德阳天元重工股份有限公司

2024年1-3月、2023年度、2022年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-134

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024CDAA1B0415

德阳天元重工股份有限公司

德阳天元重工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了德阳天元重工股份有限公司（以下简称天元重工公司）财务报表，包括2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年1-3月、2023年度、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天元重工公司2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年1-3月、2023年度、2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

1. 收入确认事项

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京24TBCDTDFM

关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之“27.收入确认原则和计量方法”以及附注五、合并财务报表主要项目注释之“37、营业收入、营业成本”。 天元重工公司利润主要来源于金属制品的制造销售及安装收益。2024 年 1-3 月、2023 年、2022 年营业收入分别为 1.09 亿元、7.01 亿元、5.85 亿元，利润总额分别为 0.17 亿元、0.62 亿元、0.42 亿元。 由于营业收入对财务报表整体影响重大，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。	我们针对营业收入实施的主要审计程序包括： (1)了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。 (2)检查销售合同，了解主要合同条款，评价收入确认方法是否符合企业会计准则的规定、行业的特点，以及是否正确且一贯地运用。 (3)执行分析性程序，按照业务类型和产品类别将各期营业收入、毛利率情况与同行业可比公司进行比较，识别分析是否存在重大异常波动。 (4)抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括中标通知书、销售合同、物流单据、客户签(验)收单、计量结算单以及销售发票等，核实交易的真实性。 (5)结合往来函证，对主要客户及项目的交易金额实施函证，并选取部分重要客户进行走访，确认营业收入的真实性和准确性。 (6)对资产负债表日前后的收入选取样本，核对客户签(验)收单、计量结算单及其他支持性资料，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 (7)检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天元重工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天元重工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天元重工公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二四年七月三十日

合并资产负债表

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金	五.1	158,528,117.86	197,276,716.46	81,119,078.41
交易性金融资产	五.2	25,723,549.73	5,170,000.00	49,220,000.00
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	五.3	24,045,375.23	19,380,439.89	18,406,803.59
应收账款	五.4	227,082,509.89	284,336,195.04	218,555,415.96
应收账款融资	五.6	6,224,488.80	5,700,000.00	3,551,493.50
预付款项	五.8	2,360,167.74	1,674,429.34	2,744,333.56
其他应收款	五.7	6,732,761.44	8,167,734.67	5,856,147.36
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	五.9	295,661,930.42	272,152,738.47	298,318,699.68
合同资产	五.5	91,240,467.72	91,985,653.09	69,524,048.95
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五.10	3,985,728.13	973,513.30	1,398,268.22
流动资产合计		**841,585,096.96**	**886,817,420.26**	**748,694,289.23**
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	五.11	662,377.46	795,646.42	594,882.93
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五.12	194,562,178.30	199,971,728.66	170,813,844.92
在建工程	五.13	4,247,012.70	4,124,710.35	25,484,980.22
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产	五.14	349,761.84	400,181.16	794,709.58
无形资产	五.15	48,294,606.64	47,394,249.88	48,759,133.05
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	五.16	692,642.07	577,700.39	221,202.83
递延所得税资产	五.17	12,565,526.77	13,226,098.70	10,462,596.08
其他非流动资产	五.18	77,403,785.90	93,988,070.85	49,710,955.03
非流动资产合计		**338,777,891.68**	**360,478,386.41**	**306,842,304.64**
资产总计		**1,180,362,988.64**	**1,247,295,806.67**	**1,055,536,593.87**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款	五.20	82,599,025.10	82,733,261.83	39,161,952.77
交易性金融负债		-	-	-
应付票据	五.21	42,950,000.00	61,400,000.00	42,729,921.75
应付账款	五.22	169,521,334.43	214,389,382.11	157,228,160.36
预收款项		-	-	-
合同负债	五.24	120,209,540.14	120,884,357.15	124,982,579.73
应付职工薪酬	五.25	5,313,117.23	10,911,954.42	8,866,175.63
应交税费	五.26	4,529,152.75	13,725,128.39	21,793,153.89
其他应付款	五.23	3,967,317.66	4,525,582.10	13,055,789.30
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	五.27	49,490,966.95	59,171,293.67	62,526,789.13
其他流动负债	五.28	61,370,671.94	51,475,551.35	32,635,210.44
流动负债合计		**539,951,126.20**	**619,216,511.02**	**502,979,733.00**
非流动负债：				
长期借款	五.29	105,240,000.00	107,750,000.00	104,380,000.00
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债	五.30	160,858.26	223,874.58	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债	五.31	388,598.70	388,598.70	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债	五.17	4,752,584.50	4,902,962.92	4,298,636.63
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		**110,542,041.46**	**113,265,436.20**	**108,678,636.63**
负 债 合 计		**650,493,167.66**	**732,481,947.22**	**611,658,369.63**
股东权益：				
股本	五.32	171,200,000.00	171,200,000.00	166,600,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	五.33	131,276,880.80	131,276,880.80	110,576,880.80
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备	五.34	3,720,968.12	3,281,169.83	2,534,638.09
盈余公积	五.35	19,511,801.73	19,511,801.73	16,401,083.63
未分配利润	五.36	196,513,936.40	182,071,648.71	141,219,780.03
归属于母公司股东权益合计		**522,223,587.05**	**507,341,501.07**	**437,332,382.55**
少数股东权益		7,646,233.93	7,472,358.38	6,545,841.69
股东权益合计		**529,869,820.98**	**514,813,859.45**	**443,878,224.24**
负债和股东权益总计		**1,180,362,988.64**	**1,247,295,806.67**	**1,055,536,593.87**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：马梅　　会计机构负责人：马梅

母公司资产负债表

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金		113,171,858.81	141,803,105.34	56,063,434.85
交易性金融资产		20,543,549.73	-	28,000,000.00
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		16,293,486.04	10,436,725.63	8,200,262.50
应收账款	十八.1	80,633,427.32	103,383,893.50	92,327,862.38
应收账款融资		6,188,748.00	4,700,000.00	2,617,683.00
预付款项		1,167,240.79	745,131.58	1,751,251.67
其他应收款	十八.2	33,679,735.05	44,429,270.52	27,393,120.03
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		155,513,069.94	164,787,374.02	149,252,303.26
合同资产		50,517,561.96	21,976,028.78	20,235,395.41
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	1,207,342.61
流动资产合计		477,708,677.64	492,261,529.37	387,048,655.71
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十八.3	173,436,243.66	166,569,512.62	164,368,749.13
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		116,793,181.25	119,876,131.12	90,994,567.64
在建工程		2,594,410.39	3,306,541.93	25,484,980.22
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		3,226,729.43	3,520,068.47	4,693,424.63
无形资产		30,145,715.98	29,125,316.79	30,004,130.24
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		548,055.18	407,739.20	-
递延所得税资产		6,812,236.87	6,574,969.53	5,551,384.07
其他非流动资产		54,884,260.85	67,684,914.91	29,975,329.50
非流动资产合计		388,440,833.61	397,065,194.57	351,072,565.43
资产总计		866,149,511.25	889,326,723.94	738,121,221.14

法定代表人：　　主管会计工作负责人：马梅　　会计机构负责人：马梅

母公司资产负债表(续)

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款		59,578,836.25	69,717,641.12	20,024,291.67
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		47,640,000.00	61,400,000.00	42,729,921.75
应付账款		96,090,796.17	111,111,316.40	83,450,862.79
预收款项		-	-	-
合同负债		63,453,732.47	79,507,112.41	74,910,783.30
应付职工薪酬		2,285,212.23	5,702,574.67	4,448,932.50
应交税费		3,900,723.66	1,129,080.58	7,533,838.92
其他应付款		567,923.95	629,620.30	9,134,964.01
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		24,479,255.06	23,040,777.82	20,963,484.41
其他流动负债		49,245,916.00	42,042,855.37	21,423,301.84
流动负债合计		**347,242,395.79**	**394,280,978.67**	**284,620,381.19**
非流动负债：				
长期借款		41,040,000.00	33,740,000.00	35,670,000.00
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		2,363,936.41	2,683,921.45	3,921,878.33
长期应付款			-	-
长期应付职工薪酬			-	-
预计负债			-	-
递延收益			-	-
递延所得税负债		3,238,910.22	3,359,517.41	3,066,318.33
其他非流动负债			-	2,000,000.00
非流动负债合计		**46,642,846.63**	**39,783,438.86**	**44,658,196.66**
负 债 合 计		**393,885,242.42**	**434,064,417.53**	**329,278,577.85**
股东权益：				
股本		171,200,000.00	171,200,000.00	166,600,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		147,018,962.38	147,018,962.38	126,318,962.38
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		1,325,504.82	1,234,854.39	1,226,372.30
盈余公积		19,511,801.73	19,511,801.73	16,401,083.63
未分配利润		133,207,999.90	116,296,687.91	98,296,224.98
股东权益合计		**472,264,268.83**	**455,262,306.41**	**408,842,643.29**
负债和股东权益总计		**866,149,511.25**	**889,326,723.94**	**738,121,221.14**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：马梅　　会计机构负责人：马梅

合并利润表

编制单位：绵阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年1-3月	2023年度	2022年度
一、营业总收入		**108,580,337.09**	**701,287,936.90**	**585,249,399.28**
其中：营业收入	五.37	108,580,337.09	701,287,936.90	585,249,399.28
二、营业总成本		**96,598,283.54**	**620,224,824.86**	**529,903,732.00**
其中：营业成本	五.37	78,015,690.94	541,248,159.13	459,816,774.99
税金及附加	五.38	1,183,183.17	6,953,684.05	4,474,646.08
销售费用	五.39	3,546,429.17	14,423,781.50	12,076,584.32
管理费用	五.40	7,114,797.83	30,689,153.31	26,884,363.15
研发费用	五.41	3,803,223.88	16,772,982.39	15,155,964.02
财务费用	五.42	2,934,958.55	10,137,064.48	11,495,399.44
其中：利息费用		2,793,925.26	10,260,484.82	9,603,272.31
利息收入		310,457.33	888,217.59	552,514.37
加：其他收益	五.43	338,854.39	3,420,637.16	2,436,033.86
投资收益(损失以"—"号填列)	五.44	132,898.46	359,547.93	2,050,240.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-133,268.96	-699,236.51	-290,973.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
净敞口套期收益(损失以"—"号填列)		-	-	-
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)		-	-	-
信用减值损失(损失以"-"号填列)	五.45	3,265,360.50	-16,885,483.70	-13,140,336.94
资产减值损失(损失以"-"号填列)	五.46	1,075,599.56	-5,370,766.28	-4,386,263.16
资产处置收益(损失以"-"号填列)	五.47	-	31,835.98	-
三、营业利润(亏损以"—"号填列)		**16,794,766.46**	**62,618,883.13**	**42,305,341.99**
加：营业外收入	五.48	20,520.87	15,446.06	105,643.31
减：营业外支出	五.49	9,291.72	152,439.44	88,151.96
四、利润总额(亏损总额以"—"号填列)		**16,805,995.61**	**62,481,889.75**	**42,322,833.34**
减：所得税费用	五.50	2,202,577.41	7,615,379.06	2,522,667.40
五、净利润(净亏损以"—"号填列)		**14,603,418.20**	**54,866,510.69**	**39,800,165.94**
(一)按经营持续性分类		14,603,418.20	54,866,510.69	39,800,165.94
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)		14,603,418.20	54,866,510.69	39,800,165.94
2.终止经营净利润(净亏损以"-"号填列)		-	-	-
(二)按所有权归属分类		14,603,418.20	54,866,510.69	39,800,165.94
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以"-"号填列)		14,442,287.69	53,958,586.78	39,677,791.45
2.少数股东损益(净亏损以"-"号填列)		161,130.51	907,923.91	122,374.49
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(现金流量套期损益的有效部分)		-	-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-	-
7.其他		-	-	-
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		**14,603,418.20**	**54,866,510.69**	**39,800,165.94**
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		14,442,287.69	53,958,586.78	39,677,791.45
(二)归属于少数股东的综合收益总额		161,130.51	907,923.91	122,374.49
八、每股收益：				
(一)基本每股收益		0.0844	0.3195	0.2382
(二)稀释每股收益		0.0844	0.3195	0.2382
申报期同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润				-2,314,267.57

法定代表人：全注印德　　主管会计工作负责人：马梅　　会计机构负责人：马梅

母公司利润表

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年1-3月	2023年度	2022年度
一、营业收入	十八.4	79,952,507.75	336,052,464.02	250,519,408.95
减：营业成本	十八.4	57,265,298.83	250,265,771.36	181,939,494.37
税金及附加		886,936.90	3,359,372.76	2,007,697.45
销售费用		2,467,887.75	10,016,506.73	9,183,499.62
管理费用		3,058,194.21	13,871,120.56	11,311,918.30
研发费用		3,107,137.22	12,353,466.22	11,248,905.53
财务费用		977,271.39	3,559,684.86	3,375,186.56
其中：利息费用		1,378,782.64	4,796,799.66	3,958,116.58
利息收入		920,351.79	2,022,116.79	1,352,510.92
加：其他收益		314,455.08	3,064,767.27	1,931,050.71
投资收益(损失以"－"号填列)	十八.5	7,556,240.37	111,713.79	11,662,488.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-133,268.96	-699,236.51	-290,973.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
净敞口套期收益(损失以"－"号填列)		-	-	-
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)		-	-	-
信用减值损失(损失以"-"号填列)		-735,390.93	-6,868,356.03	-3,727,909.41
资产减值损失(损失以"-"号填列)		-1,150,594.28	-3,928,678.51	-326,566.12
资产处置收益(损失以"-"号填列)		-	-	-
二、营业利润(亏损以"－"号填列)		**18,174,491.69**	**35,005,988.05**	**40,991,771.05**
加：营业外收入		0.44	919.31	6.15
减：营业外支出		-	74,065.49	12,310.00
三、利润总额(亏损总额以"－"号填列)		**18,174,492.13**	**34,932,841.87**	**40,979,467.20**
减：所得税费用		1,263,180.14	3,825,660.84	1,121,149.01
四、净利润(净亏损以"－"号填列)		**16,911,311.99**	**31,107,181.03**	**39,858,318.19**
(一)持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)		16,911,311.99	31,107,181.03	39,858,318.19
(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(现金流量套期损益的有效部分)		-	-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-	-
7.其他		-	-	-
六、综合收益总额		**16,911,311.99**	**31,107,181.03**	**39,858,318.19**

法定代表人：汪全印　　主管会计工作负责人：马梅　　会计机构负责人：马梅

合并现金流量表

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2024年1-3月	2023年度	2022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		170,095,860.10	560,673,370.72	431,509,148.92
收到的税费返还		33,150.00	2,031,484.34	11,764,151.11
收到其他与经营活动有关的现金	五.51(1)	13,904,341.03	34,733,759.01	35,339,607.55
经营活动现金流入小计		184,033,351.13	597,438,614.07	478,612,907.58
购买商品、接受劳务支付的现金		136,720,094.27	377,880,206.88	359,392,713.39
支付给职工以及为职工支付的现金		23,925,744.91	75,177,052.06	66,716,480.20
支付的各项税费		17,165,201.91	59,327,564.30	26,906,702.80
支付其他与经营活动有关的现金	五.51(1)	14,724,107.93	54,461,471.53	44,686,215.34
经营活动现金流出小计		192,535,149.02	566,846,294.77	497,702,111.73
经营活动产生的现金流量净额		-8,501,797.89	30,592,319.30	-19,089,204.15
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		211,879.90	1,058,784.44	2,382,339.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,200.00	5,560.00	3,600.00
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	五.51(2)	106,340,000.00	368,250,000.00	619,340,000.00
投资活动现金流入小计		106,554,079.90	369,314,344.44	621,725,939.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,772,721.23	10,472,928.07	31,878,843.34
投资支付的现金		-	900,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五.51(2)	126,839,262.21	324,200,000.00	668,560,000.00
投资活动现金流出小计		130,611,983.44	335,572,928.07	700,438,843.34
投资活动产生的现金流量净额		-24,057,903.54	33,741,416.37	-78,712,903.83
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	25,300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		38,670,000.00	155,130,000.00	83,130,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五.51(3)	2,957,324.56		21,782,036.53
筹资活动现金流入小计		41,627,324.56	180,430,000.00	104,912,036.53
偿还债务所支付的现金		42,670,000.00	100,230,000.00	72,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,819,556.81	20,317,331.09	19,308,483.21
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	五.51(3)	32,505.00	11,416,506.40	8,864,276.82
筹资活动现金流出小计		45,522,061.81	131,963,837.49	100,432,760.03
筹资活动产生的现金流量净额		-3,894,737.25	48,466,162.51	4,479,276.50
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		-36,454,438.68	112,799,898.18	-93,322,831.48
加：期初现金及现金等价物余额		167,238,588.73	54,438,690.55	147,761,522.03
六、期末现金及现金等价物余额		130,784,150.05	167,238,588.73	54,438,690.55

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2024年1-3月	2023年度	2022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		57,957,270.17	285,851,509.87	203,899,088.16
收到的税费返还		33,150.00	2,031,484.34	6,873,831.99
收到其他与经营活动有关的现金		12,673,153.90	26,820,810.32	25,003,661.75
经营活动现金流入小计		70,663,574.07	314,703,804.53	235,776,581.90
购买商品、接受劳务支付的现金		59,673,836.79	177,531,497.12	165,847,092.87
支付给职工以及为职工支付的现金		11,289,913.91	33,169,903.76	30,276,602.55
支付的各项税费		2,530,840.12	29,305,940.44	13,045,737.45
支付其他与经营活动有关的现金		9,767,191.33	38,225,785.30	30,484,776.09
经营活动现金流出小计		83,261,782.15	278,233,126.62	239,654,208.96
经营活动产生的现金流量净额		**-12,598,208.08**	**36,470,677.91**	**-3,877,627.06**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		7,635,221.81	810,950.30	8,477,085.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		110,000,000.00	274,028,605.69	478,000,000.00
投资活动现金流入小计		117,635,221.81	274,839,555.99	486,477,085.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,749,484.98	7,152,979.90	29,123,086.56
投资支付的现金		7,000,000.00	11,300,000.00	10,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		121,489,262.21	266,000,000.00	506,000,000.00
投资活动现金流出小计		130,238,747.19	284,452,979.90	545,923,086.56
投资活动产生的现金流量净额		**-12,603,525.38**	**-9,613,423.91**	**-59,446,001.44**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	25,300,000.00	-
取得借款所收到的现金		30,000,000.00	97,630,000.00	32,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		438,634.49		3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		30,438,634.49	122,930,000.00	35,000,000.00
偿还债务所支付的现金		31,400,000.00	49,900,000.00	38,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,395,791.95	13,872,876.43	14,055,784.29
支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,800,000.00	-
筹资活动现金流出小计		32,795,791.95	66,572,876.43	52,355,784.29
筹资活动产生的现金流量净额		**-2,357,157.46**	**56,357,123.57**	**-17,355,784.29**
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		**-27,558,890.92**	**83,214,377.57**	**-80,679,412.79**
加：期初现金及现金等价物余额		117,509,166.43	34,294,788.86	114,974,201.65
六、期末现金及现金等价物余额		**89,950,275.51**	**117,509,166.43**	**34,294,788.86**

法定代表人：全注印德　　主管会计工作负责人：马梅　　会计机构负责人：马梅

合并股东权益变动表

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2024年1-3月												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	171,200,000.00				131,276,880.80			3,281,169.83	19,511,801.73	182,071,648.71	507,341,501.07	7,472,358.38	514,813,859.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	171,200,000.00				131,276,880.80			3,281,169.83	19,511,801.73	182,071,648.71	507,341,501.07	7,472,358.38	514,813,859.45
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）								439,798.29		14,442,287.69	14,882,085.98	173,875.55	15,055,961.53
（一）综合收益总额										14,442,287.69	14,442,287.69	161,130.51	14,603,418.20
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								439,798.29			439,798.29	12,745.04	452,543.33
1. 本年提取								1,139,006.95			1,139,006.95	23,555.04	1,162,561.99
2. 本年使用								699,208.66			699,208.66	10,810.00	710,018.66
（六）其他													
四、本年年末余额	171,200,000.00				131,276,880.80			3,720,968.12	19,511,801.73	196,513,936.40	522,223,587.05	7,646,233.93	529,869,820.98

法定代表人：　　主管会计工作负责人：马梅　　会计机构负责人：马梅

合并股东权益变动表

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	166,600,000.00				110,576,880.80			2,534,638.09	16,401,083.63	141,219,780.03	437,332,382.55	6,545,841.69	443,878,224.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	166,600,000.00				110,576,880.80			2,534,638.09	16,401,083.63	141,219,780.03	437,332,382.55	6,545,841.69	443,878,224.24
三、本年增减变动金额(减少以"－"号填列)	4,600,000.00				20,700,000.00			746,531.74	3,110,718.10	40,851,868.68	70,009,118.52	926,516.69	70,935,635.21
(一)综合收益总额										53,958,586.78	53,958,586.78	907,923.91	54,866,510.69
(二)股东投入和减少资本	4,600,000.00				20,700,000.00						25,300,000.00		25,300,000.00
1. 股东投入普通股	4,600,000.00				20,700,000.00						25,300,000.00		25,300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									3,110,718.10	-13,106,718.10	-9,996,000.00		-9,996,000.00
1. 提取盈余公积									3,110,718.10	-3,110,718.10	-9,996,000.00		-9,996,000.00
2. 对股东的分配										-9,996,000.00	-9,996,000.00		-9,996,000.00
3. 其他													
(四)股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备								746,531.74			746,531.74	18,592.78	765,124.52
1. 本年提取								4,127,298.42			4,127,298.42	83,777.75	4,211,076.17
2. 本年使用								3,380,766.68			3,380,766.68	65,184.97	3,445,951.65
(六)其他													
四、本年年末余额	171,200,000.00				131,276,880.80			3,281,169.83	19,511,801.73	182,071,648.71	507,341,501.07	7,472,358.38	514,813,859.45

法定代表人：　　主管会计工作负责人：马梅　　会计机构负责人：马梅

合并股东权益变动表

编制单位：德阳天元重工股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	166,600,000.00				119,695,143.79			2,620,464.49	12,415,251.81	121,859,316.40	423,190,176.49	7,064,342.19	430,254,518.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并										-6,335,496.00	-6,335,496.00	-1,356,946.93	-7,692,442.93
其他													
二、本年年初余额	166,600,000.00				119,695,143.79			2,620,464.49	12,415,251.81	115,523,820.40	416,854,680.49	5,707,395.26	422,562,075.75
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）					-9,118,262.99			-85,826.40	3,985,831.82	25,695,959.63	20,477,702.06	838,446.43	21,316,148.49
（一）综合收益总额										39,677,791.45	39,677,791.45	122,374.49	39,800,165.94
（二）股东投入和减少资本					-9,118,262.99						-9,118,262.99	718,262.99	-8,400,000.00
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					-9,118,262.99						-9,118,262.99	718,262.99	-8,400,000.00
（三）利润分配									3,985,831.82	-13,981,831.82	-9,996,000.00		-9,996,000.00
1. 提取盈余公积									3,985,831.82	-3,985,831.82	-9,996,000.00		-9,996,000.00
2. 对股东的分配										-9,996,000.00	-9,996,000.00		-9,996,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								-85,826.40			-85,826.40	-2,191.05	-88,017.45
1. 本年提取								3,818,901.16			3,818,901.16	78,507.10	3,897,408.26
2. 本年使用								3,904,727.56			3,904,727.56	80,698.15	3,985,425.71
（六）其他													
四、本年年末余额	166,600,000.00				110,576,880.80			2,534,638.09	16,401,083.63	141,219,780.03	437,332,382.55	6,545,841.69	443,878,224.24

法定代表人：汪德全　　主管会计工作负责人：马梅　　会计机构负责人：马梅

母公司股东权益变动表

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2024年1-3月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	171,200,000.00				147,018,962.38			1,234,854.39	19,511,801.73	116,296,687.91	455,262,306.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	171,200,000.00				147,018,962.38			1,234,854.39	19,511,801.73	116,296,687.91	455,262,306.41
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）								90,650.43		16,911,311.99	17,001,962.42
（一）综合收益总额										16,911,311.99	16,911,311.99
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								90,650.43			90,650.43
1. 本年提取								487,532.79			487,532.79
2. 本年使用								396,882.36			396,882.36
（六）其他											
四、本年年末余额	171,200,000.00				147,018,962.38			1,325,504.82	19,511,801.73	133,207,999.90	472,264,268.83

法定代表人：汪权亚　　主管会计工作负责人：马梅　　会计机构负责人：马梅

母公司股东权益变动表

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	166,600,000.00				126,318,962.38			1,226,372.30	16,401,083.63	98,296,224.98	408,842,643.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	166,600,000.00				126,318,962.38			1,226,372.30	16,401,083.63	98,296,224.98	408,842,643.29
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,600,000.00				20,700,000.00			8,482.09	3,110,718.10	18,000,462.93	46,419,663.12
（一）综合收益总额										31,107,181.03	31,107,181.03
（二）股东投入和减少资本	4,600,000.00				20,700,000.00						25,300,000.00
1. 股东投入普通股	4,600,000.00				20,700,000.00						25,300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,110,718.10	-13,106,718.10	-9,996,000.00
1. 提取盈余公积									3,110,718.10	-3,110,718.10	
2. 对股东的分配										-9,996,000.00	-9,996,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								8,482.09			8,482.09
1. 本年提取								1,736,298.52			1,736,298.52
2. 本年使用								1,727,816.43			1,727,816.43
（六）其他											
四、本年年末余额	171,200,000.00				147,018,962.38			1,234,854.39	19,511,801.73	116,296,687.91	455,262,306.41

法定代表人：汪平全　　主管会计工作负责人：马梅　　会计机构负责人：马梅

4-1-18

母公司股东权益变动表

编制单位：德阳大元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	166,600,000.00				126,318,962.38			1,312,256.92	12,415,251.81	72,419,738.61	379,066,209.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	166,600,000.00				126,318,962.38			1,312,256.92	12,415,251.81	72,419,738.61	379,066,209.72
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）								-85,884.62	3,985,831.82	25,876,486.37	29,776,433.57
（一）综合收益总额										39,858,318.19	39,858,318.19
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,985,831.82	-13,981,831.82	-9,996,000.00
1. 提取盈余公积									3,985,831.82	-3,985,831.82	
2. 对股东的分配										-9,996,000.00	-9,996,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-85,884.62			-85,884.62
1. 本年提取								1,488,655.48			1,488,655.48
2. 本年使用								1,574,540.10			1,574,540.10
（六）其他											
四、本年年末余额	166,600,000.00				126,318,962.38			1,226,372.30	16,401,083.63	98,296,224.98	408,842,643.29

法定代表人：汪全德　　主管会计工作负责人：马梅　　会计机构负责人：马梅

一、公司的基本情况

德阳天元重工股份有限公司（以下简称天元重工或本公司，在包含子公司时统称本集团）前身为四川德阳浩泊环保工程有限公司（以下简称德阳浩泊），成立于2002年1月31日，由自然人顾金华、孙惠芳、李幸国、以及上海浩泊环保工程有限公司共同出资设立，注册资本为人民币300万元。

2005年2月22日，德阳浩泊更名为德阳天元重工有限公司（以下简称天元有限）。

2015年3月30日，天元有限召开股东会议并决定以2015年3月31日为基准日，将有限公司整体变更为股份有限公司。2015年4月26日，天元重工召开创立大会暨2015年第一次临时股东大会，全体股东审议通过按公司净资产折股整体变更发起设立股份有限公司的相关议案，以截至2015年3月31日经审计的净资产93,484,207.77元折合股份公司股份67,037,308股，超出股本部分26,446,899.77元计入资本公积。

后经历次增资扩股，截至2024年3月31日天元重工注册资本为17,120万元，实收资本出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额	股权比例
1	成都观今科技有限公司	53,461,314.00	31.23%
2	四川天元机械工程股份有限公司	49,231,400.00	28.76%
3	上海鼎玺投资中心（有限合伙）	9,586,335.00	5.60%
4	上海鼎杉投资中心（有限合伙）	9,337,671.00	5.45%
5	德阳市创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）	7,200,000.00	4.21%
6	四川区域协同发展投资引导基金合伙企业（有限合伙）	4,450,000.00	2.60%
7	成都鲁信菁蓉创业投资中心（有限合伙）	4,440,000.00	2.59%
8	成都创新风险投资有限公司	4,060,000.00	2.37%
9	四川省天府芯云数字经济发展基金有限公司	3,580,000.00	2.09%
10	涂小东	3,311,425.00	1.93%
11	成都锦晟旌诚企业管理合伙企业（有限合伙）	2,800,000.00	1.64%
12	张芳全	2,482,986.00	1.45%
13	德阳专冠股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,338,600.00	1.37%
14	谢良交	1,807,228.00	1.06%
15	莫玲	1,600,000.00	0.93%
16	唐思远	1,549,000.00	0.90%
17	陈军	1,394,376.00	0.81%
18	赵清	1,385,820.00	0.81%
19	韩恂	1,172,890.00	0.69%
20	汪德全	1,115,686.00	0.65%
21	彭婉月	1,000,000.00	0.58%
22	刘蝶	812,008.00	0.47%

序号	股东名称	出资金额	股权比例
23	黄安明	503,186.00	0.29%
24	杨鄂	500,000.00	0.29%
25	马梅	402,487.00	0.24%
26	杨平	402,447.00	0.24%
27	陈松涛	395,141.00	0.23%
28	成都成创智联科技合伙企业（有限合伙）	380,000.00	0.22%
29	李文艳	200,000.00	0.12%
30	周林	180,000.00	0.11%
31	许兵	100,000.00	0.06%
32	成都弘裳元吉企业管理合伙企业（有限合伙）	20,000.00	0.01%
合计	—	**171,200,000.00**	**100.00%**

本公司统一社会信用代码：91510600734889339A；法定代表人：汪德全；注册地址：四川省德阳市庐山南路三段 20 号；经营范围：金属桥梁结构及桥梁零部件（包含桥梁伸缩装置、桥梁支座、阻尼器等）的设计制造、销售、安装，普通机械设备及配件设计制造与销售，桥梁工程设计，桥梁工程咨询，钢结构工程，进出口业务，软件开发及计算机信息服务。（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）

本公司属金属制品加工行业，主要从事金属桥梁受力结构件的研发、设计、制造与服务；子公司①四川兴天元钢桥有限公司（简称兴天元）主要从事桥梁钢结构的研发和生产；子公司②四川广汉乐石机械铸造有限公司（简称乐石铸造）主要从事钢铁铸件制造；子公司③成都天元智成科技有限公司（简称天元智成）主要从事金属结构件生产设备的研发；子公司④四川众能传动科技有限公司（简称众能传动）主要从事城市轨道交通设备、铁路机车车辆配件、机电产品、齿轮传动装置及零部件的设计、研发、制造；子公司⑤四川安立通索桥工程有限公司（简称安立通）主要从事悬索桥、斜拉桥上部体系的安装、索桥的维护加固工程等；子公司⑥四川品智检测技术有限公司（简称品智检测）主要从事钢结构构件检测、材料力学性能检测、化学成分分析等检测业务；子公司⑦四川路安路桥科技有限公司（简称路安路桥）主要从事桥梁伸缩装置、桥梁支座等产品的技术研究、设计、制造及服务；子公司⑧四川资机传动设备有限责任公司（简称资机传动，现已被众能传动吸收合并）主要从事齿轮传动装置及零部件设计、研发、制造、销售、技术服务。

本财务报表于 2024 年 7 月 29 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)《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）的披露相关规定编制。

(二) 持续经营

本集团对自报告期末起 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和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本集团于 2024 年 3 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年 1-3 月、2023 年度、2022 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重大在建工程项目变动情况	五、13	单项预算投资金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要预付账款	五、8	账龄 1 年以上余额大于 100 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	五、22	账龄 1 年以上余额大于 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	五、24	账龄 1 年以上余额大于 100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	五、23.1	账龄 1 年以上余额大于 100 万元
收到的重要的与投资活动有关的现金	五、51	单笔投资金额大于 100 万元
支付的重要的与投资活动有关的现金	五、51	单笔投资金额大于 100 万元
重要的非全资子公司	八、1	营业收入占比超过 10%的非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	八、3	单项投资金额大于 500 万元

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为：本集团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。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

10. 金融资产和金融负债

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团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。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付。

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：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产为应收款项融资。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产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

价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产为交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（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。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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；如果由本集团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，本集团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。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值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，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①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；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团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、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1）应收款项和合同资产的减值方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。其中：

① 应收票据及应收款项融资

组合 1：低风险票据组合。根据本集团持有意图以及背书或贴现后是否满足终止确认条件，本集团将中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，以及招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行等 15 家银行(6+9)的银行承兑汇票作为应收款项融资核算。这 15 家银行信用等级高，预期违约风险率极低，本集团不计提坏账准备。

组合 2：一般票据组合。除上述 15 家银行以外的银行（或非银行金融机构）承兑汇票以及商业承兑汇票，作为应收票据核算，并按照与应收账款账龄组合一致的预期信用损失率计提坏账准备。应收票据的账龄自初始应收款项确认之日起连续计算。

②应收账款账龄组合和预期损失率

项目	账龄					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
违约损失率	5%	10%	20%	50%	80%	100%

合同资产主要为留作质保金的合同尾款，其账龄自初始确认之日起连续计算，并参照应收账款账龄组合计提减值准备。

上述应收款项及合同资产中，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损

失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项及合同资产按照单项计提损失准备。

③其他应收款参照应收账款账龄组合计提减值准备。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债和权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、

其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵消

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品以及合同履约成本。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；存货发出时采用个别计价法或加权平均法确定其发出的实际成本。低值易耗品中工具采用五五摊销法摊销，其他低值易耗品采用一次性摊销。

直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的订单价格或估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；存在交付或结算风险的商品存货，其可变现净值按商品处置价值加上可能获得的补偿金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的订单价格或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。

12. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

（2）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其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的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应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。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；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投资成本；以非货币性资产交换取的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本集团对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

15. 固定资产

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20 年	5.00	4.75
2	机器设备	3 年、5 年、10 年	5.00	9.50、19.00、31.67
3	运输设备	4 年	5.00	23.75
4	办公设备及其他	3 年、5 年	5.00	19.00、31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际交付使用时
机器设备	经安装调试验收合格
运输工具	交付时
办公设备及其他	交付时

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂

停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益，装修期的折旧计入长期待摊费用——租入资产改良。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

（4）使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要是园林绿化费、装修改造费等。该费用在受益期（3-5 年）内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

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

离职后福利按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本集团暂无设定受益计划。

本集团向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23. 租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率，采用增量借款利率作为折

现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

24. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价

值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

26. 专项储备

本集团对机械设备制造业务和安装工程及建筑工程业务，2020年1月至2022年10月根据财政部、安监总局关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财企〔2012〕16号）的有关规定计提和使用安全生产费；2022年11月及以后根据财政部、应急部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资〔2022〕136号）的有关规定计提和使用安全生产费。

上述计提额在成本费用中列支、已计提未使用金额在所有者权益的“专项储备”项目单独反映。使用安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。

27. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

公司于合同开始日对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则属于在某一时点履行履约义务：1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务（以下简称“商品”）；3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司通常考虑下列迹象：1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5)客户已接受该商品；6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）收入确认的具体政策

本集团收入主要包括商品销售收入、销售商品并提供安装服务收入、服务收入三大类。

商品销售收入主要包括：①不承担安装义务的桥梁受力部件销售，属于向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺，以合同中约定的单项产品为某一时点履行的履约义务，于该项产品交付完毕并取得签(验)收单时确认收入；②铸钢件销售和机器设备销售，属于在某一时点履行的履约义务，以产品交付并取得签(验)收单时确认收入。

销售商品并提供安装服务收入主要包括承担安装义务的钢结构件等制造及安装服务，属于在某一时段履行的履约义务，按照产出法确定履约进度，以各批次经甲方签章的已完工计量结算单作为产出依据，按照合同约定金额或计量单结算金额确认该已完工部分收入。

