.31 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 4,513,067.31 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 30,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 118,183.33 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1,114,014.77 | 13,510,529.63 |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,114,014.77 | 43,628,712.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 3,399,052.54 | -43,628,712.96 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 5,282,569.85 | -44,826,288.12 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 28,763,653.20 | 72,846,622.43 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 34,046,223.05 | 28,020,334.31 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 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 | 757,100,415.00 | | | | 905,730,329.01 | | | 33,347,354.34 | 145,584,330.94 | | 1,145,565,188.90 | | 2,987,327,618.19 | 77,171,637.9 | 3,064,499,255.88 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|----------------|--|--|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 757,100,415.00 | | | | 905,730,329.01 | | | 33,347,354.34 | 145,584,330.94 | | | 1,145,565,188.90 | 2,987,327,618.19 | 77,171,637.69 | 3,064,499,255.88 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | | 21,918.76 | | | | -27,880,39.04 | -27,858,120.28 | 535,764.99 | -27,322,355.29 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | -27,880,39.04 | -27,880,39.04 | 535,764.99 | -27,344,274.05 |
| （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 | | | | | | | | 21,918.76 | | | | | 21,918.76 | | 21,918.76 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 5,192.16 | | | | | 5,192.16 | | 5,192.16 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -5,170.24 | | | | | -5,170.24 | | -5,170.24 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 757,100,415.00 | | | | 905,730,329.01 | | | 33,369,273.10 | 145,584,330.94 | | 1,117,685,149.86 | | 2,959,469,497.91 | 77,707,402.68 | 3,037,176,909.59 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 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 | | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 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 | | | | |
| 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 757,194,315.00 | | | | 905,845,826.01 | 756,304,500 | | 35,727,840.15 | 145,583,243.31 | | 1,158,467,196.49 | | 3,002,062,116.46 | 76,302,111.61 | 3,078,364,228.07 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 757,194,315.00 | | | | 905,845,826.01 | 756,304,500 | | 35,727,840.15 | 145,583,243.31 | | 1,158,467,196.49 | | 3,002,062,116.46 | 76,302,111.61 | 3,078,364,228.07 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填 | -93,900.00 | | | | -115,497.00 | -756,304,500 | | -3,674,864.08 | | | -12,754,100.3 | | -15,882,056.9 | 969,845.49 | -14,912,211.4 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------|--|--|--|-------------|-------------|--|--|--|--|----------------|--|----------------|------------|----------------|
| 列) | | | | | | | | | | | 2 | | 0 | | 1 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 4,658,082.42 | | 4,658,082.42 | 969,845.49 | 5,627,927.91 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | -93,900.00 | | | | -115,497.00 | -756,304.50 | | | | | | | 546,907.50 | | 546,907.50 |
| 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 | -93,900.00 | | | | -115,497.00 | | | | | | | | -209,397.00 | | -209,397.00 |
| 4. 其他 | | | | | | -756,304.50 | | | | | | | -756,304.50 | | -756,304.50 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | -17,412,182.74 | | -17,412,182.74 | | -17,412,182.74 |
| 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 | | | | | | | | | | | -17,412,182.74 | | -17,412,182.74 | | -17,412,182.74 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | 1,126.80 | | 1,126.80 | | 1,126.80 |
| (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 | 757, 100, 415. 00 | | | | 905, 730, 329. 01 | | | 32,0 52,9 76.0 7 | 145, 583, 243. 31 | | 1,14 5,71 3,09 6.17 | | 2,98 6,18 0,05 9.56 | 77,2 71,9 57.1 0 | 3,06 3,45 2,01 6.66 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 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 | 757,1 00,41 5.00 | | | | 906,8 20,38 9.40 | | | 30,37 5,899. 16 | 145,1 73,04 3.62 | 934,7 19,38 1.70 | | 2,774, 189,1 28.88 |
| 加：会 计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期 初余额 | 757,1 00,41 5.00 | | | | 906,8 20,38 9.40 | | | 30,37 5,899. 16 | 145,1 73,04 3.62 | 934,7 19,38 1.70 | | 2,774, 189,1 28.88 |
| 三、本期增 减变动金额 (减少以“- ”号填列) | | | | | | | | - 84,84 4.91 | | - 25,08 0,760. 71 | | - 25,16 5,605. 62 |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | | | | | - 25,08 0,760. 71 | | - 25,08 0,760. 71 |
| (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. 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 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | - | | | | | - |
| | | | | | | | 84,84 | | | | | 84,84 |
| | | | | | | | 4,91 | | | | | 4,91 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 4,959, | | | | | 4,959, |
| | | | | | | | 416.7 | | | | | 416.7 |
| | | | | | | | 7 | | | | | 7 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | - | | | | | - |
| | | | | | | | 5,044, | | | | | 5,044, |
| | | | | | | | 261.6 | | | | | 261.6 |
| | | | | | | | 8 | | | | | 8 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期 | 757,1 | | | | 906,8 | | 30,29 | 145,1 | 909,6 | | | 2,749, |
| | 00,41 | | | | 20,38 | | 1,054. | 73,04 | 38,62 | | | 023,5 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|------|--|--|--|------|--|--|----|------|------|--|-------|
| 末余额 | 5.00 | | | | 9.40 | | | 25 | 3.62 | 0.99 | | 23.26 |
|-----|------|--|--|--|------|--|--|----|------|------|--|-------|

上年金额

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 | 757,194,315.00 | | | | 906,935,886.40 | 756,304.50 | | 34,261,828.63 | 145,171,955.99 | 1,000,382,806.95 | | 2,843,190,488.47 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 757,194,315.00 | | | | 906,935,886.40 | 756,304.50 | | 34,261,828.63 | 145,171,955.99 | 1,000,382,806.95 | | 2,843,190,488.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -93,900.00 | | | | -115,497.00 | -756,304.50 | | -4,000,134.47 | | -21,703,508.35 | | -25,156,735.32 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 4,291,325.61 | | 4,291,325.61 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -93,900.00 | | | | -115,497.00 | -756,304.50 | | | | | | 546,907.50 |
| 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 | -93,900.00 | | | | -115,497.00 | | | | | | | -209,397.00 |
| 4. 其他 | | | | | | -756,304.50 | | | | | | 756,304.50 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -17,412,182.74 | | -17,412,182.74 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有（或股 | | | | | | | | | | -17,412,182.74 | | -17,412,182.74 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|------------|--------------|--|--------------|
| 东) 的分配 | | | | | | | | | | 2,182.74 | | 3,309.54 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | 1,126.80 | | 1,126.80 |
| (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 | | | | | | | | | | 4,000,134.47 | | 4,000,134.47 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | 7,613,037.98 | | 7,613,037.98 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | - | | - |
| 四、本期期末余额 | 757,100,415.00 | | | | 906,820,389.40 | | | 30,261,694.16 | 145,171.95 | 978,679.29 | | 2,818,033.75 |
| | | | | | | | | | | 8.60 | | 53.15 |

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

成都市路桥工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经成都市经济体制改革办公室以成体改[2004]19号文批准，由郑渝力等 352 名自然人发起设立，并于 2004 年 3 月 29 日在成都市工商行政管理局登记注册。公司于 2011 年 11 月 3 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91510100201906095N 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 757,100,415 股（每股面值 1 元），注册资本为 757,100,415.00 元。注册地址：成都市武侯区武科东四路 11 号；总部地址：四川省成都市高新区天府大道北段 1777 号成都中国太平金融大厦 37 楼。

本公司控股股东及实际控制人情况详见本附注十四（一）和附注十七（二）。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属公路、隧道、桥梁建筑业，主要经营活动为公路桥梁建筑施工及项目投资及项目建设管理。

3、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 24 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加和减少均为 2 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|---|
| 重要的应收款项坏账准备收回或转回 | 金额大于等于 100.00 万元 |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项 | 账龄超过 1 年且金额大于等于 100.00 万元 |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款 | 账龄超过 1 年且金额大于等于 2,000.00 万元 |
| 重要的投资活动现金流量 | 单项金额超过资产总额 5% 的投资活动现金流量 |
| 重要的非全资子公司 | 非全资子公司归母净利润金额占公司合并利润 \geq 10% |
| 重要的合营企业或联营企业 | 对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司合并总资产 \geq 5% |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

一、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

二、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

三、非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

四、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列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。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据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/（十）6.金融工具减值。

本由于银行承兑汇票期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑汇票视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率极低的情况下，本公司对单项评估未发生信用减值的银行承兑汇票一般不计提坏账准备。商业承兑汇票到期若付款人账户不足支付，开户银行将汇票退回收款人，本公司评估承兑人的信用风险，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计提坏账准备。

12、应收账款

本公司对应收账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/（十）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

本公司对单项评估未发生信用减值的应收账款；单项金额不重大且在单项层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|---------------|------------------------------------|---------------------------------------|
| 账龄组合 | 业主已结算应支付的工程款项、BT 及 EPC 项目已到期未收回款项。 | 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判断，确定预期损失率 |
| 关联方组合 | 本公司合并范围内单位的应收账款。 | 一般不计提 |
| 信用风险极低的应收账款组合 | 按合同约定未满足付款条件的已结算工程款项。 | 一般不计提 |

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资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/（十）6.金融工具减值。

14、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

本公司对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/（十）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

本公司对单项评估未发生信用减值的其他应收款；单项金额不重大且在再单项层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 预期信用损失率 |
|----------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| 账龄组合 | 项目完工后业主暂扣的各类保证金和其他往来款项。 | 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判断，确定预期损失率 |
| 关联方组合 | 本公司合并范围内单位的其他应收款。 | 一般不计提 |
| 信用风险极低的其他应收款组合 | 按合同约定向业主缴纳的投标保证金、履约保证金、民工保证金。 | 一般不计提 |

15、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产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/（十）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------------|--------------------------|--|
| 已完工工程项目合同资产 | 本组合为已完工工程项目业主尚未结算的建设工程款项 | 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 |
| 未完工工程项目合同资产 | 本组合为未完工工程项目业主尚未结算的建设工程款项 | 一般不计提 |
| 工程保证金 | 本组合为工程项目业主扣留的质保金 | 一般不计提 |

16、存货

1、存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括劳务成本、原材料、周转材料、在产品等等。

（2）存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料和库存商品发出时按加权平均法结转成本。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

2、存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

17、持有待售资产

1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

18、其他债权投资

本公司对其他债权投资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/（十）6. 金融工具减值。

19、长期应收款

本公司对长期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/（十）6. 金融工具减值。

长期应收款核算 BT、EPC、PPP 等项目工程已进入回购期尚未达到合同约定付款时点的工程款项。本公司在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本

评估预期信用损失的充分证据时，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判断确定预期信用损失率。竣工验收后存在逾期未能收回的长期应收款，转入应收账款计提坏账准备。

20、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五/(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的

部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

21、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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧（摊销）率（%） |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20-40 | 3.00 | 4.85-2.43 |

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

22、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|-------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-40 | 3.00 | 4.85-2.43 |
| 施工机械设备 | 年数总和法 | 5-8 | 3.00-5.00 | 尚可使用年数/年数总和 |
| 工程运输设备 | 年数总和法 | 5 | 3.00-5.00 | 同上 |
| 行政车辆 | 年限平均法 | 8 | 3.00 | 12.13 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5-8 | 3.00 | 19.40-12.13 |

23、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五/（二十七）长期资产减值。

24、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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

25、使用权资产

本公司对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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注五/（二十七）长期资产减值。

26、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|--------|
| 软件 | 5年 | 预计使用年限 |
| 土地使用权 | 50年 | 土地使用年限 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。本报告期内公司无使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五/（二十七）长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

27、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

28、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29、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的义务部分确认为合同负债。

30、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

（1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

（2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

（3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（3） 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本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，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

32、租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

33、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

(1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

(3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认的一般原则

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。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本公司履约所带来的经济利益；(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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

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(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；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，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。

(2) 附有质量保证条款的合同

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“土木工程建筑业务”的披露要求

本公司从事的公路桥梁建筑施工业务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

35、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，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该资产在转回日的账面价值。

36、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失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，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

| 项目 | 采用简化处理的租赁资产类别 |
|---------|---------------------|
| 短期租赁 | 施工场地、办公场地、机械设备等短期租赁 |
| 低价值资产租赁 | 办公设备等低价值租赁 |

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五（二十五）和（三十二）。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

39、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

40、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 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；
3. 能够通过分析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。

41、其他重要的会计政策和会计估计

1. BT 项目核算办法

BT 项目指以 BT（建造—移交）方式进行公共基础设施投融资建设的项目，即由政府或代理公司与本公司签订工程投资建设回购协议，并授权公司代理其实施投融资职能进行工程建设，工程完工后移交政府，政府或代理公司根据协议在约定的期限内支付回购资金和投资补偿。

具体核算时，公司对同时提供建造服务的 BT 项目，建造期间发生的项目成本暂在“其他非流动资产—未进入回购期 BT 项目”中归集，并按照附注五（三十四）所述的会计政策确认建造服务的收入和成本。工程审价后，以确定的回购基数（审价金额）作为 BT 项目“长期应收款—已进入回购期 BT 项目”的初始确认金额，并结转“其他非流动资产—未进入回购期 BT 项目”。若 BT 项目在未审价前进入合同约定的回购期，则以合同约定的暂定回购基数或预计建造合同总收入作为“长期应收款—已进入回购期 BT 项目”的初始确认金额，待工程审价后调整暂定回购基数。

“长期应收款—已进入回购期 BT 项目”按实际利率法进行后续计量，实际利率根据合同约定收取的回购款项（含投资补偿）在回购期间的未来现金流量折现为审价确定的回购基数（尚未审价项目为暂定回购基数）所适用的利率确定。

对已进入回购期的 BT 项目，当发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额确认为信用减值损失并计入当期损益。

按合同约定一年内将收回的 BT 回购款，公司将其从“长期应收款—已进入回购期 BT 项目”转至“一年内到期的非流动资产—一年内到期的 BT 应收款”中列示，对回购期结束但尚未收回的 BT 回购款，公司将未收回余额转至应收账款列示。

对不同提供建造服务的 BT 项目，工程审价后（或未审价前进入合同约定的回购期），以 BT 项目的实际投资成本作为“长期应收款—已进入回购期 BT 项目”的初始确认金额，按实际利率法进行后续计量时，实际利率以政府回购款项（含投资补偿）在回购期间的未来现金流量折现为实际投资成本所适用的利率确定，其他核算按前款政策处理。