服务收入主要包括：①钢结构件检测、材料力学性能检测、化学成分分析等检测服务，属于在某一时点履行的履约义务，在提交检测报告并开具发票时确认收入；②桥梁部件安装工程服务（单纯安装项目），属于在某一时段履行的履约义务，按照产出法确定履约进度，以甲方签章的已完工计量结算单作为产出依据，按照合同约定金额或计量单结算金额确认该已完工部分收入。

28. 政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内分期平均计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

30. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计

入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

31. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本集团于报告期内执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及解释：

1）《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”的规定，本集团自发布年度（2022年）提前执行。

2）《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕135号)中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理"、“关于亏损合同的判断”的规定，本集团自2022年1月1日起执行。

采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

无。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品、提供劳务增值额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、3.5%
教育费附加	应纳流转税额	3%、1.5%
地方教育附加	应纳流转税额	2%、1%
企业所得税[注]	应纳税所得额	25%、20%
其他	按照税法规定或主管税务机关核定计缴	

注：不同纳税主体企业所得税税率

纳税主体名称	2024年1-3月	2023年度	2022年度
天元重工	15%	15%	15%
兴天元	15%	15%	15%
乐石铸造	5%	5%	2.5%、5%
安立通	5%	5%	2.5%、5%

纳税主体名称	2024年1-3月	2023年度	2022年度
路安路桥	5%	5%	2.5%、5%
品智检测	5%	5%	2.5%、5%
资机传动	5%	5%	2.5%、5%
众能传动	5%	5%	2.5%、5%
天元智成	5%	5%	2.5%、5%

2. 税收优惠

（1）企业所得税税收优惠

1）西部大开发所得税优惠

本公司及子公司兴天元业务符合《产业结构调整指导目录（2019年版）》鼓励类的第二十四类“公路及道路运输（含城市客运）”第9条范围，根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）以及财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020年第23号）文件规定，减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司及子公司兴天元报告期内满足上述优惠政策。

2）高新技术企业税收优惠

根据科技部、财政部和国家税务总局2016年第32号《关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》、国家税务总局2017年第24号《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受15%的企业所得税税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。

本公司报告期内满足上述优惠政策。

3）小型微利企业税收优惠

根据财政部、税务总局发布的〔2021〕8号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，自2021年1月1日至2022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12.5%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、税务总局发布的〔2023〕6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局发布的〔2022〕13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100

万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司乐石铸造、安立通、路安路桥、品智检测、资机传动、众能传动报告期内享受上述税收优惠。

4）研发费用加计扣除税收优惠

根据财政部、国家税务总局2021年第13号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业自2021年1月1日起，按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

根据财政部、国家税务总局2023年第7号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

本公司及子公司兴天元、众能传动、天元智成报告期内享受上述税收优惠。

5）设备、器具一次性税前扣除税收优惠

根据财政部和税务总局《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）规定、财政部和税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2021〕6号），企业在2018年1月1日至2023年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过500万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75号）、《财政部国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106号）等相关规定执行。

本公司及子公司兴天元、众能传动报告期内享受上述税收优惠。

6）残疾职工工资加计扣除

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2007〕92号）、财政部国家税务总局下发《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70号）、《关于加强企业所得税减免管理有关问题的通知》（川地税发〔2005〕157号）和《税收减免管理办法》（国税发〔2005〕129号）的规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。本公司符合残疾人就业税收优惠政策规定的相关条件，在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

本公司及子公司兴天元、乐石铸造报告期内享受上述税收优惠。

（2）其他税种税收优惠政策

1）生产、生活性服务业增值税加计抵减政策

根据财政部、税务总局、海关总署〔2019〕39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》和财政部、国家税务总局〔2019〕87 号《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》的相关规定，在 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%、生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

根据财政部、税务总局〔2022〕11 号《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》的相关规定，上述生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

根据财政部、税务总局〔2023〕1 号《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》的相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%、生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减应纳税额。

子公司品智检测报告期内享受上述优惠政策。

2）先进制造业增值税加计抵减政策

根据财政部、税务总局 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

本公司 2023 年、2024 年 1-3 月享受上述优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
现金	93,436.29	115,311.79	57,458.52
银行存款	129,183,558.33	167,182,232.41	54,446,265.49
其他货币资金	29,251,123.24	29,979,172.26	26,615,354.40
合计	**158,528,117.86**	**197,276,716.46**	**81,119,078.41**
其中：存放在境外的款项			

2. 交易性金融资产

项目	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,723,549.73	5,170,000.00	49,220,000.00
其中：理财产品	25,723,549.73	5,170,000.00	49,220,000.00

项目	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合计	**25,723,549.73**	**5,170,000.00**	**49,220,000.00**

于 2024 年 3 月 31 日，理财产品明细如下：

持有公司	销售银行	理财产品名称	金额	期限及利率
德阳天元重工股份有限公司	中信证券	国债 30 年/1 天报价	12,516,000.00	无固定期限
德阳天元重工股份有限公司	招商银行	招赢日日鑫	8,027,549.73	无固定期限
四川兴天元钢桥有限公司	中信银行股份有限公司	日盈象天天利 1 号 c 款	5,000,000.00	无固定期限
成都天元智成科技有限公司	中国工商银行股份有限公司成都花牌坊支行	工银理财・法人“添利宝”净值型理财产品(TIB1801)	180,000.00	无固定期限

3. 应收票据

（1）应收票据种类

项目	2024 年 3 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
非 6+9 银行承兑汇票	250,000.00	25,000.00	225,000.00
商业承兑汇票	26,203,402.00	2,383,026.77	23,820,375.23
合计	**26,453,402.00**	**2,408,026.77**	**24,045,375.23**

续上表：

项目	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
非 6+9 银行承兑汇票	3,800,000.00	192,500.00	3,607,500.00
商业承兑汇票	16,768,444.09	995,504.20	15,772,939.89
合计	**20,568,444.09**	**1,188,004.20**	**19,380,439.89**

续上表：

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
非 6+9 银行承兑汇票	12,993,845.00	1,986,643.11	11,007,201.89
商业承兑汇票	7,793,601.08	393,999.38	7,399,601.70
合计	**20,787,446.08**	**2,380,642.49**	**18,406,803.59**

（2）按坏账计提方法分类列示

项目	2024 年 3 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					

项目	2024年3月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	26,453,402.00	100.00	2,408,026.77	—	24,045,375.23
其中：非6+9银行承兑汇票	250,000.00	0.95	25,000.00	10.00	225,000.00
商业承兑汇票	26,203,402.00	99.05	2,383,026.77	9.09	23,820,375.23
合计	**26,453,402.00**	**100.00**	**2,408,026.77**	**—**	**24,045,375.23**

续上表：

项目	2023年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,568,444.09	100.00	1,188,004.20	—	19,380,439.89
其中：非6+9银行承兑汇票	3,800,000.00	18.47	192,500.00	5.07	3,607,500.00
商业承兑汇票	16,768,444.09	81.53	995,504.20	5.94	15,772,939.89
合计	**20,568,444.09**	**100.00**	**1,188,004.20**	**—**	**19,380,439.89**

续上表：

项目	2022年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,787,446.08	100.00	2,380,642.49	—	18,406,803.59
其中：非6+9银行承兑汇票	12,993,845.00	62.51	1,986,643.11	15.29	11,007,201.89
商业承兑汇票	7,793,601.08	37.49	393,999.38	5.06	7,399,601.70
合计	**20,787,446.08**	**100.00**	**2,380,642.49**	**—**	**18,406,803.59**

1） 按单项计提应收票据坏账准备：无。

2） 按组合计提坏账准备的应收票据

账龄	2024年3月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	10,068,355.97	503,417.80	5.00
1-2年	14,981,746.03	1,498,174.60	10.00
2-3年	984,052.11	196,810.42	20.00
3-4年	419,247.89	209,623.95	50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00

账龄	2024 年 3 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	**26,453,402.00**	**2,408,026.77**	—

续上表：

账龄	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,492,291.59	974,614.58	5.00
1-2 年	76,152.50	7,615.25	10.00
2-3 年	980,752.11	196,150.42	20.00
3-4 年	19,247.89	9,623.95	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	**20,568,444.09**	**1,188,004.20**	—

续上表：

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,571,854.15	778,592.72	5.00
1-2 年	2,413,486.25	241,348.63	10.00
2-3 年	364,255.68	72,851.14	20.00
3-4 年	2,208,100.00	1,104,050.00	50.00
4-5 年	229,750.00	183,800.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	**20,787,446.08**	**2,380,642.49**	—

注：应收票据账龄自应收款项确认之日起连续计算。

3） 各期计提、收回或转回的应收票据坏账准备

年度	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提或转出	收回或转回	转销或核销	
2024 年 1-3 月	1,188,004.20	1,220,022.57			2,408,026.77
2023 年度	2,380,642.49	-1,192,638.29			1,188,004.20
2022 年度	1,446,452.16	934,190.33			2,380,642.49

4） 报告期内实际核销的应收票据：无。

（3）截至 2024 年 3 月 31 日已用于质押的应收票据：无。

（4）已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	未终止确认金额		
	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非 6+9 银行承兑汇票		2,000,000.00	8,600,000.00
商业承兑汇票	18,215,239.17	10,253,654.17	3,283,864.00
合计	**18,215,239.17**	**12,253,654.17**	**11,883,864.00**

（5）截至 2024 年 3 月 31 日因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无。

4. 应收账款

（1）应收账款分类

类别	2024 年 3 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,215,876.75	0.44	1,215,876.75	100.00	
按组合计提坏账准备	277,527,689.74	99.56	50,445,179.85	18.18	227,082,509.89
合计	**278,743,566.49**	**100.00**	**51,661,056.60**	—	**227,082,509.89**

1）其中，2024 年 3 月 31 日单项计提坏账的应收账款

名称	2024 年 3 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川新路桥机械有限公司	1,215,876.75	1,215,876.75	100.00	胜诉但预计无法收回
合计	**1,215,876.75**	**1,215,876.75**	**100.00**	

2）其中，2024 年 3 月 31 日以账龄特征为基础的预期信用损失组合应收账款：

账龄	2024 年 3 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	145,633,201.97	7,281,660.11	5.00
1-2 年	32,165,093.65	3,216,509.37	10.00
2-3 年	57,235,393.72	11,447,078.74	20.00
3-4 年	23,214,008.88	11,607,004.45	50.00
4-5 年	11,935,321.74	9,548,257.40	80.00
5 年以上	7,344,669.78	7,344,669.78	100.00
合计	**277,527,689.74**	**50,445,179.85**	—

续上表：

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,215,876.75	0.36	1,215,876.75	100.00	

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	339,184,541.72	99.64	54,848,346.68	16.17	284,336,195.04
合计	**340,400,418.47**	**100.00**	**56,064,223.43**	—	**284,336,195.04**

1）其中，2023 年 12 月 31 日单项计提坏账的应收账款

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川新路桥机械有限公司	1,215,876.75	1,215,876.75	100.00	胜诉但预计无法收回
合计	**1,215,876.75**	**1,215,876.75**	—	—

2）其中，2023 年 12 月 31 日以账龄特征为基础的预期信用损失组合应收账款：

账龄	2023 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	178,100,009.86	8,905,000.49	5.00
1-2 年	59,429,244.60	5,942,924.47	10.00
2-3 年	58,221,638.16	11,644,327.63	20.00
3-4 年	23,638,172.42	11,819,086.22	50.00
4-5 年	16,292,344.10	13,033,875.29	80.00
5 年以上	3,503,132.58	3,503,132.58	100.00
合计	**339,184,541.72**	**54,848,346.68**	—

续上表：

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	257,155,305.43	100.00	38,599,889.47	15.01	218,555,415.96
合计	**257,155,305.43**	**100.00**	**38,599,889.47**	**15.01**	**218,555,415.96**

其中，2022 年 12 月 31 日以账龄特征为基础的预期信用损失组合应收账款：

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	120,683,282.14	6,034,164.10	5.00
1-2 年	70,141,965.71	7,014,196.57	10.00
2-3 年	36,609,894.91	7,321,978.99	20.00
3-4 年	18,893,307.04	9,446,653.52	50.00
4-5 年	10,219,796.73	8,175,837.39	80.00
5 年以上	607,058.90	607,058.90	100.00

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	**257,155,305.43**	**38,599,889.47**	—

（2）各期坏账准备计提、转回（或收回）的情况

期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		企业合并并入	计提或转出	收回或转回	转销或核销	
2024 年 1-3 月	56,064,223.43		-4,403,166.83			51,661,056.60
2023 年度	38,599,889.47		17,464,333.96			56,064,223.43
2022 年度	26,718,019.95		11,881,869.52			38,599,889.47

（3）报告期内实际核销的应收账款：无。

（4）按欠款方归集的各期余额前五名的应收账款及合同资产（含其他非流动资产中的合同资产）情况

序号	2024 年 3 月 31 日					
	企业集团及公司名称	账面余额			占应收账款及合同资产余额合计数的比例（%）	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
1	**四川发展（控股）有限责任公司控制的公司**	**98,906,592.77**	**45,372,082.64**	**144,278,675.41**	**31.08**	**11,083,840.32**
	其中：四川省交通建设集团有限责任公司	45,496,491.09	22,188,266.20	67,684,757.29	14.58	4,747,013.01
	四川公路桥梁建设集团有限公司	18,474,086.63	7,648,210.78	26,122,297.41	5.63	2,432,291.63
	四川省钢构智造有限公司	20,236,950.42	1,997,085.19	22,234,035.61	4.79	1,111,701.78
	四川路桥桥梁工程有限责任公司	6,219,115.22	11,327,158.29	17,546,273.51	3.78	957,326.91
	四川路桥华东建设有限责任公司	5,777,590.83	2,211,362.18	7,988,953.01	1.72	1,700,389.06
	四川路桥盛通建筑工程有限公司	2,597,844.58		2,597,844.58	0.56	129,892.23
	四川华腾公路试验检测有限责任公司	104,514.00		104,514.00	0.02	5,225.70
2	**中国铁路工程集团有限公司控制的公司**	**51,035,110.35**	**44,722,429.35**	**95,757,539.70**	**20.62**	**19,342,102.95**
	其中：中铁大桥局集团第八工程有限公司	12,049,022.52	29,656,832.30	41,705,854.82	8.98	8,188,703.89
	中铁二局集团有限公司	10,739,566.71	1,053,853.04	11,793,419.75	2.54	2,536,830.04
	中铁大桥局集团有限公司	1,574,448.00	10,185,307.62	11,759,755.62	2.53	587,987.78
	中铁大桥局集团第五工程有限公司	9,461,883.06	1,362,017.63	10,823,900.69	2.33	2,074,090.39
	中铁二局第六工程有限公司	3,455,825.39	696,530.81	4,152,356.20	0.89	843,515.24
	中铁四局集团第二工程有限公司	3,076,465.23	339,478.31	3,415,943.54	0.74	341,594.35
	中铁大桥局集团第二工程有限公司	2,262,645.93	1,046,769.06	3,309,414.99	0.71	1,101,034.61
	中铁广州工程局集团有限公司	2,745,851.93		2,745,851.93	0.59	744,644.18
	中铁大桥局集团第四工程有限公司	2,088,867.00		2,088,867.00	0.45	2,088,867.00
	中铁二局集团新运工程有限公司	1,501,158.46	211,639.92	1,712,798.38	0.37	85,639.92
	中铁大桥局集团第六工程有限公司	1,466,945.07	170,000.66	1,636,945.73	0.35	700,868.37
	中铁宝桥集团有限公司	256,261.09		256,261.09	0.06	12,813.05

序号	企业集团及公司名称	2024 年 3 月 31 日				
		账面余额			占应收账款及合同资产余额合计数的比例（%）	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
	中铁桥研科技有限公司	162,381.36		162,381.36	0.03	16,238.14
	中铁宝桥（宝鸡）路桥建设有限公司	75,257.45		75,257.45	0.02	3,762.87
	中铁九桥工程有限公司	60,752.00		60,752.00	0.01	12,150.40
	九江中铁检测科技有限公司	33,375.99		33,375.99	0.01	1,668.80
	中铁二局第五工程有限公司	24,403.16		24,403.16	0.01	1,693.92
3	**中国交通建设集团有限公司控制的公司**	**51,553,530.83**	**19,009,546.73**	**70,563,077.56**	**15.20**	**7,297,090.53**
	其中：中交二公局第一工程有限公司	12,010,712.76	8,672,139.00	20,682,851.76	4.45	1,034,142.59
	中交第二航务工程局有限公司	11,316,739.29	4,152,390.18	15,469,129.47	3.33	2,248,645.38
	中交二航局广西建设工程有限公司	8,300,000.00		8,300,000.00	1.79	415,000.00
	中交第四公路工程局有限公司	5,771,482.30	810,515.10	6,581,997.40	1.42	1,316,399.48
	中交瑞通建筑工程有限公司	4,008,343.08	1,079,639.48	5,087,982.56	1.10	298,437.84
	中交二航局第二工程有限公司	3,508,439.15	400,891.51	3,909,330.66	0.84	752,954.53
	中交路桥建设有限公司	2,500,000.00	413,502.58	2,913,502.58	0.63	145,675.13
	中交二公局第二工程有限公司	1,067,543.59	1,145,951.68	2,213,495.27	0.48	225,739.05
	中交建筑集团有限公司	1,518,408.17	293,400.67	1,811,808.84	0.39	90,590.44
	中交路桥南方工程有限公司	1,280,226.64	70,522.47	1,350,749.11	0.29	67,537.46
	中交一公局第三工程有限公司		1,163,091.83	1,163,091.83	0.25	467,493.93
	中交第二公路工程局有限公司	9,976.00	559,677.23	569,653.23	0.12	56,965.32
	中交一公局厦门工程有限公司	3,000.75	247,825.00	250,825.75	0.05	125,412.88
	中交路建交通科技有限公司	99,640.00		99,640.00	0.02	4,982.00
	中交第三航务工程局有限公司	87,030.10		87,030.10	0.02	43,515.05
	中交世通（重庆）重工有限公司	71,989.00		71,989.00	0.02	3,599.45

序号	企业集团及公司名称	2024年3月31日				
		账面余额			占应收账款及合同资产余额合计数的比例（%）	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
4	**成都建工集团有限公司及控制的公司**	**2,778,168.24**	**23,158,194.69**	**25,936,362.93**	**5.58**	**4,696,372.64**
	其中：成都建工路桥建设有限公司	359,168.24	23,158,194.69	23,517,362.93	5.06	2,772,667.68
	成都建工集团有限公司	2,419,000.00	0.00	2,419,000.00	0.52	1,923,704.96
5	**中国铁道建筑集团有限公司控制的公司**	**21,968,871.04**	**1,673,539.65**	**23,642,410.69**	**5.10**	**6,587,751.46**
	其中：中铁十七局集团第二工程有限公司	7,991,461.06		7,991,461.06	1.72	1,598,292.21
	中铁十八局集团第四工程有限公司	6,434,057.31	1,477,434.15	7,911,491.46	1.70	1,243,507.71
	中国铁建大桥工程局集团有限公司	2,876,986.59	196,105.50	3,073,092.09	0.66	1,266,170.35
	中铁十九局集团有限公司	1,656,215.58		1,656,215.58	0.36	1,324,972.46
	中铁建大桥工程局集团第一工程有限公司	1,235,369.59		1,235,369.59	0.27	246,268.48
	中铁二十四局集团上海铁建工程有限公司	754,077.49		754,077.49	0.16	248,176.61
	中铁建设集团有限公司	627,065.60		627,065.60	0.14	501,652.48
	中铁二十局集团第四工程有限公司	267,359.93		267,359.93	0.06	133,679.97
	中铁十八局集团有限公司	84,683.89		84,683.89	0.02	4,234.19
	中铁二十三局集团第三工程有限公司	41,594.00		41,594.00	0.01	20,797.00
合计		**226,242,273.23**	**133,935,793.06**	**360,178,066.29**	**77.58**	**49,007,157.90**

续上表：

序号	企业集团及公司名称	2023年12月31日				
		账面余额			占应收账款及合同资产余额合计数的比例（%）	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
1	**四川发展（控股）有限责任公司控制的公司**	**118,513,582.02**	**67,901,210.51**	**186,414,792.53**	**34.14**	**14,009,407.44**
	其中：四川省交通建设集团有限责任公司	35,979,800.15	44,919,042.98	80,898,843.13	14.82	5,404,770.76

序号	企业集团及公司名称	2023 年 12 月 31 日				
		账面余额			占应收账款及合同资产余额合计数的比例（%）	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
	四川公路桥梁建设集团有限公司	22,970,963.66	8,477,896.85	31,448,860.51	5.76	3,000,384.20
	四川省钢构智造有限公司	26,553,885.83	971,187.10	27,525,072.93	5.04	1,376,253.65
	四川路桥桥梁工程有限责任公司	15,612,339.44	8,295,265.33	23,907,604.77	4.38	1,275,459.93
	四川路桥华东建设有限责任公司	11,153,317.44	5,237,818.25	16,391,135.69	3.00	2,640,375.12
	四川路桥盛通建筑工程有限公司	6,133,761.50		6,133,761.50	1.12	306,688.08
	四川华腾公路试验检测有限责任公司	104,514.00		104,514.00	0.02	5,225.70
	德阳工院精工科技有限公司	5,000.00		5,000.00	0.00	250.00
2	**中国铁路工程集团有限公司控制的公司**	**62,203,069.43**	**48,820,087.09**	**111,023,156.52**	**20.35**	**18,649,788.65**
	其中：中铁大桥局集团第八工程有限公司	12,649,022.52	29,656,832.30	42,305,854.82	7.75	6,930,471.24
	中铁大桥局集团有限公司	8,690,322.90	12,725,317.88	21,415,640.78	3.92	1,070,782.04
	中铁二局集团有限公司	14,639,566.71	1,053,853.04	15,693,419.75	2.87	3,300,640.50
	中铁大桥局集团第五工程有限公司	10,739,279.47	1,362,017.63	12,101,297.10	2.22	1,848,164.82
	中铁二局第六工程有限公司	3,495,825.39	696,530.81	4,192,356.20	0.77	875,515.24
	中铁四局集团第二工程有限公司	2,736,304.06	1,079,639.48	3,815,943.54	0.70	226,586.71
	中铁大桥局集团第二工程有限公司	2,262,645.93	1,046,769.06	3,309,414.99	0.61	1,101,034.61
	中铁大桥局集团第四工程有限公司	2,190,437.00		2,190,437.00	0.40	2,139,652.00
	中铁二局集团新运工程有限公司	974,743.92	985,254.79	1,959,998.71	0.36	97,999.94
	中铁大桥局集团第六工程有限公司	1,566,945.07	170,000.66	1,736,945.73	0.32	720,868.37
	中铁广州工程局集团有限公司	1,349,670.18		1,349,670.18	0.25	269,934.04
	中铁宝桥集团有限公司	435,607.76		435,607.76	0.08	22,930.21
	中铁桥研科技有限公司	268,509.92	43,871.44	312,381.36	0.06	31,238.14
	中铁宝桥（宝鸡）路桥建设有限公司	75,257.45		75,257.45	0.01	3,762.87

序号	企业集团及公司名称	2023 年 12 月 31 日				
		账面余额			占应收账款及合同资产余额合计数的比例（%）	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
	中铁九桥工程有限公司	60,752.00		60,752.00	0.01	6,075.20
	中铁二局第五工程有限公司	34,403.16		34,403.16	0.01	2,443.92
	九江中铁检测科技有限公司	33,375.99		33,375.99	0.01	1,668.80
	伊春鹿鸣矿业有限公司	400.00		400.00	0.00	20.00
3	**中国交通建设集团有限公司控制的公司**	**61,595,648.06**	**11,223,297.57**	**72,818,945.63**	**13.34**	**7,787,992.74**
	其中：中交二公局第一工程有限公司	16,861,000.00		16,861,000.00	3.09	843,050.00
	中交第二航务工程局有限公司	12,077,359.17	4,152,390.18	16,229,749.35	2.97	2,285,563.63
	中交瑞通建筑工程有限公司	7,008,343.08	1,079,639.48	8,087,982.56	1.48	571,090.99
	中交第四公路工程局有限公司	5,771,482.30	810,515.10	6,581,997.40	1.21	1,316,399.48
	中交二航局广西建设工程有限公司	6,500,000.00		6,500,000.00	1.19	325,000.00
	中交路桥建设有限公司	4,231,790.61	1,462,285.24	5,694,075.85	1.04	284,703.79
	中交二航局第二工程有限公司	4,008,439.15	400,891.51	4,409,330.66	0.81	972,954.53
	中交二公局第二工程有限公司	1,664,558.65	1,145,951.68	2,810,510.33	0.51	345,142.07
	中交路桥南方工程有限公司	2,214,117.20	136,631.91	2,350,749.11	0.43	117,537.46
	中交第二公路工程局有限公司	1,044,933.05	624,075.64	1,669,008.69	0.31	83,949.23
	中交一公局第三工程有限公司		1,163,091.83	1,163,091.83	0.21	467,493.93
	中交一公局厦门工程有限公司	3,000.75	247,825.00	250,825.75	0.05	125,412.88
	中交路建交通科技有限公司	99,640.00		99,640.00	0.02	4,982.00
	中交第三航务工程局有限公司	87,030.10		87,030.10	0.02	43,515.05
	中交世通（重庆）重工有限公司	23,954.00		23,954.00	0.00	1,197.70
4	**中国铁道建筑集团有限公司控制的公司**	**32,168,857.36**	**3,573,553.33**	**35,742,410.69**	**6.55**	**7,284,460.48**
	其中：中铁十八局集团第四工程有限公司	16,788,121.12	2,623,370.34	19,411,491.46	3.56	1,865,216.73

序号	企业集团及公司名称	2023 年 12 月 31 日				
		账面余额			占应收账款及合同资产余额合计数的比例（%）	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
	中铁十七局集团第二工程有限公司	7,991,461.06		7,991,461.06	1.46	1,598,292.21
	中国铁建大桥工程局集团有限公司	3,376,986.59	196,105.50	3,573,092.09	0.65	1,291,170.35
	中铁十九局集团有限公司	1,656,215.58		1,656,215.58	0.30	1,324,972.46
	中铁建大桥工程局集团第一工程有限公司	1,235,369.59		1,235,369.59	0.23	246,268.48
	中铁二十四局集团上海铁建工程有限公司		754,077.49	754,077.49	0.14	248,176.61
	中铁建设集团有限公司	627,065.60		627,065.60	0.11	501,652.48
	中铁二十局集团第四工程有限公司	367,359.93		367,359.93	0.07	183,679.97
	中铁十八局集团有限公司	84,683.89		84,683.89	0.02	4,234.19
	中铁二十三局集团第三工程有限公司	41,594.00		41,594.00	0.01	20,797.00
5	**成都建工集团有限公司及控制的公司**	**3,106,020.00**	**31,864,302.22**	**34,970,322.22**	**6.40**	**5,394,434.02**
	其中：成都建工集团有限公司	687,020.00	31,864,302.22	32,551,322.22	5.96	3,459,234.02
	成都建工路桥建设有限公司	2,419,000.00		2,419,000.00	0.44	1,935,200.00
合计		**277,587,176.87**	**163,382,450.72**	**440,969,627.59**	**80.78**	**53,126,083.33**

续上表：

序号	企业集团及公司名称	2022 年 12 月 31 日				
		账面余额			占应收账款及合同资产余额合计数的比例（%）	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
1	**中国铁路工程集团有限公司控制的公司**	**58,647,047.20**	**11,299,074.12**	**69,946,121.32**	**17.90**	**11,555,445.66**
	其中：中铁大桥局集团第五工程有限公司	15,855,732.25	3,245,564.85	19,101,297.10	4.89	2,147,136.02
	中铁大桥局集团第八工程有限公司	16,149,022.52	2,088,911.15	18,237,933.67	4.67	3,940,250.85
	中铁二局集团有限公司	10,908,978.01	2,637,734.72	13,546,712.73	3.47	1,766,402.57

序号	企业集团及公司名称	2022 年 12 月 31 日				
		账面余额			占应收账款及合同资产余额合计数的比例（%）	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
	中铁大桥局集团第二工程有限公司	3,727,603.93	1,046,769.06	4,774,372.99	1.22	704,842.54
	中铁二局第六工程有限公司	3,985,238.39	707,117.81	4,692,356.20	1.20	493,931.62
	中铁大桥局集团第六工程有限公司	2,816,945.07	170,000.66	2,986,945.73	0.76	523,187.65
	中铁大桥局集团第四工程有限公司	2,190,437.00		2,190,437.00	0.56	1,691,407.60
	中铁广州工程局集团有限公司		1,349,670.18	1,349,670.18	0.35	134,967.02
	中铁桥研科技有限公司	1,218,509.92	43,871.44	1,262,381.36	0.32	63,119.07
	中铁四局集团第二工程有限公司	1,215,790.75		1,215,790.75	0.31	60,789.54
	中铁二局第五工程有限公司	305,040.91	9,434.25	314,475.16	0.08	15,723.76
	中铁宝桥集团有限公司	212,996.45		212,996.45	0.05	10,649.82
	中铁九桥工程有限公司	60,752.00		60,752.00	0.02	3,037.60
2	**四川发展（控股）有限责任公司控制的公司**	**37,995,129.68**	**16,876,947.78**	**54,872,077.46**	**14.05**	**4,538,381.80**
	其中：四川公路桥梁建设集团有限公司	16,253,170.91	10,336,081.74	26,589,252.65	6.80	1,758,556.83
	四川路桥华东建设有限责任公司	10,051,769.94	1,420,704.36	11,472,474.30	2.94	1,329,696.69
	四川省交通建设集团有限责任公司	5,688,595.04	5,120,161.68	10,808,756.72	2.77	1,150,048.59
	四川路桥桥梁工程有限责任公司	6,001,593.79		6,001,593.79	1.54	300,079.69
3	**中国铁道建筑集团有限公司控制的公司**	**41,766,730.29**	**4,350,419.09**	**46,117,149.38**	**11.79**	**5,229,765.83**
	其中：中铁十八局集团第四工程有限公司	26,061,442.79	1,528,591.94	27,590,034.73	7.06	1,481,969.09
	中铁十七局集团第二工程有限公司	9,331,458.89	1,660,002.17	10,991,461.06	2.81	1,273,318.41
	中铁二十四局集团上海铁建工程有限公司	1,236,373.62	817,703.87	2,054,077.49	0.53	367,861.45
	中铁十九局集团有限公司	1,656,215.58		1,656,215.58	0.42	828,107.79
	中国铁建大桥工程局集团有限公司	1,479,340.99		1,479,340.99	0.38	744,185.50
	中铁建大桥工程局集团第一工程有限公司	885,878.89	344,121.11	1,230,000.00	0.31	123,000.00

序号	企业集团及公司名称	2022 年 12 月 31 日				
		账面余额			占应收账款及合同资产余额合计数的比例（%）	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
	中铁建设集团有限公司	627,065.60		627,065.60	0.16	313,532.80
	中铁二十局集团第四工程有限公司	447,359.93		447,359.93	0.11	89,471.99
	中铁二十三局集团第三工程有限公司	41,594.00		41,594.00	0.01	8,318.80
4	**成都建工集团有限公司及控制的公司**	**4,821,949.67**	**39,212,453.64**	**44,034,403.31**	**11.26**	**4,793,718.87**
	其中：成都建工集团有限公司	2,402,949.67	39,212,453.64	41,615,403.31	10.64	3,584,218.87
	成都建工路桥建设有限公司	2,419,000.00		2,419,000.00	0.62	1,209,500.00
5	**中国交通建设集团有限公司控制的公司**	**32,574,322.15**	**10,716,385.18**	**43,290,707.33**	**11.08**	**4,341,108.31**
	其中：中交第二航务工程局有限公司	6,616,621.87	4,838,922.41	11,455,544.28	2.93	1,099,261.25
	中交第四公路工程局有限公司	9,206,331.81	810,515.10	10,016,846.91	2.56	1,366,942.57
	中交二公局第二工程有限公司	4,706,514.48	1,145,951.68	5,852,466.16	1.50	476,766.62
	中交瑞通建筑工程有限公司	4,833,837.15		4,833,837.15	1.24	241,691.86
	中交二航局第二工程有限公司	3,086,151.26	1,172,585.40	4,258,736.66	1.09	445,657.38
	中交第二公路工程局有限公司	3,046,312.49		3,046,312.49	0.78	152,315.62
	中交一公局第三工程有限公司	588,522.24	1,374,569.59	1,963,091.83	0.50	354,601.04
	中交路桥建设有限公司		1,126,016.00	1,126,016.00	0.29	56,300.80
	中交一公局厦门工程有限公司	403,000.75	247,825.00	650,825.75	0.17	130,165.15
	中交第三航务工程局有限公司	87,030.10		87,030.10	0.02	17,406.02
合计		**175,805,178.99**	**82,455,279.81**	**258,260,458.80**	**66.08**	**30,458,420.47**

5. 合同资产

（1）合同资产情况

项目	2024 年 3 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款项	100,039,451.20	8,798,983.48	91,240,467.72
合计	**100,039,451.20**	**8,798,983.48**	**91,240,467.72**

注：本项目列报金额为预计将在 1 年内达到付款条件的已完工未结算款项，预计 1 年以上方达到付款条件的已完工未结算款项在其他非流动资产列报。

续上表：

项目	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款项	101,061,762.94	9,076,109.85	91,985,653.09
合计	**101,061,762.94**	**9,076,109.85**	**91,985,653.09**

续上表：

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款项	78,659,289.52	9,135,240.57	69,524,048.95
合计	**78,659,289.52**	**9,135,240.57**	**69,524,048.95**

（2）报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因：无。

（3）合同资产按照减值计提方法分类

类别	2024 年 3 月 31 日余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	100,039,451.20	100.00	8,798,983.48	8.80	91,240,467.72
合计	**100,039,451.20**	**100.00**	**8,798,983.48**	**8.80**	**91,240,467.72**

1）单项计提减值准备的合同资产：无。

2）按账龄组合计提减值准备的合同资产

账龄	2024 年 3 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	76,272,227.66	3,813,611.38	5.00
1-2 年	11,621,799.93	1,162,180.00	10.00

账龄	2024年3月31日余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
2-3年	8,615,586.95	1,723,117.39	20.00
3-4年	2,513,923.83	1,256,961.92	50.00
4-5年	864,000.21	691,200.17	80.00
5年以上	151,912.62	151,912.62	100.00
合计	**100,039,451.20**	**8,798,983.48**	—

续上表：

类别	2023年12月31日余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	101,061,762.94	100.00	9,076,109.85	8.98	91,985,653.09
合计	**101,061,762.94**	**100.00**	**9,076,109.85**	**8.98**	**91,985,653.09**

1）单项计提减值准备的合同资产：无。

2）按账龄组合计提减值准备的合同资产

账龄	2023年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	71,832,601.83	3,591,630.09	5.00
1-2年	19,493,344.12	1,949,334.42	10.00
2-3年	5,559,731.77	1,111,946.35	20.00
3-4年	3,160,172.39	1,580,086.20	50.00
4-5年	864,000.21	691,200.17	80.00
5年以上	151,912.62	151,912.62	100.00
合计	**101,061,762.94**	**9,076,109.85**	—

续上表：

类别	2022年12月31日余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	78,659,289.52	100.00	9,135,240.57	11.61	69,524,048.95
合计	**78,659,289.52**	**100.00**	**9,135,240.57**	**11.61**	**69,524,048.95**

1）单项计提减值准备的合同资产：无。

2）按账龄组合计提减值准备的合同资产

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	47,882,638.89	2,394,131.92	5.00
1-2 年	21,477,809.52	2,147,780.96	10.00
2-3 年	4,205,615.09	841,123.02	20.00
3-4 年	1,074,587.21	537,293.61	50.00
4-5 年	4,018,638.81	3,214,911.06	80.00
5 年以上			100.00
合计	**78,659,289.52**	**9,135,240.57**	—

（4）各期减值准备计提、转回（或收回）的情况

期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		企业合并并入	计提或转出	收回或转回	转销或核销	
2024 年 1-3 月	9,076,109.85		-277,126.37			8,798,983.48
2023 年度	9,135,240.57		-59,130.72			9,076,109.85
2022 年度	5,659,948.00		3,475,292.57			9,135,240.57

6. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
6+9 银行承兑汇票	6,224,488.80	5,700,000.00	3,551,493.50
合计	**6,224,488.80**	**5,700,000.00**	**3,551,493.50**

注：本项目列报金额为期末持有在手的信用等级较高的 15 家（6+9）银行承兑的银行承兑汇票余额，本集团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，故本集团将其在应收款项融资列报。由于这 15 家银行信用等级较高，预期违约风险率极低，本集团不计提坏账准备。

（2）应收款项融资按坏账方法分类列示

类别	2024 年 3 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,224,488.80	100.00		—	6,224,488.80
其中：6+9 银行承兑汇票	6,224,488.80	100.00			6,224,488.80
合计	**6,224,488.80**	**100.00**		—	**6,224,488.80**

续上表：

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,700,000.00	100.00		—	5,700,000.00
其中：6+9 银行承兑汇票	5,700,000.00	100.00			5,700,000.00
合计	**5,700,000.00**	**100.00**		—	**5,700,000.00**

续上表：

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,551,493.50	100.00		—	3,551,493.50
其中：6+9 银行承兑汇票	3,551,493.50	100.00			3,551,493.50
合计	**3,551,493.50**	**100.00**		—	**3,551,493.50**

（3）应收款项融资本年计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

（4）本年已质押的应收款项融资：无。

（5）年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额		
	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
6+9 银行承兑汇票	5,200,000.00	5,214,324.58	2,793,499.83
合计	**5,200,000.00**	**5,214,324.58**	**2,793,499.83**

（6）本年实际核销的应收款项融资：无。

7. 其他应收款

项目	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6,732,761.44	8,167,734.67	5,856,147.36
合计	**6,732,761.44**	**8,167,734.67**	**5,856,147.36**

7.1 其他应收款

（1）按款项性质分类

款项性质	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金、保证金	7,456,299.99	9,726,668.21	6,990,813.98

款项性质	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
备用金	679,201.13	251,807.62	73,854.92
代收代缴款	4,370.66	38,330.42	13,980.01
其他	381,940.41	22,195.41	34,977.41
原值合计	**8,521,812.19**	**10,039,001.66**	**7,113,626.32**
减：坏账准备	1,789,050.75	1,871,266.99	1,257,478.96
账面价值合计	**6,732,761.44**	**8,167,734.67**	**5,856,147.36**

（2）其他应收款原值按账龄列示

账龄	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	4,926,406.88	6,834,069.49	3,634,073.27
1-2 年	730,298.06	273,829.12	1,311,353.05
2-3 年	1,039,510.14	1,107,903.05	633,200.00
3-4 年	695,597.11	613,200.00	1,430,000.00
4-5 年	1,080,000.00	1,180,000.00	10,000.00
5 年以上	50,000.00	30,000.00	95,000.00
合计	**8,521,812.19**	**10,039,001.66**	**7,113,626.32**

（3）按坏账计提方法分类

类别	2024 年 3 月 31 日				
	账面原值		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,521,812.19	100.00	1,789,050.75	—	6,732,761.44
其中：账龄特征组合	8,521,812.19	100.00	1,789,050.75	20.99	6,732,761.44
关联方组合					
合计	**8,521,812.19**	**100.00**	**1,789,050.75**	**—**	**6,732,761.44**

续上表：

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面原值		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,039,001.66	100.00	1,871,266.99	—	8,167,734.67
其中：账龄特征组合	10,039,001.66	100.00	1,871,266.99	18.64	8,167,734.67
关联方组合					
合计	**10,039,001.66**	**100.00**	**1,871,266.99**	**—**	**8,167,734.67**

续上表：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面原值		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,113,626.32	100.00	1,257,478.96	—	5,856,147.36
其中：账龄特征组合	7,113,626.32	100.00	1,257,478.96	17.68	5,856,147.36
关联方组合					
合计	**7,113,626.32**	**100.00**	**1,257,478.96**	—	**5,856,147.36**

1）按单项计提坏账准备的其他应收款：无。

2）按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2024 年 3 月 31 日		
	其他应收款原值	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,926,406.88	246,320.35	5.00
1-2 年	730,298.06	73,029.81	10.00
2-3 年	1,039,510.14	207,902.03	20.00
3-4 年	695,597.11	347,798.56	50.00
4-5 年	1,080,000.00	864,000.00	80.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	**8,521,812.19**	**1,789,050.75**	—

续上表：

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款原值	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,834,069.49	341,703.47	5.00
1-2 年	273,829.12	27,382.91	10.00
2-3 年	1,107,903.05	221,580.61	20.00
3-4 年	613,200.00	306,600.00	50.00
4-5 年	1,180,000.00	944,000.00	80.00
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	**10,039,001.66**	**1,871,266.99**	—

续上表：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款原值	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,634,073.27	181,703.66	5.00
1-2 年	1,311,353.05	131,135.30	10.00
2-3 年	633,200.00	126,640.00	20.00
3-4 年	1,430,000.00	715,000.00	50.00

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款原值	坏账准备	计提比例（%）
4-5 年	10,000.00	8,000.00	80.00
5 年以上	95,000.00	95,000.00	100.00
合计	**7,113,626.32**	**1,257,478.96**	—

（4）各期坏账准备计提、转回（或收回）情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额		1,871,266.99		1,871,266.99
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-82,216.24		-82,216.24
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 3 月 31 日余额		1,789,050.75		1,789,050.75

续上表：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		1,257,478.96		1,257,478.96
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		613,788.03		613,788.03
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		1,871,266.99		1,871,266.99

续上表：

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)	
2022 年 1 月 1 日余额		933,201.87		933,201.87
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		324,277.09		324,277.09
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		1,257,478.96		1,257,478.96

（5）其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		本年计提	收回或转回	转销或核销	其他	
2024 年 1-3 月	1,871,266.99	-82,216.24				1,789,050.75
2023 年度	1,257,478.96	613,788.03				1,871,266.99
2022 年度	933,201.87	324,277.09				1,257,478.96

（6）报告期内实际核销的其他应收款：无。

（7）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 3 月 31 日余额	账龄	占期末余额比例	坏账准备期末余额
深中通道管理中心	押金、保证金	1,000,000.00	4-5 年	11.73%	800,000.00
四川公路桥梁建设集团有限公司	押金、保证金	829,840.00	1 年以内	9.74%	41,492.00
中国铁建大桥工程局集团有限公司	押金、保证金	800,000.00	1 年以内	9.39%	40,000.00
中交路桥北方工程有限公司	押金、保证金	783,000.00	1 年以内	9.19%	39,150.00
德阳经开区住房和城乡建设局	押金、保证金	630,000.00	2-3 年	7.39%	126,000.00
合计		**4,042,840.00**	—	**47.44%**	**1,046,642.00**

续上表：

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占期末余额比例	坏账准备期末余额
江苏省交通工程建设局	押金、保证金	1,600,000.00	1 年以内	15.94%	80,000.00
深中通道管理中心	押金、保证金	1,000,000.00	4-5 年	9.96%	800,000.00

单位名称	款项性质	2023年12月31日余额	账龄	占期末余额比例	坏账准备期末余额
四川公路桥梁建设集团有限公司	押金、保证金	929,840.00	1年以内、4-5年	9.26%	121,492.00
中国铁建大桥工程局集团有限公司	押金、保证金	800,000.00	1年以内	7.97%	40,000.00
中交路桥北方工程有限公司	押金、保证金	783,000.00	1年以内	7.80%	39,150.00
合计	—	**5,112,840.00**	—	**50.93%**	**1,080,642.00**

续上表：

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占期末余额比例	坏账准备期末余额
四川公路桥梁建设集团有限公司	押金、保证金	1,080,000.00	1年以内、3-4年	15.18%	99,000.00
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	押金、保证金	1,000,000.00	1年以内	14.06%	50,000.00
深中通道管理中心	押金、保证金	1,000,000.00	3-4年	14.06%	500,000.00
中铁大桥局集团有限公司	押金、保证金	696,896.00	1年以内	9.80%	34,844.80
德阳经开区住房和城乡建设局	押金、保证金	630,000.00	1-2年	8.86%	63,000.00
合计		**4,406,896.00**	—	**61.96%**	**746,844.80**

8. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	2024年3月31日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	2,360,167.74	100.00	1,460,272.58	87.21	2,716,519.44	98.99
1-2年			199,082.64	11.89	27,814.12	1.01
2-3年			15,074.12	0.90		
3年以上						
合计	**2,360,167.74**	**100.00**	**1,674,429.34**	**100.00**	**2,744,333.56**	**100.00**

（2）截至2024年3月31日，本公司无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

（3）按预付对象归集的各期末余额前五名预付款项

单位名称	2024年3月31日余额	账龄	占期末余额比例（%）
国网四川省电力公司德阳供电公司	853,605.14	1年以内	36.17
四川恒瑞机械制造有限公司	277,746.38	1年以内	11.77
广汉中天洋燃气有限公司	191,123.39	1年以内	8.10
南通鼎德传动科技有限公司	120,000.00	1年以内	5.08
国网四川省电力公司	91,337.31	1年以内	3.87
合计	**1,533,812.22**	—	**64.99**

续上表：

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占期末余额比例（%）
柳州桂桥缆索有限公司	357,360.00	1 年以内	21.34
国网四川省电力公司德阳供电公司	294,240.60	1 年以内	17.57
浙江新诚信工程咨询有限公司浙江自贸区分公司	234,743.00	1 年以内	14.02
武汉科力德路桥建设工程有限公司	179,379.65	1-2 年	10.71
国网四川省电力公司	117,761.35	1 年以内	7.03
合计	**1,183,484.60**	—	**70.67**

续上表：

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占期末余额比例（%）
国网四川省电力公司德阳供电公司	817,209.66	1 年以内	29.78
洛阳市兴荣工业有限公司	693,067.40	1 年以内	25.25
四川玉龙钢管有限公司	298,410.00	1 年以内	10.87
武汉科力德路桥建设工程有限公司	179,379.65	1 年以内	6.54
德阳市万基园林绿化有限公司	86,000.33	1 年以内	3.13
合计	**2,074,067.04**	—	**75.57**

9. 存货

（1）存货分类

项目	2024 年 3 月 31 日余额		
	账面余额	跌价/减值准备	账面价值
原材料	19,176,123.95		19,176,123.95
周转材料	10,621,917.88		10,621,917.88
在产品	181,036,608.05		181,036,608.05
库存商品	68,333,401.10	5,832,167.07	62,501,234.03
发出商品	552,616.30	49,538.12	503,078.18
合同履约成本	22,524,825.29	701,856.96	21,822,968.33
合计	**302,245,492.57**	**6,583,562.15**	**295,661,930.42**

续上表：

项目	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价/减值准备	账面价值
原材料	34,278,134.25		34,278,134.25
周转材料	10,454,303.97		10,454,303.97
在产品	161,387,852.36		161,387,852.36
库存商品	53,264,435.99	5,863,184.36	47,401,251.63
发出商品	1,229,840.79	49,538.12	1,180,302.67
合同履约成本	17,976,788.85	525,895.26	17,450,893.59
合计	**278,591,356.21**	**6,438,617.74**	**272,152,738.47**

续上表：

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价/减值准备	账面价值
原材料	31,476,614.68		31,476,614.68
周转材料	9,011,511.32		9,011,511.32
在产品	118,799,351.21		118,799,351.21
库存商品	82,239,840.17	5,822,579.37	76,417,260.80
发出商品	2,069,029.82	49,538.12	2,019,491.70
合同履约成本	60,633,769.51	39,299.54	60,594,469.97
合计	**304,230,116.71**	**5,911,417.03**	**298,318,699.68**

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2024 年 3 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,863,184.36			31,017.29		5,832,167.07
发出商品	49,538.12					49,538.12
合同履约成本	525,895.26	175,961.70				701,856.96
合计	**6,438,617.74**	**175,961.70**		**31,017.29**		**6,583,562.15**

续上表：

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,822,579.37	40,604.99				5,863,184.36
发出商品	49,538.12					49,538.12
合同履约成本	39,299.54	486,595.72				525,895.26
合计	**5,911,417.03**	**527,200.71**				**6,438,617.74**

续上表：

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,423,202.60	399,376.77				5,822,579.37
发出商品	49,538.12					49,538.12
合同履约成本		39,299.54				39,299.54
合计	**5,472,740.72**	**438,676.31**				**5,911,417.03**

归属于具体项目但存在交付或结算风险的存货，其可变现净值按钢材处置价值加上可能获得的补偿金额确定；无具体项目归属的存货，其可变现净值按钢材处置价值确定；超出合同约定结算金额的合同履约成本，其可变现净值以合同金额为限确定。

1）按单项计提跌价准备的存货

项目名称	客户名称	2024 年 3 月 31 日		
		账面余额	跌价准备	计提比例（%）
越龙悬崖玻璃桥	重庆万桥交通科技发展有限公司	6,270,570.17	4,982,696.08	79.46
31083-3 工程防护门	中交第四公路工程局有限公司	2,529,994.70	574,438.95	22.71
桥梁加固工程	中交路桥建设有限公司	360,132.93	127,418.01	35.38
郭家沱大桥及南延伸段	中建桥梁有限公司	255,821.55	226,537.39	88.55
铸钢件等其他产品	零星客户	1,306,464.59	672,471.72	51.47

续上表：

项目名称	客户名称	2023 年 12 月 31 日		
		账面余额	跌价准备	计提比例（%）
越龙悬崖玻璃桥	重庆万桥交通科技发展有限公司	6,270,570.17	4,986,019.47	79.51
31083-3 工程防护门	中交第四公路工程局有限公司	2,481,451.01	525,895.26	21.19
郭家沱大桥及南延伸段	中建桥梁有限公司	255,821.55	226,639.43	88.59
铸钢件等其他产品	零星客户	1,494,454.06	700,063.58	46.84

续上表：

项目名称	客户名称	2022 年 12 月 31 日		
		账面余额	跌价准备	计提比例（%）
越龙悬崖玻璃桥	重庆万桥交通科技发展有限公司	6,270,570.17	4,969,402.52	79.25
31083-3 工程防护门	中交第四公路工程局有限公司	1,994,855.29	39,299.54	1.97
郭家沱大桥及南延伸段	中建桥梁有限公司	255,821.55	234,920.89	91.83
铸钢件等其他产品	零星客户	1,129,916.05	667,794.08	59.10

（3）各期末存货余额中均不含借款费用资本化金额。

（4）合同履约成本摊销金额均结转为营业成本：无。

10. 其他流动资产

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
待抵扣进项税	1,938,570.04	577,992.46	190,925.61
预缴企业所得税	2,047,158.09	395,520.84	1,207,342.61
合计	**3,985,728.13**	**973,513.30**	**1,398,268.22**

11. 长期股权投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2024 年 3 月 31 日余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业	795,646.42			-133,268.96						662,377.46	
四川智能创新铸造有限公司	795,646.42			-133,268.96						662,377.46	
合计	**795,646.42**			**-133,268.96**						**662,377.46**	

续上表：

被投资单位	2022 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2023 年 12 月 31 日余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业	594,882.93	900,000.00		-699,236.51						795,646.42	
四川智能创新铸造有限公司	594,882.93	900,000.00		-699,236.51						795,646.42	
合计	**594,882.93**	**900,000.00**		**-699,236.51**						**795,646.42**	

续上表：

被投资单位	2021 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2022 年 12 月 31 日余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业	885,856.49			-290,973.56						594,882.93	
四川智能创新铸造有限公司	885,856.49			-290,973.56						594,882.93	
合计	**885,856.49**			**-290,973.56**						**594,882.93**	

四川智能创新铸造有限公司（简称智能铸造）成立于 2018 年 11 月 15 日，法定代表人为胡文广，注册资本为 1,000 万元人民币，其中本公司认缴出资 300 万元，持股比例 30%。截至 2024 年 3 月 31 日，本公司已实缴出资 240 万元。本公司委派 1 名董事（董事会设 4 名董事），对其构成重大影响，以权益法核算该项投资。

12. 固定资产

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	194,562,178.30	199,971,728.66	170,813,844.92
固定资产清理			
合计	**194,562,178.30**	**199,971,728.66**	**170,813,844.92**

12.1 固定资产

（1）固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2023年12月31日余额	145,681,557.56	192,998,077.49	2,945,411.24	4,246,841.15	345,871,887.44
2.本期增加金额	229,697.80	549,170.70		408,066.38	1,186,934.88
(1)购置	10,330.10	304,589.95		3,716.81	318,636.86
(2)在建工程转入	219,367.70	140,155.97		404,349.57	763,873.24
(3)暂估调整		104,424.78			104,424.78
3.本期减少金额	749,365.63	185,666.37	5,742.10		940,774.10
(1)处置		185,666.37	5,742.10		191,408.47
(2)暂估调整	749,365.63				749,365.63
4.2024年3月31日余额	145,161,889.73	193,361,581.82	2,939,669.14	4,654,907.53	346,118,048.22
二、累计折旧					
1.2023年12月31日余额	37,638,794.02	102,587,477.61	2,333,666.60	3,340,220.55	145,900,158.78
2.本期增加金额	1,726,176.34	3,920,568.77	81,963.64	108,840.43	5,837,549.18
(1)计提	1,726,176.34	3,920,568.77	81,963.64	108,840.43	5,837,549.18
3.本期减少金额		176,383.04	5,455.00		181,838.04
(1)处置		176,383.04	5,455.00		181,838.04
4.2024年3月31日余额	39,364,970.36	106,331,663.34	2,410,175.24	3,449,060.98	151,555,869.92
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2024年3月31日账面价值	105,796,919.37	87,029,918.48	529,493.90	1,205,846.55	194,562,178.30
2.2023年12月31日账面价值	108,042,763.54	90,410,599.88	611,744.64	906,620.60	199,971,728.66

续上表：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2022年12月31日余额	104,854,146.86	184,379,636.15	2,945,411.24	3,659,137.67	295,838,331.92
2.本期增加金额	40,827,410.70	9,983,018.47		704,869.88	51,515,299.05
(1)购置		1,475,269.95		346,684.05	1,821,954.00
(2)在建工程转入	40,827,410.70	8,507,748.52		358,185.83	49,693,345.05
3.本期减少金额		1,364,577.13		117,166.40	1,481,743.53

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1)处置		1,364,348.25		117,166.40	1,481,514.65
(2)暂估调整		228.88			228.88
4.2023年12月31日余额	145,681,557.56	192,998,077.49	2,945,411.24	4,246,841.15	345,871,887.44
二、累计折旧					
1.2022年12月31日余额	32,322,223.63	87,793,590.72	2,003,539.87	2,905,132.78	125,024,487.00
2.本期增加金额	5,316,570.39	15,891,553.83	330,126.73	546,374.05	22,084,625.00
(1)计提	5,316,570.39	15,891,553.83	330,126.73	546,374.05	22,084,625.00
3.本期减少金额		1,097,666.94		111,286.28	1,208,953.22
(1)处置		1,097,666.94		111,286.28	1,208,953.22
4.2023年12月31日余额	37,638,794.02	102,587,477.61	2,333,666.60	3,340,220.55	145,900,158.78
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2023年12月31日账面价值	108,042,763.54	90,410,599.88	611,744.64	906,620.60	199,971,728.66
2.2022年12月31日账面价值	72,531,923.23	96,586,045.43	941,871.37	754,004.89	170,813,844.92

续上表：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2021年12月31日余额	104,854,146.86	167,390,465.84	2,660,602.69	3,498,425.31	278,403,640.70
2.本期增加金额		17,070,916.33	284,808.55	224,788.65	17,580,513.53
(1)购置		1,733,692.93	284,808.55	224,788.65	2,243,290.13
(2)在建工程转入		15,337,223.40			15,337,223.40
3.本期减少金额		81,746.02		64,076.29	145,822.31
(1)处置		81,746.02		64,076.29	145,822.31
4.2022年12月31日余额	104,854,146.86	184,379,636.15	2,945,411.24	3,659,137.67	295,838,331.92
二、累计折旧					
1.2021年12月31日余额	27,320,951.87	72,009,915.97	1,714,387.50	2,554,970.14	103,600,225.48
2.本期增加金额	5,001,271.76	15,787,664.75	289,152.37	409,828.62	21,487,917.50
(1)计提	5,001,271.76	15,787,664.75	289,152.37	409,828.62	21,487,917.50
3.本期减少金额		3,990.00		59,665.98	63,655.98
(1)处置		3,990.00		59,665.98	63,655.98
4.2022年12月31日余额	32,322,223.63	87,793,590.72	2,003,539.87	2,905,132.78	125,024,487.00
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2022年12月31日账面价值	72,531,923.23	96,586,045.43	941,871.37	754,004.89	170,813,844.92
2.2021年12月31日账面价值	77,533,194.99	95,380,549.87	946,215.19	943,455.17	174,803,415.22

（2）2024年3月31日暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	6,018,463.98	95,292.36		5,923,171.62	

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
合计	**6,018,463.98**	**95,292.36**		**5,923,171.62**	

闲置的固定资产系子公司兴天元的客户江西省路桥工程集团有限公司 2023 年用于抵账的房产。

（3）2024 年 3 月 31 日无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值		
	2024 年 3 月 31 日	**2023 年 12 月 31 日**	**2022 年 12 月 31 日**
房屋建筑物	259,466.24	263,872.90	281,499.55
机器设备	1,920.66	2,206.50	3,349.86
合计	**261,386.90**	**266,079.40**	**284,849.41**

（5）未办妥产权证书的固定资产

项目	2024 年 3 月 31 日	未办妥产权证书原因
锚具拉杆智能化生产基地	22,063,218.08	尚在办理中
乐石铸造厂房	401,134.96	尚在办理中
合计	**22,464,353.04**	—

（6）固定资产的减值测试情况：无。

13. 在建工程

（1） 在建工程明细表

项目	2024 年 3 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	4,247,012.70		4,247,012.70
合计	**4,247,012.70**		**4,247,012.70**

续上表：

项目	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	4,124,710.35		4,124,710.35
合计	**4,124,710.35**		**4,124,710.35**

续上表：

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
锚具拉杆智能化生产基地	24,910,548.36		24,910,548.36
待安装设备	574,431.86		574,431.86

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	**25,484,980.22**		**25,484,980.22**

（2） 重大在建工程项目变动情况

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2023 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他	
锚具拉杆智能化生产基地	24,910,548.36	7,303,050.97	32,213,599.33		

续：

项目	预算数	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
锚具拉杆智能化生产基地	5500 万	76.58%	100%				自有资金

续上表：

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
锚具拉杆智能化生产基地	8,677,267.94	26,117,551.10	9,884,270.68		24,910,548.36

续：

项目	预算数	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
锚具拉杆智能化生产基地	5500 万	63.26%	60%				自有资金

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2023 年 12 月 31 日余额	559,427.38	559,427.38
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.2024 年 3 月 31 日余额	559,427.38	559,427.38
二、累计折旧		
1.2023 年 12 月 31 日余额	159,246.22	159,246.22
2.本年增加金额	50,419.32	50,419.32
(1)计提	50,419.32	50,419.32
3.本年减少金额		
4.2024 年 3 月 31 日余额	209,665.54	209,665.54
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2024 年 3 月 31 日账面价值	349,761.84	349,761.84

项目	房屋及建筑物	合计
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	400,181.16	400,181.16

续上表：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022 年 12 月 31 日余额	2,061,063.38	2,061,063.38
2.本年增加金额	405,789.40	405,789.40
(1)租入	405,789.40	405,789.40
3.本年减少金额	1,907,425.40	1,907,425.40
(1)终止	1,907,425.40	1,907,425.40
4.2023 年 12 月 31 日余额	559,427.38	559,427.38
二、累计折旧		
1.2022 年 12 月 31 日余额	1,266,353.80	1,266,353.80
2.本年增加金额	248,311.40	248,311.40
(1)计提	248,311.40	248,311.40
3.本年减少金额	1,355,418.98	1,355,418.98
(1)终止	1,355,418.98	1,355,418.98
4.2023 年 12 月 31 日余额	159,246.22	159,246.22
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	400,181.16	400,181.16
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	794,709.58	794,709.58

续上表：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022 年 1 月 1 日余额	1,907,425.40	1,907,425.40
2.本年增加金额	153,637.98	153,637.98
(1)租入	153,637.98	153,637.98
3.本年减少金额		
4.2022 年 12 月 31 日余额	2,061,063.38	2,061,063.38
二、累计折旧		
1.2022 年 1 月 1 日余额	537,431.65	537,431.65
2.本年增加金额	728,922.15	728,922.15
(1)计提	728,922.15	728,922.15
3.本年减少金额		
4.2022 年 12 月 31 日余额	1,266,353.80	1,266,353.80
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	794,709.58	794,709.58

项目	房屋及建筑物	合计
2.2022年1月1日账面价值	1,369,993.75	1,369,993.75

15. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2023年12月31日余额	54,092,885.80	3,264,421.51	57,357,307.31
2.本期增加金额		1,315,428.07	1,315,428.07
(1)购置		1,315,428.07	1,315,428.07
3.本期减少金额			
4.2024年3月31日余额	54,092,885.80	4,579,849.58	58,672,735.38
二、累计摊销			
1.2023年12月31日余额	8,288,448.70	1,674,608.73	9,963,057.43
2.本期增加金额	271,601.91	143,469.40	415,071.31
(1)计提	271,601.91	143,469.40	415,071.31
3.本期减少金额			
4.2024年3月31日余额	8,560,050.61	1,818,078.13	10,378,128.74
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2024年3月31日账面价值	45,532,835.19	2,761,771.45	48,294,606.64
2.2023年12月31日账面价值	45,804,437.10	1,589,812.78	47,394,249.88

续上表：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2022年12月31日余额	54,092,885.80	3,105,060.44	57,197,946.24
2.本期增加金额		159,361.07	159,361.07
(1)购置		159,361.07	159,361.07
3.本期减少金额			
4.2023年12月31日余额	54,092,885.80	3,264,421.51	57,357,307.31
二、累计摊销			
1.2022年12月31日余额	7,202,041.06	1,236,772.13	8,438,813.19
2.本期增加金额	1,086,407.64	437,836.60	1,524,244.24
(1)计提	1,086,407.64	437,836.60	1,524,244.24
3.本期减少金额			
4.2023年12月31日余额	8,288,448.70	1,674,608.73	9,963,057.43
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2023年12月31日账面价值	45,804,437.10	1,589,812.78	47,394,249.88

项目	土地使用权	软件	合计
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	46,890,844.74	1,868,288.31	48,759,133.05

续上表：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2021 年 12 月 31 日余额	41,667,736.77	1,798,678.74	43,466,415.51
2.本期增加金额	12,425,149.03	1,306,381.70	13,731,530.73
(1)购置	12,425,149.03	1,306,381.70	13,731,530.73
3.本期减少金额			
4.2022 年 12 月 31 日余额	54,092,885.80	3,105,060.44	57,197,946.24
二、累计摊销			
1.2021 年 12 月 31 日余额	6,181,103.92	810,623.10	6,991,727.02
2.本期增加金额	1,020,937.14	426,149.03	1,447,086.17
(1)计提	1,020,937.14	426,149.03	1,447,086.17
3.本期减少金额			
4.2022 年 12 月 31 日余额	7,202,041.06	1,236,772.13	8,438,813.19
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	46,890,844.74	1,868,288.31	48,759,133.05
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	35,486,632.85	988,055.64	36,474,688.49

（2） 截至 2024 年 3 月 31 日，本公司无通过内部研发形成的无形资产。

（3） 未办妥产权证书的土地使用权：无。

（4） 无形资产的减值测试情况：无。

16. 长期待摊费用

（1） 2024年3月31日

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
绿化工程	265,723.02		26,572.29		239,150.73
车间办公室装修	142,016.18	21,946.90	7,758.98		156,204.10
改造维修费	169,961.19	152,700.35	25,374.30		297,287.24
合计	**577,700.39**	**174,647.25**	**59,705.57**		**692,642.07**

（2） 2023年12月31日

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
绿化工程		322,045.02	56,322.00		265,723.02
车间办公室装修		146,913.28	4,897.10		142,016.18
改造维修费	221,202.83	47,610.52	98,852.16		169,961.19

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
合计	**221,202.83**	**516,568.82**	**160,071.26**		**577,700.39**

（3） 2022年12月31日

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
改造维修费	12,973.19	256,880.73	48,651.09		221,202.83
合计	**12,973.19**	**256,880.73**	**48,651.09**		**221,202.83**

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024 年 3 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	80,457,529.05	11,642,593.14
可弥补亏损	3,854,268.72	192,713.44
固定资产加速折旧	7,350.30	1,102.55
租赁负债	281,865.93	14,093.30
预计负债	388,598.70	58,289.81
应付暂估成本	4,649,931.49	232,496.57
内部交易未实现损益	2,828,253.08	424,237.96
合计	**92,467,797.27**	**12,565,526.77**

续上表：

项目	2023 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	84,825,870.78	12,287,420.26
可弥补亏损	3,394,704.03	169,735.20
固定资产加速折旧	8,249.85	1,237.48
租赁负债	343,814.15	17,190.71
预计负债	388,598.70	58,289.80
应付暂估成本	4,649,931.49	232,496.58
内部交易未实现损益	3,064,857.80	459,728.67
合计	**96,676,026.80**	**13,226,098.70**

续上表：

项目	2022 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	62,676,160.60	9,130,673.63
可弥补亏损	2,796,114.40	419,417.16
固定资产加速折旧	11,848.05	1,777.21
租赁负债	64,275.49	3,213.77

项目	2022年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付暂估成本	6,012,567.96	300,628.40
内部交易未实现损益	4,045,906.07	606,885.91
合计	**75,606,872.57**	**10,462,596.08**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024年3月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并评估增值	1,351,110.51	67,555.53
固定资产折旧一次性税前抵扣	31,862,784.59	4,667,540.88
使用权资产	349,761.84	17,488.09
合计	**33,563,656.94**	**4,752,584.50**

续上表：

项目	2023年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并评估增值	1,372,460.40	68,623.02
固定资产折旧一次性税前抵扣	32,874,722.30	4,814,330.84
使用权资产	400,181.16	20,009.06
合计	**34,647,363.86**	**4,902,962.92**

续上表：

项目	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并评估增值	1,457,859.96	72,893.00
固定资产折旧一次性税前抵扣	28,819,256.44	4,186,008.13
使用权资产	794,709.58	39,735.50
合计	**31,071,825.98**	**4,298,636.63**

（3） 未确认递延所得税资产的明细

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
资产减值损失	353,883.33	330,629.04	224,089.24
可弥补亏损	14,763,301.46	11,029,187.25	12,320,389.59
租赁负债			658,995.33
合计	**15,117,184.79**	**11,359,816.29**	**13,203,474.16**

子公司众能传动、天元智成暂未确认递延所得税资产。

（4） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2023 年			
2024 年	2,418,478.97	2,418,478.97	3,602,304.05
2025 年	496,230.95	496,230.95	1,224,816.01
2026 年	1,924,931.26	1,924,931.26	2,358,055.83
2027 年	4,535,091.21	4,535,091.21	5,135,213.70
2028 年	1,654,454.86	1,654,454.86	
2029 年	3,734,114.21		
合计	**14,763,301.46**	**11,029,187.25**	**12,320,389.59**

18. 其他非流动资产

（1）其他非流动资产情况

项目	2024 年 3 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款项[注]	86,775,522.53	9,570,732.63	77,204,789.90
长期资产预付款	198,996.00		198,996.00
合计	**86,974,518.53**	**9,570,732.63**	**77,403,785.90**

注：已完工未结算款项为预计 1 年以上方达到付款条件的合同资产。

续上表：

项目	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款项	104,506,348.46	10,518,277.61	93,988,070.85
长期资产预付款			
合计	**104,506,348.46**	**10,518,277.61**	**93,988,070.85**

续上表：

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款项	55,051,536.35	5,615,581.32	49,435,955.03
长期资产预付款	275,000.00		275,000.00
合计	**55,326,536.35**	**5,615,581.32**	**49,710,955.03**

（2）合同资产按减值计提方法分类列示

类别	2024 年 3 月 31 日余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	86,775,522.53	100.00	9,570,732.63	11.03	77,204,789.90

类别	2024年3月31日余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	**86,775,522.53**	**100.00**	**9,570,732.63**	**11.03**	**77,204,789.90**

1）单项计提减值准备的合同资产：无。

2）按账龄组合计提减值准备的合同资产

账龄	2024年3月31日余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	45,386,736.71	2,269,336.83	5.00
1-2年	31,976,313.72	3,197,631.37	10.00
2-3年	5,057,258.77	1,011,451.75	20.00
3-4年	1,306,193.27	653,096.63	50.00
4-5年	3,049,020.06	2,439,216.05	80.00
5年以上			100.00
合计	**86,775,522.53**	**9,570,732.63**	—

续上表：

类别	2023年12月31日余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	104,506,348.46	100.00	10,518,277.61	10.06	93,988,070.85
合计	**104,506,348.46**	**100.00**	**10,518,277.61**	**10.06**	**93,988,070.85**

1）单项计提减值准备的合同资产：无。

2）按账龄组合计提减值准备的合同资产

账龄	2023年12月31日余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	71,229,410.91	3,561,470.54	5.00
1-2年	21,604,601.71	2,160,460.17	10.00
2-3年	6,303,505.48	1,260,701.10	20.00
3-4年	2,531,394.95	1,265,697.47	50.00
4-5年	2,837,435.41	2,269,948.33	80.00
5年以上			100.00
合计	**104,506,348.46**	**10,518,277.61**	—

续上表：

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	55,051,536.35	100.00	5,615,581.32	10.20	49,435,955.03
合计	**55,051,536.35**	**100.00**	**5,615,581.32**	**10.20**	**49,435,955.03**

1）单项计提减值准备的合同资产：无。

2）按账龄组合计提减值准备的合同资产

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	31,873,274.62	1,593,663.71	5.00
1-2 年	14,649,653.77	1,464,965.38	10.00
2-3 年	5,691,172.55	1,138,234.52	20.00
3-4 年	2,837,435.41	1,418,717.71	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	**55,051,536.35**	**5,615,581.32**	—

（3）合同资产各期减值准备计提、转回（或收回）的情况

期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		企业合并并入	计提或转入	收回或转回	转销或核销	
2024 年 1-3 月	10,518,277.61		-947,544.98			9,570,732.63
2023 年度	5,615,581.32		4,902,696.29			10,518,277.61
2022 年度	5,143,287.04		472,294.28			5,615,581.32

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024 年 3 月 31 日		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	27,740,385.45	27,740,385.45	保证金
货币资金	3,582.36	3,582.36	久悬冻结
应收账款	32,712,764.77	30,487,713.88	质押贷款
固定资产	222,825,321.13	119,939,702.73	抵押贷款
无形资产	40,402,827.45	32,524,340.93	抵押贷款
合计	**323,684,881.16**	**210,695,725.35**	—

续上表：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	29,979,172.26	29,979,172.26	保证金
货币资金	58,955.47	58,955.47	久悬冻结
固定资产	143,653,859.58	70,290,715.04	抵押贷款
无形资产	40,814,734.05	33,105,721.51	抵押贷款
合计	**214,506,721.36**	**133,434,564.28**	—

续上表：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	26,615,354.40	26,615,354.40	保证金
货币资金	65,033.46	65,033.46	久悬冻结
固定资产	134,223,622.71	71,553,446.08	抵押贷款
无形资产	40,814,734.05	33,924,007.03	抵押贷款
合计	**201,718,744.62**	**132,157,840.97**	—