2. EPC 项目核算办法

公司承接的 EPC 项目采用“施工图设计-采购-施工”的建设模式，运营模式与 BT 项目相似，会计核算参照 BT 项目执行。

3. PPP 项目核算办法

公司承接的 PPP 项目，是指公司与政府方依法依规就 PPP 项目合作订立的，且同时符合“双特征”和“双控制”的合同。

公司提供建造服务（含建设和改扩建）或发包给其他方等，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确定其身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。

公司根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定进行会计处理。

公司根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，在公司拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。

42、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 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

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------|---------------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 13%、9%、6%、3% ¹ |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 1%、5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% |

注：1 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号），本公司为建筑工程老项目提供的建筑服务，采用适用简易计税方法计税，增值税税率为 3%。

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 |
|------------------------------|-------|
| 本公司 | 15% |
| 西藏成路建设工程有限公司（曾用名：西藏成路投资有限公司） | 15% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

2、税收优惠

1. 根据四川省成都市武侯区地方税务局下发的成武地税通[2014]043 号税务事项通知书，本公司享受西部大开发企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15% 税率征收。

2. 本公司子公司西藏成路建设工程有限公司（以下简称西藏成路公司）享受西部大开发企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15% 税率征收。

3. 根据财政部、税务总局发布《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：自 2023 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局发布《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

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 | 558,594.05 | 418,535.33 |
| 银行存款 | 61,126,855.73 | 68,257,793.68 |
| 其他货币资金 | 22,327,215.96 | 17,815,753.32 |
| 合计 | 84,012,665.74 | 86,492,082.33 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 冻结的银行存款 | 20,178,446.63 | 16,180,783.99 |
| 土地复垦保证金 | 2,148,769.33 | 1,634,969.33 |
| 合计 | 22,327,215.96 | 17,815,753.32 |

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 132,600,000.00 | 140,400,000.00 |
| 其中： | | |
| 信托理财产品 | 132,600,000.00 | 140,400,000.00 |
| 其中： | | |
| 合计 | 132,600,000.00 | 140,400,000.00 |

其他说明

截至 2024 年 6 月 30 日，信托理财产品投资成本金额为 156,000,000.00 元，公允价值变动金额为 -23,400,000.00 元。

3、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 | | 240,000.00 |
| 合计 | | 240,000.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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票据 | | | | | | 240,000.00 | 100.00% | | | 240,000.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | | | | | | 240,000.00 | 100.00% | | | 240,000.00 |
| 合计 | | | | | | 240,000.00 | 100.00% | | | 240,000.00 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内（含1年） | 672,692,305.97 | 652,139,914.22 |
| 1至2年 | 314,337,238.46 | 200,856,869.96 |
| 2至3年 | 203,097,904.54 | 165,647,234.86 |
| 3年以上 | 101,544,715.13 | 66,087,024.63 |
| 3至4年 | 39,246,024.92 | 1,171,945.12 |
| 4至5年 | 2,800,281.30 | 11,510,471.46 |
| 5年以上 | 59,498,408.91 | 53,404,608.05 |
| 合计 | 1,291,672,164.10 | 1,084,731,043.67 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 1,291,672,164.10 | 100.00% | 208,046,231.14 | 16.11% | 1,083,625,932.96 | 1,084,731,043.67 | 100.00% | 165,585,810.98 | 15.27% | 919,145,232.69 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 1,291,672,164.10 | 100.00% | 208,046,231.14 | 16.11% | 1,083,625,932.96 | 1,084,731,043.67 | 100.00% | 165,585,810.98 | 15.27% | 919,145,232.69 |
| 合计 | 1,291,672,164.10 | 100.00% | 208,046,231.14 | 16.11% | 1,083,625,932.96 | 1,084,731,043.67 | 100.00% | 165,585,810.98 | 15.27% | 919,145,232.69 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|------------------|----------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 传统工程项目： | | | |
| 1年以内 | 297,591,961.54 | 14,879,598.08 | 5.00% |
| 1-2年 | 39,815,837.36 | 3,981,583.74 | 10.00% |
| 2-3年 | 14,601,574.65 | 4,380,472.40 | 30.00% |
| 3-4年 | 3,104,873.13 | 1,552,436.57 | 50.00% |
| 4-5年 | 885,638.63 | 708,510.90 | 80.00% |
| 5年以上 | 53,966,874.93 | 53,966,874.93 | 100.00% |
| 小计 | 409,966,760.24 | 79,469,476.62 | 19.38% |
| BT/EPC等项目： | | | |
| 1年以内 | 374,800,319.43 | 18,740,015.97 | 5.00% |
| 1-2年 | 274,321,401.10 | 27,432,140.11 | 10.00% |
| 2-3年 | 188,696,329.89 | 56,608,898.97 | 30.00% |
| 3-4年 | 36,141,151.79 | 18,070,575.90 | 50.00% |
| 4-5年 | 105,390.41 | 84,312.33 | 80.00% |
| 5年以上 | 7,640,811.24 | 7,640,811.24 | 100.00% |
| 小计 | 881,705,403.86 | 128,576,754.52 | 14.58% |
| 合计 | 1,291,672,164.10 | 208,046,231.14 | |

其中，BT/EPC等项目的应收账款明细情况如下：

| 客户 | 期末余额 | | |
|---------------|----------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 江安县自然资源和规划局 | 216,787,193.00 | 10,839,359.65 | 5.00 |
| 旺苍县交通运输局 | 196,070,092.91 | 37,236,488.83 | 18.99 |
| 四川省宜宾市南溪区人民政府 | 194,900,868.72 | 17,046,981.10 | 8.75 |
| 峨眉山市交通实业有限公司 | 126,050,916.09 | 15,408,735.62 | 12.22 |
| 达州市交通运输局 | 96,182,062.55 | 28,854,618.77 | 30.00 |
| 四川达州经开区管理委员会 | 20,718,249.00 | 9,018,786.90 | 43.53 |

| | | | |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 叶县古城文化旅游投资有限公司 | 20,297,000.00 | 2,029,700.00 | 10.00 |
| 成都兴城投资集团有限公司 | 4,117,741.18 | 3,231,684.98 | 78.48 |
| 成都市新都香城建设投资有限公司 | 3,648,703.70 | 3,648,703.70 | 100.00 |
| 成都濛江投资集团有限公司 | 1,856,535.28 | 185,653.54 | 10.00 |
| 盘县人民政府 | 1,076,041.43 | 1,076,041.43 | 100.00 |
| 合计 | 881,705,403.86 | 128,576,754.52 | 14.58 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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 | 165,585,810.98 | 49,509,114.57 | 7,048,694.41 | | | 208,046,231.14 |
| 合计 | 165,585,810.98 | 49,509,114.57 | 7,048,694.41 | | | 208,046,231.14 |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------------|
| 攀枝花川投宏格实业有限公司 | 21,804,375.00 | 货币资金 | | |
| 温江区金马河大桥工程建设指挥部 | 1,484,610.47 | 货币资金 | | |
| 合计 | 23,288,985.47 | | | |

本公司于 2018 年 10 月 31 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于向控股子公司达州市达宣快速建设管理有限公司对外融资提供差额补足的议案》，同意公司对达州市达宣快速建设管理有限公司（以下称“达宣项目公司”）向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行申请的 18.2475 亿元、20 年期限融资贷款提供差额补足，当达宣项目公司不能按贷款合同约定支付本息时，本公司承担相应的差额补足义务，差额补足期限自贷款合同约定的贷款发放之日起至贷款本息全部结清之日止。

根据浦发银行重庆分行对项目专项贷款的要求，除公司为项目贷款提供差额补足外，在项目竣工并产生应收账款后，达宣项目公司还将以上述项目合同项下政府付费收入于 2022 年至 2041 年期间形成的应收账款质押给浦发银行重庆分行作为增信措施。项目于 2021 年 5 月开始逐步分期竣工验收并于 2022 年 8 月底进入回购期，因此达宣项目公司拟将上述项目合同项下政府付费收入于 2022 年至 2041 年期间形成的应收账款共计人民币 43.5522 亿元质押给浦发银行重庆分行，质押期限与项目贷款签署的贷款主合同项下主债务履行期基本一致。截至 2024 年 6 月 30 日，上述应收账款质押余额为 103,847,250.31 元（含应收运营维护费）。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额 | 应收账款坏账准备和合同资产减 |
|------|----------|----------|---------------|----------------|----------------|
|------|----------|----------|---------------|----------------|----------------|

| | | | | 合计数的比例 | 值准备期末余额 |
|----------------|----------------|----------------|------------------|--------|---------------|
| 攀枝花川投宏格实业有限公司 | 48,412,434.44 | 181,200,292.11 | 229,612,726.55 | 10.20% | 2,416,226.42 |
| 江安县自然资源和规划局 | 216,787,193.00 | | 216,787,193.00 | 9.63% | 10,839,359.65 |
| 旺苍县农村公路建设管理办公室 | 196,070,092.91 | | 196,070,092.91 | 8.71% | 37,236,488.83 |
| 四川省宜宾市南溪区人民政府 | 194,900,868.72 | | 194,900,868.72 | 8.66% | 17,046,981.10 |
| 邻水县公路养护中心 | 19,242,885.00 | 168,029,310.24 | 187,272,195.24 | 8.32% | 1,079,581.45 |
| 合计 | 675,413,474.07 | 349,229,602.35 | 1,024,643,076.42 | 45.52% | 68,618,637.45 |

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 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 |
| 工程项目合同资产 | 362,001,554.10 | 2,888,680.02 | 359,112,874.08 | 579,382,836.22 | 3,244,755.25 | 576,138,080.97 |
| 工程质保金 | 596,517,430.16 | | 596,517,430.16 | 566,387,568.11 | | 566,387,568.11 |
| 合计 | 958,518,984.26 | 2,888,680.02 | 955,630,304.24 | 1,145,770,404.33 | 3,244,755.25 | 1,142,525,649.08 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 958,518,984.26 | 100.00% | 2,888,680.02 | 0.30% | 955,630,304.24 | 1,145,770,404.33 | | 3,244,755.25 | 0.28% | 1,142,525,649.08 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 已完工工程项目合同资产 | 288,868,003.29 | 30.14% | 2,888,680.02 | 1.00% | 285,979,323.27 | 324,475,525.00 | | 3,244,755.25 | 1.00% | 321,230,769.75 |
| 未完工工程项目合同资产 | 73,133,550.81 | 7.63% | | | 73,133,550.81 | 254,907,311.22 | | | | 254,907,311.22 |
| 工程质保金 | 596,517,430.16 | 62.23% | | | 596,517,430.16 | 566,387,568.11 | | | | 566,387,568.11 |
| 合计 | 958,518,984.26 | 100.00% | 2,888,680.02 | 0.30% | 955,630,304.24 | 1,145,770,404.33 | | 3,244,755.25 | 0.28% | 1,142,525,649.08 |

按组合计提坏账准备类别名称：已完工工程项目合同资产

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------------|----------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 已完工工程项目合同资产 | 288,868,800.20 | 2,888,680.02 | 1.00% |
| 合计 | 288,868,800.20 | 2,888,680.02 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|-------------|------|------------|---------|----|
| 已完工工程项目合同资产 | | 356,075.23 | | |
| 合计 | | 356,075.23 | | |

6、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 223,156,375.49 | 308,347,116.40 |
| 合计 | 223,156,375.49 | 308,347,116.40 |

(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 |
|----------|----------------|----------------|
| 保证金 | 227,121,067.13 | 318,352,234.78 |
| 已完工项目质保金 | 62,495,498.93 | 67,756,309.93 |
| 个人暂借款 | 4,344,202.15 | 2,644,251.44 |
| 其他 | 109,934,724.46 | 102,209,713.31 |
| 合计 | 403,895,492.67 | 490,962,509.46 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 45,465,971.43 | 30,311,853.90 |
| 1至2年 | 15,304,484.25 | 25,531,649.06 |
| 2至3年 | 27,203,895.70 | 62,152,287.93 |
| 3年以上 | 315,921,141.29 | 372,966,718.57 |
| 3至4年 | 3,328,885.60 | 74,055,501.37 |
| 4至5年 | 208,964,953.11 | 164,666,838.03 |

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 5 年以上 | 103,627,302.58 | 134,244,379.17 |
| 合计 | 403,895,492.67 | 490,962,509.46 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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 | 403,895,492.67 | 100.00% | 180,739,117.18 | 44.75% | 223,156,375.49 | 490,962,509.46 | 100.00% | 182,615,393.06 | 37.20% | 308,347,116.40 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 276,767,360.54 | 68.52% | 180,739,117.18 | 65.30% | 96,028,243.36 | 271,921,461.68 | 55.39% | 182,615,393.06 | 67.16% | 89,306,068.62 |
| 信用风险极低的其他应收款组合 | 127,128,132.13 | 31.48% | | | 127,128,132.13 | 219,041,047.78 | 44.61% | | | 219,041,047.78 |
| 合计 | 403,895,492.67 | 100.00% | 180,739,117.18 | 44.75% | 223,156,375.49 | 490,962,509.46 | 100.00% | 182,615,393.06 | 37.20% | 308,347,116.40 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|----------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 42,752,424.51 | 2,137,621.24 | 5.00% |
| 1—2 年 | 13,548,664.71 | 1,354,866.47 | 10.00% |
| 2—3 年 | 29,092,070.77 | 8,727,621.23 | 30.00% |
| 3—4 年 | 1,004,249.62 | 502,124.81 | 50.00% |
| 4—5 年 | 111,765,337.52 | 89,412,270.02 | 80.00% |
| 5 年以上 | 78,604,613.41 | 78,604,613.41 | 100.00% |
| 合计 | 276,767,360.54 | 180,739,117.18 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险极低的其他应收款组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|----------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 投标及履约保证金 | 121,908,558.13 | | |
| 民工工资保证金 | 5,219,574.00 | | |
| 合计 | 127,128,132.13 | | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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） | |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 182,615,393.06 | | | 182,615,393.06 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 6,724,735.47 | | | 6,724,735.47 |
| 本期转回 | 8,600,911.35 | | | 8,600,911.35 |
| 其他变动 | -100.00 | | | -100.00 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 180,739,117.18 | | | 180,739,117.18 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 182,615,393.06 | 6,724,735.47 | 8,600,911.35 | | -100.00 | 180,739,117.18 |
| 合计 | 182,615,393.06 | 6,724,735.47 | 8,600,911.35 | | -100.00 | 180,739,117.18 |