20. 短期借款

借款类别	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款	32,700,000.00	52,700,000.00	31,330,000.00
信用借款	5,000,000.00	15,000,000.00	
组合借款	34,830,000.00	14,930,000.00	
抵押借款	7,000,000.00		6,000,000.00
应收账款保理融资金额	3,000,000.00		
票据融资借款			1,786,500.00
短期借款利息	69,025.10	103,261.83	45,452.77
合计	**82,599,025.10**	**82,733,261.83**	**39,161,952.77**

（1） 保证借款

2024 年 3 月 20 日乐石铸造与中国银行罗江支行签订了 167 万的借款合同，借款期间为 2024 年 3 月 20 日至 2025 年 3 月 20 日，该笔借款由汪德全与四川天元机械工程股份有限公司（以下简称天元机械）提供保证担保，担保合同分别为《最高额保证合同》2021 年罗中小保字 002 号与《最高额保证合同》2021 年罗中小保字 003 号。截至 2024 年 3 月 31 日该笔借款余额为 167 万元，借款利率为 3.45%。

2023 年 4 月 10 日，天元重工与交通银行德阳分行签订 1,000 万的借款合同，借款时间为 2023 年 4 月 13 日至 2024 年 4 月 12 日，该笔借款由汪德全与成都中小企业融资担保有限责任公司提供保证担保，担保合同为德交银 2023 年保字 011007 号、德交银 2023 年保字 011013 号。截至 2024 年 3 月 31 日该笔借款余额为 970 万元，借款利率为 3.85%。

2023年6月7日，天元重工与成都银行德阳分行签订1,000万的借款合同，借款时间为2023年6月8日至2024年6月7日，该笔借款由兴天元提供保证担保，担保合同为《最高额保证合同》D615021230131900。截至2024年3月31日该笔借款余额为1,000万元，借款利率为4.1%。

2023年6月26日，兴天元与成都银行德阳分行签订1,000万元的借款合同，借款时间为2023年6月26日至2024年6月25日，该笔借款由天元重工提供保证担保，担保合同为《最保证合同》D615030230625402。截至2024年3月31日该笔借款余额为1,000万元，借款利率为4.1%。

2023年10月31日，乐石铸造与中国银行罗江支行签订133万元的借款合同，借款期间为2023年10月30日至2024年10月29日。该笔借款由汪德全与天元机械提供保证担保，担保合同分别为《最高额保证合同》2021年罗中小保字002号与《最高额保证合同》2021年罗中小保字003号。截至2024年3月31日该笔借款余额为133万元，借款利率为3.45%。

（2）信用借款

2023年1月6日，天元重工与中信银行德阳分行签订2,500万元授信合同，授信期间为2023年1月6日至2024年1月4日，截至2024年3月31日该授信借款余额为500万元，借款利率为4.5%。

（3）抵押借款

2023年12月18日乐石铸造与工商银行德阳东大街支行签订700万元的借款合同，借款期间为2024年1月1日至2024年12月31日，该笔借款由乐石铸造的房产(产权证号:川(2017)广汉市不动产权第0013355号)作为抵押担保（合同编号:0230503631-2017年东大(抵)字0026号），截至2024年3月31日该笔借款余额为700万元，借款利率为3.7%。

（4）组合借款

2023年8月29日，天元重工与农业银行德阳旌阳支行签订993万的贷款合同，借款时间为2023年9月6日至2024年9月5日，该笔借款由本公司以工业用地提供抵押担保，同时由汪德全提供个人保证，截至2024年3月31日该笔借款余额为993万元，借款利率为3.65%。

乐石铸造以其权属编号为川(2017)广汉市不动产权第0013355号的不动产作为抵押担保（抵押合同号为0230503631-2017年东大(抵)字0034号），天元重工以账户230536334100000407 0下保证金作为质押担保（质押合同号为0230503631-2022年东大(质)字0033号），同时天元机械提供保证担保。该组合担保方式下天元重工向工商银行德阳东大街支行借款，该合同项下2024年3月31日借款余额为490万元，借款利率为4.35%。

2024年3月29日，天元重工与成都银行德阳分行签订2,000万的贷款合同，借款时间为2024年3月29日至2025年3月28日，该笔借款以天元重工的应收账款作为质押担保（质押合同号为D615021240329777），同时兴天元提供保证担保（保证合同号D615021230131900），

截至 2024 年 3 月 31 日该笔借款余额为 2,000 万元，借款利率为 4.1%。

21. 应付票据

票据种类	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	29,000,000.00	45,000,000.00	34,800,000.00
商业承兑汇票	13,950,000.00	16,400,000.00	7,929,921.75
合计	**42,950,000.00**	**61,400,000.00**	**42,729,921.75**

各期末已到期未支付的应付票据：无。

22. 应付账款

（1）应付账款按账龄列示

项目	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	153,370,377.13	182,903,246.92	136,693,273.94
1-2 年	6,278,275.17	22,036,200.05	15,874,061.27
2-3 年	6,407,332.90	6,349,123.25	2,763,534.92
3 年以上	3,465,349.23	3,100,811.89	1,897,290.23
合计	**169,521,334.43**	**214,389,382.11**	**157,228,160.36**

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2024 年 3 月 31 日余额	其中：账龄 1 年以上的余额	未偿还或结转的原因
江苏硕力路桥工程有限公司	1,166,090.78	1,166,090.78	未结算
柳州豪姆机械有限公司	1,187,824.66	1,187,824.66	未结算
合计	**2,353,915.44**	**2,353,915.44**	—

续上表：

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	其中：账龄 1 年以上的余额	未偿还或结转的原因
江油市领峰建筑劳务有限公司	17,209,816.39	5,682,484.36	未结算
四川建强吊装工程有限公司	3,229,288.50	1,146,442.60	未结算
青海玉明金属结构制造有限公司	2,722,221.44	1,061,947.08	未结算
重庆信逸建设工程有限公司	1,516,845.53	1,516,845.53	未结算
柳州豪姆机械有限公司	1,187,824.66	1,187,824.66	未结算
临汾市宝欣中建材有限公司	1,022,508.63	1,022,508.63	未结算
合计	**26,888,505.15**	**11,618,052.86**	—

续上表：

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	其中：账龄 1 年以上的余额	未偿还或结转的原因
柳州豪姆机械有限公司	2,067,824.66	1,507,582.33	未结算
上海浦江缆索股份有限公司	1,510,782.74	1,510,782.74	未结算

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	其中：账龄 1 年以上的余额	未偿还或结转的原因
固镇县林磊工程劳务有限公司	1,424,404.33	1,424,404.33	未结算
临汾市宝欣中建材有限公司	1,022,508.63	1,022,508.63	未结算
合计	**6,025,520.36**	**5,465,278.03**	—

23. 其他应付款

项目	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	3,967,317.66	4,525,582.10	13,055,789.30
合计	**3,967,317.66**	**4,525,582.10**	**13,055,789.30**

23.1 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
往来款		6,228.78	10,011,660.13
押金、保证金	3,609,898.80	3,632,000.00	2,434,000.00
应付报销款	162,479.77	449,857.35	394,253.43
代收代付款	19,379.13	1,057.00	6,784.95
其他	175,559.96	436,438.97	209,090.79
合计	**3,967,317.66**	**4,525,582.10**	**13,055,789.30**

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	2024 年 3 月 31 日余额	其中：1 年以上余额	未偿还或结转的原因
成都智伟建设工程有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	未结算
合计	**3,500,000.00**	**3,500,000.00**	—

续上表：

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	其中：1 年以上余额	未偿还或结转的原因
成都智伟建设工程有限公司	3,500,000.00	1,700,000.00	未结算
合计	**3,500,000.00**	**1,700,000.00**	—

续上表：

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	其中：1 年以上余额	未偿还或结转的原因
成都智伟建设工程有限公司	1,770,000.00	1,770,000.00	未结算
合计	**1,770,000.00**	**1,770,000.00**	—

成都智伟建设工程有限公司往来款系其代中铁二局集团有限公司垫付的“智谷人行桥项目”保证金，本集团收到中铁二局集团有限公司支付的货款后，退还其保证金。

24. 合同负债

（1）合同负债分类

项目	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收合同款	120,209,540.14	120,884,357.15	124,982,579.73
合计	**120,209,540.14**	**120,884,357.15**	**124,982,579.73**

（2）账龄超过 1 年的重要合同负债

单位名称	2024 年 3 月 31 日余额	其中：账龄 1 年以上的余额	未偿还或结转的原因
四川路桥华东建设责任有限公司	1,177,058.90	1,099,836.32	未结算
四川省钢构智造有限公司	7,751,294.41	1,146,108.75	未结算
成都华阳建筑股份有限公司	1,212,311.06	1,212,311.06	未结算
合计	**10,140,664.37**	**3,458,256.13**	—

续上表：

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	其中：账龄 1 年以上的余额	未偿还或结转的原因
山东省公路桥梁建设集团有限公司	2,907,730.28	1,845,783.38	未结算
成都华阳建筑股改有限公司	1,212,311.06	1,212,311.06	未结算
合计	**4,120,041.34**	**3,058,094.44**	—

续上表：

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	其中：账龄 1 年以上的余额	未偿还或结转的原因
中交第二公路工程局有限公司	12,812,904.08	12,812,904.08	未结算
中交路桥建设有限公司	12,336,119.00	12,336,119.00	未结算
江苏省交通工程建设局	11,218,781.11	11,218,781.11	未结算
中铁大桥局集团第八工程有限公司	5,931,827.20	5,931,827.20	未结算
四川路桥桥梁工程有限责任公司	4,246,335.25	4,246,335.25	未结算
中铁二局集团有限公司	1,327,433.63	1,327,433.63	未结算
合计	**47,873,400.27**	**47,873,400.27**	—

2022 年末长账龄的合同负债较多，主要是受前三年疫情影响部分项目进度延后所致。

25. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年3月31日
短期薪酬	10,911,954.42	16,859,453.01	22,458,290.20	5,313,117.23
离职后福利		1,432,646.86	1,432,646.86	
辞退福利				
合计	**10,911,954.42**	**18,292,099.87**	**23,890,937.06**	**5,313,117.23**

续上表：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
短期薪酬	8,866,175.63	72,337,995.77	70,292,216.98	10,911,954.42
离职后福利		5,517,098.25	5,517,098.25	
辞退福利		6,000.00	6,000.00	
合计	**8,866,175.63**	**77,861,094.02**	**75,815,315.23**	**10,911,954.42**

续上表：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
短期薪酬	8,972,131.55	61,638,800.30	61,744,756.22	8,866,175.63
离职后福利		4,779,507.74	4,779,507.74	
合计	**8,972,131.55**	**66,418,308.04**	**66,524,263.96**	**8,866,175.63**

（2）短期薪酬

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年3月31日
工资、奖金、津贴和补贴	10,327,131.49	15,229,793.85	20,687,328.39	4,869,596.95
职工福利费		332,432.31	332,432.31	
社会保险费	267.55	743,937.09	744,204.64	
其中：医疗保险费		685,624.69	685,624.69	
工伤保险费	267.55	58,312.40	58,579.95	
住房公积金	3,080.00	260,640.00	263,720.00	
工会经费和职工教育经费	581,475.38	292,649.76	430,604.86	443,520.28
合计	**10,911,954.42**	**16,859,453.01**	**22,458,290.20**	**5,313,117.23**

续上表：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	8,344,681.92	66,459,598.99	64,477,149.42	10,327,131.49
职工福利费		553,353.36	553,353.36	
社会保险费		2,776,403.11	2,776,135.56	267.55
其中：医疗保险费		2,507,432.91	2,507,432.91	
工伤保险费		268,970.20	268,702.65	267.55
住房公积金		1,027,436.00	1,024,356.00	3,080.00
工会经费和职工教育经费	521,493.71	1,521,204.31	1,461,222.64	581,475.38
合计	**8,866,175.63**	**72,337,995.77**	**70,292,216.98**	**10,911,954.42**

续上表：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	8,472,781.96	56,453,497.62	56,581,597.66	8,344,681.92
职工福利费		621,919.49	621,919.49	
社会保险费		2,299,531.57	2,299,531.57	
其中：医疗保险费		2,017,867.24	2,017,867.24	

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
工伤保险费		231,616.45	231,616.45	
生育保险费		50,047.88	50,047.88	
住房公积金		917,635.00	917,635.00	
工会经费和职工教育经费	499,349.59	1,346,216.62	1,324,072.50	521,493.71
合计	**8,972,131.55**	**61,638,800.30**	**61,744,756.22**	**8,866,175.63**

（3）离职后福利（设定提存计划）

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年3月31日
基本养老保险		1,380,857.44	1,380,857.44	
失业保险费		51,789.42	51,789.42	
合计		**1,432,646.86**	**1,432,646.86**	

续上表：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
基本养老保险		5,319,269.84	5,319,269.84	
失业保险费		197,828.41	197,828.41	
合计		**5,517,098.25**	**5,517,098.25**	

续上表：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
基本养老保险		4,606,577.46	4,606,577.46	
失业保险费		172,930.28	172,930.28	
合计		**4,779,507.74**	**4,779,507.74**	

26. 应交税费

项目	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	2,573,407.96	11,539,157.00	17,491,812.26
城市维护建设税	180,805.44	800,831.37	785,675.27
教育费附加	78,554.66	343,213.44	338,767.49
地方教育费附加	52,369.76	228,808.97	225,844.99
印花税	140,612.61	253,823.77	157,561.28
个人所得税	66,697.76	177,020.61	361,586.57
企业所得税	783,270.69	381,840.15	2,431,475.90
环保税	815.26	433.08	430.13
土地使用税	355,362.04		
房产税	297,256.57		
合计	**4,529,152.75**	**13,725,128.39**	**21,793,153.89**

27. 一年内到期的非流动负债

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款	44,330,000.00	47,330,000.00	52,600,000.00
未终止确认的应收账款保理金额	4,810,000.00		
未终止确认的已收数字化债权凭证金额		11,500,000.00	8,970,101.36
长期借款应付利息	229,959.28	221,354.10	233,416.95
租赁负债	121,007.67	119,939.57	723,270.82
合计	**49,490,966.95**	**59,171,293.67**	**62,526,789.13**

28. 其他流动负债

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
已背书未到期票据债务	18,215,239.17	12,253,654.17	10,097,364.00
已背书未到期数字化应收债权凭证债务	27,528,192.56	23,506,930.76	6,290,111.07
待转销项税	15,627,240.21	15,714,966.42	16,247,735.37
合计	**61,370,671.94**	**51,475,551.35**	**32,635,210.44**

29. 长期借款

（1） 长期借款分类

借款类别	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
抵押借款	82,540,000.00	89,440,000.00	88,070,000.00
信用借款		13,500,000.00	
保证借款	22,500,000.00		
数字化债权凭证融资金额	200,000.00		11,500,000.00
应收账款保理融资金额		4,810,000.00	4,810,000.00
合计	**105,240,000.00**	**107,750,000.00**	**104,380,000.00**

（2） 2024年3月31日的长期借款（抵押借款及信用借款）明细

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率	2024年3月31日余额	其中：一年内到期的金额	备注
天元重工	2020/12/15	2025/12/14	人民币	5.20%	2,100,000.00	600,000.00	
天元重工	2020/11/20	2025/11/20	人民币	5.20%	2,900,000.00	800,000.00	
天元重工	2020/9/10	2025/9/9	人民币	5.20%	2,800,000.00	1,300,000.00	①
天元重工	2021/2/8	2026/2/7	人民币	5.20%	3,640,000.00	900,000.00	
天元重工	2021/8/26	2026/8/25	人民币	5.20%	3,700,000.00	900,000.00	
天元重工	2021/10/14	2024/10/13	人民币	5.20%	7,430,000.00	7,430,000.00	
天元重工	2022/10/17	2025/10/16	人民币	5.20%	11,800,000.00	200,000.00	②
天元重工	2023/12/28	2026/12/27	人民币	5.20%	10,000,000.00	200,000.00	
天元重工	2023/3/15	2025/1/14	人民币	4.35%	7,800,000.00	7,800,000.00	③
天元重工	2024/3/8	2026/3/7	人民币	4.50%	10,000,000.00	1,000,000.00	④
兴天元	2021/7/21	2024/7/20	人民币	5.20%	5,500,000.00	5,500,000.00	⑤

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率	2024 年 3 月 31 日余额	其中：一年内到期的金额	备注
兴天元	2021/8/26	2024/8/25	人民币	5.20%	9,500,000.00	9,500,000.00	
兴天元	2022/3/9	2025/3/7	人民币	5.20%	5,000,000.00	5,000,000.00	
兴天元	2022/4/14	2025/4/13	人民币	5.20%	6,400,000.00	200,000.00	
兴天元	2022/6/17	2025/6/16	人民币	5.20%	3,700,000.00	200,000.00	
兴天元	2022/7/26	2025/7/25	人民币	5.20%	7,200,000.00	100,000.00	
兴天元	2022/9/28	2025/9/27	人民币	5.20%	5,700,000.00	200,000.00	
兴天元	2023/6/5	2026/6/4	人民币	5.20%	9,900,000.00	200,000.00	
兴天元	2023/8/17	2026/8/16	人民币	5.20%	4,900,000.00	200,000.00	
兴天元	2023/9/27	2026/9/26	人民币	5.20%	4,400,000.00	200,000.00	
兴天元	2023/12/28	2026/12/27	人民币	5.20%	1,500,000.00	200,000.00	
兴天元	2023/12/28	2026/12/27	人民币	5.20%	8,500,000.00	200,000.00	⑥
兴天元	2023/12/15	2025/12/14	人民币	4.50%	15,000,000.00	1,500,000.00	⑦
合计	—	—	—	—	**149,370,000.00**	**44,330,000.00**	—

①天元重工以其川(2020)德阳市不动产权第 00018627 号的不动产作为抵押担保（担保合同号为长城银最高抵字 2020081100000003-2 号）向长城华西银行高新支行借款，该合同项下 2022 年末借款余额为 1,974 万元，2023 年借款余额为 1,644 万元，2024 年 3 月 31 日余额为 1,514 万元，借款利率为 5.20%。

②天元重工以其房产证号为房权证德阳市第 C01724641-1、房权证德阳市第 C01724661-1、房权证德阳市第 C01724681-1、房权证德阳市第 C01724701-1，土地证号为德府国用(2015)第 08133 号的不动产作为抵押担保（抵押合同号为长城银最高抵字 DYGX20180428 号号）向长城华西银行高新支行借款，该合同项下天元重工 2022 年末借款余额为 2,713 万元，2023 年借款余额为 2,923 万元，2024 年 3 月 31 日余额为 2,923 万元，借款利率为 5.20%。

③乐石铸造以其权属编号为川(2017)广汉市不动产权第 0013355 号的不动产作为抵押担保（抵押合同号为 0230503631-2017 年东大(抵)字 0034 号），同时天元重工以账户 2305363341000004070 下保证金作为质押担保（质押合同号为 0230503631-2022 年东大(质)字 0033 号）、天元机械提供保证担保。该组合担保方式下天元重工 2022 年末借款余额为 800 万元，2023 年末借款余额为 780 万元，2024 年 3 月 31 日余额为 780 万元，借款利率为 4.35%。

④天元重工与中信银行签订借款合同（2024 信银蓉德贷字第 480026-1 号），由兴天元提供保证担保（保证合同编号〔2023 信银蓉德综字第 380229 号〕），该合同项下天元重工 2024 年 3 月 31 日借款余额为 1,000 万，借款利率 4.50%。

⑤兴天元以其权属编号为川(2019)德阳市不动产权第 0013723 号的不动产作为抵押担保（抵押合同号为长城银最高质字 GX2019052700001A-1 号）向长城华西银行高新支行借款，该合同项下兴天元 2022 年末借款余额为 8,070 万元，2023 年末借款余额为 7,330 万元，2024 年 3 月 31 日借款余额为 6,370 万元，借款利率 5.20%。

⑥兴天元以其机器设备作为抵押担保（抵押合同号为长城银最高抵字 2023122700000007-1 号）向长城华西银行高新支行借款。该抵押担保合同下兴天元 2023 年末借款余额为 850 万元，2024 年 3 月 31 日借款余额为 850 万元，借款利率 5.20%

⑦兴天元与中信银行签订借款合同（合同号为 2023 信银蓉德贷字第 380230 号），由天元重工为其提供保证担保（合同号为 2023 信银蓉德最保字第 380230 号），该保证合同下兴天元 2023 年末借款余额为 1,500 万，2024 年 3 月 31 日借款余额为 1,500 万元，借款利率为 4.50%。

30. 租赁负债

项目	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	166,137.00	231,147.00	
减：未确认融资费用	5,278.74	7,272.42	
合计	**160,858.26**	**223,874.58**	

31. 预计负债

项目	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
亏损合同	388,598.70	388,598.70	
合计	**388,598.70**	**388,598.70**	

32. 股本

项目	2023 年 12 月 31 日余额	本期变动增减（+、-）					2024 年 3 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	171,200,000.00						171,200,000.00

续上表：

项目	2022年12月31日余额	本期变动增减（+、-）					2023年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	166,600,000.00	4,600,000.00				4,600,000.00	171,200,000.00

根据本公司 2023 年第一次临时股东会决议，公司增加注册资本 460.00 万元。新增注册资本由自然人彭婉月、四川省天府芯云数字经济发展基金有限公司、成都弘裳元吉企业管理合伙企业(有限合伙)以现金方式出资。新发行股份的认购价格为 5.5 元 / 股，认购价款总额为人民币 2,530.00 万元，其中 460.00 万元计入股本，其余 2,070.00 万元计入资本公积。

续上表：

项目	2021年12月31日余额	本期变动增减（+、-）					2022年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	166,600,000.00						166,600,000.00

33. 资本公积

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年3月31日余额
股本溢价	130,896,880.80			130,896,880.80
股份支付	380,000.00			380,000.00
合计	**131,276,880.80**			**131,276,880.80**

续上表：

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
股本溢价	110,196,880.80	20,700,000.00		130,896,880.80
股份支付	380,000.00			380,000.00
合计	**110,576,880.80**	**20,700,000.00**		**131,276,880.80**

本年股本溢价增加系增资扩股所致。

续上表：

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
股本溢价	119,315,143.79		9,118,262.99	110,196,880.80
股份支付	380,000.00			380,000.00
合计	**119,695,143.79**		**9,118,262.99**	**110,576,880.80**

本年股本溢价减少系同一控制下并购资机传动并增资，实际出资额与所享有净资产份额的差额冲减资本公积所致。

34. 专项储备

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年3月31日余额
安全生产费	3,281,169.83	1,139,006.95	699,208.66	3,720,968.12
合计	**3,281,169.83**	**1,139,006.95**	**699,208.66**	**3,720,968.12**

续上表：

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
安全生产费	2,534,638.09	4,127,298.42	3,380,766.68	3,281,169.83
合计	**2,534,638.09**	**4,127,298.42**	**3,380,766.68**	**3,281,169.83**

续上表：

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
安全生产费	2,620,464.49	3,818,901.16	3,904,727.56	2,534,638.09
合计	**2,620,464.49**	**3,818,901.16**	**3,904,727.56**	**2,534,638.09**

35. 盈余公积

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年3月31日余额
法定盈余公积	19,511,801.73			19,511,801.73
合计	**19,511,801.73**			**19,511,801.73**

续上表：

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
法定盈余公积	16,401,083.63	3,110,718.10		19,511,801.73
合计	**16,401,083.63**	**3,110,718.10**		**19,511,801.73**

续上表：

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
法定盈余公积	12,415,251.81	3,985,831.82		16,401,083.63
合计	**12,415,251.81**	**3,985,831.82**		**16,401,083.63**

36. 未分配利润

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
上年年末余额	**182,071,648.71**	**141,219,780.03**	**121,859,316.40**
加：年初未分配利润调整数			-6,335,496.00
其中：同一控制合并范围变更			-6,335,496.00
本年年初余额	**182,071,648.71**	**141,219,780.03**	**115,523,820.40**
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,442,287.69	53,958,586.78	39,677,791.45
减：提取法定盈余公积		3,110,718.10	3,985,831.82
应付普通股股利		9,996,000.00	9,996,000.00
本年年末余额	**196,513,936.40**	**182,071,648.71**	**141,219,780.03**

37. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2024 年 1-3 月	
	收入	成本
主营业务	107,482,860.96	77,568,119.60
其他业务	1,097,476.13	447,571.34
合计	**108,580,337.09**	**78,015,690.94**

续上表：

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	692,365,199.23	537,295,571.42
其他业务	8,922,737.67	3,952,587.71
合计	**701,287,936.90**	**541,248,159.13**

续上表：

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	581,333,519.77	457,524,673.90

项目	2022 年度	
	收入	成本
其他业务	3,915,879.51	2,292,101.09
合计	**585,249,399.28**	**459,816,774.99**

（2）营业收入、营业成本的分解信息

项目	2024 年 1-3 月	
	收入	成本
主营业务	107,482,860.96	77,568,119.60
其中：桥梁受力部件产品	82,139,908.07	57,370,973.66
桥梁钢结构产品	23,471,117.81	18,615,915.36
其他产品	1,871,835.08	1,581,230.58
其他业务	1,097,476.13	447,571.34
合计	**108,580,337.09**	**78,015,690.94**

续上表：

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	692,365,199.23	537,295,571.42
其中：桥梁受力部件产品	345,412,075.38	252,359,581.45
桥梁钢结构产品	328,275,339.64	271,772,475.70
其他产品	18,677,784.21	13,163,514.27
其他业务	8,922,737.67	3,952,587.71
合计	**701,287,936.90**	**541,248,159.13**

续上表：

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	581,333,519.77	457,524,673.90
其中：桥梁受力部件产品	259,973,747.13	182,542,952.23
桥梁钢结构产品	305,814,331.59	262,186,122.16
其他产品	15,545,441.05	12,795,599.51
其他业务	3,915,879.51	2,292,101.09
合计	**585,249,399.28**	**459,816,774.99**

38. 税金及附加

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	223,238.08	2,335,391.22	1,007,410.12
土地使用税	355,362.04	1,421,448.14	1,306,935.25
教育费附加	97,869.04	1,013,968.88	439,770.02
房产税	297,256.57	937,815.51	896,877.97

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
地方教育附加费	65,245.98	675,979.28	293,180.01
印花税	140,655.28	555,274.10	516,360.31
车船税	2,740.92	11,728.92	11,783.92
环保税	815.26	2,078.00	1,589.72
地方水利建设基金			738.76
合计	**1,183,183.17**	**6,953,684.05**	**4,474,646.08**

39. 销售费用

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
业务招待费	1,435,724.95	4,588,414.67	4,172,329.91
职工薪酬	1,286,429.48	6,314,972.30	4,595,020.35
差旅费	403,238.17	2,091,950.36	1,938,389.53
车辆使用费	87,669.20	400,599.29	231,450.40
广告宣传费	12,100.45	392,600.85	298,073.07
折旧费	27,699.54	114,256.11	93,519.19
办公会务费	67,982.53	373,447.70	174,741.23
投标费	13,024.97	55,261.53	375,809.94
售后服务费	208,059.58	61,270.55	166,485.59
其他	4,500.30	31,008.14	30,765.11
合计	**3,546,429.17**	**14,423,781.50**	**12,076,584.32**

40. 管理费用

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	4,207,321.16	18,135,409.04	16,832,496.58
折旧、摊销等	936,263.92	3,399,192.46	2,950,295.44
办公费	583,683.79	2,840,528.80	2,275,328.93
差旅费	222,172.87	1,738,965.34	1,299,285.88
业务招待费	404,830.86	1,409,346.63	823,185.50
中介机构费	336,871.99	1,596,736.43	1,385,197.24
车辆使用费	162,513.88	697,852.93	755,107.72
维修费	19,576.94	96,047.10	112,468.02
其他	241,562.42	775,074.58	450,997.84
合计	**7,114,797.83**	**30,689,153.31**	**26,884,363.15**

41. 研发费用

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
直接材料	1,009,638.24	5,560,524.96	4,658,845.34
职工薪酬	1,569,146.42	7,482,026.20	6,755,676.62
折旧、摊销等	437,179.06	1,128,901.27	1,016,257.26
其他	787,260.16	2,601,529.96	2,725,184.80

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
合计	**3,803,223.88**	**16,772,982.39**	**15,155,964.02**

42. 财务费用

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
利息支出	2,793,925.26	10,260,484.82	9,603,272.31
减：利息收入	310,457.33	888,217.59	552,514.37
加：贴现息	242,562.50	104,903.22	1,694,123.42
手续费	163,883.68	404,762.57	471,147.04
金融机构服务费	41,982.66	247,169.81	235,849.05
其他融资费用	3,061.78	7,961.65	43,521.99
合计	**2,934,958.55**	**10,137,064.48**	**11,495,399.44**

43. 其他收益

产生其他收益的来源	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
个税手续费返还	20,712.10	18,066.01	15,148.45
增值税加计抵减	315,099.83	1,606,204.43	26,847.74
科技计划项目前补助		600,000.00	
四川省第十批院士专家工作站建站奖补经费		250,000.00	
2022 年知识产权专利资助		200,000.00	
稳岗补贴	1,500.00	173,733.24	216,723.51
科技创新券补助		137,450.00	
经信局企业技术中心奖补		100,000.00	
2022 年经开区技改项目完工投资奖励		78,232.00	
2022 年降本增效工作奖励		60,000.00	
高新技术及科技企业奖励		53,000.00	
院专站绩效评优补助奖金		50,000.00	
德阳生态环境和应急管理局补助费		48,200.00	
污染源监控建设补助费		36,200.00	
省级工业发展资金			1,000,000.00
国家专精特新小巨人企业奖励			500,000.00
经开区工信局奖励及补贴			328,810.00
2021 年第三批市级科技专项资金			170,800.00
工业稳增长开门红奖励			90,000.00
2021 年经开区技改项目完工投资奖励			67,288.00
其他零星政府补助	1,542.46	9,551.48	20,416.16
合计	**338,854.39**	**3,420,637.16**	**2,436,033.86**

44. 投资收益

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-133,268.96	-699,236.51	-290,973.56

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
理财产品收益	266,167.42	1,058,784.44	2,341,214.51
合计	**132,898.46**	**359,547.93**	**2,050,240.95**

45. 信用减值损失（损失以“－”号填列）

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账准备	-1,220,022.57	1,192,638.29	-934,190.33
应收账款坏账准备	4,403,166.83	-17,464,333.96	-11,881,869.52
其他应收款坏账准备	82,216.24	-613,788.03	-324,277.09
合计	**3,265,360.50**	**-16,885,483.70**	**-13,140,336.94**

46. 资产减值损失（损失以“－”号填列）

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
合同资产减值准备	277,126.37	59,130.72	-3,475,292.57
其他非流动资产减值准备	947,544.98	-4,902,696.29	-472,294.28
存货跌价准备	-149,071.79	-527,200.71	-438,676.31
合计	**1,075,599.56**	**-5,370,766.28**	**-4,386,263.16**

47. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置收益		31,835.98	
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益		31,835.98	
其中：固定资产处置收益			
使用权资产处置收益		31,835.98	
合计		**31,835.98**	

续上表：

项目	计入本年非经常性损益的金额		
	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置收益		31,835.98	
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益		31,835.98	
其中：固定资产处置收益			
使用权资产处置收益		31,835.98	
合计		**31,835.98**	

48. 营业外收入

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
其他	20,520.87	15,446.06	105,643.31
合计	**20,520.87**	**15,446.06**	**105,643.31**

续上表：

项目	计入本年非经常性损益的金额		
	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
其他	20,520.87	15,446.06	105,643.31
合计	**20,520.87**	**15,446.06**	**105,643.31**

49. 营业外支出

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废损失	9,283.33	9,849.48	210.00
其中：固定资产处置损益	9,283.33	9,849.48	210.00
公益性捐赠支出		87,500.00	5,000.00
其他	8.39	55,089.96	82,941.96
合计	**9,291.72**	**152,439.44**	**88,151.96**

续上表：

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废损失	9,283.33	9,849.48	210.00
其中：固定资产处置损益	9,283.33	9,849.48	210.00
公益性捐赠支出		87,500.00	5,000.00
其他	8.39	55,089.96	82,941.96
合计	**9,291.72**	**152,439.44**	**88,151.96**

50. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	1,692,383.90	9,774,555.39	3,074,148.26
递延所得税费用	510,193.51	-2,159,176.33	-551,480.86
合计	**2,202,577.41**	**7,615,379.06**	**2,522,667.40**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
本期合并利润总额	16,805,995.61	62,481,889.75	42,322,833.34
按本公司适用税率计算的所得税费用	2,520,899.34	9,372,283.47	6,348,424.99
子公司适用不同税率的影响	12,278.07	-23,755.97	-134,277.00
非应税收入的影响	19,990.34	104,885.48	43,646.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	166,810.26	541,501.38	377,037.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-165,765.66	-9,587.71	-9,706.37
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	204,399.87	76,623.75	128,173.49

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
税法规定的额外可扣除费用	-556,034.81	-2,432,575.92	-4,310,889.19
其他		-13,995.42	80,258.27
所得税费用	**2,202,577.41**	**7,615,379.06**	**2,522,667.40**

51. 现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金流量

1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
收保证金	3,283,544.00	8,543,676.16	11,035,658.00
受限货币资金解冻	9,306,578.48	22,601,338.35	20,208,147.96
政府补助	789,683.11	2,291,399.54	2,440,142.94
利息收入	310,457.33	888,217.59	552,514.37
其他	214,078.11	409,127.37	1,103,144.28
合计	**13,904,341.03**	**34,733,759.01**	**35,339,607.55**

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
付保证金、押金	1,030,959.16	11,279,240.70	6,029,705.00
日常往来费用	4,435,959.87	13,850,077.56	11,633,935.49
员工备用金	2,244,770.34	5,973,075.05	5,479,969.04
受限保证金	7,012,418.56	23,359,078.22	21,542,605.81
合计	**14,724,107.93**	**54,461,471.53**	**44,686,215.34**

（2） 与投资活动有关的现金流量

1）收到的重要的与投资活动有关的现金：无。

2）支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
长期资产构建支出		1,536,400.00	20,116,444.80
合计		**1,536,400.00**	**20,116,444.80**

3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
赎回理财产品	106,340,000.00	368,250,000.00	619,340,000.00
合计	**106,340,000.00**	**368,250,000.00**	**619,340,000.00**

4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
购买理财产品	126,839,262.21	324,200,000.00	668,560,000.00
合计	**126,839,262.21**	**324,200,000.00**	**668,560,000.00**

（3） 与筹资活动有关的现金流量

1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
应收账款保理	2,779,375.00		4,163,656.25
票据贴现	177,949.56		12,278,380.28
收到关联方借款及利息			2,340,000.00
贷款保证金退回			3,000,000.00
合计	**2,957,324.56**		**21,782,036.53**

2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
付贷款保证金		2,600,000.00	
支付担保费		200,000.00	
企业合并支付的股权购买款		8,400,000.00	
租赁付款额	32,505.00	216,506.40	728,263.20
支付关联方借款及利息			8,136,013.62
合计	**32,505.00**	**11,416,506.40**	**8,864,276.82**

3）筹资活动产生的各项负债变动

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2024 年 3 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
银行贷款	233,224,615.93	38,670,000.00	2,793,925.26	45,489,556.81		229,198,984.38
供应链融资	16,310,000.00	3,200,000.00			11,500,000.00	8,010,000.00
租赁负债	343,814.15			32,505.00	29,443.22	281,865.93
合计	**249,878,430.08**	**41,870,000.00**	**2,793,925.26**	**45,522,061.81**	**11,529,443.22**	**237,490,850.31**

续上表：

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
银行贷款	178,278,869.72	155,130,000.00	10,367,077.30	110,551,331.09		233,224,615.93
供应链融资	27,066,601.36				10,756,601.36	16,310,000.00
租赁负债	723,270.82		561,219.30	216,506.40	724,169.57	343,814.15
合计	**206,068,741.90**	**155,130,000.00**	**10,928,296.60**	**110,767,837.49**	**11,480,770.93**	**249,878,430.08**

续上表：

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
银行贷款	167,372,926.88	83,130,000.00	9,348,426.05	81,572,483.21		178,278,869.72
供应链融资	8,970,101.36	18,096,500.00				27,066,601.36
租赁负债	1,325,962.37		708,755.41	728,263.20	583,183.76	723,270.82
合计	**177,668,990.61**	**101,226,500.00**	**10,057,181.46**	**82,300,746.41**	**583,183.76**	**206,068,741.90**

（4） 以净额列报现金流量的说明：无。

（5） 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响：

应收票据、数字化电子凭证在报告期内背书转让情况：

期间	本期背书转让金额	期末累计未到期金额
2024 年 1-3 月	27,074,948.69	51,563,922.38
2023 年度	74,349,072.38	43,093,981.31
2022 年度	58,769,370.60	20,877,909.30

52. 现金流量表补充资料

（1）合并现金流量表补充资料

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	14,603,418.20	54,866,510.69	39,800,165.94
加：资产减值准备	-1,075,599.56	5,370,766.28	4,386,263.16
信用减值损失	-3,265,360.50	16,885,483.70	13,140,336.94
固定资产折旧	5,837,549.18	22,084,625.00	21,487,917.50
使用权资产折旧	50,419.32	248,311.40	728,922.15
无形资产摊销	415,071.31	1,524,244.24	1,447,086.17
长期待摊费用摊销	59,705.57	160,071.26	48,651.09
处置固定资产的损失（收益以“-”填列）		-31,835.98	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	9,283.33	9,849.48	210.00
财务费用（收益以“-”填列）	3,044,511.64	10,633,680.93	11,234,296.25
投资损失（收益以“-”填列）	-132,898.46	-359,547.93	-2,050,240.95
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	660,571.93	-2,763,502.62	-3,176,256.72
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-150,378.42	604,326.29	2,624,775.86
存货的减少（增加以“-”填列）	-23,654,136.36	25,638,760.50	34,683,530.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	74,643,919.40	-162,285,841.86	-162,885,542.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-79,547,874.47	58,006,417.92	19,440,679.96
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-8,501,797.89	30,592,319.30	-19,089,204.15
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	130,784,150.05	167,238,588.73	54,438,690.55
减：现金的期初余额	167,238,588.73	54,438,690.55	147,761,522.03
加：现金等价物的期末余额			

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-36,454,438.68	112,799,898.18	-93,322,831.48

（2）当期支付的取得子公司的现金净额：无。

（3）现金和现金等价物

项目	2024年3月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
现金	130,784,150.05	167,238,588.73	54,438,690.55
其中：库存现金	93,436.29	115,311.79	57,458.52
可随时用于支付的银行存款	129,179,975.97	167,123,276.94	54,381,232.03
可随时用于支付的其他货币资金	1,510,737.79		
现金等价物			
其中：三个月内到期的其他货币资金			
期末现金和现金等价物余额	**130,784,150.05**	**167,238,588.73**	**54,438,690.55**
其中：使用受限制的现金和现金等价物			

（4）使用范围受限但仍属于现金及现金等价物的情况：无。

（5）不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	4,350,000.00	6,750,000.00	5,220,000.00	不能随时支取
保函保证金	20,758,772.14	20,598,888.71	21,368,131.26	
担保保证金	2,631,613.31	2,630,283.55	27,223.14	
临时存款账户	3,582.36	58,955.47	65,033.46	法人未变更、长期无交易导致冻结
合计	**27,743,967.81**	**30,038,127.73**	**26,680,387.86**	

53. 租赁

（1）本公司作为承租方

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
租赁负债利息费用	3,916.09	7,961.65	43,521.99
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	179,760.00	948,139.00	802,900.20
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用			
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
其中：售后租回交易产生部分			
转租使用权资产取得的收入			
与租赁相关的总现金流出	108,265.00	852,025.08	1,241,894.90
售后租回交易产生的相关损益			

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
售后租回交易现金流入			
售后租回交易现金流出			

（2）本公司作为出租方

1）本集团作为出租方的经营租赁

项目	2024 年 1-3 月	
	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
厂房租赁（四川智能创新铸造有限公司承租）	14,362.57	
合计	**14,362.57**	

续上表：

项目	2023 年度	
	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
厂房租赁（四川智能创新铸造有限公司承租）	32,789.73	
合计	**32,789.73**	

续上表：

项目	2022 年度	
	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
厂房租赁（四川智能创新铸造有限公司承租）	19,318.90	
露天空场地（四川顺腾机械制造有限公司承租）	29,064.22	
合计	**48,383.12**	

六、研发支出

1. 研发支出按项目列示

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
索鞍超强耐久摩擦副研究	973,368.47		
新型索鞍自动调节系统制造技术研究	602,537.20	1,610,215.63	
不同垂度四主缆悬索桥并列式索鞍研究	476,197.03	762,661.66	
锻焊式索鞍关键技术研究	326,033.83	1,089,679.52	
新能源齿轮箱加载实验系统研究	292,011.65	935,469.11	
硬板大厚尺度层深表淬研究	203,427.60		
散索鞍上下承板承载力实验研究	201,829.37		
数控多头火焰自动化矫正技术	168,811.90	154,324.88	
全寿命支座研究	163,814.09	1,024,776.39	683,620.84
板单元自动装配工作站及装配方法	161,010.55	211,830.94	
模块化自动调整装配胎架	101,725.22	147,467.50	

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
高强度耐候钢（Q420qDNH）实芯焊丝全熔透焊接技术研究	66,614.48	210,225.06	
高强度（550Mpa级）焊接技术研究	34,193.69	237,034.15	355,739.91
DF型机车变速箱	31,648.80	428,604.74	935,311.91
悬索桥主缆水平转向用转向索鞍研究		1,769,212.48	71,204.62
全铸式索夹性能提升综合技术研究		1,735,438.19	
分段式鞍槽锻件特厚壁窄深空间焊接技术研究		1,625,886.75	714,633.44
T型接头多丝熔透焊接技术		1,103,065.83	
特殊焊道消除焊接残余应力创新技术研究		770,528.07	
多作用下索鞍用复合板材料性能研究		621,087.22	
全焊接式索夹结构及制造技术研究		610,781.12	3,165,170.48
异形钢箱梁的翻身装置		568,628.38	
悬索桥用滚轴支撑结构材料耐久性研究		530,768.52	
临时支架结构优化设计		516,907.15	
手把割刀的装夹小车研制		60,894.00	431,426.40
钢管格构墩片状单元制造及竖转胎架		47,495.10	728,300.38
悬索桥用柱面钢支座研发			2,089,257.53
厚钢板焊接残余应力及焊接技术研究			1,785,917.55
悬索桥索鞍用滚轴限位支承结构研究			1,117,748.11
悬索桥主缆与索夹抗滑试验系统研究			796,131.20
内孔随主缆弯曲的悬索桥索夹研究			713,514.29
板单元U肋熔透焊接工艺方案研究及装备开发			625,147.86
钢拉杆外圆加工装置研究			601,902.83
异形变截面箱型拱制造技术研究			281,073.93
大有功防腐防锈涂料试验			59,862.74
合计	**3,803,223.88**	**16,772,982.39**	**15,155,964.02**
其中：费用化研发支出	3,803,223.88	16,772,982.39	15,155,964.02
资本化研发支出			

2. 符合资本化条件的研发项目：无。

3. 开发支出减值准备：无。

4. 重要的外购在研项目：无。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并：无。

2. 同一控制下企业合并

（1）报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
资机传动	82.36%	与本公司为同一实际控制人	2022/11/30	完成股权交割

续上表：

被合并方名称	2022年1月1日至合并日	
	被合并方的收入	被合并方的净利润
资机传动	3,529,254.65	-2,314,267.57

（2）合并成本

项目	资机传动
现金	8,400,000.00
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的账面价值	
或有对价	
合并成本合计	**8,400,000.00**

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	资机传动
资产：	
货币资金	1,685,419.29
应收款项	3,026,217.63
存货	3,478,764.49
固定资产	5,552,182.00
使用权资产	1,150,013.36
长期待摊费用	46,138.09
负债：	
应付款项	3,391,157.42
租赁负债	1,137,426.15
递延所得税负债	135,942.25
净资产	474,209.04
减：少数股东权益	83,683.95
取得的净资产	**390,525.09**

3. 反向收购：无。

4. 处置子公司：无。

5. 其他原因的合并范围变动

（1）本公司于2022年5月27日出资设立子公司天元智成，持股比例100%。

（2）资机传动被其子公司众能传动吸收合并，并于 2023 年 4 月 7 日完成工商变更登记。变更后，本公司直接持有众能传动 91%股份。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
乐石铸造	广汉市	广汉市	金属制品业	100.00		非同一控制下合并
安立通	德阳市	德阳市	工程技术服务业	100.00		同一控制下合并
路安路桥	德阳市	德阳市	金属制品业	100.00		出资新设
品智检测	德阳市	德阳市	技术服务业	100.00		同一控制下合并
兴天元	德阳市	德阳市	金属制品业	96.05		同一控制下合并
众能传动	德阳市	德阳市	设备制造业	91.00		同一控制下合并
天元智成	成都市	成都市	研究和试验发展	100.00		出资新设

（2）重要的非全资子公司

子公司简称	年度	年末少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
兴天元	2024 年 1-3 月	3.9502%	204,235.45		6,776,143.90
	2023 年	3.9502%	893,877.82		6,563,442.35
	2022 年	3.9502%	366,035.97		5,655,910.60

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产负债情况

子公司简称	2024 年 3 月 31 日余额					
	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
兴天元	346,472,034.13	107,137,210.61	453,609,244.74	215,625,512.65	66,445,300.37	282,070,813.02

续上表：

子公司简称	2023 年 12 月 31 日余额					
	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
兴天元	396,065,114.04	113,252,196.86	509,317,310.90	266,840,446.30	76,322,983.64	343,163,429.94

续上表：

子公司简称	2022 年 12 月 31 日余额					
	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
兴天元	344,958,239.47	101,474,594.71	446,432,834.18	232,787,902.83	70,465,263.33	303,253,166.16

2) 损益情况

子公司简称	2024年1-3月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
兴天元	24,629,431.95	5,170,231.02	5,170,231.02	5,949,272.35

续上表：

子公司简称	2023年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
兴天元	336,760,597.46	22,628,563.15	22,628,563.15	-3,750,912.73

续上表：

子公司简称	2022年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
兴天元	310,762,106.95	9,266,219.32	9,266,219.32	-22,116,906.50

（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

（5） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况：无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业：无。

（2） 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2024年1-3月/2024年3月31日	2023年度/2023年12月31日	2022年度/2022年12月31日
合营企业	—	—	—
联营企业	—	—	—
投资账面价值合计	662,377.46	795,646.42	594,882.93
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—	—
--净利润	-133,268.96	-699,236.51	-290,973.56
--其他综合收益			
--综合收益总额	-133,268.96	-699,236.51	-290,973.56

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目：无。

2. 报告期按应收金额确认的政府补助：无。

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
其他收益	318,142.29	3,402,571.15	2,420,885.41
财务费用		275,955.03	129,233.40

十、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

（1）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款，于各期末本公司的带息债务情况如下：

年度	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
浮动利率债务	22,700,000.00	15,800,000.00	7,330,000.00
固定利率债务	206,200,000.00	217,100,000.00	170,670,000.00
合计	**228,900,000.00**	**232,900,000.00**	**178,000,000.00**

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来调节固定利率及浮动利率合同的余额及相对比例，以降低利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响：

敏感性分析	2024年1-3月		2023年度		2022年度	
	净利润变动	权益变动	净利润变动	权益变动	净利润变动	权益变动
基准点+10%	279,877.44	279,877.44	1,037,854.95	1,037,854.95	931,100.70	931,100.70
基准点-10%	-279,877.44	-279,877.44	-1,037,854.95	-1,037,854.95	-931,100.70	-931,100.70

（2）价格风险

本公司以市场价格销售钢材制品，部分项目约定根据实际采购时市场价格调整合同最终结算金额，因此受到此等价格波动的影响不重大。

2. 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。同时，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。各期末应收账款前五名金额合计情况如下：

年度	2024年3月31日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	余额	占比	余额	占比	余额	占比
应收账款前五合计金额	226,242,273.22	81.17%	276,524,503.50	81.24%	174,965,116.93	68.04%

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于各期末本公司尚未使用的银行借款额度如下：

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
尚未使用的银行借款额度	63,760,000.00	51,530,000.00	48,500,000.00

4. 金融资产转移

（1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	2024年1-3月已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现/背书	应收票据/应收账款	17,652,253.93	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
贴现/背书	应收票据/应收账款	10,100,000.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
保理	应收账款	3,000,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计	—	30,752,253.93	—	—

续上表：

转移方式	已转移金融资产性质	2023年已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现/背书	应收票据/应收账款	35,879,656.73	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险

转移方式	已转移金融资产性质	2023 年已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现/背书	应收票据/应收账款	6,941,414.78	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	—	**42,821,071.51**	—	—

续上表：

转移方式	已转移金融资产性质	2022 年已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现/背书	应收票据/应收账款	31,669,755.97	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
贴现/背书	应收票据/应收账款	12,588,499.83	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
保理	应收账款	4,810,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计	—	**49,068,255.80**	—	—

（2）因转移金融资产而终止确认的金额

项目	金融资产转移的方式	2024 年 1-3 月终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据/应收账款	背书	9,900,000.00	
应收票据/应收账款	贴现	200,000.00	22,050.44
合计	—	**10,100,000.00**	**22,050.44**

续上表：

项目	金融资产转移的方式	2023 年终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据/应收账款	背书	5,214,324.58	
应收票据/应收账款	贴现	1,727,090.20	107,531.07
合计	—	**6,941,414.78**	**107,531.07**

续上表：

项目	金融资产转移的方式	2022 年终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据/应收账款	背书	2,588,499.83	
应收票据/应收账款	贴现	10,000,000.00	41,869.72
合计	—	**12,588,499.83**	**41,869.72**

（3）继续涉入的资产转移金融资产

项目	金融资产转移的方式	2024 年 1-3 月继续涉入的金融资产金额	2024 年 1-3 月继续涉入的负债金额
应收票据/应收账款	背书	45,743,431.73	45,743,431.73
应收票据/应收账款	贴现	200,000.00	200,000.00
应收账款	保理	7,810,000.00	7,810,000.00

项目	金融资产转移的方式	2024年1-3月继续涉入的金融资产金额	2024年1-3月继续涉入的负债金额
合计	—	53,753,431.73	53,753,431.73

续上表：

项目	金融资产转移的方式	2023年继续涉入的金融资产金额	2023年继续涉入的负债金额
应收票据/应收账款	背书	35,760,584.93	35,760,584.93
应收票据/应收账款	贴现	11,500,000.00	11,500,000.00
应收账款	保理	4,810,000.00	4,810,000.00
合计	—	52,070,584.93	52,070,584.93

续上表：

项目	金融资产转移的方式	2022年继续涉入的金融资产金额	2022年继续涉入的负债金额
应收票据/应收账款	背书	16,387,475.07	16,387,475.07
应收票据/应收账款	贴现	22,256,601.36	22,256,601.36
应收账款	保理	4,810,000.00	4,810,000.00
合计	—	43,454,076.43	43,454,076.43

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2024年3月31日公允价值			
	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	—	—	—	—
交易性金融资产			5,180,000.00	5,180,000.00
应收款项融资			6,224,488.80	6,224,488.80
持续以公允价值计量的资产总额			11,404,488.80	11,404,488.80
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

续上表：

项目	2023年12月31日公允价值			
	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	—	—	—	—
交易性金融资产			5,170,000.00	5,170,000.00
应收款项融资			5,700,000.00	5,700,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			10,870,000.00	10,870,000.00
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

续上表：

项目	2022年12月31日公允价值			
	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	—	—	—	—
交易性金融资产			49,220,000.00	49,220,000.00
应收款项融资			3,551,493.50	3,551,493.50
持续以公允价值计量的资产总额			**52,771,493.50**	**52,771,493.50**
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

2. 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

在有限情况下用以确定公允价值的近期信息不足，本公司以成本代表公允价值最佳估计。

十二、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1） 控股股东及最终控制方

1)控股股东

名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
成都观今科技有限公司	成都市高新区	研究和试验发展	144万元	31.23%	31.23%

2)最终控制方

姓名	对本公司直接持股比例	对本公司的表决权比例
唐明	0%	64.28%

唐明先生持有观今科技 59.62%股份和天元机械 71.42%股份，为观今科技和天元机械的控股股东。观今科技和天元机械分别持有公司 31.23%和 28.76%的股份，唐明先生通过观今科技和天元机械合计控制公司 59.99%的股权。同时，唐明先生控制的观今股权分别持有专冠投资 0.73%的出资份额和武汉锦鹦 0.09%的出资份额，且为专冠投资和武汉锦鹦的执行事务合伙人，故唐明先生通过专冠投资控制公司 1.37%的股权、通过武汉锦鹦控制公司 2.92%的股权。综上，唐明先生合计控制公司 64.28%的股权，为公司实际控制人。

（2） 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年3月31日余额
成都观今科技有限公司	1,440,000.00			1,440,000.00

续上表：

控股股东	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额
成都观今科技有限公司	1,440,000.00			1,440,000.00

续上表：

控股股东	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
成都观今科技有限公司	1,440,000.00			1,440,000.00

（3） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	2024 年 3 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	持股金额	持股比例	持股金额	持股比例	持股金额	持股金额
成都观今科技有限公司	53,461,314.00	31.23%	53,461,314.00	31.23%	53,461,314.00	31.23%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。本公司报告期未发生与合营或联营企业的关联交易。

4. 其他关联方

其他关联方名称	简称	与本公司关系
四川天元机械工程股份有限公司	天元机械	同一最终控制人控制的其他企业
四川天元机车车辆服务有限公司	天元机车	实控人直系亲属控制的企业
汪德全		董事、总经理

（二）关联交易

1.销售商品及提供服务

关联方简称	关联交易内容	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
智能创新	销售商品	1,701.70	1,278.27	1,264.57
智能创新	提供服务			26,085.32
天元机车	提供服务		179,479.64	288,080.02
合计	—	**1,701.70**	**180,757.91**	**315,429.91**

2.采购商品及服务

关联方简称	关联交易内容	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
智能创新	采购商品			6,308,672.62
天元机车	采购商品			21,559.87
合计	—			**6,330,232.49**

3.关联担保情况

担保方简称	被担保方简称	担保金额（万元）	起始日	到期日	是否履行完毕	说明
汪德全、天元机械	乐石铸造	200.00	2021/9/30	2022/9/29	是	注1
汪德全、天元机械	乐石铸造	280.00	2021/11/4	2022/11/3	是	注1
汪德全、天元机械	乐石铸造	133.00	2022/10/27	2023/10/26	是	注1
汪德全、天元机械	乐石铸造	133.00	2023/10/31	2024/10/30	否	注1
汪德全、天元机械	乐石铸造	167.00	2023/3/1	2024/3/1	是	注1
汪德全、天元机械	乐石铸造	167.00	2024/3/20	2025/3/20	否	注1
汪德全	天元重工	1,000.00	2021/4/1	2022/3/30	是	注2
兴天元	天元重工	1,000.00	2022/4/1	2023/3/30	是	注3
汪德全	天元重工	1,000.00	2022/3/31	2023/3/29	是	注4
兴天元	天元重工	1,000.00	2023/3/23	2024/3/14	是	注5
兴天元	天元重工	1,000.00	2023/3/29	2024/3/28	是	注5
兴天元	天元重工	1,000.00	2023/6/8	2024/6/7	否	注5
汪德全	天元重工	1,000.00	2023/4/13	2024/4/12	否	注6
乐石铸造、天元机械	天元重工	1,300.00	2023/3/14	2025/1/13	否	注7
天元重工	兴天元	1,000.00	2022/5/23	2023/5/22	是	注8
天元重工	兴天元	1,000.00	2023/6/26	2024/6/25	否	注9
乐石铸造、天元机械	天元重工	1,500.00	2020/12/4	2022/10/23	是	注10
天元重工	兴天元	1,500.00	2023/12/15	2025/12/14	否	注11
汪德全	天元重工	993.00	2023/9/6	2024/9/5	否	注12
汪德全	天元重工	993.00	2021/3/24	2023/3/23	是	注13
兴天元	天元重工	2,000.00	2024/3/29	2025/3/28	否	注14
兴天元	天元重工	1,000.00	2023/12/28	2026/12/27	否	注15

注 1：2021 年 9 月 27 日、2021 年 11 月 3 日、2022 年 10 月 21 日、2023 年 3 月 1 日、2023 年 10 月 30 日乐石铸造分别与中国银行罗江支行签订了 200 万元、280 万元、133 万元、167 万元及 167 万元的借款合同，借款期限分别为 2021 年 9 月 30 日至 2022 年 9 月 29 日、2021 年 11 月 4 日至 2022 年 11 月 3 日、2022 年 10 月 27 日至 2023 年 10 月 26 日、2023 年 3 月 2 日至 2024 年 3 月 1 日、2023 年 10 月 31 日至 2024 年 10 月 30 日、2024 年 3 月 20 日至 2025 年 3 月 20 日。借款由汪德全、天元机械提供保证担保，担保合同分别为《最高额保证合同》2021 年罗中小保字 002 号、《最高额保证合同》2021 年罗中小保字 003 号。截至 2024 年 3 月 31 日，该项担保实际借款金额为 300 万元。

注 2：2021 年 3 月 18 日，天元重工与交通银行德阳分（支）行签订 1,000 万元的借款合同，借款期间为 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 3 月 30 日，该项借款由汪德全提供保证担保，担保合同为《保证合同》德交银 2021 年保字 011018 号。截至 2024 年 3 月 31 日，该项担保实际借款金额为零。

注 3：2022 年 3 月 31 日，天元重工与成都银行德阳分行签订 1,000 万元的借款合同，借款

期间为2022年4月1日至2023年3月30日，该项借款由兴天元提供保证担保，担保合同为《保证合同》D615030220331674。截至2024年3月31日，该项担保实际借款金额为零。

注4：2022年3月30日，天元重工与交通银行德阳分（支）行签订1,000万元的借款合同，借款期间为2022年3月31日至2023年3月29日，该项借款由汪德全提供保证担保，担保合同为《保证合同》德交银2022年保字011018号。截至2024年3月31日，该项担保实际借款金额为零。

注5：天元重工分别在2023年3月23日、2023年3月28日、2023年6月7日与成都银行德阳分行签订了1,000万元的借款合同，借款期限分别为2023年3月23日至2024年3月14日、2023年3月29日至2024年3月28日、2023年6月8日至2024年6月7日。该项借款由兴天元提供保证担保，担保合同为《最高额保证合同》D615021230131900。截至2024年3月31日，该项担保实际借款金额为1,000万元。

注6：2023年4月10日，天元重工与交通银行德阳分（支）行签订1,000万元的借款合同，借款期间为2023年4月13日至2024年4月12日，该项借款由汪德全提供保证担保，担保合同为《保证合同》德交银2023年保字011007号。截至2024年3月31日，该项担保实际借款金额为970万元。

注7：2023年1月13日，天元重工与工商银行德阳东大街支行签订1,300万元的借款合同，借款期限为2023年3月14日至2025年1月13日。该项借款由天元机械提供保证担保，担保合同为《最高额保证合同》0230503631-2022年东大(保)字0102号，由乐石铸造提供工业房地产抵押担保，担保合同编号为《0230503631-2017年东大(抵)字0034号》。截至2024年3月31日，该项担保实际借款金额为1,270万元。

注8：2022年5月23日，兴天元与成都银行德阳分行签订1,000万元的借款合同，借款期间为2022年5月23日至2023年5月22日，该项借款由德阳天元重工股份有限公司提供保证担保，担保合同为《保证合同》D615030220523096。截至2024年3月31日，该项担保实际借款金额为零。

注9：2023年6月26日，兴天元与成都银行德阳分行签订1,000万元的借款合同，借款期间为2023年6月26日至2024年6月25日，该项借款由天元重工提供保证担保，担保合同为《保证合同》D615030230625402。截至2024年3月31日，该项担保实际借款金额为1,000万元。

注10：2020年12月24日，天元重工与工商银行德阳分行签订1,500万元的借款合同，借款期限为2020年12月24日至2022年10月23日。该项借款由天元机械提供保证担保，担保合同为《最高额保证合同》0230503631-2017年东大(保)字0006号。截至2024年3月31日，该项担保实际借款金额为零。

注11：2023年12月15日，兴天元与中信银行签订1,500万元的借款合同，借款期限为2023年12月15日至2025年12月14日，该项借款由天元重工提供保证担保，担保合同为

《2023 信银蓉德最保字第 380230 号》。截至 2024 年 3 月 31 日，该合同借款余额为 1,500 万元。

注 12：2023 年 8 月 29 日天元重工与农业银行德阳旌阳支行签订 993 万元的借款合同，借款时间为 2023 年 9 月 6 日至 2024 年 9 月 5 日。该项借款由汪德全提供个人保证担保，担保合同为《保证合同》51100520230001014。截至 2024 年 3 月 31 日，该笔借款余额为 993 万元。

注 13：2021 年 3 月 21 日天元重工与农业银行德阳旌阳支行签订 993 万元的借款合同，借款时间为 2021 年 3 月 24 日至 2023 年 3 月 23 日。该项借款由汪德全提供个人保证担保，担保合同为《保证合同》51100520210021935。截至 2024 年 3 月 31 日，该项担保实际借款余额为零。

注 14：2023 年 3 月 29 日，天元重工与成都银行德阳分行签订 2,000 万元的借款合同，借款时间为 2024 年 3 月 29 日至 2025 年 3 月 28 日，兴天元提供保证担保，担保合同为《保证合同》D615021230131900。截至 2024 年 3 月 31 日，该项担保实际借款金额为 2,000 万元。

注 15：2023 年 12 月 28 日，天元重工与中信银行德阳分行签订 1,000 万元的借款合同，借款时间为 2023 年 12 月 28 日至 2026 年 12 月 27 日，兴天元提供保证担保，担保合同为 2023 信银蓉德综字第 380229 号。截至 2024 年 3 月 31 日，该项担保实际借款金额为 1,000 万元。

4.关联方租赁

出租方简称	承租方简称	租赁资产种类	确认的租赁收益		
			2024年1-3月	2023年度	2022年度
兴天元	智能创新	房屋及建筑物	14,362.57	32,789.73	19,318.90

5.关联方资金拆借

1) 向天元机械拆借

借款方简称	年度	年初拆借余额	本年净增减	年末拆借余额	本年利息
资机传动	2022年	2,500,000.00	-2,500,000.00		104,147.64
众能传动	2022年	4,620,000.00	-4,620,000.00		246,837.23

6.关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	2024年1-3月	2023年度	2022年度
天元机械	收购股权			4,400,000.00
天元机车	收购股权			4,000,000.00

7.关键管理人员薪酬

项目名称	2024年1-3月	2023年度	2022年度
薪酬合计	661,860.22	3,525,212.14	3,644,672.85

（三）关联方往来余额

1.应收项目

项目名称	关联方简称	2024年3月31日		2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天元机械	1,934,049.08	1,803,578.83	2,080,138.03	1,880,162.55	2,197,914.45	1,554,271.95
应收账款	天元机车					189,476.01	9,473.80
应收账款	智能创新	14,362.57	718.13	35,740.80	1,787.04	8,780.00	439.00

2.应付项目

项目名称	关联方简称	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付账款	天元机车	198.23	198.23	44,588.23
应付账款	智能创新	733,300.00	933,300.00	2,633,300.00
其他应付款	天元机械			4,400,000.00
其他应付款	天元机车			4,000,000.00

十三、股份支付：无。

十四、或有事项：无。

十五、承诺事项：无。

十六、资产负债表日后事项：无。

十七、其他重要事项：无。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款分类

类别	2024年3月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	104,689,512.64	100.00	24,056,085.32	—	80,633,427.32
其中：账龄组合	104,026,212.83	99.37	24,056,085.32	23.13	79,970,127.51
关联方组合	663,299.81	0.63			663,299.81
合计	**104,689,512.64**	**100.00**	**24,056,085.32**	—	**80,633,427.32**

其中，2024年3月31日以账龄特征为基础的预期信用损失组合应收账款：

账龄	2024年3月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	40,089,865.40	2,004,493.27	5.00

账龄	2024 年 3 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	17,186,307.73	1,718,630.77	10.00
2-3 年	27,054,548.05	5,410,909.61	20.00
3-4 年	7,077,595.74	3,538,797.87	50.00
4-5 年	6,173,210.57	4,938,568.46	80.00
5 年以上	6,444,685.34	6,444,685.34	100.00
合计	**104,026,212.83**	**24,056,085.32**	—

续上表：

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	127,645,418.76	100.00	24,261,525.26	—	103,383,893.50
其中：账龄组合	124,231,788.01	97.33	24,261,525.26	19.53	99,970,262.75
关联方组合	3,413,630.75	2.67			3,413,630.75
合计	**127,645,418.76**	**100.00**	**24,261,525.26**	—	**103,383,893.50**

其中，2023 年 12 月 31 日以账龄特征为基础的预期信用损失组合应收账款：

账龄	2023 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	54,791,169.68	2,739,558.48	5.00
1-2 年	24,090,541.40	2,409,054.14	10.00
2-3 年	26,184,200.50	5,236,840.10	20.00
3-4 年	6,722,485.61	3,361,242.81	50.00
4-5 年	9,642,805.48	7,714,244.39	80.00
5 年以上	2,800,585.34	2,800,585.34	100.00
合计	**124,231,788.01**	**24,261,525.26**	—

续上表：

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	109,065,614.45	100.00	16,737,752.07	—	92,327,862.38
其中：账龄组合	107,919,718.59	98.95	16,737,752.07	15.51	91,181,966.52
关联方组合	1,145,895.86	1.05			1,145,895.86
合计	**109,065,614.45**	**100.00**	**16,737,752.07**	—	**92,327,862.38**

其中，2022年12月31日以账龄特征为基础的预期信用损失组合应收账款：

账龄	2022年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	48,651,121.00	2,432,556.05	5.00
1-2年	29,764,620.73	2,976,462.07	10.00
2-3年	14,976,134.14	2,995,226.83	20.00
3-4年	11,205,460.42	5,602,730.21	50.00
4-5年	2,958,026.97	2,366,421.58	80.00
5年以上	364,355.33	364,355.33	100.00
合计	**107,919,718.59**	**16,737,752.07**	—

（2）坏账准备计提、转回（或收回）的情况

期间	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提或转出	收回或转回	转销或核销	
2024年1-3月	24,261,525.26	-205,439.94			24,056,085.32
2023年度	16,737,752.07	7,523,773.19			24,261,525.26
2022年度	13,898,657.50	2,839,094.57			16,737,752.07

（3）报告期无实际核销的应收账款：无。

（4）按欠款方归集的各期余额前五名的应收账款及合同资产（含其他非流动资产中的合同资产）情况

序号	2024 年 3 月 31 日					
	企业集团及公司名称	账面余额			占应收账款及合同资产余额的比例（%）	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
1	**中国铁路工程集团有限公司控制的企业**	**31,649,663.51**	**42,420,927.27**	**74,070,590.78**	**33.76**	**15,486,196.22**
	其中：中铁大桥局集团第八工程有限公司	12,049,022.52	29,656,832.30	41,705,854.82	19.01	8,188,703.89
	中铁大桥局集团有限公司	1,574,448.00	10,185,307.62	11,759,755.62	5.36	587,987.78
	中铁大桥局集团第五工程有限公司	9,461,883.06	1,362,017.63	10,823,900.69	4.93	2,074,090.39
	中铁大桥局集团第二工程有限公司	2,262,645.93	1,046,769.06	3,309,414.99	1.51	1,101,034.61
	中铁广州工程局集团有限公司	2,745,851.93		2,745,851.93	1.25	744,644.18
	中铁大桥局集团第四工程有限公司	2,088,867.00		2,088,867.00	0.95	2,088,867.00
	中铁大桥局集团第六工程有限公司	1,466,945.07	170,000.66	1,636,945.73	0.75	700,868.37
2	**中国交通建设集团有限公司控制的企业**	**37,110,673.64**	**16,533,253.54**	**53,643,927.18**	**24.45**	**5,198,909.35**
	其中：中交二公局第一工程有限公司	12,010,712.76	8,672,139.00	20,682,851.76	9.43	1,034,142.59
	中交第二航务工程局有限公司	9,720,977.39	3,930,174.71	13,651,152.10	6.22	1,976,523.52
	中交二航局广西建设工程有限公司	8,300,000.00		8,300,000.00	3.78	415,000.00
	中交二航局第二工程有限公司	3,508,439.15	400,891.51	3,909,330.66	1.78	752,954.53
	中交路桥建设有限公司	2,500,000.00	413,502.58	2,913,502.58	1.33	145,675.13
	中交二公局第二工程有限公司	1,067,543.59	1,145,951.68	2,213,495.27	1.01	225,739.05
	中交一公局第三工程有限公司		1,163,091.83	1,163,091.83	0.53	467,493.93
	中交第二公路工程局有限公司		559,677.23	559,677.23	0.26	55,967.72
	中交一公局厦门工程有限公司	3,000.75	247,825.00	250,825.75	0.11	125,412.88
3	**四川发展（控股）有限责任公司控制的企业**	**5,991,533.00**	**19,194,297.51**	**25,185,830.51**	**11.48**	**1,259,291.53**
	其中：四川路桥桥梁工程有限责任公司		8,395,976.61	8,395,976.61	3.83	419,798.83
	四川公路桥梁建设集团有限公司	3,206,417.35	3,667,038.83	6,873,456.18	3.13	343,672.81

序号	企业集团及公司名称	2024年3月31日				
		账面余额			占应收账款及合同资产余额的比例（%）	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
	四川省交通建设集团有限责任公司		5,895,976.61	5,895,976.61	2.69	294,798.83
	四川路桥华东建设有限责任公司	2,785,115.65	1,235,305.46	4,020,421.11	1.83	201,021.06
4	**贵州交通建设集团有限公司控制的企业**	**3,609,815.19**	**16,311,728.17**	**19,921,543.36**	**9.08**	**2,002,568.87**
	其中：贵州省公路工程集团有限公司	114,997.41	6,813,585.53	6,928,582.94	3.16	346,429.15
	贵州路桥集团有限公司	2,120,031.53	3,307,189.55	5,427,221.08	2.47	353,536.49
	贵州桥梁建设集团有限责任公司		5,183,103.48	5,183,103.48	2.36	259,155.17
	贵州交投商贸物流有限公司	1,374,786.25		1,374,786.25	0.63	993,055.58
	贵州大通路桥工程建设有限公司		1,007,849.61	1,007,849.61	0.46	50,392.48
5	**中国建筑集团有限公司控制的企业**	**3,974,880.59**	**5,472,643.73**	**9,447,524.32**	**4.31**	**2,512,838.48**
	其中：中建三局集团有限公司	2,266,929.19	2,591,759.63	4,858,688.82	2.21	1,701,492.93
	中建桥梁有限公司	1,707,951.40	2,056,668.60	3,764,620.00	1.72	728,924.00
	中国建筑第六工程局有限公司		824,215.50	824,215.50	0.38	82,421.55
合计		**82,336,565.93**	**99,932,850.22**	**182,269,416.15**	**83.08**	**26,459,804.45**

续上表：

序号	企业集团及公司名称	2023年12月31日				
		账面余额			占应收账款及合同资产余额的比例（%）	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
1	**中国铁路工程集团有限公司控制的企业**	**39,448,323.07**	**44,960,937.53**	**84,409,260.60**	**37.44**	**14,080,907.12**
	其中：中铁大桥局集团第八工程有限公司	12,649,022.52	29,656,832.30	42,305,854.82	18.76	6,930,471.24
	中铁大桥局集团有限公司	8,690,322.90	12,725,317.88	21,415,640.78	9.50	1,070,782.04
	中铁大桥局集团第五工程有限公司	10,739,279.47	1,362,017.63	12,101,297.10	5.37	1,848,164.82