注：其他变动-100.00 元为公司报告期内因处置孙公司股权，相应调整已计提坏账准备余额。

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 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------------------|--------------|------|------|---------------------|
| 四川俄岗公路工程建设有限责任公司 | 6,600,000.00 | | 货币资金 | |
| 四川巴陕高速公路有限责任公司 | 2,000,000.00 | | 货币资金 | |
| 合计 | 8,600,000.00 | | | |

5) 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 |
|--------------------|-------|---------------|-------------|------------------|---------------|
| 遵义市红花岗城市建设投资经营有限公司 | 保证金 | 99,992,935.00 | 4-5 年 | 24.76% | 79,994,348.00 |
| 攀枝花川投宏格实业有限公司 | 保证金 | 91,789,375.00 | 3-4 年，4-5 年 | 22.73% | |

| | | | | | |
|-----------------|---------|----------------|-------|--------|----------------|
| 绵阳市投资控股(集团)有限公司 | 保证金 | 17,797,278.45 | 5 年以上 | 4.41% | 17,797,278.45 |
| 重庆金诚新材料集团有限公司 | 股权收购诚意金 | 15,000,000.00 | 1 年以内 | 3.71% | 750,000.00 |
| 仁寿蜀南投资管理有限公司 | 质保金 | 13,582,889.00 | 5 年以上 | 3.36% | 13,582,889.00 |
| 合计 | | 238,162,477.45 | | 58.97% | 112,124,515.45 |

7、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 | 7,109,974.62 | 85.09% | 4,341,754.71 | 72.87% |
| 1 至 2 年 | 13,116.58 | 0.16% | 583,407.74 | 9.79% |
| 2 至 3 年 | 310,416.80 | 3.71% | 119,205.53 | 2.00% |
| 3 年以上 | 922,453.85 | 11.04% | 913,965.02 | 15.34% |
| 合计 | 8,355,961.85 | | 5,958,333.00 | |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------------------------|--------------|---------------|-------|--------|
| 资阳市超越劳务有限公司 | 1,025,335.95 | 12.27 | 1 年以内 | 合同尚在执行 |
| 四川益鑫公路工程有限公司 | 466,362.84 | 5.58 | 1 年以内 | 合同尚在执行 |
| 成都腾势之星汽车销售有限公司高新区分公司 | 435,700.00 | 5.21 | 1 年以内 | 合同尚在执行 |
| 四川全冠劳务有限公司 | 393,617.00 | 4.71 | 1 年以内 | 合同尚在执行 |
| 中国石油天然气股份有限公司四川成都销售分公司 | 380,086.09 | 4.55 | 1 年以内 | 合同尚在执行 |
| 合计 | 2,701,101.88 | 32.32 | —— | —— |

8、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 | 4,588,744.46 | | 4,588,744.46 | 3,640,608.17 | | 3,640,608.17 |

| | | | | | | |
|----------|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 库存商品 | 5,717,127.62 | | 5,717,127.62 | 6,749,663.94 | | 6,749,663.94 |
| 周转材料 | 197,862.00 | | 197,862.00 | 197,862.00 | | 197,862.00 |
| 土地整理劳务成本 | 40,022,754.83 | | 40,022,754.83 | 40,022,754.83 | | 40,022,754.83 |
| 检测技术服务成本 | 29,025,575.30 | | 29,025,575.30 | 23,604,579.87 | | 23,604,579.87 |
| 合计 | 79,552,064.21 | | 79,552,064.21 | 74,215,468.81 | | 74,215,468.81 |

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应收款 | 308,857,973.95 | 328,042,342.72 |
| 合计 | 308,857,973.95 | 328,042,342.72 |

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 不适用

10、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 待转销项税 | 199,950,433.22 | 216,141,703.92 |
| 增值税留抵及待认证进项税额 | 154,440,869.05 | 159,351,437.29 |
| 土地交易指标 | | 22,325,400.00 |
| 预缴税款 | 2,354,997.14 | 3,050,286.45 |
| 合计 | 356,746,299.41 | 400,868,827.66 |

11、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 | |
| 已进入回购期的项目投资 | 2,610,829,999.52 | 13,054,150.00 | 2,597,775,849.52 | 2,700,373,215.08 | 13,501,866.08 | 2,686,871,349.00 | |
| 合计 | 2,610,829,999.52 | 13,054,150.00 | 2,597,775,849.52 | 2,700,373,215.08 | 13,501,866.08 | 2,686,871,349.00 | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 2,610,829,999.52 | 100.00% | 13,054,150.00 | 0.50% | 2,597,775,849.52 | 2,700,373,215.08 | 100.00% | 13,501,866.08 | 0.50% | 2,686,871,349.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 已进入回购期的项目投资 | 2,610,829,999.52 | 100.00% | 13,054,150.00 | 0.50% | 2,597,775,849.52 | 2,700,373,215.08 | 100.00% | 13,501,866.08 | 0.50% | 2,686,871,349.00 |
| 合计 | 2,610,829,999.52 | 100.00% | 13,054,150.00 | 0.50% | 2,597,775,849.52 | 2,700,373,215.08 | 100.00% | 13,501,866.08 | 0.50% | 2,686,871,349.00 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------------|------------------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 已进入回购期的项目投资 | 2,610,829,999.52 | 13,054,150.00 | 0.50% |
| 合计 | 2,610,829,999.52 | 13,054,150.00 | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 13,501,866.08 | | | 13,501,866.08 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 293,234.28 | | | 293,234.28 |
| 本期转回 | 740,950.36 | | | 740,950.36 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 13,054,150.00 | | | 13,054,150.00 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 已进入回购期的项目投资 | 13,501,866.08 | 293,234.28 | 740,950.36 | | | 13,054,150.00 |
| 合计 | 13,501,866.08 | 293,234.28 | 740,950.36 | | | 13,054,150.00 |

12、长期股权投资

单位：元

| 被投 | 期初 | 减值 | 本期增减变动 | 期末 | 减值 |
|----|----|----|--------|----|----|
|----|----|----|--------|----|----|

| 资单 位 | 余额 (账 面价 值) | 准备 期初 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 | 余额 (账 面价 值) | 准备 期末 余额 |
|----------------------------|----------------------|----------------|----------|----------|-----------------------------|----------------------|----------------|---------------------------------|----------------|----|----------------------|----------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 成都 路桥 沥青 有限 公司 | 2,941, 764.92 | | | | - 94,613 .81 | | | | | | 2,847, 151.11 | |
| 小计 | 2,941, 764.92 | | | | - 94,613 .81 | | | | | | 2,847, 151.11 | |
| 合计 | 2,941, 764.92 | | | | - 94,613 .81 | | | | | | 2,847, 151.11 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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 | 9,094,817.02 | | | 9,094,817.02 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.期末余额 | 9,094,817.02 | | | 9,094,817.02 |
| 二、累计折旧和累计 摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 8,096,569.72 | | | 8,096,569.72 |
| 2.本期增加金额 | 53,744.38 | | | 53,744.38 |
| (1) 计提或摊销 | 53,744.38 | | | 53,744.38 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.期末余额 | 8,150,314.10 | | | 8,150,314.10 |
| 三、减值准备 | | | | |

| | | | | |
|----------|------------|--|--|------------|
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 944,502.92 | | | 944,502.92 |
| 2.期初账面价值 | 998,247.30 | | | 998,247.30 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

14、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 32,412,064.20 | 36,832,613.02 |
| 合计 | 32,412,064.20 | 36,832,613.02 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 施工机械设备 | 工程运输设备 | 行政车辆 | 其他设备 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 20,278,239.64 | 94,276,039.49 | 13,631,953.75 | 18,587,133.19 | 25,657,558.90 | 172,430,924.97 |
| 2.本期增加金额 | | | | 29,000.00 | 125,079.51 | 154,079.51 |
| (1) 购置 | | | | 29,000.00 | 125,079.51 | 154,079.51 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | 2,269,132.85 | 257,500.69 | 2,526,633.54 |
| (1) 处置或 | | | | 2,269,132.85 | 257,500.69 | 2,526,633.54 |

| | | | | | | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 报废 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 20,278,239.64 | 94,276,039.49 | 13,631,953.75 | 16,347,000.34 | 25,525,137.72 | 170,058,370.94 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 12,186,343.97 | 84,094,832.12 | 7,911,424.90 | 13,750,782.22 | 17,654,928.74 | 135,598,311.95 |
| 2.本期增加金额 | 403,175.93 | 1,694,400.13 | 560,312.07 | 1,059,843.93 | 781,847.22 | 4,499,579.28 |
| （1）计提 | 403,175.93 | 1,694,400.13 | 560,312.07 | 1,059,843.93 | 781,847.22 | 4,499,579.28 |
| 3.本期减少金额 | | | | 2,203,954.43 | 247,630.06 | 2,451,584.49 |
| （1）处置或报废 | | | | 2,203,954.43 | 247,630.06 | 2,451,584.49 |
| 4.期末余额 | 12,589,519.90 | 85,789,232.25 | 8,471,736.97 | 12,606,671.72 | 18,189,145.90 | 137,646,306.74 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 7,688,719.74 | 8,486,807.24 | 5,160,216.78 | 3,740,328.62 | 7,335,991.82 | 32,412,064.20 |
| 2.期初账面价值 | 8,091,895.67 | 10,181,207.37 | 5,720,528.85 | 4,836,350.97 | 8,002,630.16 | 36,832,613.02 |

（2）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 |
|--------------------|--------------|------------|
| 成都市道至成供应链管理有限公司厂房 | 2,153,644.05 | 房产证正在办理 |
| 成都市道至成供应链管理有限公司办公楼 | 463,078.18 | 房产证正在办理 |
| 合计 | 2,616,722.23 | |

15、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 31,335,808.32 | 31,142,357.32 |
| 合计 | 31,335,808.32 | 31,142,357.32 |

（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 |
| 新疆成路科技产业园 | 31,335,808.32 | | 31,335,808.32 | 31,142,357.32 | | 31,142,357.32 |

| | | | | | | |
|----|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 合计 | 31,335,808.32 | | 31,335,808.32 | 31,142,357.32 | | 31,142,357.32 |
|----|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|

(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 |
|---------|-----------|---------------|------------|------------|----------|---------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 新疆成路科技园 | 56,000.00 | 31,142,357.32 | 193,451.00 | | | 31,335,808.32 | 6.26% | 6.26 | | | | 其他 |
| 合计 | 56,000.00 | 31,142,357.32 | 193,451.00 | | | 31,335,808.32 | | | | | | |

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 20,698,321.08 | 20,698,321.08 |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | 2,146,764.78 | 2,146,764.78 |
| 租赁到期 | 2,146,764.78 | 2,146,764.78 |
| 4.期末余额 | 18,551,556.30 | 18,551,556.30 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 7,099,586.41 | 7,099,586.41 |
| 2.本期增加金额 | 2,049,515.37 | 2,049,515.37 |
| (1) 计提 | 2,049,515.37 | 2,049,515.37 |
| 3.本期减少金额 | 1,928,955.28 | 1,928,955.28 |
| (1) 处置 | 1,928,955.28 | 1,928,955.28 |
| 租赁到期 | 1,928,955.28 | 1,928,955.28 |
| 4.期末余额 | 7,220,146.50 | 7,220,146.50 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 11,331,409.80 | 11,331,409.80 |
| 2.期初账面价值 | 13,598,734.67 | 13,598,734.67 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

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 | 软件 | 特许经营权 | 合计 |
|----------|---------------|-----|-------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 54,098,491.10 | | | 4,597,074.47 | 2,381,856.08 | 61,077,421.65 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | 2,381,856.08 | 2,381,856.08 |
| 4.期末余额 | 54,098,491.10 | | | 4,597,074.47 | | 58,695,565.57 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 2,379,071.43 | | | 2,285,408.80 | 283,554.30 | 4,948,034.53 |
| 2.本期增加金额 | 554,808.98 | | | 267,631.68 | 170,132.58 | 992,573.24 |
| (1) 计提 | 554,808.98 | | | 267,631.68 | 170,132.58 | 992,573.24 |
| 3.本期减少金额 | | | | | 453,686.88 | 453,686.88 |
| 4.期末余额 | 2,933,880.41 | | | 2,553,040.48 | | 5,486,920.89 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 51,164,610.69 | | | 2,044,033.99 | | 53,208,644.68 |
| 2.期初账面价值 | 51,719,419.67 | | | 2,311,665.67 | 2,098,301.78 | 56,129,387.12 |

18、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 |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|
| 房屋装修费 | 7,579,868.70 | | 1,127,884.12 | | 6,451,984.58 |
| 合计 | 7,579,868.70 | | 1,127,884.12 | | 6,451,984.58 |

19、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 | 411,198,566.56 | 74,596,001.35 | 371,338,428.28 | 65,484,170.81 |
| 可抵扣亏损 | 350,056,989.00 | 81,912,340.04 | 295,430,566.77 | 69,256,724.55 |
| 公允价值变动 | 23,400,000.00 | 3,510,000.00 | 15,600,000.00 | 2,340,000.00 |
| 租赁负债 | 11,737,396.19 | 2,017,532.10 | 13,744,796.32 | 2,378,600.13 |
| 预计负债 | 468,625.49 | 70,293.82 | 1,201,761.09 | 180,264.16 |
| 合计 | 796,861,577.24 | 162,106,167.31 | 697,315,552.46 | 139,639,759.65 |

(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 |
| 长期应收款等 | 525,345,632.76 | 131,045,900.84 | 483,254,475.81 | 120,523,111.59 |
| 使用权资产 | 11,331,409.80 | 1,936,857.29 | 13,598,734.67 | 2,349,122.10 |
| 合计 | 536,677,042.56 | 132,982,758.13 | 496,853,210.48 | 122,872,233.69 |

(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 | | 162,106,167.31 | | 139,639,759.65 |
| 递延所得税负债 | | 132,982,758.13 | | 122,872,233.69 |

(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 |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 8,332,752.52 | 7,471,618.48 |
| 合计 | 8,332,752.52 | 7,471,618.48 |

(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 |
|---------|--------------|--------------|----|
| 2024 年度 | 1,104,289.68 | 1,216,209.23 | |
| 2025 年度 | 122,827.65 | 122,827.65 | |
| 2026 年度 | 1,688,346.33 | 1,688,346.33 | |
| 2027 年度 | 1,830,950.06 | 1,830,950.06 | |
| 2028 年度 | 2,613,285.21 | 2,613,285.21 | |
| 2029 年度 | 973,053.59 | | |
| 合计 | 8,332,752.52 | 7,471,618.48 | |

20、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 |
| 未进入回购期的项目投资 | 983,647,621.86 | 4,918,238.11 | 978,729,383.75 | 948,429,787.40 | 4,742,148.93 | 943,687,638.47 |
| 合计 | 983,647,621.86 | 4,918,238.11 | 978,729,383.75 | 948,429,787.40 | 4,742,148.93 | 943,687,638.47 |

(一) 项目投资明细

| 项目 | 回购基数 | 期初摊余成本 | 期初摊余成本变动调整 | 本期投资额增加 | 本期实际 | 本期回款 |
|---------------|------------------|------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | | 利息收入 | |
| 贵州两河工程 | 887,449,210.52 | 13,714,035.57 | | | | |
| 新洛路工程 | 182,000,000.00 | 3,648,703.70 | | | | |
| 红星路改造工程 | 113,773,197.91 | 4,417,741.18 | | | | 300,000.00 |
| 达州经开区南北干道建安工程 | 207,826,002.00 | 20,718,249.00 | | | | |
| 桃源乡公路工程 | 256,691,283.00 | 148,859,660.97 | | 1,095,808.59 | 95,446.53 | 24,000,000.00 |
| 宜宾南溪项目 | 213,605,748.00 | 132,271,656.91 | | 491,259.04 | 1,993,168.63 | 31,626,100.00 |
| 宜宾环长江项目 | 504,081,976.54 | 400,328,008.69 | | 12,043,916.15 | 4,551,319.91 | 16,643,900.00 |
| 旺苍旺宁项目 | 493,137,106.00 | 417,572,223.52 | | 199,346.23 | 6,043,410.27 | 10,146,900.00 |
| 彭州丽春镇 | 81,907,469.29 | 1,856,535.28 | | | | |
| 宜宾源景项目 | 1,300,000,000.00 | 398,373,900.07 | | 754,716.98 | 3,044,090.31 | |
| 邛崃文龙土地综合整治项目 | 177,812,745.00 | 22,325,400.00 | | | | 22,325,400.00 |
| 达州至宣汉快速通道 | 2,306,070,000.00 | 2,762,741,822.54 | | 24,948,409.18 | 64,513,588.31 | |
| 天新邛项目 | 774,720,000.00 | 168,547,228.89 | | | | |

| | | | | | | |
|----------|------------------|------------------|------|---------------|---------------|----------------|
| 江安讯利土地整理 | 226,787,193.00 | 220,181,740.78 | | 6,605,452.22 | | 10,000,000.00 |
| 叶县汇城 | 486,765,200.00 | 59,094,624.29 | | 603,885.56 | | |
| 合计 | 8,212,627,131.26 | 4,774,651,531.39 | 0.00 | 46,742,793.95 | 80,241,023.96 | 115,042,300.00 |

续表：

| 项目 | 期末摊余成本 | | | | | |
|---------------|------------------|----------------|--------|-----------------|------------------|----------------|
| | 期末摊余成本总额 | 其中：应收账款列示金额 | 其他流动资产 | 一年内到期的BT应收款列示金额 | 长期应收款列示金额 | 其他非流动资产列示金额 |
| 贵州两河工程 | 13,714,035.57 | 1,076,041.43 | | | 12,637,994.14 | |
| 新洛路工程 | 3,648,703.70 | 3,648,703.70 | | | | |
| 红星路改造工程 | 4,117,741.18 | 4,117,741.18 | | | | |
| 达州经开区南北干道建安工程 | 20,718,249.00 | 20,718,249.00 | | | | |
| 桃源乡公路工程 | 126,050,916.09 | 126,050,916.09 | | | | |
| 宜宾南溪项目 | 103,129,984.58 | 29,539,182.36 | | 22,109,189.09 | 51,481,613.13 | |
| 宜宾环长江项目 | 400,279,344.75 | 165,361,686.36 | | 60,685,938.20 | 174,231,720.19 | |
| 旺苍旺宁项目 | 413,668,080.02 | 196,070,092.91 | | 43,149,496.77 | 174,448,490.34 | |
| 彭州丽春镇 | 1,856,535.28 | 1,856,535.28 | | | | |
| 宜宾源景项目 | 402,172,707.36 | | | | | 402,172,707.36 |
| 邛崃文龙土地综合整理项目 | 0.00 | | | | | |
| 达州至宣汉快速通道 | 2,852,203,820.03 | 96,182,062.55 | | 184,465,400.00 | 2,198,030,181.72 | 373,526,175.76 |
| 天新邛项目 | 168,547,228.89 | | | | | 168,547,228.89 |
| 江安迅安土地整理 | 216,787,193.00 | 216,787,193.00 | | | | |
| 叶县汇城 | 59,698,509.85 | 20,297,000.00 | | | | 39,401,509.85 |
| 合计 | 4,786,593,049.30 | 881,705,403.86 | 0.00 | 310,410,024.06 | 2,610,829,999.52 | 983,647,621.86 |

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|----------------|---------------|------|--------------|----------------|---------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 22,327,215.96 | 22,327,215.96 | | 诉讼冻结、土地复垦保证金 | 17,815,753.32 | 17,815,753.32 | | 诉讼冻结、土地复垦保证金 |
| 固定资产 | 9,175,221.25 | 5,357,007.45 | | 融资抵押 | 9,175,221.25 | 6,349,053.47 | | 融资抵押 |
| 应收账款 | 103,847,250.31 | 74,609,372.15 | | 融资担保。详见 | 103,847,250.31 | 74,609,372.15 | | 融资担保 |

| | | | | | | | | |
|----|--------------------|--------------------|--|-------------------------|--------------------|-------------------|--|--|
| | | | | 附注五、 注释 4“应 收账款”。 | | | | |
| 合计 | 135,349,68 7.52 | 102,293,595. 56 | | | 130,838,22 4.88 | 98,774,178 .94 | | |

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 保证借款 | 5,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 未到期应付利息 | 6,944.45 | 35,386.18 |
| 合计 | 5,006,944.45 | 10,035,386.18 |

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付工程款 | 1,047,490,879.40 | 1,069,693,856.32 |
| 应付材料款 | 299,044,890.31 | 443,600,799.54 |
| 应付设备款 | 2,170,458.82 | 7,663,761.20 |
| 合计 | 1,348,706,228.53 | 1,520,958,417.06 |

24、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付股利 | 52,726.57 | 52,726.57 |
| 其他应付款 | 542,576,774.16 | 586,120,670.48 |
| 合计 | 542,629,500.73 | 586,173,397.05 |

(1) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 普通股股利 | 52,726.57 | 52,726.57 |
| 合计 | 52,726.57 | 52,726.57 |

(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 |
|--------|----------------|----------------|
| 押金及保证金 | 530,224,371.89 | 573,558,934.62 |
| 应付暂收款 | 11,502,885.18 | 11,445,100.98 |
| 其他 | 849,517.09 | 1,116,634.88 |
| 合计 | 542,576,774.16 | 586,120,670.48 |

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 预收货款 | 29,064.00 | |
| 预收房屋租赁款 | 471,576.43 | 120,832.43 |
| 合计 | 500,640.43 | 120,832.43 |

26、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预收工程款 | 63,930,779.22 | 44,415,459.44 |
| 合计 | 63,930,779.22 | 44,415,459.44 |

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 | 20,805,230.81 | 47,276,171.05 | 53,969,813.35 | 14,111,588.51 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 4,346,257.73 | 4,346,257.73 | |
| 三、辞退福利 | | 3,884,811.00 | 3,795,572.00 | 89,239.00 |
| 合计 | 20,805,230.81 | 55,507,239.78 | 62,111,643.08 | 14,200,827.51 |

(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 | 17,719,554.15 | 40,477,853.67 | 47,138,121.07 | 11,059,286.75 |
| 2、职工福利费 | 764,050.00 | 1,405,796.95 | 1,392,918.51 | 776,928.44 |
| 3、社会保险费 | | 2,266,195.72 | 2,266,195.72 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,918,343.40 | 1,918,343.40 | |
| 工伤保险费 | | 168,681.30 | 168,681.30 | |
| 补充医疗保险 | | 179,171.02 | 179,171.02 | |
| 4、住房公积金 | 166,776.00 | 2,731,560.00 | 2,731,560.00 | 166,776.00 |

| | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,154,850.66 | 394,764.71 | 441,018.05 | 2,108,597.32 |
| 合计 | 20,805,230.81 | 47,276,171.05 | 53,969,813.35 | 14,111,588.51 |

(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 | | 4,186,154.90 | 4,186,154.90 | |
| 2、失业保险费 | | 160,102.83 | 160,102.83 | |
| 合计 | | 4,346,257.73 | 4,346,257.73 | |

28、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税 | 9,230,353.26 | 2,025,708.27 |
| 企业所得税 | 7,837,214.76 | 6,032,372.36 |
| 个人所得税 | 881,173.92 | 740,328.82 |
| 城市维护建设税 | 182,595.00 | 159,241.02 |
| 教育费附加 | 412,698.59 | 390,887.78 |
| 地方教育费附加 | 240,458.37 | 227,730.80 |
| 合计 | 18,784,493.90 | 9,576,269.05 |

29、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 | 102,695,865.10 | 102,662,725.59 |
| 一年内到期的租赁负债 | 3,761,872.21 | 4,151,295.69 |
| 未到期应付利息 | 2,255,439.28 | 2,491,640.67 |
| 合计 | 108,713,176.59 | 109,305,661.95 |

30、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 待转销项税 | 202,502,400.63 | 224,400,631.87 |
| 未终止确认的应收款项 | 26,424,310.75 | |
| 合计 | 228,926,711.38 | 224,400,631.87 |

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | 4,435,390.11 | 5,423,553.23 |
| 保证借款 | 1,495,000,000.00 | 1,496,000,000.00 |
| 未到期应付利息 | 2,255,439.28 | 2,491,640.67 |
| 一年内到期的长期借款 | -104,951,304.38 | -105,154,366.26 |
| 合计 | 1,396,739,525.01 | 1,398,760,827.64 |

32、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 4,305,902.25 | 4,808,563.68 |
| 1-2 年 | 3,533,846.74 | 4,126,165.26 |
| 2-3 年 | 3,079,362.01 | 3,057,607.29 |
| 3-4 年 | 1,928,719.46 | 2,836,310.66 |
| 4-5 年 | | 384,333.49 |
| 5 年以上 | | |
| 未确认融资费用 | -1,110,434.27 | -1,468,184.06 |
| 一年内到期的租赁负债 | -3,761,872.21 | -4,151,295.69 |
| 合计 | 7,975,523.98 | 9,593,500.63 |

33、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 31,287,908.09 | 31,287,908.09 |
| 合计 | 31,287,908.09 | 31,287,908.09 |

(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 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 四川群昊林市政项目投资管理有限公司 | 3,165,825.90 | 3,165,825.90 |
| 中核城市建设发展有限公司 | 28,122,082.19 | 28,122,082.19 |
| 合计 | 31,287,908.09 | 31,287,908.09 |

其他说明：

(1) 2012 年 8 月，公司与四川省渠县交通发展有限公司签订协议，由公司作为渠县北城快速通道建设工程的投资建设方，合同金额为 51,398.13 万元，年投资回报率为 15.00%。此外，公司与四川群昊林市政项目投资管理有限公司(以下简称群昊林投资)签订《渠县北城快速通道建设工程(BT 模式)投资建设之合作协议》，约定与群昊林投资共同对“渠县北城快速通道建设工程”进行投资，公司对该项目的投资为 3,000 万元，并对该投资额按 18.00%的年收益率取得投资收益，群昊林投资负责对项目的剩余投资并享有剩余的投资收益。公司将群昊林投资投入的款项及属于其享有投资收益计入长期应付款核算。

(2) 2018 年 12 月 20 日，公司与中核工建设集团第三工程局有限公司(后更名为“中核城市建设发展有限公司”)组成联合体(以下称：联合体成员单位)与邛崃市建设投资集团有限公司签订协议，由联合体成员单位作为天新邛快速路邛崃段的投资建设方，合同建安费估算金额人民币 8 亿元(最终以审计部门审计决算为准)。项目工程建设期年利息按

6.96%执行，支付期融资成本按 8.96% 执行。此外，公司与中核城市建设发展有限公司（以下称“中核城建”）签订联合体协议，约定公司与中核城建分别按 35.00% 和 65.00% 的比例投入项目建设资金，并分别按照投入比例享有相应的投资收益。公司将中核城建投资投入的款项及属于其享有投资收益计入长期应付款核算。

34、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----------|------------|--------------|--------|
| 待执行的亏损合同 | 468,625.50 | 1,201,761.09 | 合同预计亏损 |
| 合计 | 468,625.50 | 1,201,761.09 | |

35、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 旺苍县农村公路建设管理办公室 | 45,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 四川宜宾龙投发展集团有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 达州市交通投资建设集团有限责任公司 | 121,650,000.00 | 121,650,000.00 |
| 合计 | 171,650,000.00 | 171,650,000.00 |

其他非流动负债说明：

1. 旺苍县农村公路建设管理办公室系 PPP 项目子公司旺苍县旺宁公路有限责任公司的政府投资方，因其出资款仅用于支付本公司工程款亦不享受项目子公司收益分成，仅承担项目建安费 4.494 亿元中政府 30% 投资义务，故公司将其出资款列报为其他非流动负债。

2. 四川宜宾龙投发展集团有限公司系 PPP 项目子公司宜宾市南溪区滨四项目投资有限公司的政府投资方，因其出资款仅用于支付本公司工程款亦不享受项目子公司收益分成，建设期间仅承担注册资本 5,000.00 万元中政府 10% 投资义务，故公司将其出资款列报为其他非流动负债。

3. 达州市交通投资建设集团有限责任公司系 PPP 项目子公司达州市达宣快速建设管理有限公司的政府投资方，因其出资款仅用于支付本公司工程款亦不享受项目子公司收益分成，建设期间仅承担项目资本金 60,825.00 万元（含注册资本 5,000.00 万元）中政府 20% 投资义务，故公司将其出资款列报为其他非流动负债。

36、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 | 757,100,415.00 | | | | | | 757,100,415.00 |

37、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） | 900,958,789.01 | | | 900,958,789.01 |
| 其他资本公积 | 4,771,540.00 | | | 4,771,540.00 |
| 合计 | 905,730,329.01 | | | 905,730,329.01 |

38、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 | 33,347,354.34 | 5,192,162.91 | 5,170,244.15 | 33,369,273.10 |
| 合计 | 33,347,354.34 | 5,192,162.91 | 5,170,244.15 | 33,369,273.10 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