序号	企业集团及公司名称	2023年12月31日				
		账面余额			占应收账款及合同资产余额的比例（%）	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
	中铁大桥局集团第二工程有限公司	2,262,645.93	1,046,769.06	3,309,414.99	1.47	1,101,034.61
	中铁大桥局集团第四工程有限公司	2,190,437.00		2,190,437.00	0.97	2,139,652.00
	中铁大桥局集团第六工程有限公司	1,566,945.07	170,000.66	1,736,945.73	0.77	720,868.37
	中铁广州工程局集团有限公司	1,349,670.18		1,349,670.18	0.60	269,934.04
2	**中国交通建设集团有限公司控制的企业**	**44,782,342.73**	**8,977,296.36**	**53,759,639.09**	**23.86**	**5,461,263.35**
	其中：中交二公局第一工程有限公司	16,861,000.00		16,861,000.00	7.48	843,050.00
	中交第二航务工程局有限公司	10,481,597.27	3,930,174.71	14,411,771.98	6.39	2,014,554.52
	中交二航局广西建设工程有限公司	6,500,000.00		6,500,000.00	2.88	325,000.00
	中交路桥建设有限公司	4,231,790.61	1,462,285.24	5,694,075.85	2.53	284,703.79
	中交二航局第二工程有限公司	4,008,439.15	400,891.51	4,409,330.66	1.96	972,954.53
	中交二公局第二工程有限公司	1,664,558.65	1,145,951.68	2,810,510.33	1.25	345,142.07
	中交第二公路工程局有限公司	1,034,957.05	624,075.64	1,659,032.69	0.74	82,951.63
	中交一公局第三工程有限公司		1,163,091.83	1,163,091.83	0.52	467,493.93
	中交一公局厦门工程有限公司		250,825.75	250,825.75	0.11	125,412.88
3	**四川发展（控股）有限责任公司控制的企业**	**10,048,540.72**	**13,807,970.69**	**23,856,511.41**	**10.58**	**1,192,825.57**
	其中：四川路桥华东建设有限责任公司	5,992,123.37	3,701,698.02	9,693,821.39	4.30	484,691.07
	四川公路桥梁建设集团有限公司	4,056,417.35	2,823,494.03	6,879,911.38	3.05	343,995.57
	四川路桥桥梁工程有限责任公司		5,257,307.87	5,257,307.87	2.33	262,865.39
	四川省交通建设集团有限责任公司		2,025,470.77	2,025,470.77	0.90	101,273.54
4	**贵州交通建设集团有限公司控制的企业**	**3,730,476.39**	**7,424,804.48**	**11,155,280.87**	**4.95**	**1,555,089.23**
	其中：贵州路桥集团有限公司		5,427,221.08	5,427,221.08	2.41	353,536.49
	贵州省公路工程集团有限公司	1,694,997.40	990,426.53	2,685,423.93	1.19	134,271.20

序号	企业集团及公司名称	2023 年 12 月 31 日				
		账面余额			占应收账款及合同资产余额的比例（%）	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
	贵州大通路桥工程建设有限公司	660,692.74	1,007,156.87	1,667,849.61	0.74	83,392.48
	贵州交投商贸物流有限公司	1,374,786.25		1,374,786.25	0.61	983,889.06
5	**中国建筑集团有限公司控制的企业**	**4,994,880.59**	**5,472,643.73**	**10,467,524.32**	**4.65**	**2,770,054.98**
	其中：中建三局集团有限公司	3,286,929.19	2,591,759.63	5,878,688.82	2.61	1,971,492.93
	中建桥梁有限公司	1,707,951.40	2,056,668.60	3,764,620.00	1.67	725,612.00
	中国建筑第六工程局有限公司		824,215.50	824,215.50	0.37	72,950.05
合计		**103,004,563.50**	**80,643,652.79**	**183,648,216.29**	**81.48**	**25,060,140.25**

续上表：

序号	企业集团及公司名称	2022 年 12 月 31 日				
		账面余额			占应收账款及合同资产余额的比例（%）	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
1	**中国铁路工程集团有限公司控制的企业**	**40,739,740.77**	**7,900,915.90**	**48,640,656.67**	**29.75**	**9,141,791.69**
	其中：中铁大桥局集团第五工程有限公司	15,855,732.25	3,245,564.85	19,101,297.10	11.68	2,147,136.02
	中铁大桥局集团第八工程有限公司	16,149,022.52	2,088,911.15	18,237,933.67	11.15	3,940,250.85
	中铁大桥局集团第二工程有限公司	3,727,603.93	1,046,769.06	4,774,372.99	2.92	704,842.55
	中铁大桥局集团第六工程有限公司	2,816,945.07	170,000.66	2,986,945.73	1.83	523,187.65
	中铁大桥局集团第四工程有限公司	2,190,437.00		2,190,437.00	1.34	1,691,407.60
	中铁广州工程局集团有限公司		1,349,670.18	1,349,670.18	0.83	134,967.02
2	**中国交通建设集团有限公司控制的企业**	**18,658,152.79**	**7,377,556.51**	**26,035,709.30**	**15.93**	**2,895,389.34**
	其中：中交第二航务工程局有限公司	6,315,830.61	2,310,608.84	8,626,439.45	5.28	862,643.95
	中交二公局第二工程有限公司	4,706,514.48	1,145,951.68	5,852,466.16	3.58	476,766.62

序号	企业集团及公司名称	2022年12月31日				
		账面余额			占应收账款及合同资产余额的比例（%）	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
	中交二航局第二工程有限公司	3,086,151.26	1,172,585.40	4,258,736.66	2.60	445,657.39
	中交第二公路工程局有限公司	3,036,336.49		3,036,336.49	1.86	151,816.82
	中交一公局第三工程有限公司	588,522.24	1,374,569.59	1,963,091.83	1.20	354,601.04
	中交路桥建设有限公司		1,126,016.00	1,126,016.00	0.69	56,300.80
	中交一公局厦门工程有限公司	403,000.75	247,825.00	650,825.75	0.40	130,165.15
	中交第四公路工程局有限公司	521,796.96		521,796.96	0.32	417,437.57
3	**贵州交通建设集团有限公司控制的企业**	**12,461,063.22**	**10,285,271.41**	**22,746,334.63**	**13.91**	**1,640,030.61**
	其中：贵州路桥集团有限公司	5,612,821.71	7,881,429.61	13,494,251.32	8.25	674,712.57
	贵州省公路工程集团有限公司	5,176,704.92	1,229,726.40	6,406,431.32	3.92	320,321.57
	贵州大通路桥工程建设有限公司	296,750.34	1,174,115.40	1,470,865.74	0.90	73,543.29
	贵州交投商贸物流有限公司	1,374,786.25		1,374,786.25	0.84	571,453.18
4	**中国建筑集团有限公司控制的企业**	**4,299,667.78**	**7,078,426.54**	**11,378,094.32**	**6.95**	**1,362,665.89**
	其中：中建三局集团有限公司	2,591,759.63	3,886,929.19	6,478,688.82	3.96	943,120.61
	中建桥梁有限公司	1,707,908.15	2,056,711.85	3,764,620.00	2.30	362,806.00
	中国建筑第六工程局有限公司		1,134,785.50	1,134,785.50	0.69	56,739.28
5	**中国铁道建筑集团有限公司控制的企业**	**9,040,791.46**	**829,816.46**	**9,870,607.92**	**6.03**	**1,802,220.49**
	其中：中铁十七局集团第二工程有限公司资阳分公司	6,228,211.65	485,695.35	6,713,907.00	4.11	845,563.00
	中国铁建大桥工程局集团有限公司	1,479,340.99		1,479,340.99	0.90	744,185.50
	中铁建大桥工程局集团第一工程有限公司	885,878.89	344,121.11	1,230,000.00	0.75	123,000.00
	中铁二十局集团第四工程有限公司	447,359.93		447,359.93	0.27	89,471.99
合计		**85,199,416.02**	**33,471,986.82**	**118,671,402.84**	**72.57**	**16,842,098.02**

2. 其他应收款

项目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	33,679,735.05	44,429,270.52	27,393,120.03
合计	**33,679,735.05**	**44,429,270.52**	**27,393,120.03**

2.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
往来款及利息	31,059,458.32	40,049,404.17	24,149,911.02
押金、保证金	3,273,600.00	5,508,800.00	3,963,096.00
代收代缴款		707.94	707.94
备用金	384,649.19		29,250.69
其他			21,150.00
账面原值合计	**34,717,707.51**	**45,558,912.11**	**28,164,115.65**
减：坏账准备	1,037,972.46	1,129,641.59	770,995.62
账面价值合计	**33,679,735.05**	**44,429,270.52**	**27,393,120.03**

（2）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2024年3月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,717,707.51	100.00	1,037,972.46	—	33,679,735.05
其中：账龄特征组合	3,658,249.19	10.54	1,037,972.46	28.37	2,620,276.73
关联方组合	31,059,458.32	89.46			31,059,458.32
合计	**34,717,707.51**	**100.00**	**1,037,972.46**	—	**33,679,735.05**

其中，2024年3月31日以账龄特征为基础的预期信用损失组合其他应收款：

账龄	2024年3月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,997,049.19	99,852.46	5.00
1-2年	21,200.00	2,120.00	10.00
2-3年	630,000.00	126,000.00	20.00
3-4年			50.00
4-5年	1,000,000.00	800,000.00	80.00
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	**3,658,249.19**	**1,037,972.46**	—

续上表：

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	45,558,912.11	100.00	1,129,641.59	—	44,429,270.52
其中：账龄特征组合	5,509,507.94	12.09	1,129,641.59	20.50	4,379,866.35
关联方组合	40,049,404.17	87.91			40,049,404.17
合计	**45,558,912.11**	**100.00**	**1,129,641.59**	—	**44,429,270.52**

其中，2023 年 12 月 31 日以账龄特征为基础的预期信用损失组合其他应收款：

账龄	2023 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,867,600.00	193,380.00	5.00
1-2 年	1,200.00	120.00	10.00
2-3 年	630,707.94	126,141.59	20.00
3-4 年			50.00
4-5 年	1,000,000.00	800,000.00	80.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	**5,509,507.94**	**1,129,641.59**	—

续上表：

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,164,115.65	100.00	770,995.62	—	27,393,120.03
其中：账龄特征组合	4,014,204.63	14.25	770,995.62	19.21	3,243,209.01
关联方组合	24,149,911.02	85.75			24,149,911.02
合计	**28,164,115.65**	**100.00**	**770,995.62**	—	**27,393,120.03**

其中，2022 年 12 月 31 日以账龄特征为基础的预期信用损失组合其他应收款：

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,098,496.69	104,924.83	5.00
1-2 年	830,707.94	83,070.79	10.00
2-3 年			20.00
3-4 年	1,000,000.00	500,000.00	50.00
4-5 年	10,000.00	8,000.00	80.00
5 年以上	75,000.00	75,000.00	100.00

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	**4,014,204.63**	**770,995.62**	—

（3）其他应收款原值按账龄列示

账龄	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	13,483,481.68	40,428,333.64	9,337,722.78
1-2 年	19,594,225.83	3,489,870.53	17,741,392.87
2-3 年	630,000.00	630,707.94	
3-4 年			1,000,000.00
4-5 年	1,000,000.00	1,000,000.00	10,000.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	75,000.00
合计	**34,717,707.51**	**45,558,912.11**	**28,164,115.65**

（4）其他应收款坏账准备计提、转回（或收回）情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额		1,129,641.59		1,129,641.59
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-91,669.13		-91,669.13
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 3 月 31 日余额		1,037,972.46		1,037,972.46

续上表：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		770,995.62		770,995.62
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		358,645.97		358,645.97
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		1,129,641.59		1,129,641.59

续上表：

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)	
2022 年 1 月 1 日余额		481,018.28		481,018.28
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		289,977.34		289,977.34
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		770,995.62		770,995.62

（5）报告期内实际核销的其他应收款：无。

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 3 月 31 日余额	账龄	占期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
四川兴天元钢桥有限公司	往来款及利息	28,000,000.00	2 年以内	80.65	
四川众能传动科技有限公司	往来款及利息	2,020,085.26	2 年以内	5.82	
深中通道管理中心	押金、保证金	1,000,000.00	4-5 年	2.88	800,000.00
四川安立通索桥工程有限公司	往来款及利息	1,000,000.00	1 年以内	2.88	
中国铁建大桥工程局集团有限公司	押金、保证金	800,000.00	1 年以内	2.30	40,000.00
合计	—	**32,820,085.26**	—	**94.53**	**840,000.00**

续上表：

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
四川兴天元钢桥有限公司	往来款及利息	38,046,820.84	2 年以内	83.51	
四川众能传动科技有限公司	往来款及利息	2,002,583.33	1 年以内	4.40	
江苏省交通工程建设局	押金、保证金	1,600,000.00	1 年以内	3.51	80,000.00
深中通道管理中心	押金、保证金	1,000,000.00	4-5 年	2.19	800,000.00
中国铁建大桥工程局集团有限公司	押金、保证金	800,000.00	1 年以内	1.76	40,000.00
合计	—	**43,449,404.17**	—	**95.37**	**920,000.00**

续上表：

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
四川兴天元钢桥有限公司	往来款及利息	24,149,911.02	2 年以内	85.75	
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	押金、保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.55	50,000.00
深中通道管理中心	押金、保证金	1,000,000.00	3-4 年	3.55	500,000.00
中铁大桥局集团有限公司	押金、保证金	696,896.00	1 年以内	2.47	34,844.80
德阳经开区住房和城乡建设局	押金、保证金	630,000.00	1-2 年	2.24	63,000.00
合计	—	**27,476,807.02**	—	**97.56**	**647,844.80**

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2024 年 3 月 31 日			2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	172,773,866.20		172,773,866.20	165,773,866.20		165,773,866.20	163,773,866.20		163,773,866.20
对联营、合营企业投资	662,377.46		662,377.46	795,646.42		795,646.42	594,882.93		594,882.93
合计	**173,436,243.66**		**173,436,243.66**	**166,569,512.62**		**166,569,512.62**	**164,368,749.13**		**164,368,749.13**

（2）对子公司投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 3 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川广汉乐石机械铸造有限公司	22,831,380.00			22,831,380.00		
四川安立通索桥工程有限公司	11,991,863.41			11,991,863.41		
四川路安路桥科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
四川品智检测技术有限公司	3,161,353.73	7,000,000.00		10,161,353.73		
四川兴天元钢桥有限公司	104,089,269.06			104,089,269.06		
成都天元智成科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
四川资机传动设备有限责任公司	18,200,000.00			18,200,000.00		
合计	**165,773,866.20**	**7,000,000.00**		**172,773,866.20**		

续上表：

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川广汉乐石机械铸造有限公司	22,831,380.00			22,831,380.00		
四川安立通索桥工程有限公司	11,991,863.41			11,991,863.41		
四川路安路桥科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
四川品智检测技术有限公司	2,161,353.73	1,000,000.00		3,161,353.73		

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川兴天元钢桥有限公司	104,089,269.06			104,089,269.06		
成都天元智成科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00		
四川资机传动设备有限责任公司	18,200,000.00			18,200,000.00		
合计	**163,773,866.20**	**2,000,000.00**		**165,773,866.20**		

续上表：

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川广汉乐石机械铸造有限公司	22,831,380.00			22,831,380.00		
四川安立通索桥工程有限公司	11,991,863.41			11,991,863.41		
四川路安路桥科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
四川品智检测技术有限公司	2,161,353.73			2,161,353.73		
四川兴天元钢桥有限公司	104,089,269.06			104,089,269.06		
成都天元智成科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
四川资机传动设备有限责任公司		18,200,000.00		18,200,000.00		
合计	**144,573,866.20**	**19,200,000.00**		**163,773,866.20**		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2024 年 3 月 31 日余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业	795,646.42			-133,268.96						662,377.46	
四川智能创新铸造有限公司	795,646.42			-133,268.96						662,377.46	
合计	**795,646.42**			**-133,268.96**						**662,377.46**	

续上表：

被投资单位	2022年12月31日余额	本期增减变动								2023年12月31日余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业	594,882.93	900,000.00		-699,236.51						795,646.42	
四川智能创新铸造有限公司	594,882.93	900,000.00		-699,236.51						795,646.42	
合计	**594,882.93**	**900,000.00**		**-699,236.51**						**795,646.42**	

续上表：

被投资单位	2021年12月31日余额	本期增减变动								2022年12月31日余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业	885,856.49			-290,973.56						594,882.93	
四川智能创新铸造有限公司	885,856.49			-290,973.56						594,882.93	
合计	**885,856.49**			**-290,973.56**						**594,882.93**	

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2024 年 1-3 月	
	收入	成本
主营业务	78,371,389.98	56,156,917.72
其他业务	1,581,117.77	1,108,381.11
合计	**79,952,507.75**	**57,265,298.83**

续上表：

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	328,444,183.24	245,777,890.31
其他业务	7,608,280.78	4,487,881.05
合计	**336,052,464.02**	**250,265,771.36**

续上表：

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	244,040,316.96	178,120,588.49
其他业务	6,479,091.99	3,818,905.88
合计	**250,519,408.95**	**181,939,494.37**

（2）营业收入和营业成本的分解信息

项目	2024 年 1-3 月	
	收入	成本
主营业务	78,371,389.98	56,156,917.72
其中：桥梁受力产品	78,371,389.98	56,156,917.72
其他业务	1,581,117.77	1,108,381.11
合计	**79,952,507.75**	**57,265,298.83**

续上表：

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	328,444,183.24	245,777,890.31
其中：桥梁受力产品	328,444,183.24	245,777,890.31
其他业务	7,608,280.78	4,487,881.05
合计	**336,052,464.02**	**250,265,771.36**

续上表：

项目	2022年度	
	收入	成本
主营业务	244,040,316.96	178,120,588.49
其中：桥梁受力产品	244,040,316.96	178,120,588.49
其他业务	6,479,091.99	3,818,905.88
合计	**250,519,408.95**	**181,939,494.37**

5. 投资收益

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
成本法核算的长期股权投资股利	7,510,739.59		10,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-133,268.96	-699,236.51	-290,973.56
理财产品取得的收益	178,769.74	810,950.30	1,953,462.31
合计	**7,556,240.37**	**111,713.79**	**11,662,488.75**

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
1.非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-9,283.33	21,986.50	-210.00
2.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）	3,042.46	2,072,321.75	2,516,631.32
3.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	266,167.42	1,058,784.44	2,341,214.51
4.计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5.委托他人投资或管理资产的损益			
6.对外委托贷款取得的损益			
7.因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
8.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9.企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
10.同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			-2,314,267.57
11.非货币性资产交换损益			
12.债务重组损益			
13.企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14.因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15.因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16.对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17.采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18.交易价格显失公允的交易产生的收益			
19.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20.受托经营取得的托管费收入			
21.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,512.48	-127,143.90	18,060.64
22.其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,712.10	18,066.01	14,969.86
小计	301,151.13	3,044,014.80	2,576,398.76
所得税影响额	**44,885.55**	**454,678.16**	**678,739.51**
少数股东权益影响额（税后）	3,443.26	17,808.12	-172,549.74
非经常性净损益合计	256,265.58	2,589,336.64	1,897,659.25

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2024年1-3月	2.81%	0.0844	0.0844
	2023年度	11.45%	0.3195	0.3195
	2022年度	9.06%	0.2382	0.2382
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2024年1-3月	2.76%	0.0829	0.0829
	2023年度	10.91%	0.3042	0.3042
	2022年度	8.61%	0.2257	0.2257

德阳天元重工股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二四年七月三十日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2024年05月27日

4-1-140

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0014624

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一五年七月五日

中华人民共和国财政部制

4-1-141

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和
成都分所
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为 信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)成都分所
事务所
CPAs

注册会计师
软所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11

姓名 Full name 谢芳
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1971-12-12
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所
身份证号码 Identity card No. 510602197112125965

姓名:谢芳
证书编号:510100023069
2020.4.15
合格专用章
(四川)

证书编号: No. of Certificate 510100023069

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: Date of Issuance 2005 年 04 月 14 日
/y /m /d

4

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017年合格专用章

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

2018年3月31日
合格专用章
(四川)

中国注册会计师任职资格检查委员会
合格专用章
(四川)

5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

四川易和

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011 年 7 月 1 日
Yy Mm Dd

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
Yy Mm Dd

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日
Yy Mm Dd

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)成都分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日
Yy Mm Dd

姓名 Full name 范大洋
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-08-21
工作单位 Working unit 四川嘉和会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 510213197608211167X

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

2001.4.

姓名:范大洋
证书编号:510100023089

2020.4.25

合格专用章
(四川)

证书编号:
No. of Certificate 510100023089

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 四川省

发证日期:
Date of Issuance 2006 年 12 月 31 日
Yy Mm Dd

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

合格专用章

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

2018.3.31

合格专用章
(四川)

四川省注册会计师协会
CPA

2006 年 12 月 31 日
Yy Mm Dd

4-1-143

德阳天元重工股份有限公司

2024 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-90

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2025CDAA1B0195

德阳天元重工股份有限公司

德阳天元重工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了德阳天元重工股份有限公司（以下简称天元重工公司）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天元重工公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
相关信息披露详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之“27. 收入确认原则和计量方法”以及附注五、合并财务报表主要项目注释之“37、营业收入、	我们针对营业收入实施的主要审计程序包括： (1)了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。 (2)检查销售合同，了解主要合同条款，评价收入确认方法是否符合企业会计准则的规定、行业的特点，以及是否正确且一贯地运用。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京2552HH8T91

营业成本”。 天元重工公司利润主要来源于金属制品加工、销售、安装收益。2024 年度营业收入为 6.13 亿元，利润总额为 0.66 亿元。 由于营业收入对财务报表整体影响重大，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。	(3)执行分析性程序，按照业务类型和产品类别将各期营业收入、毛利率情况与同行业可比公司进行比较，识别分析是否存在重大异常波动。 (4)抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括中标通知书、销售合同、物流单据、客户签(验)收单、计量结算单以及销售发票等，核实交易的真实性。 (5)结合往来函证，对主要客户及项目的交易金额实施函证，确认营业收入的真实性和准确性。 (6)对资产负债表日前后的收入选取样本，核对客户签(验)收单、计量结算单及其他支持性资料，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 (7)检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天元重工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天元重工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天元重工公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二五年四月二十七日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	165,499,595.58	197,276,716.46
交易性金融资产	五.2	100,000.00	5,170,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	五.3	11,091,839.99	19,380,439.89
应收账款	五.4	301,170,663.07	284,336,195.04
应收账款融资	五.6	13,338,410.98	5,700,000.00
预付款项	五.8	3,545,798.80	1,674,429.34
其他应收款	五.7	7,942,994.37	8,167,734.67
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五.9	229,898,350.53	272,152,738.47
合同资产	五.5	79,947,173.83	91,985,653.09
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五.10	284,427.93	973,513.30
流动资产合计		**812,819,255.08**	**886,817,420.26**
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五.11	824,322.34	795,646.42
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五.12	189,259,049.19	199,971,728.66
在建工程	五.13	5,343,664.23	4,124,710.35
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五.14	1,386,955.65	400,181.16
无形资产	五.15	47,269,314.87	47,394,249.88
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五.16	649,625.47	577,700.39
递延所得税资产	五.17	15,418,672.88	13,226,098.70
其他非流动资产	五.18	87,155,782.68	93,988,070.85
非流动资产合计		**347,307,387.31**	**360,478,386.41**
资产总计		**1,160,126,642.39**	**1,247,295,806.67**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：马博　　会计机构负责人：马博

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五.20	47,303,167.23	82,733,261.83
交易性金融负债		-	-
应付票据	五.21	63,267,367.39	61,400,000.00
应付账款	五.22	197,963,570.81	214,389,382.11
预收款项		-	-
合同负债	五.24	84,889,777.35	120,884,357.15
应付职工薪酬	五.25	11,088,813.91	10,911,954.42
应交税费	五.26	11,333,454.46	13,725,128.39
其他应付款	五.23	5,657,168.07	4,525,582.10
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五.27	68,053,433.97	59,171,293.67
其他流动负债	五.28	29,335,710.99	51,475,551.35
流动负债合计		**518,892,464.18**	**619,216,511.02**
非流动负债：			
长期借款	五.29	59,740,000.00	107,750,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五.30	1,103,978.01	223,874.58
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五.31	-	388,598.70
递延收益		-	-
递延所得税负债	五.17	4,776,540.30	4,902,962.92
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**65,620,518.31**	**113,265,436.20**
负 债 合 计		**584,512,982.49**	**732,481,947.22**
股东权益：			
股本	五.32	171,200,000.00	171,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五.33	131,276,880.80	131,276,880.80
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五.34	5,671,091.38	3,281,169.83
盈余公积	五.35	24,844,772.36	19,511,801.73
未分配利润	五.36	234,745,202.86	182,071,648.71
归属于母公司股东权益合计		**567,737,947.40**	**507,341,501.07**
少数股东权益		7,875,712.50	7,472,358.38
股东权益合计		**575,613,659.90**	**514,813,859.45**
负债和股东权益总计		**1,160,126,642.39**	**1,247,295,806.67**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		117,355,245.37	141,803,105.34
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		2,742,104.32	10,436,725.63
应收账款	十八.1	100,400,842.49	103,383,893.50
应收账款融资		13,207,283.30	4,700,000.00
预付款项		3,644,422.93	745,131.58
其他应收款	十八.2	42,101,657.50	44,429,270.52
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		143,707,237.52	164,787,374.02
合同资产		51,028,583.66	21,976,028.78
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		474,187,377.09	492,261,529.37
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十八.3	174,098,188.54	166,569,512.62
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		113,061,875.31	119,876,131.12
在建工程		2,511,745.04	3,306,541.93
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,346,712.31	3,520,068.47
无形资产		29,419,102.13	29,125,316.79
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		581,161.48	407,739.20
递延所得税资产		7,617,415.60	6,574,969.53
其他非流动资产		69,385,844.22	67,684,914.91
非流动资产合计		399,022,044.63	397,065,194.57
资产总计		873,209,421.72	889,326,723.94

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款		30,088,936.67	69,717,641.12
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		69,061,800.00	61,400,000.00
应付账款		102,476,313.02	111,111,316.40
预收款项		-	-
合同负债		77,111,193.12	79,507,112.41
应付职工薪酬		6,308,057.45	5,702,574.67
应交税费		5,101,104.59	1,129,080.58
其他应付款		1,536,362.09	629,620.30
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		22,162,906.17	23,040,777.82
其他流动负债		23,286,765.99	42,042,855.37
流动负债合计		**337,133,439.10**	**394,280,978.67**
非流动负债：			
长期借款		22,440,000.00	33,740,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		1,377,876.95	2,683,921.45
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		3,117,072.80	3,359,517.41
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**26,934,949.75**	**39,783,438.86**
负 债 合 计		**364,068,388.85**	**434,064,417.53**
股东权益：			
股本		171,200,000.00	171,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		147,018,962.38	147,018,962.38
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		1,783,874.55	1,234,854.39
盈余公积		24,844,772.36	19,511,801.73
未分配利润		164,293,423.58	116,296,687.91
股东权益合计		**509,141,032.87**	**455,262,306.41**
负债和股东权益总计		**873,209,421.72**	**889,326,723.94**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：马梅　　会计机构负责人：马梅

合并利润表

2024年度

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		**612,920,521.43**	**701,287,936.90**
其中：营业收入	五.37	612,920,521.43	701,287,936.90
二、营业总成本		**536,385,729.13**	**620,224,824.86**
其中：营业成本	五.37	450,991,630.03	541,309,429.68
税金及附加	五.38	5,199,739.22	6,953,684.05
销售费用	五.39	16,874,153.83	14,362,510.95
管理费用	五.40	35,980,330.14	30,689,153.31
研发费用	五.41	16,719,954.96	16,772,982.39
财务费用	五.42	10,619,920.95	10,137,064.48
其中：利息费用		9,498,964.67	10,260,484.82
利息收入		850,600.00	888,217.59
加：其他收益	五.43	5,560,967.59	3,420,637.16
投资收益(损失以“—”号填列)	五.44	830,079.00	359,547.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-571,324.08	-699,236.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益(损失以“—”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五.45	-14,508,954.09	-16,885,483.70
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五.46	-1,868,724.42	-5,370,766.28
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五.47	-20,187.88	31,835.98
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		**66,527,972.50**	**62,618,883.13**
加：营业外收入	五.48	66,223.62	15,446.06
减：营业外支出	五.49	137,443.31	152,439.44
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		**66,456,752.81**	**62,481,889.75**
减：所得税费用	五.50	8,115,958.76	7,615,379.06
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		**58,340,794.05**	**54,866,510.69**
(一)按经营持续性分类		58,340,794.05	54,866,510.69
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		58,340,794.05	54,866,510.69
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
(二)按所有权归属分类		58,340,794.05	54,866,510.69
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		58,006,524.78	53,958,586.78
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		334,269.27	907,923.91
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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
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		**58,340,794.05**	**54,866,510.69**
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		58,006,524.78	53,958,586.78
(二)归属于少数股东的综合收益总额		334,269.27	907,923.91
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.3388	0.3195
(二)稀释每股收益		0.3388	0.3195
申报期同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2024年度

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十八.4	356,109,318.47	336,052,464.02
减：营业成本	十八.4	254,873,836.71	250,327,041.91
税金及附加		2,971,944.07	3,359,372.76
销售费用		11,941,530.09	9,955,236.18
管理费用		17,375,238.02	13,871,120.56
研发费用		13,331,647.47	12,353,466.22
财务费用		3,149,374.02	3,559,684.86
其中：利息费用		2,675,380.76	4,796,799.66
利息收入		574,579.55	2,022,116.79
加：其他收益		5,190,184.84	3,064,767.27
投资收益(损失以“－”号填列)	十八.5	8,022,278.17	111,713.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-571,324.08	-699,236.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益(损失以“－”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-3,617,464.20	-6,868,356.03
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,173,142.81	-3,928,678.51
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		**59,887,604.09**	**35,005,988.05**
加：营业外收入		35,549.14	919.31
减：营业外支出		123,733.28	74,065.49
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		**59,799,419.95**	**34,932,841.87**
减：所得税费用		6,469,713.65	3,825,660.84
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		**53,329,706.30**	**31,107,181.03**
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		53,329,706.30	31,107,181.03
(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(现金流量套期损益的有效部分)		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		**53,329,706.30**	**31,107,181.03**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年度

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年度	2023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		504,251,480.97	560,673,370.72
收到的税费返还		33,150.00	2,031,484.34
收到其他与经营活动有关的现金	五.51(1)	38,255,808.63	34,733,759.01
经营活动现金流入小计		542,540,439.60	597,438,614.07
购买商品、接受劳务支付的现金		319,176,163.83	377,880,206.88
支付给职工以及为职工支付的现金		80,453,233.56	75,177,052.06
支付的各项税费		37,034,606.30	59,327,564.30
支付其他与经营活动有关的现金	五.51(1)	56,793,594.51	54,461,471.53
经营活动现金流出小计		493,457,598.20	566,846,294.77
经营活动产生的现金流量净额		**49,082,841.40**	**30,592,319.30**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		1,400,633.18	1,058,784.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,424.20	5,560.00
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	五.51(2)	262,420,000.00	368,250,000.00
投资活动现金流入小计		263,931,057.38	369,314,344.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,916,300.21	10,472,928.07
投资支付的现金		-	900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五.51(2)	257,350,000.00	324,200,000.00
投资活动现金流出小计		270,266,300.21	335,572,928.07
投资活动产生的现金流量净额		**-6,335,242.83**	**33,741,416.37**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	25,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		73,670,000.00	155,130,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五.51(3)	4,121,022.38	
筹资活动现金流入小计		77,791,022.38	180,430,000.00
偿还债务所支付的现金		141,230,000.00	100,230,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,830,142.53	20,317,331.09
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	五.51(3)	271,348.00	11,416,506.40
筹资活动现金流出小计		151,331,490.53	131,963,837.49
筹资活动产生的现金流量净额		**-73,540,468.15**	**48,466,162.51**
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		**-30,792,869.58**	**112,799,898.18**
加：期初现金及现金等价物余额		167,238,588.73	54,438,690.55
六、期末现金及现金等价物余额		**136,445,719.15**	**167,238,588.73**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2024年度

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年度	2023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		264,689,082.15	285,851,509.87
收到的税费返还		33,150.00	2,031,484.34
收到其他与经营活动有关的现金		32,737,012.50	26,820,810.32
经营活动现金流入小计		297,459,244.65	314,703,804.53
购买商品、接受劳务支付的现金		176,180,338.72	177,531,497.12
支付给职工以及为职工支付的现金		35,920,290.37	33,169,903.76
支付的各项税费		15,880,653.43	29,305,940.44
支付其他与经营活动有关的现金		38,124,029.34	38,225,785.30
经营活动现金流出小计		266,105,311.86	278,233,126.62
经营活动产生的现金流量净额		**31,353,932.79**	**36,470,677.91**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		8,593,602.25	810,950.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		217,039,808.43	274,028,605.69
投资活动现金流入小计		225,633,410.68	274,839,555.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,394,669.60	7,152,979.90
投资支付的现金		7,500,000.00	11,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		215,000,000.00	266,000,000.00
投资活动现金流出小计		227,894,669.60	284,452,979.90
投资活动产生的现金流量净额		**-2,261,258.92**	**-9,613,423.91**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	25,300,000.00
取得借款所收到的现金		42,000,000.00	97,630,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,675,438.05	
筹资活动现金流入小计		44,675,438.05	122,930,000.00
偿还债务所支付的现金		91,860,000.00	49,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,493,007.87	13,872,876.43
支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,800,000.00
筹资活动现金流出小计		96,353,007.87	66,572,876.43
筹资活动产生的现金流量净额		**-51,677,569.82**	**56,357,123.57**
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		**-22,584,895.95**	**83,214,377.57**
加：期初现金及现金等价物余额		117,509,166.43	34,294,788.86
六、期末现金及现金等价物余额		**94,924,270.48**	**117,509,166.43**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2024年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	171,200,000.00				131,276,880.80			3,281,169.83	19,511,801.73	182,071,648.71	507,341,501.07	7,472,358.38	514,813,859.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	171,200,000.00				131,276,880.80			3,281,169.83	19,511,801.73	182,071,648.71	507,341,501.07	7,472,358.38	514,813,859.45
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）								2,389,921.55	5,332,970.63	52,673,554.15	60,396,446.33	403,354.12	60,799,800.45
（一）综合收益总额										58,006,524.78	58,006,524.78	334,269.27	58,340,794.05
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									5,332,970.63	-5,332,970.63			
1. 提取盈余公积									5,332,970.63	-5,332,970.63			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								2,389,921.55			2,389,921.55	69,084.85	2,459,006.40
1. 本年提取								4,556,027.72			4,556,027.72	94,220.13	4,650,247.85
2. 本年使用								2,166,106.17			2,166,106.17	25,135.28	2,191,241.45
（六）其他													
四、本年年末余额	171,200,000.00				131,276,880.80			5,671,091.38	24,844,772.36	234,745,202.86	567,737,947.40	7,875,712.50	575,613,659.90