除汶马高速路基项目、邛崃增减挂钩项目外，本公司按照工程施工收入的 1.5% 计提安全生产费。

39、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 | 145,584,330.94 | | | 145,584,330.94 |
| 合计 | 145,584,330.94 | | | 145,584,330.94 |

40、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 | 1,145,565,188.90 | 1,158,467,196.49 |
| 调整后期初未分配利润 | 1,145,565,188.90 | 1,158,467,196.49 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -27,880,039.04 | 4,658,082.42 |
| 应付普通股股利 | | 17,413,309.54 |
| 其他利润分配 | | -1,126.80 |
| 期末未分配利润 | 1,117,685,149.86 | 1,145,713,096.17 |

41、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 | 369,536,617.95 | 354,122,582.67 | 552,502,272.36 | 524,510,620.28 |
| 其他业务 | 402,683.18 | 427,291.22 | 1,152,648.76 | 742,263.47 |
| 合计 | 369,939,301.13 | 354,549,873.89 | 553,654,921.12 | 525,252,883.75 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--------------------|--------------------|--|--|--|--|--|--------------------|--|
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 公路市政 工程施工 | 338,529,67 9.99 | | | | | | 338,529,67 9.99 | |
| 土地增减 挂钩工程 施工 | | | | | | | 0.00 | |
| 其他行业 | 31,409,621. 14 | | | | | | 31,409,621. 14 | |
| 小计 | 369,939,30 1.13 | | | | | | 369,939,30 1.13 | |
| 按经营地 区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 省内 | 293,067,15 4.14 | | | | | | 293,067,15 4.14 | |
| 省外 | 76,872,146. 99 | | | | | | 76,872,146. 99 | |
| 小计 | 369,939,30 1.13 | | | | | | 369,939,30 1.13 | |
| 按商品转 让的时间 分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 在某一时 点转让 | 17,853,320. 18 | | | | | | 17,853,320. 18 | |
| 在某一时 段内转让 | 352,085,98 0.95 | | | | | | 352,085,98 0.95 | |
| 小计 | 369,939,30 1.13 | | | | | | 369,939,30 1.13 | |
| 合计 | 369,939,30 1.13 | | | | | | 369,939,30 1.13 | |

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 4,890,871,800 元。

42、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 | 624,533.84 | 308,442.32 |
| 教育费附加 | 339,462.56 | 266,106.45 |
| 地方教育费附加 | 232,189.32 | 180,339.74 |
| 其他税费 | 472,961.53 | 582,282.77 |
| 合计 | 1,669,147.25 | 1,337,171.28 |

43、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 员工薪酬 | 24,341,674.04 | 21,998,487.28 |
| 办公费 | 5,001,458.55 | 5,110,852.06 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 业务招待费 | 3,929,355.29 | 5,046,918.04 |
| 差旅交通费 | 1,712,556.99 | 2,088,001.62 |
| 咨询审计费 | 647,147.62 | 1,313,316.02 |
| 折旧费 | 1,224,290.64 | 1,355,232.75 |
| 车辆使用费 | 710,679.39 | 792,123.77 |
| 投标费 | 49,382.32 | 137,304.16 |
| 其他 | 3,236,627.78 | 1,155,580.79 |
| 合计 | 40,853,172.62 | 38,997,816.49 |

44、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 员工薪酬 | 1,803,350.42 | 3,076,832.24 |
| 折旧与摊销 | | 3,538.96 |
| 其他 | | 32,324.54 |
| 合计 | 1,803,350.42 | 3,112,695.74 |

45、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息支出-借款利息 | 44,612,935.83 | 48,617,037.47 |
| 利息支出-票据贴息 | 339,993.45 | |
| 利息支出合计 | 44,952,929.28 | 48,617,037.47 |
| 利息收入 | -119,680.22 | -216,923.72 |
| 保函手续费支出 | 1,828,512.55 | 568,120.05 |
| 租赁负债利息费用 | 357,749.78 | 277,455.82 |
| 其他手续费支出 | 111,401.54 | 10,296,274.29 |
| 合计 | 47,130,912.93 | 59,541,963.91 |

46、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 | 880,041.71 | 23,184.56 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 61,651.30 | 79,925.21 |
| 增值税抵减 | 2,694.52 | 42,043.57 |
| 合计 | 944,387.53 | 145,153.34 |

47、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|-------|
| 交易性金融资产 | -7,800,000.00 | |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |

| | | |
|----|---------------|--|
| 合计 | -7,800,000.00 | |
|----|---------------|--|

48、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 | -94,613.81 | -73,001.61 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 9,010,082.93 | |
| 债务重组收益 | | -5,581,834.00 |
| 项目投资收益 | 80,241,023.96 | 88,122,771.23 |
| 合计 | 89,156,493.08 | 82,467,935.62 |

49、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|---------------|
| 坏账损失 | -40,040,141.59 | -2,885,269.46 |
| 合计 | -40,040,141.59 | -2,885,269.46 |

50、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------------|------------|
| 合同资产减值损失 | 356,075.23 | 181,741.69 |
| 其他非流动资产减值损失 | -176,089.18 | |
| 合计 | 179,986.05 | 181,741.69 |

51、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 |
|-------------|-----------|-----------|
| 固定资产处置利得或损失 | 64,785.00 | 17,141.96 |
| 使用权资产处置损益 | 12,190.50 | |
| 合计 | 76,975.50 | 17,141.96 |

52、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 |
|------------|--------------|--------------|---------------|
| 非货币性资产交换利得 | 17,122.79 | | 17,122.79 |
| 赔偿收入 | 1,555,213.00 | 3,000,000.00 | 1,555,213.00 |
| 其他 | | 80.00 | |
| 合计 | 1,572,335.79 | 3,000,080.00 | 1,572,335.79 |

53、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 |
|------------|------------|------------|-------------------|
| 非货币性资产交换损失 | 31,973.49 | 79,550.75 | 31,973.49 |
| 罚款支出及其他 | 95,869.58 | 82,646.77 | 95,869.58 |
| 合计 | 127,843.07 | 162,197.52 | 127,843.07 |

54、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 | 7,657,816.73 | 6,373,273.72 |
| 递延所得税费用 | -12,418,505.37 | -3,824,226.05 |
| 合计 | -4,760,688.64 | 2,549,047.67 |

(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 | -32,104,962.69 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -4,815,744.42 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -294,050.93 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 33,690.02 |
| 非应税收入的影响 | 14,192.07 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 334,555.56 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -27,979.89 |
| 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 | 130,501.84 |
| 前期已确认本期未确认递延所得税的影响额 | -135,852.89 |
| 所得税费用 | -4,760,688.64 |

55、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 收到的银行保函保证金以及银行存款解冻 | | 25,206,491.93 |
| 收到履约保证金及投标保证金 | 79,732,993.28 | 22,968,638.60 |
| 利息收入 | 119,680.22 | 216,923.72 |
| 收到合同违约补偿款 | | 3,000,000.00 |
| 其他 | 7,917,828.85 | 13,540,812.72 |
| 合计 | 87,770,502.35 | 64,932,866.97 |

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 |
|------------|---------------|---------------|
| 支付履约保证金 | 31,325,477.63 | 7,700,244.82 |
| 支付投标保证金 | 1,414,000.00 | 6,040,000.00 |
| 支付的管理费用 | 14,819,644.24 | 15,676,421.00 |
| 支付诚意与实力保证金 | 3,800,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其他 | 10,897,411.28 | 17,785,905.48 |
| 合计 | 62,256,533.15 | 52,202,571.30 |

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的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 |
|---------------------|---------------|----------------|
| 项目投资收益 | 28,099,435.18 | 25,791,475.65 |
| 土地指标交易款 | 19,321,411.35 | 79,645,804.68 |
| 联营企业清算款 | 0.00 | 1,300,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 14,432,152.39 | 0.00 |
| 合计 | 61,852,998.92 | 106,737,280.33 |

支付的重要的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 |
|-----------|--------------|---------------|
| 投资性项目投资支出 | 7,695,651.86 | 52,521,339.42 |
| 投资意向金 | 0.00 | 20,000,000.00 |
| 合计 | 7,695,651.86 | 72,521,339.42 |

(3) 与筹资活动有关的现金

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 |
|--------------|--------------|-------|
| 融资性票据贴现收到的现金 | 8,900,292.31 | |
| 合计 | 8,900,292.31 | |

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 |
|----------|--------------|---------------|
| 股票回购款 | 0.00 | 208,270.20 |
| 支付的租金 | 1,631,526.73 | 3,419,474.72 |
| 支付的融资服务费 | 108,084.76 | 10,478,500.00 |
| 合计 | 1,739,611.49 | 14,106,244.92 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
|-------------|------------------|------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| 短期借款 | 10,035,386.18 | | 230,586.04 | 5,259,027.77 | | 5,006,944.45 |
| 一年内到期的非流动负债 | 109,305,661.95 | | 47,798,042.20 | 47,314,620.14 | 1,075,907.42 | 108,713,176.59 |
| 长期借款 | 1,398,760,827.64 | | 0.00 | 0.00 | 2,021,302.63 | 1,396,739,525.01 |
| 租赁负债 | 9,593,500.63 | | 357,749.78 | 0.00 | 1,975,726.43 | 7,975,523.98 |
| 合计 | 1,527,695,376.40 | 0.00 | 48,386,378.02 | 52,573,647.91 | 5,072,936.48 | 1,518,435,170.03 |

56、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 | -27,344,274.05 | 5,627,927.91 |
| 加：资产减值准备 | 39,860,155.54 | 2,703,527.77 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,553,323.66 | 4,911,349.56 |
| 使用权资产折旧 | 2,049,515.37 | 2,858,114.30 |
| 无形资产摊销 | 992,573.24 | 630,136.53 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,127,884.12 | 862,802.76 |
| 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） | -76,975.50 | -17,141.96 |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列） | 14,850.70 | 79,550.75 |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列） | 7,800,000.00 | |
| 财务费用（收益以“—”号填列） | 44,371,592.63 | 58,793,575.81 |
| 投资损失（收益以“—”号填列） | -89,156,493.08 | -82,467,935.62 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列） | -22,466,407.66 | -11,680,659.65 |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列） | 10,110,524.44 | 7,856,433.60 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列） | -5,336,595.40 | -7,201,576.72 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | 215,124,027.54 | 384,076,134.72 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | -196,662,185.88 | -306,828,778.21 |
| 其他 | 0.00 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -15,038,484.33 | 60,203,461.55 |
| 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 | 61,685,449.78 | 139,749,466.40 |
| 减：现金的期初余额 | 68,676,329.01 | 151,981,813.08 |
| 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 | -6,990,879.23 | -12,232,346.68 |

(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 | 61,685,449.78 | 68,676,329.01 |
| 其中：库存现金 | 558,594.05 | 418,535.33 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 61,126,855.73 | 68,257,793.68 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 61,685,449.78 | 68,676,329.01 |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|---------|---------------|---------------|----------------|
| 冻结的银行存款 | 20,178,446.63 | 16,180,783.99 | 冻结的银行存款 |
| 土地复垦保证金 | 2,148,769.33 | 1,634,969.33 | 土地复垦保证金 |
| 合计 | 22,327,215.96 | 17,815,753.32 | |

57、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|---------|--------------|--------------------------|
| 房屋建筑物租赁 | 402,683.18 | |
| 设备租赁 | 6,020,351.81 | |
| 合计 | 6,423,034.99 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 员工薪酬 | 1,803,350.42 | 3,076,832.24 |
| 折旧与摊销 | | 3,538.96 |
| 其他 | | 32,324.54 |
| 合计 | 1,803,350.42 | 3,112,695.74 |
| 其中：费用化研发支出 | 1,803,350.42 | 3,112,695.74 |

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1. 合并范围增加

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 出资比例% | 备注 |
|----------------|--------|---------|--------------------|--------------|--------|-----|
| 四川成路至诚资产管理有限公司 | 设立 | 2024年6月 | 资产管理服务 | 1000.00 | 100.00 | 子公司 |
| 四川成路能源有限公司 | 设立 | 2024年5月 | 成品油零售 (不含危险化学品) | 500.00 | 100.00 | 孙公司 |

2. 合并范围减少

根据公司于 2023 年 4 月 24 日召开的第七届董事会第五次会议，审议通过了《关于注销全资子公司的议案》，为优化资源配置和降低管理成本，公司拟注销新疆成路商贸有限公司、新疆成路物流有限公司两个全资子公司。上述两个子公司已注销完成不再纳入公司财务报表合并范围。

十、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

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------------------------------------|------|-------|-----|------------------------|---------|----|-----------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 成都中成高等级公路维护有限责任公司 | | 四川 | 四川 | 路面维护 | 100.00% | | 设立 |
| 成都中讯机电有限责任公司 | | 四川 | 四川 | 工程安装 | 100.00% | | 设立 |
| 四川道诚建设工程检测有限责任公司 | | 四川 | 四川 | 工程项目检测 | 100.00% | | 设立 |
| 成都蜀都高级路面有限责任公司 | | 四川 | 四川 | 路面施工 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 成都市道至成供应链管理有限公司（曾用名：成都诚道工程建设有限责任公司） | | 四川 | 四川 | 供应链管理 服务、信息 咨询服务 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 西藏成路建设工程有限公司（曾用名：西藏成路投资有限公司） | | 西藏 | 西藏 | 工程项目投资 | 100.00% | | 设立 |
| 宜宾市南溪区滨四项目投资有限公司 | | 四川 | 四川 | 工程项目投资、工程建设 | 90.00% | | 设立 |
| 旺苍县旺宁公路有限责任公司 | | 四川 | 四川 | 公路、桥梁 养护管理 | 70.00% | | 设立 |
| 宜宾市南溪区环溪路桥项目投资有限公司 | | 四川 | 四川 | 工程项目投资、工程建设 | 100.00% | | 设立 |
| 邛崃文龙土地综合整理项目有限责任公司 | | 四川 | 四川 | 土地综合整理、项目开发建设 | 100.00% | | 设立 |
| 宜宾源景旅游投资有限公司 | | 四川 | 四川 | 工程项目投资 | 70.00% | | 设立 |
| 达州市达宣 | | 四川 | 四川 | 工程项目投 | 80.00% | | 设立 |

| | | | | | | | |
|------------------|--|----|-----|-----------------|---------|---------|------------|
| 快速建设管理有限公司 | | | | 资 | | | |
| 四川兴溪建设工程有限公司 | | 四川 | 四川 | 工程项目投资、工程建设 | 100.00% | | 设立 |
| 周口坤灵土地整理开发有限公司 | | 河南 | 周口 | 土地整理开发、工程项目投资 | 55.00% | | 投资入股 |
| 遂宁市泰天义建设发展有限公司 | | 四川 | 四川 | 工程施工建设、项目投资 | 80.00% | | 设立 |
| 江安讯利土地整理有限责任公司 | | 四川 | 四川 | 测绘服务、土地整治服务 | 100.00% | | 设立 |
| 叶县汇城实业有限公司 | | 河南 | 平顶山 | 工程项目投资、工程建设 | 95.00% | | 设立 |
| 新疆成路建筑科技有限公司 | | 新疆 | 新疆 | 装配式建筑、绿色低碳建筑材料 | 100.00% | | 设立 |
| 四川成路欣荣建设工程有限公司 | | 四川 | 四川 | 水利水电工程施工、机电工程施工 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 新疆成路环保科技有限公司 | | 新疆 | 新疆 | 危险废物经营、固体废物治理 | 100.00% | | 设立 |
| 新疆成路天府建设有限公司 | | 新疆 | 新疆 | 建设工程施工 | 100.00% | | 设立 |
| 四川成路聚源新材料科技有限公司 | | 四川 | 四川 | 科技推广和应用服务业 | 100.00% | | 设立 |
| 四川成路能源有限公司 | | 四川 | 四川 | 成品油零售（不含危险化学品） | | 100.00% | 设立 |
| 四川成路至诚资产管理有限责任公司 | | 四川 | 四川 | 资产管理服务 | 100.00% | | 设立 |