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-156

合并股东权益变动表

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项目	2023年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	166,600,000.00				110,576,880.80			2,534,638.09	16,401,083.63	141,219,780.03	437,332,382.55	6,545,841.69	443,878,224.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	166,600,000.00				110,576,880.80			2,534,638.09	16,401,083.63	141,219,780.03	437,332,382.55	6,545,841.69	443,878,224.24
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,600,000.00				20,700,000.00			746,531.74	3,110,718.10	40,851,868.68	70,009,118.52	926,516.69	70,935,635.21
（一）综合收益总额										53,958,586.78	53,958,586.78	907,923.91	54,866,510.69
（二）股东投入和减少资本	4,600,000.00				20,700,000.00						25,300,000.00		25,300,000.00
1. 股东投入普通股	4,600,000.00				20,700,000.00						25,300,000.00		25,300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,110,718.10	-13,106,718.10	-9,996,000.00		-9,996,000.00
1. 提取盈余公积									3,110,718.10	-3,110,718.10	-9,996,000.00		-9,996,000.00
2. 对股东的分配										-9,996,000.00	-9,996,000.00		-9,996,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								746,531.74			746,531.74	18,592.78	765,124.52
1. 本年提取								4,127,298.42			4,127,298.42	83,777.75	4,211,076.17
2. 本年使用								3,380,766.68			3,380,766.68	65,184.97	3,445,951.65
（六）其他													
四、本年年末余额	171,200,000.00				131,276,880.80			3,281,169.83	19,511,801.73	182,071,648.71	507,341,501.07	7,472,358.38	514,813,859.45

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-157

母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2024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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	171,200,000.00				147,018,962.38			1,234,854.39	19,511,801.73	116,296,687.91	455,262,306.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	171,200,000.00				147,018,962.38			1,234,854.39	19,511,801.73	116,296,687.91	455,262,306.41
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）								549,020.16	5,332,970.63	47,996,735.67	53,878,726.46
（一）综合收益总额										53,329,706.30	53,329,706.30
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,332,970.63	-5,332,970.63	
1. 提取盈余公积									5,332,970.63	-5,332,970.63	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								549,020.16			549,020.16
1. 本年提取								1,950,131.16			1,950,131.16
2. 本年使用								1,401,111.00			1,401,111.00
（六）其他											
四、本年年末余额	171,200,000.00				147,018,962.38			1,783,874.55	24,844,772.36	164,293,423.58	509,141,032.87

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-158

母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	166,600,000.00				126,318,962.38			1,226,372.30	16,401,083.63	98,296,224.98	408,842,643.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	166,600,000.00				126,318,962.38			1,226,372.30	16,401,083.63	98,296,224.98	408,842,643.29
三、本年增减变动金额(减少以"－"号填列)	4,600,000.00				20,700,000.00			8,482.09	3,110,718.10	18,000,462.93	46,419,663.12
(一)综合收益总额										31,107,181.03	31,107,181.03
(二)股东投入和减少资本	4,600,000.00				20,700,000.00						25,300,000.00
1. 股东投入普通股	4,600,000.00				20,700,000.00						25,300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									3,110,718.10	-13,106,718.10	-9,996,000.00
1. 提取盈余公积									3,110,718.10	-3,110,718.10	
2. 对股东的分配										-9,996,000.00	-9,996,000.00
3. 其他											
(四)股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备								8,482.09			8,482.09
1. 本年提取								1,736,298.52			1,736,298.52
2. 本年使用								1,727,816.43			1,727,816.43
(六)其他											
四、本年年末余额	171,200,000.00				147,018,962.38			1,234,854.39	19,511,801.73	116,296,687.91	455,262,306.41

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、公司的基本情况

德阳天元重工股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）前身为四川德阳浩泊环保工程有限公司（以下简称德阳浩泊），成立于 2002 年 1 月 31 日，由自然人顾金华、孙惠芳、李幸国、以及上海浩泊环保工程有限公司共同出资设立，注册资本为人民币 300 万元。2005 年 2 月 22 日，德阳浩泊更名为德阳天元重工有限公司（以下简称天元有限）。

2015 年 4 月 26 日，本公司召开创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会，同意以净资产折股整体变更设立股份有限公司。变更基准日 2015 年 3 月 31 日经审计的净资产为 93,484,207.77 元，以每股 1 元折合股本 6,703.7308 万股，超出部分 26,446,899.77 元计入资本公积。

2024 年 12 月 16 日起，本公司股票在新三板基础层挂牌，证券代码 874158.NQ。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司注册资本（股本）为 17,120 万元。

本公司统一社会信用代码：91510600734889339A；法定代表人：汪德全；注册地址：四川省德阳市庐山南路三段 20 号；经营范围：金属桥梁结构及桥梁零部件（包含桥梁伸缩装置、桥梁支座、阻尼器等）的设计制造、销售、安装，普通机械设备及配件设计制造与销售，桥梁工程设计，桥梁工程咨询，钢结构工程，进出口业务，软件开发及计算机信息服务。（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）

本公司属金属制品加工行业，主要从事金属桥梁受力结构件的研发、设计、制造与服务；子公司①四川兴天元钢桥有限公司（简称兴天元）主要从事桥梁钢结构的研发和生产；子公司②四川广汉乐石机械铸造有限公司（简称乐石铸造）主要从事钢铁铸件制造；子公司③成都天元智成科技有限公司（简称天元智成）主要从事金属结构件生产设备的研发；子公司④四川众能传动科技有限公司（简称众能传动）主要从事城市轨道交通设备、铁路机车车辆配件、机电产品、齿轮传动装置及零部件的设计、研发、制造；子公司⑤四川安立通索桥工程有限公司（简称安立通）主要从事悬索桥、斜拉桥上部体系的安装、索桥的维护加固工程等；子公司⑥四川品智检测技术有限公司（简称品智检测）主要从事钢结构构件检测、材料力学性能检测、化学成分分析等检测业务；子公司⑦四川路安路桥科技有限公司（简称路安路桥）主要从事桥梁伸缩装置、桥梁支座等产品的技术研究、设计、制造及服务。

本财务报表于 2025 年 4 月 27 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)《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）的披露相关规定编制。

(二) 持续经营

本集团对自本年末起 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和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本集团于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重大在建工程项目变动情况	五、13	单项预算投资金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要预付账款	五、8	账龄 1 年以上余额大于 100 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	五、22	账龄 1 年以上余额大于 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	五、24	账龄 1 年以上余额大于 100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	五、23.1	账龄 1 年以上余额大于 100 万元
收到的重要的与投资活动有关的现金	五、51	单笔投资金额大于 100 万元
支付的重要的与投资活动有关的现金	五、51	单笔投资金额大于 100 万元
重要的非全资子公司	八、1	营业收入占比超过 10%的非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	八、3	单项投资金额大于 500 万元

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为：本集团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。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权

之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

10. 金融资产和金融负债

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债

的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团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。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付。

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：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本

金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产为应收款项融资。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产为交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（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。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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；如果由本集团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，本集团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。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值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，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①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；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团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、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1）应收款项和合同资产的减值方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。其中：

① 应收票据及应收款项融资

组合 1：低风险票据组合。根据本集团持有意图以及背书或贴现后是否满足终止确认条件，本集团将中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，以及招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行等 15 家银行(6+9)的银行承兑汇票作为应收款项融资核算。这 15 家银行信用等级高，预期违约风险率极低，本集团不计提坏账准备。

组合 2：一般票据组合。除上述 15 家银行以外的银行（或非银行金融机构）承兑汇

票以及商业承兑汇票，作为应收票据核算，并按照与应收账款账龄组合一致的预期信用损失率计提坏账准备。应收票据的账龄自初始应收款项确认之日起连续计算。

②应收账款账龄组合和预期损失率

项目	账龄					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
违约损失率	5%	10%	20%	50%	80%	100%

合同资产主要为留作质保金的合同尾款，其账龄自初始确认之日起连续计算，并参照应收账款账龄组合计提减值准备。

上述应收款项及合同资产中，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项及合同资产按照单项计提损失准备。

③其他应收款参照应收账款账龄组合计提减值准备。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债和权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵消

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品以及合同履约成本。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；存货发出时采用个别计价法或加权平均法确定其发出的实际成本。低值易耗品中工具采用五五摊销法摊销，其他低值易耗品采用一次性摊销。

直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的订单价格或估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；存在交付或结算风险的商品存货，其可变现净值按商品处置价值加上可能获得的补偿金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的订单价格或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。

12. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

（2）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计

准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其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的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应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。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；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投资成本；以非货币性资产交换取的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本集团对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

15. 固定资产

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20 年	5.00	4.75
2	机器设备	3 年、5 年、10 年	5.00	9.50、19.00、31.67
3	运输设备	4 年	5.00	23.75
4	办公设备及其他	3 年、5 年	5.00	19.00、31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际交付使用时
机器设备	经安装调试验收合格
运输工具	交付时
办公设备及其他	交付时

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所

发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益，装修期的折旧计入“长期待摊费用——租入资产改良”。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

（4）使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要是园林绿化费、装修改造费等。该费用在受益期（3-5 年）内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福

利的，按照公允价值计量。本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本集团暂无设定受益计划。

本集团向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23. 租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债

的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

24. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负

债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

26. 专项储备

本集团对机械设备制造业务和安装工程及建筑工程业务，按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的有关规定计提和使用安全生产费。

上述计提额在成本费用中列支、已计提未使用金额在所有者权益的“专项储备”项目单独反映。使用安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减“专项储备”。

27. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

公司于合同开始日对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则属于在某一时点履行履约义务：1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务（以下简称“商品”）；3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司通常考虑下列迹象：1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5)客户已接受该商品；6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）收入确认的具体政策

本集团收入主要包括商品销售收入、销售商品并提供安装服务收入、服务收入三大类。

商品销售收入主要包括：①不承担安装义务的桥梁受力部件销售，属于向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺，以合同中约定的单项产品为某一时点履行的履约义务，于该项产品交付完毕并取得签(验)收单时确认收入；②铸钢件销售和机器设备销售，属于在某一时点履行的履约义务，以产品交付并取得签(验)收单时确认收入。

销售商品并提供安装服务收入主要包括承担安装义务的钢结构件等制造及安装服务，属于在某一时段履行的履约义务，按照产出法确定履约进度，以各批次经甲方签章的已完工计量结算单作为产出依据，按照合同约定金额或计量单结算金额确认该已完工部分收入。

服务收入主要包括：①钢结构件检测、材料力学性能检测、化学成分分析等检测服务，属于在某一时点履行的履约义务，在提交检测报告并开具发票时确认收入；②桥梁部件安装工程服务（单纯安装项目），属于在某一时段履行的履约义务，按照产出法确定履约进度，以甲方签章的已完工计量结算单作为产出依据，按照合同约定金额或计量单结算金额确认该已完工部分收入。

28. 政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。

与收益相关的政府补助用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

30. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给

税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

31. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
自 2024 年 1 月 1 日起施行财政部 2024 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》之“一、关于流动负债与非流动负债的划分”、“二、关于供应商融资安排的披露”。	此次变更由公司第四届董事会第七次会议决议通过，由公司第四届监事会第六次会议决议通过。	对可比期间财务报表无重大影响
自 2024 年 1 月 1 日起施行财政部 2024 年发布的《企业会计准则解释第 18 号》之“二、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。		受影响的报表项目详见下方说明

施行《企业会计准则解释第 18 号》，将可比期间“销售费用——三包维修费”调整至“营业成本”，影响金额见下表：

1）合并财务报表

项目	2023 年 1-12 月		调整金额
	调整前	调整后	
营业成本	541,248,159.13	541,309,429.68	61,270.55
销售费用	14,423,781.50	14,362,510.95	-61,270.55

2）母公司财务报表

项目	2023 年 1-12 月		调整金额
	调整前	调整后	
营业成本	250,265,771.36	250,327,041.91	61,270.55
销售费用	10,016,506.73	9,955,236.18	-61,270.55

（2）重要会计估计变更

本集团本年无需要披露的重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品、提供劳务增值额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、3.5%
教育费附加	应纳流转税额	3%、1.5%
地方教育附加	应纳流转税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	注
其他	按照税法规定或主管税务机关核定计缴	

注：不同纳税主体企业所得税税率如下

纳税主体名称	简称	本年度实际执行的税率
德阳天元重工股份有限公司	本公司	15%
四川兴天元钢桥有限公司	兴天元	15%
四川广汉乐石机械铸造有限公司	乐石铸造	5%
四川安立通索桥工程有限公司	安立通	5%
四川路安路桥科技有限公司	路安路桥	5%
四川品智检测技术有限公司	品智检测	5%
四川众能传动科技有限公司	众能传动	5%
成都天元智成科技有限公司	天元智成	5%

2. 税收优惠

（1）企业所得税税收优惠

1）西部大开发所得税优惠

本公司及子公司兴天元业务符合《产业结构调整指导目录（2024 年版）》鼓励类的第二十四类“公路及道路运输（含城市客运）”第 9 条范围，根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）以及财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）文件规定，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

2）高新技术企业税收优惠

根据科技部、财政部和国家税务总局 2016 年第 32 号《关于修订印发（高新技术企业认定管理办法）的通知》、国家税务总局 2017 年第 24 号《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，本公司于 2024 年 12 月 6 日取得高新技术企业资格复审，从 2024 年 12 月 6 日至 2027 年 12 月 5 日年享受 15%的企业所得税税收优惠，并已向主管税务机关办理备案手续。

3）小型微利企业税收优惠

根据财政部、税务总局发布的〔2022〕13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局发布的〔2023〕6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得

税。

子公司乐石铸造、安立通、路安路桥、品智检测、众能传动、天元智成报告期内享受上述税收优惠。

4）研发费用加计扣除税收优惠

根据财政部、国家税务总局 2021 年第 13 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业自 2021 年 1 月 1 日起，按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

根据财政部、国家税务总局 2023 年第 7 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

本公司及子公司兴天元、众能传动报告期内享受上述税收优惠。

5）设备、器具一次性税前扣除税收优惠

根据财政部和税务总局公告 2023 年第 37 号《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》，企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过 500 万元的，仍按《企业所得税法实施条例》、《财政部 国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75 号）、《财政部 国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106 号）等相关规定执行。

本公司及子公司兴天元、众能传动报告期内享受上述税收优惠。

6）残疾职工工资加计扣除

根据《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2007〕92 号）、《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）、《关于加强企业所得税减免管理有关问题的通知》（川地税发〔2005〕157 号）和《税收减免管理办法》（国税发〔2005〕129 号）的规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

本公司及子公司兴天元、乐石铸造报告期内享受上述税收优惠。

（2）其他税种税收优惠政策

1）重点群体创业就业税收优惠

根据财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部 2023 年第 15 号《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对招用重点群体并签订 1 年以上劳动合同的企业，按实际招用人数，以每人每年 7800 元扣减当年实际应缴纳的增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税税额。

2）小微企业“六税两费”减免政策

根据财政部、税务总局 2022 年第 10 号《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》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业按应纳税额的 50%减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加。

3）先进制造业增值税加计抵减政策

根据财政部、税务总局 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

本公司 2024 年享受上述优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	82,780.06	115,311.79
银行存款	136,362,939.09	167,182,268.34
其他货币资金	29,053,876.43	29,979,136.33
合计	**165,499,595.58**	**197,276,716.46**
其中：存放在境外的款项		

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,000.00	5,170,000.00

项目	年末余额	年初余额
其中：理财产品	100,000.00	5,170,000.00
合计	**100,000.00**	**5,170,000.00**

于 2024 年 12 月 31 日，理财产品明细如下：

持有公司	销售银行	理财产品名称	金额	期限及利率
天元智成	中国工商银行股份有限公司成都花牌坊支行	工银理财·法人“添利宝”净值型理财产品(TIB1801)	100,000.00	无固定期限

3. 应收票据

（1）应收票据种类

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
非 6+9 银行承兑汇票	3,240,075.40	503,539.20	2,736,536.20
商业承兑汇票	9,021,406.11	666,102.32	8,355,303.79
合计	**12,261,481.51**	**1,169,641.52**	**11,091,839.99**

续上表：

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
非 6+9 银行承兑汇票	3,800,000.00	192,500.00	3,607,500.00
商业承兑汇票	16,768,444.09	995,504.20	15,772,939.89
合计	**20,568,444.09**	**1,188,004.20**	**19,380,439.89**

（2）按坏账计提方法分类列示

项目	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,261,481.51	100.00	1,169,641.52	—	11,091,839.99
其中：非 6+9 银行承兑汇票	3,240,075.40	26.42	503,539.20	15.54	2,736,536.20
商业承兑汇票	9,021,406.11	73.58	666,102.32	7.38	8,355,303.79
合计	**12,261,481.51**	**100.00**	**1,169,641.52**	—	**11,091,839.99**

续上表：

项目	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					

项目	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	20,568,444.09	100.00	1,188,004.20	—	19,380,439.89
其中：非 6+9 银行承兑汇票	3,800,000.00	18.47	192,500.00	5.07	3,607,500.00
商业承兑汇票	16,768,444.09	81.53	995,504.20	5.94	15,772,939.89
合计	**20,568,444.09**	**100.00**	**1,188,004.20**	—	**19,380,439.89**

1） 按单项计提应收票据坏账准备：无。

2） 按组合计提坏账准备的应收票据

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,272,032.55	463,601.62	5
1-2 年	1,718,498.96	171,849.90	10
2-3 年	870,950.00	174,190.00	20
3-4 年			50
4-5 年	200,000.00	160,000.00	80
5 年以上	200,000.00	200,000.00	100
合计	**12,261,481.51**	**1,169,641.52**	—

注：应收票据账龄自应收款项确认之日起连续计算。

3） 各期计提、收回或转回的应收票据坏账准备

年度	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,188,004.20	-18,362.68			1,169,641.52

4） 报告期内实际核销的应收票据：无。

（3）截至 2024 年 12 月 31 日已用于质押的应收票据：无。

（4）已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	未终止确认金额
非 6+9 银行承兑汇票	804,000.00
商业承兑汇票	4,339,871.84
合计	**5,143,871.84**

（5）截至 2024 年 12 月 31 日因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无。

4. 应收账款

（1）应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,215,876.75	0.33	1,215,876.75	100.00	
按组合计提坏账准备	371,141,869.66	99.67	69,971,206.59	—	301,170,663.07
其中：账龄组合	371,141,869.66	99.67	69,971,206.59	18.85	301,170,663.07
合计	**372,357,746.41**	**100.00**	**71,187,083.34**	—	**301,170,663.07**

续上表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,215,876.75	0.36	1,215,876.75	100.00	
按组合计提坏账准备	339,184,541.72	99.64	54,848,346.68	—	284,336,195.04
其中：账龄组合	339,184,541.72	99.64	54,848,346.68	16.17	284,336,195.04
合计	**340,400,418.47**	**100.00**	**56,064,223.43**	—	**284,336,195.04**

1）其中，期末单项计提坏账的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川新路桥机械有限公司	1,215,876.75	1,215,876.75	100%	胜诉但预计无法收回

2）其中，期末以账龄特征为基础的预期信用损失组合应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	168,573,113.18	8,428,655.66	5
1-2 年	102,134,960.01	10,213,496.00	10
2-3 年	28,231,510.13	5,646,302.03	20
3-4 年	46,092,023.04	23,046,011.52	50
4-5 年	17,367,609.60	13,894,087.68	80
5 年以上	8,742,653.70	8,742,653.70	100
合计	**371,141,869.66**	**69,971,206.59**	

（2）各期坏账准备计提、转回（或收回）的情况

项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		本年计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	56,064,223.43	15,122,859.91			71,187,083.34

（3）报告期内实际核销的应收账款：无。

（4）按欠款方归集的各期余额前五名的应收账款及合同资产（含其他非流动资产中的合同资产）情况

序号	企业集团及公司名称	年末余额				
		账面余额			占应收账款及合同资产余额合计数的比例（%）	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
1	**四川发展（控股）有限责任公司控制的企业**	**136,147,246.85**	**41,353,716.48**	**177,500,963.33**	**31.65**	**17,947,392.10**
	其中：四川省交通建设集团有限责任公司	47,228,716.44	14,399,273.57	61,627,990.01	10.99	6,917,181.07
	四川公路桥梁建设集团有限公司	47,968,959.89	8,652,333.46	56,621,293.35	10.10	4,723,504.27
	四川省钢构智造有限公司	15,028,825.27	2,671,411.38	17,700,236.65	3.15	1,636,713.61
	四川路桥桥梁工程有限责任公司	5,571,872.94	8,374,400.57	13,946,273.51	2.48	1,089,828.52
	四川路航建设工程有限责任公司	6,939,156.05	4,376,258.05	11,315,414.10	2.02	565,770.71
	四川路桥华东建设有限责任公司	9,206,190.61	1,545,492.43	10,751,683.04	1.92	2,700,576.51
	四川路桥盛通建筑工程有限公司	3,706,393.33	1,334,547.02	5,040,940.35	0.90	283,735.09
	四川金通工程试验检测有限公司	392,618.32		392,618.32	0.07	19,630.92
	四川华腾公路试验检测有限责任公司	104,514.00		104,514.00	0.02	10,451.40
2	**中国铁路工程集团有限公司控制的企业**	**59,411,811.47**	**51,868,063.92**	**111,279,875.39**	**19.84**	**16,257,981.19**
	其中：中铁大桥局集团有限公司	19,571,212.54	17,446,550.46	37,017,763.00	6.59	1,983,024.15
	中铁大桥局集团第八工程有限公司		28,755,854.82	28,755,854.82	5.12	2,994,378.85
	中铁四局集团有限公司	10,142,306.95	1,663,904.05	11,806,211.00	2.10	590,310.54
	中铁二局集团有限公司	8,902,856.29	1,785,301.97	10,688,158.26	1.91	2,401,651.79
	中铁大桥局集团第五工程有限公司	8,890,308.69		8,890,308.69	1.59	2,158,986.93
	中铁二局第六工程有限公司	3,434,085.39	696,530.81	4,130,616.20	0.74	2,065,308.10
	中铁四局集团第二工程有限公司	3,076,465.23	339,478.31	3,415,943.54	0.61	373,173.43
	中铁大桥局集团第二工程有限公司	1,215,876.87	793,268.58	2,009,145.45	0.36	1,318,322.03
	中铁大桥局集团第四工程有限公司	1,688,867.00		1,688,867.00	0.30	1,688,867.00
	中铁二局集团新运工程有限公司	1,027,158.46	185,639.92	1,212,798.38	0.22	108,639.85

4-1-187

序号	企业集团及公司名称	年末余额				
		账面余额			占应收账款及合同资产余额合计数的比例（%）	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
	中铁广州工程局集团有限公司	656,047.99		656,047.99	0.12	325,153.98
	中铁大桥局集团第六工程有限公司	149,914.22	192,100.75	342,014.97	0.06	171,007.49
	中铁宝桥集团有限公司	271,997.97		271,997.97	0.05	18,380.29
	中铁桥研科技有限公司	162,381.36		162,381.36	0.03	32,476.27
	中铁宝桥（宝鸡）路桥建设有限公司	75,257.45		75,257.45	0.01	7,525.75
	中铁九桥工程有限公司	60,752.00		60,752.00	0.01	12,150.40
	九江中铁检测科技有限公司	52,455.99		52,455.99	0.01	4,291.60
	中铁二局第五工程有限公司	33,867.07	9,434.25	43,301.32	0.01	4,332.74
3	**中国交通建设集团有限公司控制的企业**	**59,688,567.13**	**14,994,717.13**	**74,683,284.26**	**13.32**	**13,587,484.07**
	其中：中交二公局第一工程有限公司	18,660,026.36	1,340,921.49	20,000,947.85	3.56	1,000,047.39
	中交第二航务工程局有限公司	10,751,156.45	2,584,378.63	13,335,535.08	2.38	4,657,927.36
	中交第二公路工程局有限公司	2,667,421.53	8,197,313.43	10,864,734.96	1.94	872,921.07
	中交路桥建设有限公司	7,043,352.43	1,711,300.11	8,754,652.54	1.56	437,732.62
	中交第四公路工程局有限公司	5,771,482.30	810,515.10	6,581,997.40	1.17	3,290,998.71
	中交二航局广西建设工程有限公司	5,142,050.00		5,142,050.00	0.92	257,102.50
	中交二航局第二工程有限公司	3,974,898.46		3,974,898.46	0.71	1,631,578.23
	中交瑞通建筑工程有限公司	2,387,982.56		2,387,982.56	0.43	238,798.26
	中交路桥南方工程有限公司	1,280,226.64	70,522.47	1,350,749.11	0.24	135,074.91
	中交一公局第三工程有限公司	1,163,091.83		1,163,091.83	0.21	816,421.48
	中交建筑集团有限公司	568,106.82		568,106.82	0.10	28,405.34
	中交一公局厦门工程有限公司	3,000.75	279,765.90	282,766.65	0.05	202,257.65
	中交路建交通科技有限公司	176,060.00		176,060.00	0.03	13,233.00

序号	企业集团及公司名称	年末余额				
		账面余额			占应收账款及合同资产余额合计数的比例（%）	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
	中交公路规划设计院有限公司	90,000.00		90,000.00	0.02	4,500.00
	中交世通（重庆）重工有限公司	9,711.00		9,711.00	0.00	485.55
4	**中国铁道建筑集团有限公司控制的企业**	**24,954,570.74**	**33,398,779.79**	**58,353,350.53**	**10.41**	**10,203,261.24**
	其中：中国铁建大桥工程局集团有限公司	1,397,539.60	31,921,345.64	33,318,885.24	5.95	1,745,631.82
	中铁十七局集团第二工程有限公司	7,991,461.06		7,991,461.06	1.43	3,995,730.52
	中铁十八局集团第四工程有限公司	5,761,147.51	1,477,434.15	7,238,581.66	1.29	1,295,851.50
	中铁十九局集团有限公司	4,843,227.36		4,843,227.36	0.86	1,815,563.90
	中铁十八局集团有限公司	3,446,698.19		3,446,698.19	0.61	172,334.91
	中铁二十四局集团上海铁建工程有限公司	754,077.49		754,077.49	0.13	474,399.85
	中铁建设集团有限公司	477,065.60		477,065.60	0.09	477,065.60
	中铁二十局集团第四工程有限公司	241,759.93		241,759.93	0.04	193,407.94
	中铁二十三局集团第三工程有限公司	41,594.00		41,594.00	0.01	33,275.20
5	**成都兴城投资集团有限公司控制的企业**	**2,935,947.89**	**17,800,415.04**	**20,736,362.93**	**3.70**	**4,024,147.28**
	其中：成都建工路桥建设有限公司	2,716,947.89	17,800,415.04	20,517,362.93	3.66	3,805,147.28
	成都建工集团有限公司	219,000.00		219,000.00	0.04	219,000.00
合计		**283,138,144.08**	**159,415,692.36**	**442,553,836.44**	**78.92**	**62,020,265.88**

5. 合同资产

（1）合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款项	89,854,370.08	9,907,196.25	79,947,173.83
合计	**89,854,370.08**	**9,907,196.25**	**79,947,173.83**

注：本项目为预计在 1 年内达到付款条件的已完工未结算款项。

续上表：

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款项	101,061,762.94	9,076,109.85	91,985,653.09
合计	**101,061,762.94**	**9,076,109.85**	**91,985,653.09**

（2）报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因：无。

（3）合同资产按照减值计提方法分类

类别	年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	89,854,370.08	100.00	9,907,196.25	—	79,947,173.83
其中：账龄组合	89,854,370.08	100.00	9,907,196.25	11.03	79,947,173.83
合计	**89,854,370.08**	**100.00**	**9,907,196.25**	**11.03**	**79,947,173.83**

续上表：

类别	年初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	101,061,762.94	100.00	9,076,109.85	—	91,985,653.09
其中：账龄组合	101,061,762.94	100.00	9,076,109.85	8.98	91,985,653.09
合计	**101,061,762.94**	**100.00**	**9,076,109.85**	**8.98**	**91,985,653.09**

1）单项计提减值准备的合同资产：无。

2）按账龄组合计提减值准备的合同资产

账龄	年末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	50,695,193.35	2,534,759.67	5
1-2 年	19,622,402.70	1,962,240.28	10
2-3 年	16,727,420.73	3,345,484.15	20
3-4 年	1,109,824.20	554,912.10	50
4-5 年	948,645.19	758,916.15	80
5 年以上	750,883.91	750,883.90	100
合计	**89,854,370.08**	**9,907,196.25**	

（4）各期减值准备计提、转回（或收回）的情况

项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		本年计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,076,109.85	831,086.40			9,907,196.25

6. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
6+9 银行承兑汇票	13,338,410.98	5,700,000.00

本项目为期末持有在手的信用等级高的 15 家（6+9）银行承兑的银行承兑汇票，本集团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，本集团将其在应收款项融资列报。由于这 15 家银行信用等级高，预期违约风险率极低，本集团不计提坏账准备。

（2）本年已质押的应收款项融资：无。

（3）年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资：无。

（4）本年实际核销的应收款项融资：无。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,942,994.37	8,167,734.67
合计	**7,942,994.37**	**8,167,734.67**

7.1 其他应收款

（1）按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	8,705,109.14	9,726,668.21
备用金	105,936.34	251,807.62
代收代缴款	29,549.08	38,330.42
其他	378,123.66	22,195.41
原值合计	**9,218,718.22**	**10,039,001.66**
减：坏账准备	1,275,723.85	1,871,266.99
账面价值合计	**7,942,994.37**	**8,167,734.67**

（2）其他应收款原值按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,053,878.04	6,834,069.49
1-2 年	3,247,066.23	273,829.12
2-3 年	15,078.84	1,107,903.05
3-4 年	169,495.11	613,200.00
4-5 年	613,200.00	1,180,000.00
5 年以上	120,000.00	30,000.00
合计	**9,218,718.22**	**10,039,001.66**

（3）按坏账计提方法分类

类别	年末余额				
	账面原值		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,218,718.22	100.00	1,275,723.85	—	7,942,994.37
其中：账龄组合	9,218,718.22	100.00	1,275,723.85	13.84	7,942,994.37
合计	**9,218,718.22**	**100.00**	**1,275,723.85**	—	**7,942,994.37**

续上表：

类别	年初余额				
	账面原值		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,039,001.66	100.00	1,871,266.99	—	8,167,734.67
其中：账龄组合	10,039,001.66	100.00	1,871,266.99	18.64	8,167,734.67
合计	**10,039,001.66**	**100.00**	**1,871,266.99**	—	**8,167,734.67**

1）按单项计提坏账准备的其他应收款：无。

2）按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款原值	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,053,878.04	252,693.90	5
1-2 年	3,247,066.23	324,706.62	10
2-3 年	15,078.84	3,015.77	20
3-4 年	169,495.11	84,747.56	50
4-5 年	613,200.00	490,560.00	80
5 年以上	120,000.00	120,000.00	100
合计	**9,218,718.22**	**1,275,723.85**	—

（4）各期坏账准备计提、转回（或收回）情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额		1,871,266.99		1,871,266.99
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-595,543.14		-595,543.14
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额		1,275,723.85		1,275,723.85

（5）其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期间	年初余额	本年变动金额			年末余额
		本年计提	收回或转回	转销或核销	
2024 年度	1,871,266.99	-595,543.14			1,275,723.85

（6）报告期内实际核销的其他应收款：无。

（7）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额比例	坏账准备年末余额
中交二公局第一工程有限公司	押金、保证金	1,610,263.00	1 年以内	17.47%	80,513.15
四川公路桥梁建设集团有限公司	押金、保证金	829,840.00	1-2 年	9.00%	82,984.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额比例	坏账准备年末余额
中国铁建大桥工程局集团有限公司	押金、保证金	800,000.00	1-2 年	8.68%	80,000.00
中交路桥北方工程有限公司	押金、保证金	783,000.00	1-2 年	8.49%	78,300.00
中交第四公路工程局有限公司	押金、保证金	613,200.00	4-5 年	6.65%	490,560.00
合计	—	**4,636,303.00**	—	**50.29%**	**812,357.15**

8. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,545,798.80	100.00	1,460,272.58	87.21
1-2 年			199,082.64	11.89
2-3 年			15,074.12	0.90
3 年以上				
合计	**3,545,798.80**	**100.00**	**1,674,429.34**	**100.00**

（2）截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

（3）按预付对象归集的年末余额前五名预付款项

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额比例
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	1,220,000.00	1 年以内	34.08%
国网四川省电力公司德阳供电公司	474,873.82	1 年以内	13.26%
德阳经开建材有限公司	760,710.93	1 年以内	21.25%
江苏狼山钢绳股份有限公司重庆分公司	261,812.77	1 年以内	7.31%
中国电信股份有限公司德阳分公司	49,999.44	1 年以内	1.40%
合计	**2,767,396.96**	—	**77.30%**

9. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价/减值准备	账面价值
原材料	14,644,846.58		14,644,846.58
周转材料	10,707,054.98		10,707,054.98
在产品	128,352,673.70		128,352,673.70
库存商品	50,423,200.63	5,383,953.52	45,039,247.11
发出商品	15,354,978.73	126,487.49	15,228,491.24
合同履约成本	16,527,873.13	601,836.21	15,926,036.92
合计	**236,010,627.75**	**6,112,277.22**	**229,898,350.53**

续上表：

项目	年初余额		
	账面余额	跌价/减值准备	账面价值
原材料	34,278,134.25		34,278,134.25
周转材料	10,454,303.97		10,454,303.97
在产品	143,661,474.21		143,661,474.21
库存商品	53,264,435.99	5,863,184.36	47,401,251.63
发出商品	18,956,218.94	49,538.12	18,906,680.82
合同履约成本	17,976,788.85	525,895.26	17,450,893.59
合计	**278,591,356.21**	**6,438,617.74**	**272,152,738.47**

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	5,863,184.36	171,294.62		185,013.79	465,511.67	5,383,953.52
发出商品	49,538.12	76,949.37				126,487.49
合同履约成本	525,895.26	75,940.95				601,836.21
合计	**6,438,617.74**	**324,184.94**		**185,013.79**	**465,511.67**	**6,112,277.22**

归属于具体项目但存在交付或结算风险的存货，其可变现净值按钢材处置价值加上可能获得的补偿金额确定；无具体项目归属的存货，其可变现净值按钢材处置价值确定；超出合同约定结算金额的合同履约成本，其可变现净值以合同金额为限确定。

1）按单项计提跌价准备的存货

项目名称	客户名称	年末余额		
		账面余额	跌价准备	计提比例
越龙悬崖玻璃桥	招商万桥(重庆)科技有限公司	6,270,570.17	5,115,631.65	81.58%
31083-3 工程防护门	中交建筑集团有限公司	2,557,391.96	601,836.21	23.53%
郭家沱大桥及南延伸段	中建桥梁有限公司	255,821.55	230,618.81	90.15%
铸钢件等其他产品	零星客户	2,546,907.28	164,190.55	6.45%

（3）各期末存货余额中均不含借款费用资本化金额。

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	271,281.63	577,992.46
预缴企业所得税	13,146.30	395,520.84
合计	**284,427.93**	**973,513.30**

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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	795,646.42	600,000.00		-571,324.08						824,322.34	
四川智能创新铸造有限公司	795,646.42	600,000.00		-571,324.08						824,322.34	
合计	**795,646.42**	**600,000.00**		**-571,324.08**						**824,322.34**	

四川智能创新铸造有限公司（简称智能铸造）成立于 2018 年 11 月 15 日，法定代表人为胡文广，注册资本为 1,000 万元人民币。本公司出资 300 万元，持股比例 30%，其中已实缴出资 240 万元，认缴出资 60 万元。本公司委派 1 名董事（董事会设 4 名董事），对其构成重大影响，以权益法核算该项投资。

12. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	189,259,049.19	199,971,728.66
固定资产清理		
合计	**189,259,049.19**	**199,971,728.66**