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

旺苍县旺宁公路有限责任公司、宜宾市南溪区滨四项目投资有限公司、达州市达宣快速建设管理有限公司系 PPP 项目子公司，持股比例虽然未达到 100.00%，但因政府出资方出资款仅用于支付本公司工程款亦不享受项目子公司收益分成，故将旺苍县旺宁公路有限责任公司、宜宾市南溪区滨四项目投资有限公司、达州市达宣快速建设管理有限公司作为全资子公司。

：

(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 |
|--------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 宜宾源景旅游投资有限公司 | 30.00% | 575,332.34 | | 77,824,549.34 |
| 周口坤灵土地整理开 | 45.00% | -554.24 | | 141,021.28 |

| | | | | |
|----------------|--------|------------|--|-------------|
| 发有限公司 | | | | |
| 遂宁市泰天义建设发展有限公司 | 20.00% | -842.04 | | -174,101.52 |
| 叶县汇城实业有限公司 | 5.00% | -38,171.07 | | -84,066.42 |

(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 |
| 宜宾源景旅游投资有限公司 | 4,394,666.44 | 402,864,393.98 | 407,259,060.42 | 139,189,654.49 | 6,397,117.71 | 145,586,772.20 | 23,876,658.52 | 398,974,285.56 | 422,850,944.08 | 158,460,333.97 | 5,636,095.13 | 164,096,429.10 |
| 周口坤灵土地整理开发有限公司 | 40,162,892.99 | 837,888.97 | 41,000,781.96 | 40,687,401.33 | | 40,687,401.33 | 41,952,112.03 | 837,478.43 | 42,789,590.46 | 42,474,978.21 | | 42,474,978.21 |
| 遂宁市泰天义建设发展有限公司 | 32,692.92 | 246,167.31 | 278,860.23 | 349,367.85 | | 349,367.85 | 32,887.97 | 250,182.50 | 283,070.47 | 349,367.85 | | 349,367.85 |
| 叶县汇城实业有限公司 | 46,343,945.58 | 39,775,311.83 | 86,119,257.41 | 87,800,585.78 | | 87,800,585.78 | 47,357,907.08 | 38,921,244.79 | 86,279,151.87 | 87,197,058.83 | | 87,197,058.83 |

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 |
| 宜宾源景旅游投资有限公司 | | 1,917,773.24 | 1,917,773.24 | -80,314.02 | | 2,074,703.55 | 2,074,703.55 | -292,444.46 |
| 周口坤灵土地整理开发有限公司 | | -1,231.62 | -1,231.62 | -642.16 | | 776,342.44 | 776,342.44 | 3,452,923.26 |
| 遂宁市泰天义建设发展有限公司 | | -4,210.24 | -4,210.24 | -195.05 | | -4,173.76 | -4,173.76 | -146.42 |
| 叶县汇城 | | - | - | 173,029.40 | | -21,705.57 | -21,705.57 | 1,194,497.1 |

| | | | | | | | | |
|--------|--|------------|------------|--|--|--|--|---|
| 实业有限公司 | | 763,421.41 | 763,421.41 | | | | | 3 |
|--------|--|------------|------------|--|--|--|--|---|

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 | |
| 成都路桥沥青有限公司 | 四川 | 四川 | 沥青销售 | 14.97% | | 权益法核算 |
| 攀枝花建工路桥建设有限公司 | 四川 | 四川 | 建筑劳务分包；建设工程施工 | 49.00% | | 权益法核算 |

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：

本公司在成都路桥沥青有限公司（以下简称“沥青公司”）董事会中派有代表并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与沥青公司经营政策的制定，对沥青公司施加重大影响。

(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 |
|----------------------|---------------|---------------|
| | 成都路桥沥青有限公司 | 成都路桥沥青有限公司 |
| 流动资产 | 13,448,799.46 | 14,329,374.25 |
| 非流动资产 | 5,669,314.67 | 5,819,579.63 |
| 资产合计 | 19,118,114.13 | 20,148,953.88 |
| 流动负债 | 99,068.66 | 497,885.64 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 99,068.66 | 497,885.64 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 19,019,045.47 | 19,651,068.24 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 2,847,151.11 | 2,941,764.92 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 2,847,151.11 | 2,941,764.92 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 净利润 | -632,022.77 | -487,652.72 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |

| | | |
|-----------------|-------------|-------------|
| 综合收益总额 | -632,022.77 | -487,652.72 |
| 财务费用 | -1,747.32 | 228.08 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

注：攀枝花建工路桥建设有限公司于 2023 年 7 月成立，目前暂未开展相关经营活动。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|------------|-----------|
| 纾困解难经费 | 585,000.00 | |
| 营运车提前淘汰补贴 | 25,000.00 | |
| 2023 年省级科技服务业发展专项资金 | 200,000.00 | |
| 扩岗补贴 | 3,000.00 | |
| 稳岗补贴 | 67,041.71 | 23,184.56 |
| 合计 | 880,041.71 | 23,184.56 |

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余

额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目 | 账面余额 | 减值准备 |
|------------------|------------------|----------------|
| 应收账款 | 1,291,672,164.10 | 208,046,231.14 |
| 其他应收款 | 403,895,492.67 | 180,739,117.18 |
| 长期应收款（含一年内到期的款项） | 2,921,240,023.58 | 14,606,200.11 |
| 合计 | 4,616,807,680.35 | 403,391,548.43 |

本公司的主要客户为政府单位，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 65.73 %（2023 年 12 月 31 日：67.78 %）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2. 流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

| 项目 | 期末数 | | | | |
|-------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 1,506,697,773.84 | 2,081,065,754.03 | 188,509,813.26 | 345,270,078.27 | 1,547,285,862.50 |
| 应付账款 | 1,348,706,228.53 | 1,348,706,228.53 | 1,348,706,228.53 | | |
| 应付股利 | 52,726.57 | 52,726.57 | 52,726.57 | | |
| 其他应付款 | 542,576,774.16 | 542,576,774.16 | 542,576,774.16 | | |
| 长期应付款 | 31,287,908.09 | 31,287,908.09 | 0 | 914,568.10 | 30,373,339.99 |
| 合计 | 3,429,321,411.19 | 4,003,689,391.38 | 2,079,845,542.52 | 346,184,646.37 | 1,577,659,202.49 |

续上表：

| 项目 | 期初数 | | | | |
|-------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 银行借款 | 1,513,950,580.08 | 2,170,984,962.28 | 202,330,803.24 | 362,798,531.31 | 1,605,855,627.73 |
| 应付账款 | 1,520,958,417.06 | 1,520,958,417.06 | 1,520,958,417.06 | | |
| 应付股利 | 52,726.57 | 52,726.57 | 52,726.57 | | |
| 其他应付款 | 586,120,670.48 | 586,120,670.48 | 586,120,670.48 | | |
| 长期应付款 | 31,287,908.09 | 31,287,908.09 | | 914,568.10 | 30,373,339.99 |
| 合计 | 3,652,370,302.28 | 4,309,404,684.48 | 2,309,462,617.35 | 363,713,099.41 | 1,636,228,967.72 |

3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司的借款有关。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币 1,495,000,000.00 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 1,496,000,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率上升或下降 50 个基点，本公司 2024 年下半年净利润会减少或增加约 3,777,930.56 元。

(2) 外汇风险

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十三、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 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 | | | 132,600,000.00 | 132,600,000.00 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 132,600,000.00 | 132,600,000.00 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、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

估值技术、输入值说明

本公司聘请北京中评正信资产评估有限公司对本公司持有的交易性金融资产在 2023 年 12 月 31 日的公允价值进行了评估。具体运用的公允价值分析方法为综合因素分析法，以交易性金融资产下的债权本身为分析范围，通过对优先偿债能

力、一般偿债能力、补充偿债能力进行分析估算分析金融资产公允价值。本公司管理层参考该公允价值分析报告，综合考虑信托产品的底层资产状况、担保物情况及信托产品投资款项收回的可能性，确定交易性金融资产公允价值。

十四、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（万元） | 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 |
|--------------|--------|------------------------|-----------|--------------|---------------|
| 四川东君泰达实业有限公司 | 四川省成都市 | 有色金属及合金材料销售、工业互联网数据服务等 | 20,000.00 | 5.00% | 20.56% |

本企业的母公司情况的说明

2023年3月，本公司原控股股东四川宏义嘉华实业有限公司与四川东君泰达实业有限公司签署了《表决权委托协议》。四川东君泰达实业有限公司将持有公司20.56%的表决权，成为公司控股股东。四川东君泰达实业有限公司的实际控制人刘江东先生成为本公司实际控制人。四川东君泰达实业有限公司成立于2022年4月，注册资本2.00亿元，注册地为四川天府新区华阳街道华府大道一段1号，经营范围为一般项目：高性能有色金属及合金材料销售；稀土功能材料销售；金属制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工业互联网数据服务；人工智能行业应用系统集成服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：建筑智能化系统设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本企业最终控制方是刘江东。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（一）在子公司中的权益。

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十（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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 |
|---------------|-------------------------------------|
| 宏义实业集团有限公司 | 四川宏义嘉华实业有限公司之控股股东，本公司原实际控制人刘峙宏控制的企业 |
| 攀枝花川投宏格实业有限公司 | 其控股股东为公司关联法人 |

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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 |
|---------------|--------|---------------|--------------|
| 攀枝花川投宏格实业有限公司 | 工程施工 | 38,922,795.39 | 9,726,851.93 |
| 合计 | —— | 38,922,795.39 | 9,726,851.93 |

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

1) 本公司于 2018 年 10 月 31 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于向控股子公司达州市达宣快速建设管理有限公司对外融资提供差额补足的议案》，同意公司对达州市达宣快速建设管理有限公司（以下称“达宣项目公司”）向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行申请的 18.2475 亿元、20 年期限融资贷款提供差额补足，当达宣项目公司不能按贷款合同支付本息时，本公司承担相应的差额补足义务，差额补足期限自贷款合同约定的贷款发放之日起至贷款本息全部结清之日止。截至 2024 年 6 月 30 日上述银行借款余额为 149,500.00 万元。

2) 本公司于 2023 年 6 月 16 日召开 2023 年度第二次临时股东大会审议，审议通过了《关于对全资子公司成都蜀都高级路面有限公司提供担保的议案》，同意公司对全资子公司成都蜀都高级路面有限责任公司（以下简称“蜀都路面”）对外融资提供担保，担保本金金额不超过 2,000 万元人民币，担保方式为本息全额连带责任保证，担保期根据蜀都路面的融资期限决定。2023 年 6 月 27 日，蜀都路面取得徽商银行股份有限公司成都成华支行提供的银行借款 500.00 万元，借款期限为 2023 年 6 月 26 日至 2024 年 6 月 27 日。2023 年 7 月 3 日，蜀都路面取得徽商银行股份有限公司成都成华支行提供的银行借款 500.00 万元。2023 年 6 月 27 日，本公司与徽商银行股份有限公司成都成华支行就该笔银行借款签署最高额保证合同，约定对该笔债务提供保证担保。截至 2024 年 6 月 30 日上述银行借款余额为 500.00 万元(已于 2024 年 7 月 3 日归还)。

3) 本公司于 2024 年 7 月 11 日召开第七届董事会第二十次会议和第七届监事会第十三次会议，审议通过了《关于对全资子公司四川道诚建设工程检测有限责任公司提供担保的议案》，同意公司对全资子公司四川道诚建设工程检测有限责任公司（以下简称“道诚检测”）的对外融资提供抵押担保。公司拟以自有房产作为抵押，为全资子公司道诚检测向徽商银行申请不超过 1,000 万元人民币的授信额度提供抵押担保。担保本金金额不超过 1,000 万元人民币，担保方式为本息全额连带责任抵押担保，担保期限为一年。截至财务报告批准报出日已取得借款 600.00 万元。

4) 本公司于 2024 年 8 月 7 日召开第七届董事会第二十一次会议和第七届监事会第十四次会议，审议通过了《关于对全资子公司成都蜀都高级路面有限责任公司提供担保的议案》，同意公司对全资子公司成都蜀都高级路面有限责任公司（以下简称“蜀都路面”）的对外融资提供担保。公司拟为全资子公司蜀都路面向中国邮政储蓄银行股份有限公司申请不超过 1,000 万元人民币的授信额度提供保证担保，并以公司自有房产为本次授信提供抵押担保。担保本金金额不超过 1,000 万元人民币，担保方式为本息全额连带责任保证担保及抵押担保，担保期限为五年。截至财务报告批准报出日暂未取得借款。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 3,474,702.64 | 2,982,609.00 |

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 |
| 应收账款 | 攀枝花川投宏格实业有限公司 | 48,412,434.44 | 2,416,226.42 | 40,176,384.05 | 4,577,994.52 |
| 其他应收款 | 攀枝花川投宏格实业有限公司 | 91,789,375.00 | | 100,000,000.00 | |
| 合同资产 | 攀枝花川投宏格实业有限公司 | 172,289,368.50 | | 159,493,768.86 | |

(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 | 成都路桥沥青有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合同负债 | 攀枝花川投宏格实业有限公司 | 290,383.24 | 290,383.24 |

十五、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

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

十六、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

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 2013 年 5 月 22 日, 公司与峨眉山市交通实业有限公司签订《川主乡至洪雅县桃源乡公路建设工程 (BT 模式) 合同协议书》。该项目全长 22.26KM, 公路等级为二级, 预计投资约 2.6 亿元。截至 2024 年 6 月 30 日止, 本公司已累计完成工程造价总额 272,175,645.28 元。

(2) 2016 年 4 月 18 日, 公司与宜宾市南溪区住房城乡规划和城镇管理局签订《宜宾市南溪区环长江大道 PPP 项目合同》, 该项目主体分为临港界至滨江四期段大道、旧城街道升级改造、江滩湿地项目, 工程建设总投资金额约 46,000.00 万元, 建设期 2 年, 维护期 10 年。合同约定项目投资回报率: 项目建设期投资回报率为 8%, 回购期为 10%。工程交工验收后业主分 10 年进行回购。截至 2024 年 6 月 30 日止, 本公司已累计完成工程造价总额 496,938,094.42 元。

(3) 2017 年 4 月, 公司与四川宜宾市南溪区旅游局 (以下简称南溪旅游局) 签订《南溪区长江生态文化旅游产业综合开发 PPP 项目合同》, 公司及宜宾中开发展股份有限公司分别按照 70% 及 30% 的比例出资设立项目公司宜宾源景旅游投资有限公司 (以下简称宜宾源景公司), 按照出资比例和公司章程的规定享有项目的权利及承担项目资本金的投资义务。工程建设总投资金额约 130,000.00 万元, 建设期 3 年, 运营期 20 年。合同约定项目建设期公司投入项目资本金以外的资金由南溪旅游局予以融资补贴, 运营期回报机制为使用者付费及政府可行性缺口补助组成。截至 2024 年 6 月 30 日止, 本公司已累计完成工程造价总额 402,728,178.22 元。

(5) 2018 年 4 月至 11 月, 公司与达州市交通运输局签订《达州至宣汉快速通道 PPP 项目协议书》以及补充协议, 项目概算投资约 24.33 亿元, 建设工期 36 个月, 运营期 20 年。合同约定由公司与达州市交通投资建设集团有限责任公司 (以下简称“达州交投”) 分别按照 80% 及 20% 的比例出资设立项目公司达州市达宣快速建设管理有限公司 (以下称“达宣项目公司”), 其中达州交投以 12,165.00 万元为限投入项目资本金, 不承担达宣项目公司的亏损、不参与达宣项目公司利润分配。合同约定项目收入包含投资补贴、可用性服务费、运营维护费。公司投入的资本金扣除注册资本金外按 9% 的补偿率、融资资金按不高于 6% 的浮动利率并参照考核系数进行计算。截至 2024 年 6 月 30 日止, 本公司已累计完成工程造价总额 2,112,422,872.88 元。

(6) 2018 年 12 月 20 日, 公司与中核工建设集团第三工程局有限公司组成联合体, 与邛崃市建设投资集团有限公司签订《天新邛快速路邛崃段建设工程 (二期) 施工 (一标段) 施工总承包合同》, 项目总投资建安费估算金额人民币 77,472.00 万元, 建设期年利息按 6.96% 执行, 支付期融资成本年利息按 8.96% 执行。项目建设期 720 日历天, 支付期 3 年。截至 2024 年 6 月 30 日止, 本公司已累计完成工程造价总额 186,877,328.11 元。

(7) 2022 年 3 月, 公司全资子公司新疆成路建筑科技有限公司与阿拉尔经济技术开发区管理委员会签订《新疆成路建筑科技有限公司绿色低碳产业园项目投资协议》, 项目投资内容: 建设 100 万方装配式建筑及绿色低碳环保建材生产加工中心、绿色低碳建材研发中心等生产线, 项目总投资 15 亿元人民币, 投资强度不低于 150 万元人民币/亩, 项目建设期限 24 个月。截至 2024 年 6 月 30 日, 项目处于建设期。

2. 对外担保

本公司于 2018 年 10 月 31 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议, 审议通过了《关于向控股子公司达州市达宣快速建设管理有限公司对外融资提供差额补足的议案》, 同意公司对达州市达宣快速建设管理有限公司 (以下称达“宣项目公司”) 向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行申请的 18.2475 亿元、20 年期限融资贷款提供差额补足, 当达宣项目公司不能按借款合同支付本息时, 本公司承担相应的差额补足义务, 差额补足期限自贷款合同约定的贷款发放之日起至贷款本息全部结清之日止。

3. 其他重大财务承诺事项

(1) 本公司于 2018 年 4 月发起设立四川兴溪建设工程有限公司, 注册资本 1,000.00 万元, 截至 2024 年 6 月 30 日已经缴纳 30.00 万元。

(2) 本公司于 2019 年 11 月发起设立遂宁市泰天义建设发展有限公司, 注册资本 1,000.00 万元, 截至 2024 年 6 月 30 日已经缴纳 80.00 万元。

(3) 本公司于 2021 年 2 月发起设立江安讯利土地整理有限责任公司，注册资本 300.00 万元，截至 2024 年 6 月 30 日尚未缴纳。

(4) 本公司于 2022 年 11 月向成都市道至成供应链管理有限公司（曾用名“成都诚道工程建设有限责任公司”，以下简称“道至成供应链”）增资 3,400.00 万元，道至成供应链本次增资后注册资本变更为 5,000.00 万元，截至 2024 年 6 月 30 日已经缴纳 760.00 万元。

(5) 本公司于 2021 年 9 月发起设立叶县汇城实业有限公司，注册资本 2,000.00 万元，截至 2024 年 6 月 30 日尚未缴纳。

(6) 本公司于 2021 年 12 月发起设立新疆成路建筑科技有限公司，注册资本 10,000.00 万元，截至 2024 年 6 月 30 日已经缴纳 6,849.56 万元。

(7) 本公司于 2021 年 12 月购买四川成路欣荣建设工程有限公司，注册资本 2,000.00 万元，截至 2024 年 6 月 30 日已经缴纳 10.00 万元。

(8) 本公司于 2022 年 4 月发起设立新疆成路环保科技有限公司，注册资本 5,000.00 万元，截至 2024 年 6 月 30 日尚未缴纳。

(9) 本公司于 2022 年 4 月发起设立新疆成路天府建设有限公司，注册资本 10,000.00 万元，截至 2024 年 6 月 30 日尚未缴纳。

(10) 本公司于 2023 年 8 月发起设立四川成路聚源新材料科技有限公司，注册资本 5,000.00 万元，截至 2024 年 6 月 30 日已经缴纳 162.00 万元。

(11) 本公司于 2024 年 6 月发起设立四川成路至诚资产管理有限公司，注册资本 1,000.00 万元，截至 2024 年 6 月 30 日尚未缴纳。

除存在上述承诺事项外，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

一、资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 2024 年 1 月，胡庆辉就建设工程施工合同纠纷起诉本公司、江西三众建设工程有限公司、呼雪勇、江西省交通投资集团有限责任公司，标的金额 6,173,842.00 元，该案由江西省吉安市青原区人民法院受理。截至财务报表报出日，案件处于二审中。

(2) 2024 年 2 月，本公司就债权代位纠纷起诉刘立洲，标的金额 15,321,352.00 元，该案由成都高新技术产业开发区人民法院受理。截至财务报表报出日，案件一审已判决。

(3) 2023 年 10 月，本公司就建设工程施工合同纠纷起诉宝丰县发展投资有限公司，标的金额 87,052,221.36 元，该案由河南省宝丰县人民法院受理。截至财务报表报出日，案件处于一审中。

(4) 2024 年 1 月，宁夏泽惠道路资源再生利用有限公司就买卖合同纠纷起诉本公司、张耀清，标的金额 6,075,514.10 元，该案由成都市武侯区人民法院受理。截至财务报表报出日，案件处于一审中。

(5) 2024 年 4 月，本公司就建设工程施工合同纠纷起诉四川汶马高速公路有限责任公司，标的金额 108,147,002.00 元，该案由四川省理县人民法院受理。截至财务报表报出日，案件处于一审中。

(6) 2024 年 4 月，四川康瑞斯建材有限公司就买卖合同纠纷起诉本公司、成都市路桥工程股份有限公司广安分公司、侯元明、侯开明、王刚，标的金额 2,154,486.95 元，该案由四川省邻水县人民法院受理。截至财务报表出日，案件处于二审中。

(7) 本公司就建设工程施工合同纠纷起诉大邑县交通建设投资有限公司，标的金额 61,635,409.25 元，该案由大邑县人民法院受理。截至财务报表出日，案件处于一审中。

(8) 2024 年 4 月，四川力拓兴邦建筑劳务有限公司就建设工程施工合同纠纷起诉本公司、曾川力，标的金额 57,115,919.85 元，该案由宣汉县人民法院受理。截至财务报表出日，案件处于一审中。

(9) 2024 年 6 月，本公司就预约合同纠纷起诉陕西黎鸣正上实业有限公司、郭庆、邓蕊、张立、陈世松，标的金额 3,000,000 元，该案由成都市武侯区人民法院受理。截至财务报表出日，案件处于一审中。

(10) 2024 年 6 月，本公司就预约合同纠纷起诉安康市上舍创意家居有限公司、郭庆、邓蕊，标的金额 3,500,000 元，该案由成都市武侯区人民法院受理。截至财务报表出日，案件处于一审中。

上述未决诉讼形成的或有负债已在公司相关成本费用中反映，将不会对财务报表产生影响。

2. 开出保函、信用证

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司开出保函 0 元。

除存在上述或有事项外，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

二、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。

十七、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

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分。

本公司的业务由管理层统筹管理并设立项目经理部负责具体运作，以项目为单元核算项目收入成本，并在公司层面进行汇总，所有资产及负债由公司享有权益或者承担义务，未区分报告分部的资产及负债。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 省内 | 省外 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------|----------------|---------------|-------|----------------|
| 主营业务收入 | 292,664,470.96 | 76,872,146.99 | | 369,536,617.95 |
| 主营业务成本 | 275,073,486.46 | 79,049,096.21 | | 354,122,582.67 |

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 本公司股东股权转让款项相关诉讼

2021 年 4 月，公司原股东郑渝力、合计持股 5% 以上股东四川省道诚力实业投资有限责任公司（以下简称“道诚力公司”）因股权转让纠纷起诉公司原控股股东四川宏义嘉华实业有限公司（以下简称“宏义嘉华”）、宏义实业集团有限公司及公司原实际控制人刘峙宏。请求判令：

（1）“宏义嘉华”支付股份收购价款 401,730,386.76 元以及逾期付款违约金（违约金计算标准为：自逾期之日起，按照应付而未付金额为基数，以每日万分之五的利率计算至本息付清之日止，暂计算至 2021 年 2 月 6 日为 115,037,495.77 元）。

（2）请求判令宏义实业集团有限公司及刘峙宏对其中 170,000,000.00 元股份收购价款承担连带保证责任。

本案审理过程中，原告郑渝力、“道诚力公司”，被告宏义嘉华、宏义集团、刘峙宏，在成都中院主持下经友好协商自愿达成调解协议。成都中院对调解协议予以确认后出具了民事调解书。法院民事调解的主要内容如下：

宏义嘉华在 2021 年 9 月 2 日向“道诚力公司”支付 100,000,000 元的基础上，按以下时间节点向郑渝力、“道诚力公司”分期支付股权转让款涉及的债务清偿：2022 年 10 月 31 日前支付 116,767,882.53 元，2023 年 10 月 31 日前支付 100,000,000 元，2024 年 10 月 31 日前支付 100,000,000 元，2025 年 10 月 31 日前支付 100,000,000 元。宏义嘉华需要清偿债务的总金额为 416,767,882.53 元。在按时足额清偿债务的前提下，郑渝力、“道诚力公司”自愿放弃剩余逾期付款违约金、律师费、保全费、保全担保费的诉讼请求。郑渝力、“道诚力公司”同意免除宏义集团、刘峙宏在《关于〈股份收购协议〉的担保合同》项下向郑渝力、“道诚力公司”提供的连带责任保证担保。

宏义嘉华持有的 37,859,716 股公司股份（占公司总股本的 5%）于 2022 年 12 月 5 日 14:00 时至 2022 年 12 月 6 日 14:00 时在淘宝网司法拍卖网络平台进行公开拍卖，由东君泰达以 137,913,591.72 元竞买成功，并于 2023 年 1 月 5 日完成过户登记手续，宏义嘉华持有的公司股份减少至 117,767,762 股，持股比例占当时总股本的 15.55%。

2、宏义嘉华持有本公司股权的司法冻结

截至财务报表批准报出日，宏义嘉华所持公司股份累计被司法冻结 117,767,762 股，占其所持公司股份总数的 100%，占公司目前总股本的 15.55%；其中累计被轮候冻结 157,056,524 股，占其所持公司股份总数的 133.36%，占公司目前总股本的 20.74%。

3、表决权委托

2023 年 3 月，公司原控股股东四川宏义嘉华实业有限公司与四川东君泰达实业有限公司签署《表决权委托协议》，将其持有的 117,767,762 股公司股份对应的全部表决权全权委托给四川东君泰达实业有限公司行使。本次表决权委托后，四川东君泰达实业有限公司持有公司 20.55% 的表决权（占公司当时总股本 757,194,315 股），公司的控制权发生变更，四川东君泰达实业有限公司成为公司控股股东。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 555,708,538.78 | 498,565,902.69 |
| 1至2年 | 141,569,502.43 | 79,078,143.79 |
| 2至3年 | 24,952,746.61 | 36,410,417.59 |
| 3年以上 | 78,140,694.60 | 63,096,669.72 |
| 3至4年 | 18,607,572.22 | 813,554.04 |
| 4至5年 | 2,422,806.30 | 11,230,917.04 |
| 5年以上 | 57,110,316.08 | 51,052,198.64 |
| 合计 | 800,371,482.42 | 677,151,133.79 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 800,371,482.42 | 100.00% | 102,653,833.26 | 12.83% | 697,717,649.16 | 677,151,133.79 | 100.00% | 90,373,185.92 | 13.35% | 586,777,947.87 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 484,099,695.44 | 60.48% | 102,653,833.26 | 21.21% | 381,445,862.18 | 400,555,970.15 | 59.15% | 90,373,185.92 | 22.56% | 310,182,784.23 |
| 信用风险极低的应收账款组合 | 316,271,786.98 | 39.52% | | | 316,271,786.98 | 276,595,163.64 | 40.85% | | | 276,595,163.64 |
| 合计 | 800,371,482.42 | 100.00% | 102,653,833.26 | 12.83% | 697,717,649.16 | 677,151,133.79 | 100.00% | 90,373,185.92 | 13.35% | 586,777,947.87 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 传统工程项目： | | | |
| 1年以内 | 238,897,607.05 | 11,944,880.36 | 5.00% |
| 1—2年 | 23,636,237.35 | 2,363,623.74 | 10.00% |
| 2—3年 | 11,074,746.61 | 3,322,423.98 | 30.00% |
| 3—4年 | 935,972.02 | 467,986.01 | 50.00% |
| 4—5年 | 508,163.63 | 406,530.90 | 80.00% |
| 5年以上 | 51,578,782.10 | 51,578,782.10 | 100.00% |
| 小计 | 326,631,508.76 | 70,084,227.09 | 21.46% |
| BT/EPC等项目： | | | |
| 1年以内 | 239,119.75 | 11,955.99 | 5.00% |
| 1—2年 | 117,733,265.08 | 11,773,326.51 | 10.00% |
| 2—3年 | 14,078,000.00 | 4,223,400.00 | 30.00% |
| 3—4年 | 17,671,600.20 | 8,835,800.10 | 50.00% |

| | | | |
|-------|----------------|----------------|---------|
| 4-5 年 | 105,390.41 | 84,312.33 | 80.00% |
| 5 年以上 | 7,640,811.24 | 7,640,811.24 | 100.00% |
| 小计 | 157,468,186.68 | 32,569,606.17 | 20.68% |
| 合计 | 484,099,695.44 | 102,653,833.26 | |

其中，BT/EPC 等项目的应收账款明细情况如下：

| 客户 | 期末余额 | | |
|-----------------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 峨眉山市交通实业有限公司 | 126,050,916.09 | 15,408,735.62 | 12.22 |
| 四川达州经开区管理委员会 | 20,718,249.00 | 9,018,786.90 | 43.53 |
| 成都兴城投资集团有限公司 | 4,117,741.18 | 3,231,684.98 | 78.48 |
| 成都市新都香城建设投资有限公司 | 3,648,703.70 | 3,648,703.70 | 100.00 |
| 成都濠江投资集团有限公司 | 1,856,535.28 | 185,653.54 | 10.00 |
| 盘县人民政府 | 1,076,041.43 | 1,076,041.43 | 100.00 |
| 合计 | 157,468,186.68 | 32,569,606.17 | 20.68 |

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险极低的应收账款组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------------|----------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 信用风险极低的应收账款组合 | 316,271,786.98 | | |
| 合计 | 316,271,786.98 | | |

确定该组合依据的说明：

应收子公司往来款项的组合系公司与所控制的公司之间的往来，不计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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 | 90,373,185.92 | 18,556,968.33 | 6,276,320.99 | | | 102,653,833.26 |
| 合计 | 90,373,185.92 | 18,556,968.33 | 6,276,320.99 | | | 102,653,833.26 |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------------|
| 攀枝花川投宏格实业有限公司 | 21,804,375.00 | | 货币资金 | |
| 温江区金马河大桥工程建设指挥部 | 1,484,610.47 | | 货币资金 | |
| 合计 | 23,288,985.47 | | | |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|----------------|------------------|----------------------|-----------------------|
| 达州市达宣快速建设管理有限公司 | 115,243,490.15 | 263,454,002.03 | 378,697,492.18 | 18.77% | |
| 攀枝花川投宏格实业有限公司 | 48,412,434.44 | 181,200,292.11 | 229,612,726.55 | 11.38% | 2,416,226.42 |
| 邻水县公路养护中心 | 19,242,885.00 | 168,029,310.24 | 187,272,195.24 | 9.28% | 1,079,581.45 |
| 宜宾源景旅游投资有限公司 | 114,830,328.78 | 41,055,877.01 | 155,886,205.79 | 7.73% | |
| 峨眉山市交通实业有限公司 | 126,050,916.09 | 0.00 | 126,050,916.09 | 6.25% | 15,408,735.62 |
| 合计 | 423,780,054.46 | 653,739,481.39 | 1,077,519,535.85 | 53.41% | 18,904,543.49 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 1,376,638,939.39 | 1,431,138,789.95 |
| 合计 | 1,376,638,939.39 | 1,431,138,789.95 |

(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 |
|----------|------------------|------------------|
| 子公司往来款 | 1,172,657,574.63 | 1,142,567,484.05 |
| 保证金 | 212,219,892.58 | 302,140,901.58 |
| 已完工项目质保金 | 59,297,008.95 | 64,557,819.95 |
| 个人暂借款 | 2,726,665.38 | 1,809,696.41 |
| 其他 | 105,529,933.74 | 97,915,893.97 |
| 合计 | 1,552,431,075.28 | 1,608,991,795.96 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内(含1年) | 1,214,572,086.37 | 1,170,748,826.27 |
| 1至2年 | 13,170,373.70 | 22,959,734.96 |
| 2至3年 | 26,253,938.13 | 58,560,611.67 |
| 3年以上 | 298,434,677.08 | 356,722,623.06 |

| | | |
|------|------------------|------------------|
| 3至4年 | 449,799.68 | 69,832,167.09 |
| 4至5年 | 203,521,581.39 | 156,193,361.78 |
| 5年以上 | 94,463,296.01 | 130,697,094.19 |
| 合计 | 1,552,431,075.28 | 1,608,991,795.96 |

3) 按坏账计提方法分类披露

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 | 1,552,431,075.28 | 100.00% | 175,792,135.89 | 11.32% | 1,376,638,939.39 | 1,608,991,795.96 | 100.00% | 177,853,006.01 | 11.05% | 1,431,138,789.95 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 267,546,543.07 | 17.23% | 175,792,135.89 | 65.71% | 91,754,407.18 | 263,296,575.33 | 16.36% | 177,853,006.01 | 67.55% | 85,443,569.32 |
| 信用风险极低的其他应收款组合 | 1,284,884,532.21 | 82.77% | 0.00 | | 1,284,884,532.21 | 1,345,695,220.63 | 83.64% | | | 1,345,695,220.63 |
| 合计 | 1,552,431,075.28 | 100.00% | 175,792,135.89 | 11.32% | 1,376,638,939.39 | 1,608,991,795.96 | 100.00% | 177,853,006.01 | 11.05% | 1,431,138,789.95 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|----------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 41,202,893.74 | 2,060,144.70 | 5.00% |
| 1-2年 | 13,070,373.70 | 1,307,037.37 | 10.00% |
| 2-3年 | 26,253,938.13 | 7,876,181.44 | 30.00% |
| 3-4年 | 292,647.68 | 146,323.84 | 50.00% |
| 4-5年 | 111,621,206.39 | 89,296,965.11 | 80.00% |
| 5年以上 | 75,105,483.43 | 75,105,483.43 | 100.00% |
| 合计 | 267,546,543.07 | 175,792,135.89 | |

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险极低的其他应收款组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------|------------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 应收合并范围内控股子公司款项 | 1,172,657,574.63 | | |
| 投标及履约保证金 | 107,007,383.58 | | |
| 民工工资保证金 | 5,219,574.00 | | |
| 合计 | 1,284,884,532.21 | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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） | |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 177,853,006.01 | | | 177,853,006.01 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 6,531,379.03 | | | 6,531,379.03 |
| 本期转回 | 8,592,249.15 | | | 8,592,249.15 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 175,792,135.89 | | | 175,792,135.89 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 账龄组合 | 177,853,006.01 | 6,531,379.03 | 8,592,249.15 | | | 175,792,135.89 |
| 合计 | 177,853,006.01 | 6,531,379.03 | 8,592,249.15 | | | 175,792,135.89 |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------------------|--------------|------|------|---------------------|
| 四川俄岗公路工程建设有限责任公司 | 6,600,000.00 | 债权收回 | 货币资金 | |
| 四川巴陕高速公路有限责任公司 | 2,000,000.00 | 债权收回 | 货币资金 | |
| 合计 | 8,600,000.00 | | | |

5) 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 |
|--------------------|-------|----------------|-------|------------------|----------|
| 达州市达宣快速建设管理有限公司 | 往来款 | 345,643,422.48 | 1 年以内 | 22.26% | |
| 旺苍县旺宁公路有限责任公司 | 往来款 | 258,683,695.78 | 1 年以内 | 16.66% | |
| 宜宾市南溪区环溪路桥项目投资有限公司 | 往来款 | 197,178,471.46 | 1 年以内 | 12.70% | |
| 江安讯利土地整 | 往来款 | 134,224,583.81 | 1 年以内 | 8.65% | |

| | | | | | |
|---------------|-----|------------------|-------|--------|---------------|
| 理有限责任公司 | | | | | |
| 攀枝花川投宏格实业有限公司 | 保证金 | 99,992,935.00 | 4-5 年 | 6.44% | 79,994,348.00 |
| 合计 | | 1,035,723,108.53 | | 66.71% | 79,994,348.00 |

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 | 1,244,654,307.65 | | 1,244,654,307.65 | 1,240,014,336.61 | | 1,240,014,336.61 |
| 对联营、合营企业投资 | 2,847,151.11 | | 2,847,151.11 | 2,941,764.92 | | 2,941,764.92 |
| 合计 | 1,247,501,458.76 | | 1,247,501,458.76 | 1,242,956,101.53 | | 1,242,956,101.53 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 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 | | |
| 成都蜀都高级路面有限责任公司 | 66,151,851.28 | | | | | | 66,151,851.28 | |
| 成都中成高等级公路维护有限责任公司 | 1,795,677.91 | | | | | | 1,795,677.91 | |
| 成都中讯机电有限责任公司 | 12,096,649.01 | | | | | | 12,096,649.01 | |
| 四川道诚建设工程检测有限责任公司 | 12,527,265.46 | | | | | | 12,527,265.46 | |
| 成都市道至成供应链管理有限公司 | 8,037,518.40 | | | | | | 8,037,518.40 | |
| 宜宾市南溪区滨四项目投资有限公司 | 45,000,000.00 | | | | | | 45,000,000.00 | |
| 旺苍县旺宁公路有限责任公司 | 105,000,000.00 | | | | | | 105,000,000.00 | |
| 宜宾市南溪区环溪路桥项目投资有限 | 50,000,000.00 | | | | | | 50,000,000.00 | |

| | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|------------------|--|--|--|--|----------------------|--|
| 公司 | | | | | | | | | |
| 西藏成路投资有限公司 | 200,000.00 0.00 | | | | | | | 200,000.00 0.00 | |
| 宜宾源景旅游投资有限公司 | 176,257.12 3.76 | | 1,000,000.0 0 | | | | | 177,257.12 3.76 | |
| 达州市达宣快速建设管理有限公司 | 487,111.83 5.16 | | | | | | | 487,111.83 5.16 | |
| 周口坤灵土地整理开发有限公司 | 1,571,429.0 0 | | | | | | | 1,571,429.0 0 | |
| 邛崃文龙土地综合整治项目有限责任公司 | 6,789,350.6 9 | | | | | | | 6,789,350.6 9 | |
| 四川兴溪建设工程有限公司 | 300,000.00 | | | | | | | 300,000.00 | |
| 遂宁市泰天义建设发展有限公司 | 800,000.00 | | | | | | | 800,000.00 | |
| 新疆成路建筑科技有限公司 | 65,955,635.94 | | 2,539,971.0 4 | | | | | 68,495,606.98 | |
| 四川成路聚源新材料科技有限公司 | 620,000.00 | | 1,000,000.0 0 | | | | | 1,620,000.0 0 | |
| 四川成路欣荣建设工程有限公司 | | | 100,000.00 | | | | | 100,000.00 | |
| 合计 | 1,240,014.3 36.61 | | 4,639,971.0 4 | | | | | 1,244,654.3 07.65 | |

(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) | 减值准备 期初余额 | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 成都路桥 | 2,941,764.92 | | | | - 94,613 | | | | | | 2,847,151.11 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------|--------------|--|--|--|------------|--|--|--|--|--|--------------|--|
| 沥青有限公司 | | | | | .81 | | | | | | | |
| 小计 | 2,941,764.92 | | | | -94,613.81 | | | | | | 2,847,151.11 | |
| 合计 | 2,941,764.92 | | | | -94,613.81 | | | | | | 2,847,151.11 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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 | 336,403,545.35 | 324,418,450.95 | 507,779,174.36 | 488,171,715.22 |
| 其他业务 | 402,683.18 | 427,291.22 | 1,152,648.76 | 742,263.47 |
| 合计 | 336,806,228.53 | 324,845,742.17 | 508,931,823.12 | 488,913,978.69 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业收入 |
| 业务类型 | | |
| 其中： | | |
| 公路市政工程施工 | 330,416,954.60 | 330,416,954.60 |
| 其他行业 | 6,389,273.93 | 6,389,273.93 |
| 小计 | 336,806,228.53 | 336,806,228.53 |
| 按经营地区分类 | | |
| 其中： | | |
| 省内 | 261,922,485.97 | 261,922,485.97 |
| 省外 | 74,883,742.56 | 74,883,742.56 |
| 小计 | 336,806,228.53 | 336,806,228.53 |
| 市场或客户类型 | | |
| 合同类型 | | |
| 按商品转让的时间分类 | | |
| 其中： | | |
| 在某一时点转让 | | |
| 在某一时段内转让 | 336,806,228.53 | 336,806,228.53 |
| 小计 | 336,806,228.53 | 336,806,228.53 |
| 按合同期限分类 | | |
| 合计 | 336,806,228.53 | 336,806,228.53 |

与履约义务相关的信息：336,806,228.53

本公司主要向客户提供公路桥梁建筑施工服务，通常单个施工项目整体构成单项履约义务，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在合同期内确认收入。

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 4,725,188,400 元。

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 | -94,613.81 | -73,001.61 |
| 项目投资收益 | 95,446.53 | 36,209.71 |
| 合计 | 832.72 | -36,791.90 |

十九、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 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 9,072,207.73 | |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 880,041.71 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -7,800,000.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,459,343.42 | |
| 减：所得税影响额 | 913,646.58 | |
| 合计 | 2,697,946.28 | -- |

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 | -0.94% | -0.04 | -0.04 |

| | | | |
|-------------------------|--------|-------|-------|
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.03% | -0.04 | -0.04 |
|-------------------------|--------|-------|-------|

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