12.1 固定资产

（1）固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	145,681,557.56	192,998,077.49	2,945,411.24	4,246,841.15	345,871,887.44
2.本年增加金额	612,922.58	16,746,919.92		705,585.21	18,065,427.71
(1)购置	10,330.10	5,362,288.20		266,130.23	5,638,748.53
(2)在建工程转入	602,592.48	11,280,206.94		436,207.98	12,319,007.40
(3)前期暂估调整		104,424.78		3,247.00	107,671.78
3.本年减少金额	2,220,191.04	7,583,831.88	8,042.10	140,143.51	9,952,208.53
(1)处置		5,183,831.88	8,042.10	140,143.51	5,332,017.49
(2)前期暂估调整	2,220,191.04				2,220,191.04
(3)政府补助冲减		2,400,000.00			2,400,000.00
4.年末余额	144,074,289.10	202,161,165.53	2,937,369.14	4,812,282.85	353,985,106.62
二、累计折旧					
1.年初余额	37,638,794.02	102,587,477.61	2,333,666.60	3,340,220.55	145,900,158.78
2.本年增加金额	6,883,817.80	16,160,251.97	275,074.74	411,563.40	23,730,707.91
(1)计提	6,883,817.80	16,160,251.97	275,074.74	411,563.40	23,730,707.91
3.本年减少金额		4,766,846.81	7,640.00	130,322.45	4,904,809.26
(1)处置		4,766,846.81	7,640.00	130,322.45	4,904,809.26
4.年末余额	44,522,611.82	113,980,882.77	2,601,101.34	3,621,461.50	164,726,057.43
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	99,551,677.28	88,180,282.76	336,267.80	1,190,821.35	189,259,049.19
2.年初账面价值	108,042,763.54	90,410,599.88	611,744.64	906,620.60	199,971,728.66

（2）2024 年 12 月 31 日暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	6,018,463.98	309,700.17		5,708,763.81	

闲置房屋建筑系兴天元取得的客户抵账房产，公司将择机进行处置。

（3）通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	212,950.33

（4）未办妥产权证书的固定资产：无。

（5）固定资产的减值测试情况：无。

13. 在建工程

（1） 在建工程明细表

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	5,343,664.23		5,343,664.23
合计	**5,343,664.23**		**5,343,664.23**

续上表：

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	4,124,710.35		4,124,710.35
合计	**4,124,710.35**		**4,124,710.35**

（2） 重大在建工程项目变动情况：无。

14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	559,427.38	559,427.38
2.本年增加金额	1,538,259.87	1,538,259.87
(1)租入	1,538,259.87	1,538,259.87
3.本年减少金额	405,789.40	405,789.40
(1)终止	405,789.40	405,789.40
4.年末余额	1,691,897.85	1,691,897.85
二、累计折旧		
1.年初余额	159,246.22	159,246.22
2.本年增加金额	301,768.83	301,768.83
(1)计提	301,768.83	301,768.83
3.本年减少金额	156,072.85	156,072.85
(1)终止	156,072.85	156,072.85
4.年末余额	304,942.20	304,942.20
三、减值准备		
四、账面价值		

项目	房屋及建筑物	合计
1.年末账面价值	1,386,955.65	1,386,955.65
2.年初账面价值	400,181.16	400,181.16

15. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	54,092,885.80	3,264,421.51	57,357,307.31
2.本年增加金额	52,600.00	1,434,967.12	1,487,567.12
(1)购置	52,600.00	1,434,967.12	1,487,567.12
3.本年减少金额			
4.年末余额	54,145,485.80	4,699,388.63	58,844,874.43
二、累计摊销			
1.年初余额	8,288,448.70	1,674,608.73	9,963,057.43
2.本年增加金额	1,086,407.64	526,094.49	1,612,502.13
(1)计提	1,086,407.64	526,094.49	1,612,502.13
3.本年减少金额			
4.年末余额	9,374,856.34	2,200,703.22	11,575,559.56
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末账面价值	44,770,629.46	2,498,685.41	47,269,314.87
2.年初账面价值	45,804,437.10	1,589,812.78	47,394,249.88

本期新增购置的土地使用权金额系办理土地合宗补缴的出让金。

（2） 截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无通过内部研发形成的无形资产。

（3） 未办妥产权证书的土地使用权：无。

（4） 无形资产的减值测试情况：无。

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
绿化工程	265,723.02		106,289.16		159,433.86
车间办公室装修	142,016.18	21,946.90	33,040.40		130,922.68
改造维修费	169,961.19	311,576.70	122,268.96		359,268.93
合计	**577,700.39**	**333,523.60**	**261,598.52**		**649,625.47**

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	100,385,246.25	14,439,681.10
可弥补亏损	4,224,513.40	211,225.67
固定资产加速折旧	5,240.20	786.03
租赁负债	1,390,471.14	69,523.56
预计负债		
暂估应付	2,318,585.68	115,929.28
内部交易未实现损益	1,476,848.28	221,527.24
政府补助冲减资产账面价值	2,400,000.00	360,000.00
合计	**112,200,904.95**	**15,418,672.88**

续上表：

项目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	84,825,870.78	12,287,420.26
可弥补亏损	3,394,704.03	169,735.20
固定资产加速折旧	8,249.85	1,237.48
租赁负债	343,814.15	17,190.71
预计负债	388,598.70	58,289.80
暂估应付	4,649,931.49	232,496.58
内部交易未实现损益	3,064,857.80	459,728.67
合计	**96,676,026.80**	**13,226,098.70**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值增值	2,515,235.18	67,555.53
固定资产折旧一次性税前抵扣	31,576,744.53	4,639,636.99
使用权资产	1,386,955.65	69,347.78
合计	**35,478,935.36**	**4,776,540.30**

续上表：

项目	年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值增值	2,600,634.74	68,623.02
固定资产折旧一次性税前抵扣	32,874,722.30	4,814,330.84
使用权资产	400,181.16	20,009.06
合计	**35,875,538.20**	**4,902,962.92**

（3） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值损失	683,420.41	330,629.04
可弥补亏损	9,190,057.46	8,610,708.28
合计	**9,873,477.87**	**8,941,337.32**

子公司众能传动、天元智成暂未确认递延所得税资产。

（4） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2025 年	496,230.95	496,230.95
2026 年	1,924,931.26	1,924,931.26
2027 年	4,535,091.21	4,535,091.21
2028 年	1,654,454.86	1,654,454.86
2029 年	579,349.18	
合计	**9,190,057.46**	**8,610,708.28**

18. 其他非流动资产

（1）其他非流动资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	98,572,527.16	11,416,744.48	87,155,782.68	104,506,348.46	10,518,277.61	93,988,070.85
长期资产预付款						
合计	**98,572,527.16**	**11,416,744.48**	**87,155,782.68**	**104,506,348.46**	**10,518,277.61**	**93,988,070.85**

注：本项目已完工未结算款项系 1 年以上未达到付款条件的合同资产。

（2）其他非流动资产按减值计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	98,572,527.16	100.00	11,416,744.48	—	87,155,782.68
其中：账龄组合	98,572,527.16	100.00	11,416,744.48	11.58	87,155,782.68
合计	**98,572,527.16**	**100.00**	**11,416,744.48**	**——**	**87,155,782.68**

续上表：

类别	年初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	104,506,348.46	100.00	10,518,277.61	—	93,988,070.85
其中：账龄组合	104,506,348.46	100.00	10,518,277.61	10.06	93,988,070.85
合计	**104,506,348.46**	**100.00**	**10,518,277.61**	——	**93,988,070.85**

1）单项计提减值准备的其他非流动资产：无。

2）按账龄组合计提减值准备的其他非流动资产

账龄	年末余额		
	其他非流动资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	46,722,554.36	2,336,127.72	5
1-2 年	43,354,562.77	4,335,456.28	10
2-3 年	3,571,503.09	714,300.61	20
3-4 年	1,711,638.35	855,819.18	50
4-5 年	186,139.47	148,911.58	80
5 年以上	3,026,129.12	3,026,129.11	100
合计	**98,572,527.16**	**11,416,744.48**	

（3）其他非流动资产各期减值准备计提、转回（或收回）的情况

项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		本年计提	收回或转回	转销或核销	
减值准备	10,518,277.61	898,466.87			11,416,744.48

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额		
	账面原值	账面价值	受限类型
货币资金	29,053,876.43	29,053,876.43	保证金
固定资产	126,765,774.66	68,125,549.42	抵押贷款
无形资产	33,071,986.02	25,564,041.99	抵押贷款
合计	**188,891,637.11**	**122,743,467.84**	

续上表：

项目	年初余额		
	账面原值	账面价值	受限类型
货币资金	30,038,127.73	30,038,127.73	保证金
固定资产	143,653,859.58	70,290,715.04	抵押贷款
无形资产	40,814,734.05	33,105,721.51	抵押贷款

项目	年初余额		
	账面原值	账面价值	受限类型
合计	**214,506,721.36**	**133,434,564.28**	—

20. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	43,000,000.00	52,700,000.00
信用借款		15,000,000.00
组合借款		14,930,000.00
票据融资借款	4,254,770.00	
短期借款利息	48,397.23	103,261.83
合计	**47,303,167.23**	**82,733,261.83**

（1） 保证借款年末明细

2024 年 3 月 29 日，本公司与成都银行德阳分行签订 2,000 万元的借款合同，借款时间为 2024 年 3 月 29 日至 2025 年 3 月 28 日，该笔借款由兴天元提供保证担保，2024 年年末该笔借款余额为 2,000 万元，借款利率为 4.1%。

2024 年 6 月 14 日，本公司与成都银行德阳分行签订 1,000 万元的借款合同，借款时间为 2024 年 6 月 14 日至 2025 年 6 月 13 日，该笔借款由兴天元提供保证担保，2024 年年末该笔借款余额为 1,000 万元，借款利率为 4.1%。

2024 年 6 月 25 日，兴天元与成都银行德阳分行签订 1,000 万元的借款合同，借款时间为 2024 年 6 月 25 日至 2025 年 6 月 24 日，该笔借款由本公司提供保证担保，2024 年年末该笔借款余额为 1,000 万元，借款利率为 4.1%。

2024 年 11 月 07 日，乐石铸造与中国银行广汉支行签订 133 万元的借款合同，借款期间为 2024 年 11 月 07 日至 2025 年 11 月 07 日。该笔借款由兴天元提供保证担保，2024 年末该笔借款余额为 133 万元，借款利率为 3.10%。

2024 年 11 月 28 日，乐石铸造与中国银行广汉支行签订 167 万元的借款合同，借款期间为 2024 年 11 月 28 日至 2025 年 11 月 28 日。该笔借款由兴天元提供保证担保，2024 年末该笔借款余额为 167 万元，借款利率为 3.10%。

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	33,950,000.00	45,000,000.00
商业承兑汇票	29,317,367.39	16,400,000.00
合计	**63,267,367.39**	**61,400,000.00**

年末已到期未支付的应付票据：无。

22. 应付账款

（1）应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	163,888,435.78	182,903,246.92
1-2 年	22,707,154.07	22,036,200.05
2-3 年	4,896,804.57	6,349,123.25
3 年以上	6,471,176.39	3,100,811.89
合计	**197,963,570.81**	**214,389,382.11**

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	其中：1 年以上余额	未偿还或结转的原因
江油市领峰建筑劳务有限公司	13,948,382.71	4,526,774.91	未结算
德阳东汽建设置业有限公司	2,891,056.69	2,891,056.69	未结算
上海浦江缆索股份有限公司	2,284,894.15	2,284,894.15	未结算
湖北吉人水性汽车涂料有限公司	4,330,286.17	2,208,677.64	未结算
杭州临安华诚建筑劳务承包有限公司	2,556,539.55	1,562,630.03	未结算
重庆信逸建设工程有限公司	1,436,589.84	1,416,845.53	未结算
柳州豪姆机械有限公司	1,187,824.66	1,187,824.66	未结算
河南省防腐保温有限公司	4,692,711.53	1,125,879.63	未结算
合计	**33,328,285.30**	**17,204,583.24**	

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,657,168.07	4,525,582.10
合计	**5,657,168.07**	**4,525,582.10**

23.1 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	3,670,000.00	3,632,000.00
应付报销款	763,691.97	449,857.35
代收代付款	122,736.19	1,057.00
其他	1,100,739.91	442,667.75
合计	**5,657,168.07**	**4,525,582.10**

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	其中：1 年以上余额	未偿还或结转的原因
成都智伟建设工程有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	未结算

成都智伟建设工程有限公司往来款系其代中铁二局集团有限公司垫付的“智谷人行桥项目”保证金，本集团收到中铁二局集团有限公司支付的货款后，退还其保证金。

24. 合同负债

（1）合同负债分类

项目	年末余额	年初余额
预收合同款	84,889,777.35	120,884,357.15
合计	**84,889,777.35**	**120,884,357.15**

（2）账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

25. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	10,911,954.42	75,357,929.56	75,181,070.07	11,088,813.91
离职后福利		6,011,498.20	6,011,498.20	
合计	**10,911,954.42**	**81,369,427.76**	**81,192,568.27**	**11,088,813.91**

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,327,131.49	68,702,591.35	68,549,704.13	10,480,018.71
职工福利费		910,889.92	910,889.92	
社会保险费	267.55	2,951,785.90	2,951,785.87	267.58
其中：医疗保险费		2,659,617.86	2,659,617.86	
基本医疗保险		36,120.00	36,120.00	
工伤保险费	267.55	256,048.04	256,048.01	267.58
住房公积金	3,080.00	1,209,490.00	1,212,430.00	140.00
工会经费和职工教育经费	581,475.38	1,583,172.39	1,556,260.15	608,387.62
合计	**10,911,954.42**	**75,357,929.56**	**75,181,070.07**	**11,088,813.91**

（3）离职后福利（设定提存计划）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		5,794,174.38	5,794,174.38	
失业保险费		217,323.82	217,323.82	
合计		**6,011,498.20**	**6,011,498.20**	

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	7,221,159.77	11,539,157.00
城市维护建设税	467,516.65	800,831.37
教育费附加	203,725.03	343,213.44
地方教育费附加	130,519.29	228,808.97
印花税	138,819.04	253,823.77
个人所得税	550,778.01	177,020.61
企业所得税	2,620,415.39	381,840.15
环保税	521.28	433.08
合计	**11,333,454.46**	**13,725,128.39**

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	62,800,000.00	47,330,000.00
一年内到期的数字化债权凭证	4,810,000.00	11,500,000.00
长期借款应付利息	156,940.84	221,354.10
一年内到期的租赁负债	286,493.13	119,939.57
合计	**68,053,433.97**	**59,171,293.67**

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
背书未到期票据债务	4,339,871.84	12,253,654.17
数字化债权凭证	13,960,168.13	23,506,930.76
待转销项税	11,035,671.02	15,714,966.42
合计	**29,335,710.99**	**51,475,551.35**

29. 长期借款

（1） 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	41,340,000.00	89,440,000.00
信用借款		13,500,000.00
保证借款	18,200,000.00	
数字化债权凭证	200,000.00	
应收账款保理		4,810,000.00
合计	**59,740,000.00**	**107,750,000.00**

（2） 长期借款（抵押借款及信用借款）年末明细

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率	年末余额	其中：1年内到期金额	备注
本公司	2020/9/11	2025/9/9	人民币	4.80%	2,300,000.00	2,300,000.00	①

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率	年末余额	其中：1年内到期金额	备注
本公司	2020/11/20	2025/11/19	人民币	4.80%	2,100,000.00	2,100,000.00	
本公司	2021/2/8	2026/2/7	人民币	4.80%	3,140,000.00	1,100,000.00	
本公司	2021/8/27	2026/8/25	人民币	4.80%	3,300,000.00	1,000,000.00	
本公司	2020/12/15	2025/12/14	人民币	4.80%	1,500,000.00	1,500,000.00	
本公司	2022/10/17	2025/10/16	人民币	4.80%	11,600,000.00	11,600,000.00	②
本公司	2023/12/28	2026/12/27	人民币	4.80%	9,800,000.00	200,000.00	
本公司	2024/3/8	2026/3/5	人民币	4.50%	9,500,000.00	1,000,000.00	③
兴天元	2022/3/8	2025/3/7	人民币	4.80%	4,900,000.00	4,900,000.00	
兴天元	2022/4/14	2025/4/13	人民币	4.80%	6,200,000.00	6,200,000.00	
兴天元	2022/6/17	2025/6/16	人民币	4.80%	3,500,000.00	3,500,000.00	
兴天元	2022/7/26	2025/7/25	人民币	4.80%	7,100,000.00	7,100,000.00	
兴天元	2022/9/28	2025/9/27	人民币	4.80%	5,600,000.00	5,600,000.00	④
兴天元	2023/6/5	2026/6/4	人民币	4.80%	9,700,000.00	200,000.00	
兴天元	2023/8/17	2026/8/16	人民币	4.80%	4,800,000.00	200,000.00	
兴天元	2023/9/27	2026/9/26	人民币	4.80%	4,300,000.00	200,000.00	
兴天元	2023/12/28	2026/12/27	人民币	4.80%	1,300,000.00	200,000.00	
兴天元	2023/12/28	2026/12/27	人民币	4.80%	8,300,000.00	200,000.00	⑤
兴天元	2023/12/15	2025/12/14	人民币	4.50%	13,500,000.00	13,500,000.00	⑥
兴天元	2024/6/28	2026/6/27	人民币	3.25%	9,900,000.00	200,000.00	⑦
合计	—	—	—	—	**122,340,000.00**	**62,800,000.00**	

①本公司以川(2020)德阳市不动产权第 0001120 号的不动产作为抵押担保向长城华西银行德阳高新科技支行借款，该合同项下 2024 年借款余额为 1,234 万元，借款利率为 4.8%。

②本公司以房权证德阳市第 C01724641-1、房权证德阳市第 C01724661-1、房权证德阳市第 C01724681-1、房权证德阳市第 C01724701-1，土地证号为德府国用(2015)第 08133 号的不动产作为抵押担保向长城华西银行德阳高新科技支行借款，该合同项下 2024 年借款余额为 2,140 万元，借款利率为 4.8%。

③2024 年 3 月 8 日，本公司由兴天元提供保证担保向中信银行德阳分行借款，该合同项下 2024 年借款余额为 950 万，借款利率为 4.5%。

④兴天元以其权属编号为川(2019)德阳市不动产权第 0013723 号的不动产作为抵押担保向长城华西银行高新科技支行借款，该合同项下 2024 年末借款余额为 4,740 万元，借款利率为 4.8%。

⑤兴天元以其机器设备作为抵押担保向长城华西银行高新科技支行借款，该合同项下 2024 年借款余额为 830 万元，借款利率为 4.8%。

⑥兴天元由本公司提供保证担保向中信银行德阳分行借款，该合同项下 2024 年借款余额为 1,350 万，借款利率为 4.5%。

⑦兴天元由本公司提供保证担保向交通银行德阳分行借款，该合同项下 2024 年借款余额为 990 万，借款利率为 3.25%。

30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,164,167.00	231,147.00
减：未确认融资费用	60,188.99	7,272.42
合计	**1,103,978.01**	**223,874.58**

31. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
亏损合同		388,598.70
合计		**388,598.70**

32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	171,200,000.00						171,200,000.00

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	130,896,880.80			130,896,880.80
股份支付	380,000.00			380,000.00
合计	**131,276,880.80**			**131,276,880.80**

34. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	3,281,169.83	4,556,027.72	2,166,106.17	5,671,091.38
合计	**3,281,169.83**	**4,556,027.72**	**2,166,106.17**	**5,671,091.38**

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	19,511,801.73	5,332,970.63		24,844,772.36
合计	**19,511,801.73**	**5,332,970.63**		**24,844,772.36**

36. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**182,071,648.71**	**141,219,780.03**
加：年初未分配利润调整数		
其中：同一控制合并范围变更		
本年年初余额	**182,071,648.71**	**141,219,780.03**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	58,006,524.78	53,958,586.78
减：提取法定盈余公积	5,332,970.63	3,110,718.10
应付普通股股利		9,996,000.00
本年年末余额	**234,745,202.86**	**182,071,648.71**

37. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	606,009,423.21	447,879,047.50	692,365,199.23	537,356,841.97
其他业务	6,911,098.22	3,112,582.53	8,922,737.67	3,952,587.71
合计	**612,920,521.43**	**450,991,630.03**	**701,287,936.90**	**541,309,429.68**

（2）营业收入、营业成本的分解信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	606,009,423.21	447,879,047.50	692,365,199.23	537,356,841.97
其中：桥梁受力部件产品	365,954,848.63	256,724,890.71	345,412,075.38	252,395,721.95
桥梁钢结构产品	205,686,884.30	167,003,077.56	328,275,339.64	271,795,141.65
其他产品	34,367,690.28	24,151,079.23	18,677,784.21	13,165,978.37
其他业务	6,911,098.22	3,112,582.53	8,922,737.67	3,952,587.71
合计	**612,920,521.43**	**450,991,630.03**	**701,287,936.90**	**541,309,429.68**

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,209,279.03	2,335,391.22
土地使用税	1,421,671.94	1,421,448.14
教育费附加	532,252.63	1,013,968.88
房产税	1,173,382.93	937,815.51
地方教育附加费	354,835.01	675,979.28
印花税	493,744.13	555,274.10
车船税	12,388.92	11,728.92
环保税	2,184.63	2,078.00
合计	**5,199,739.22**	**6,953,684.05**

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,928,681.74	6,314,972.30
业务招待费	5,652,802.69	4,588,414.67
差旅费	2,314,462.12	2,091,950.36
车辆使用费	426,941.94	400,599.29
广告宣传费	425,748.99	392,600.85
折旧费	61,352.95	114,256.11
办公会务费	688,813.74	373,447.70
投标费	103,395.52	55,261.53
其他	271,954.14	31,008.14
合计	**16,874,153.83**	**14,362,510.95**

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	20,278,168.09	18,135,409.04
折旧、摊销	3,772,787.15	3,399,192.46
办公费	2,988,701.78	2,840,528.80
差旅费	1,593,626.12	1,738,965.34
业务招待费	1,183,454.28	1,409,346.63
中介机构费	4,349,739.18	1,596,736.43
车辆使用费	707,385.38	697,852.93
维修费	152,162.44	96,047.10
其他	954,305.72	775,074.58
合计	**35,980,330.14**	**30,689,153.31**

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料	5,778,260.24	5,560,524.96
职工薪酬	7,548,290.13	7,482,026.20
折旧、摊销	1,573,849.08	1,128,901.27
其他	1,819,555.51	2,601,529.96
合计	**16,719,954.96**	**16,772,982.39**

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	9,498,964.67	10,260,484.82
减：利息收入	850,600.00	888,217.59
加：贴现息	1,150,159.73	104,903.22
手续费	738,102.04	404,762.57

项目	本年发生额	上年发生额
金融机构服务费	47,169.81	247,169.81
其他融资费用	36,124.70	7,961.65
合计	**10,619,920.95**	**10,137,064.48**

43. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
重点小巨人奖补资金	2,850,000.00	
增值税加计抵减	1,583,526.14	1,606,204.43
实施工业创新产品销售奖励	396,000.00	
科技创新券后补助资金	343,560.00	
稳岗补贴	218,626.89	173,733.24
工业经济长“开门红”奖励	140,000.00	
个税手续费返还	20,712.10	18,066.01
科技计划项目前补助		600,000.00
四川省第十批院士专家工作站建站奖补经费		250,000.00
2022 年知识产权专利资助		200,000.00
科技创新券补助		137,450.00
经信局企业技术中心奖补		100,000.00
其他零星政府补助	8,542.46	335,183.48
合计	**5,560,967.59**	**3,420,637.16**

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-571,324.08	-699,236.51
理财产品收益	1,400,633.18	1,058,784.44
债务重组收益	769.90	
合计	**830,079.00**	**359,547.93**

45. 信用减值损失（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账准备	18,362.68	1,192,638.29
应收账款坏账准备	-15,122,859.91	-17,464,333.96
其他应收款坏账准备	595,543.14	-613,788.03
合计	**-14,508,954.09**	**-16,885,483.70**

46. 资产减值损失（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值准备	-831,086.40	59,130.72
其他非流动资产减值准备	-898,466.87	-4,902,696.29

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价准备	-139,171.15	-527,200.71
合计	**-1,868,724.42**	**-5,370,766.28**

47. 资产处置收益（损失以“—”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-20,187.88	31,835.98	-20,187.88
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-20,187.88	31,835.98	-20,187.88
其中：固定资产处置收益	5,654.09		5,654.09
使用权资产处置收益	-25,841.97	31,835.98	-25,841.97
合计	**-20,187.88**	**31,835.98**	**-20,187.88**

48. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
核销的应付款	22,546.51		22,546.51
其他	43,677.11	15,446.06	43,677.11
合计	**66,223.62**	**15,446.06**	**66,223.62**

49. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	32,688.51	9,849.48	32,688.51
其中：固定资产处置损益	32,688.51	9,849.48	32,688.51
公益性捐赠支出	90,000.00	87,500.00	90,000.00
其他	14,754.80	55,089.96	14,754.80
合计	**137,443.31**	**152,439.44**	**137,443.31**

50. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	10,434,955.56	9,774,555.39
递延所得税费用	-2,318,996.80	-2,159,176.33
合计	**8,115,958.76**	**7,615,379.06**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期合并利润总额	66,456,752.81
按本公司适用税率计算的所得税费用	9,968,512.91

项目	本年发生额
子公司适用不同税率的影响	-443,748.58
非应税收入的影响	85,698.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	931,966.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,947.25
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	41,640.53
税法规定的额外可扣除费用	-2,487,891.17
其他	35,726.99
所得税费用	**8,115,958.76**

51. 现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金流量

1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收押金、保证金	7,783,462.98	8,543,676.16
受限货币资金解冻	21,012,572.79	22,601,338.35
政府补助	7,448,714.41	2,291,399.54
利息收入	850,600.00	888,217.59
其他	1,160,458.45	409,127.37
合计	**38,255,808.63**	**34,733,759.01**

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付保证金、押金	7,542,037.01	11,279,240.70
日常往来、费用	20,330,330.32	13,850,077.56
员工备用金	6,272,076.98	5,973,075.05
受限保证金增加	22,649,150.20	23,359,078.22
合计	**56,793,594.51**	**54,461,471.53**

（2） 与投资活动有关的现金流量

1）收到的重要的与投资活动有关的现金：无。

项目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品	262,420,000.00	368,250,000.00
合计	**262,420,000.00**	**368,250,000.00**

2）支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
长期资产构建支出	3,000,000.00	1,536,400.00

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	257,350,000.00	324,200,000.00
合计	**260,350,000.00**	**325,736,400.00**

3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品	262,420,000.00	368,250,000.00
合计	**262,420,000.00**	**368,250,000.00**

4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	257,350,000.00	324,200,000.00
合计	**257,350,000.00**	**324,200,000.00**

（3） 与筹资活动有关的现金流量

1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
贴现及保理	1,500,193.67	
贷款保证金退回	2,620,828.71	
合计	**4,121,022.38**	

2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付贷款保证金		2,600,000.00
支付担保费		200,000.00
同一控制下企业合并支付的股权购买款		8,400,000.00
租赁付款额	271,348.00	216,506.40
合计	**271,348.00**	**11,416,506.40**

3）筹资活动产生的各项负债变动

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
银行贷款	233,224,615.93	73,670,000.00	72,510,864.67	151,060,142.53	62,800,000.00	165,545,338.07
供应链融资	16,310,000.00	4,454,770.00	4,810,000.00		16,310,000.00	9,264,770.00
租赁负债	343,814.15		1,711,397.12	271,348.00	393,392.13	1,390,471.14
合计	**249,878,430.08**	**78,124,770.00**	**79,032,261.79**	**151,331,490.53**	**79,503,392.13**	**176,200,579.21**

（4） 以净额列报现金流量的说明：无。

（5） 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量

的重大活动及财务影响：

应收票据、数字化电子凭证在报告期内背书转让情况：

期间	背书转让金额	其中：年末未到期金额
2024 年度	94,767,269.56	23,110,039.97

52. 现金流量表补充资料

（1）合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	58,340,794.05	54,866,510.69
加：资产减值准备	1,868,724.42	5,370,766.28
信用减值损失	14,508,954.09	16,885,483.70
固定资产折旧	23,730,707.91	22,084,625.00
使用权资产折旧	301,768.83	248,311.40
无形资产摊销	1,612,502.13	1,524,244.24
长期待摊费用摊销	261,598.52	160,071.26
处置固定资产的损失（收益以“-”填列）	20,187.88	-31,835.98
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	32,688.51	9,849.48
财务费用（收益以“-”填列）	10,183,841.95	10,633,680.93
投资损失（收益以“-”填列）	-829,309.10	-359,547.93
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-2,192,574.18	-2,763,502.62
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-126,422.62	604,326.29
存货的减少（增加以“-”填列）	42,580,728.46	25,638,760.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-25,716,955.69	-162,285,841.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-75,494,393.76	58,006,417.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,082,841.40	30,592,319.30
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	136,445,719.15	167,238,588.73
减：现金的期初余额	167,238,588.73	54,438,690.55
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	-30,792,869.58	112,799,898.18

（2）当期支付的取得子公司的现金净额：无。

（3）现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	136,445,719.15	167,238,588.73
其中：库存现金	82,780.06	115,311.79
可随时用于支付的银行存款	136,362,939.09	167,123,276.94
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的其他货币资金		
期末现金和现金等价物余额	**136,445,719.15**	**167,238,588.73**
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

（4）使用范围受限但仍属于现金及现金等价物的情况：无。

（5）不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	年末余额	年初余额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	5,092,500.00	6,750,000.00	不能随时支取
保函保证金	23,961,376.43	20,598,888.71	
担保保证金		2,630,283.55	
临时存款账户		58,955.47	法人未变更、长期无交易导致冻结
合计	**29,053,876.43**	**30,038,127.73**	—

53. 租赁

（1）本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	36,124.70	7,961.65
计入当期损益采用简化处理的短期租赁费用	318,600.00	948,139.00
计入当期损益采用简化处理的低价值资产租赁费用		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	561,548.00	852,025.08
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

（2）本公司作为出租方

1）本集团作为出租方的经营租赁

项目	2024 年度	
	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
厂房租赁（四川智能创新铸造有限公司承租）	52,807.72	
合计	**52,807.72**	

六、研发支出

1. 研发支出按项目列示

项目	本年发生额	上年发生额
悬索桥主索鞍顶推副滑移性能研究	1,941,833.93	
硬板大厚尺度层深表淬研究	1,723,850.86	
新型索鞍自动调节系统制造技术研究	1,473,310.07	1,610,215.63
滚动硬板成型技术研究	1,281,562.91	
锻焊式索鞍关键技术研究	1,103,395.34	1,089,679.52
主缆负载索夹实验研究	1,091,967.97	
索鞍深孔格栅自动化焊接成套技术研究	956,905.05	
低温锻件材料性能研发	920,734.32	
不同垂度四主缆悬索桥并列式索鞍研究	913,002.72	762,661.66
散索鞍上下承板承载力实验研究	912,996.10	
新型抗震索夹研究	782,445.96	
密梁制造工艺技术研究	749,851.91	
简支钢混组合梁顶推施工技术研究	633,455.07	
扁平倾斜腹板钢混组合梁大挑臂安装施工技术研究	518,634.24	
哈萨克斯坦机车变速箱的研发及应用	422,179.47	
CA-RPC 桥面预制板预埋连接件施工技术研究	296,031.37	
板单元自动装配工作站及装配方法	232,695.01	211,830.94
新能源齿轮箱加载实验系统研究	229,642.24	935,469.11
数控多头火焰自动化矫正技术	219,937.05	154,324.88
模块化自动调整装配胎架	142,411.57	147,467.50
高强度耐候钢（Q420qDNH）实芯焊丝全熔透焊接技术研究	115,214.71	210,225.06
高强度（550Mpa 级）焊接技术研究	57,897.09	237,034.15
悬索桥主缆水平转向用转向索鞍研究		1,769,212.48
全铸式索夹性能提升综合技术研究		1,735,438.19
分段式鞍槽锻件特厚壁窄深空间焊接技术研究		1,625,886.75
T 型接头多丝熔透焊接技术		1,103,065.83
全寿命支座研究		1,024,776.39
特殊焊道消除焊接残余应力创新技术研究		770,528.07

项目	本年发生额	上年发生额
多作用下索鞍用复合板材料性能研究		621,087.22
全焊接式索夹结构及制造技术研究		610,781.12
异形钢箱梁的翻身装置		568,628.38
悬索桥用滚轴支撑结构材料耐久性研究		530,768.52
临时支架结构优化设计		516,907.15
DF 型机车变速箱		428,604.74
手把割刀的装夹小车研制		60,894.00
钢管格构墩片状单元制造及竖转胎架		47,495.10
合计	**16,719,954.96**	**16,772,982.39**
其中：费用化研发支出	16,719,954.96	16,772,982.39
资本化研发支出		

2. 符合资本化条件的研发项目：无。

3. 开发支出减值准备：无。

4. 重要的外购在研项目：无。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并：无。

2. 同一控制下企业合并：无。

3. 反向收购：无。

4. 处置子公司：无。

5. 其他原因的合并范围变动：无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
乐石铸造	广汉市	广汉市	金属制品业	100.00		非同一控制下合并
安立通	德阳市	德阳市	工程技术服务业	100.00		同一控制下合并
路安路桥	德阳市	德阳市	金属制品业	100.00		出资新设
品智检测	德阳市	德阳市	技术服务业	100.00		同一控制下合并
兴天元	德阳市	德阳市	金属制品业	96.05		同一控制下合并

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
众能传动	德阳市	德阳市	设备制造业	91.00		同一控制下合并
天元智成	成都市	成都市	研究和试验发展	100.00		出资新设

（2） 重要的非全资子公司

子公司简称	年度	年末少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
兴天元	2024 年	3.9502%	288,224.55		6,904,753.17

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产负债情况

子公司简称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
兴天元	323,598,762.64	98,557,244.18	422,156,006.82	208,177,707.29	39,126,133.69	247,303,840.98

续上表：

子公司简称	年初					
	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
兴天元	396,065,114.04	113,252,196.86	509,317,310.90	266,840,446.30	76,322,983.64	343,163,429.94

2) 损益情况

子公司简称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
兴天元	209,579,691.21	7,354,403.35	7,354,403.35	19,323,906.97

续上表：

子公司简称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
兴天元	336,760,597.46	22,628,563.15	22,628,563.15	-3,750,912.73

（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

（5） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况：无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业：无。

（2） 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2024 年度/2024 年 12 月 31 日	2023 年度/2023 年 12 月 31 日
合营企业		—
联营企业		—
投资账面价值合计	824,322.34	795,646.42
下列各项按持股比例计算的合计数		—
--净利润	-571,324.08	-699,236.51
--其他综合收益		
--综合收益总额	-571,324.08	-699,236.51

九、政府补助

1. 报告期按应收金额确认的政府补助：无。

2. 涉及政府补助的负债项目

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本发生额	上年发生额
其他收益	5,540,255.49	3,402,571.15
财务费用	211,900.00	275,955.03

十、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

（1）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款，于各期末本公司的带息债务情况如下：

年度	本年末	上年末
浮动利率债务	26,000,000.00	15,800,000.00
固定利率债务	139,340,000.00	217,100,000.00
合计	**165,340,000.00**	**232,900,000.00**

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来调节固定利率及浮动利率合同的余额及相对比例，以降低利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响：

敏感性分析	本年度		上年度	
	净利润变动	权益变动	净利润变动	权益变动
基准点+10%	971,086.47	971,086.47	1,044,451.01	1,044,451.01
基准点-10%	-971,086.47	-971,086.47	-1,044,451.01	-1,044,451.01

（2）价格风险

本公司以市场价格销售钢材制品，部分项目约定根据实际采购时市场价格调整合同最终结算金额，因此受到此等价格波动的影响不重大。

2. 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。同时，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。年末应收账款前五名金额合计金额283,138,144.08元，占应收账款总额的76%。

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于各期末本公司尚未使用的银行借款额度102,560,000.00元。

4. 金融资产转移

（1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	2024 年已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现/背书	应收票据	5,143,871.84	未终止	保留了几乎所有的风险和报酬
贴现/背书	应收票据/应收账款	109,701,755.18	终止确认	转移了几乎所有的风险和报酬
保理	应收账款	22,420,938.13	未终止	保留了几乎所有的风险和报酬
合计	—	**137,266,565.15**	—	—

（2）因转移金融资产而终止确认的金额

项目	金融资产转移的方式	2024 年终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据/应收账款	票据背书	76,267,229.59	
应收票据/应收账款	票据贴现	33,434,525.59	940,774.04
合计	—	**109,701,755.18**	**940,774.04**

（3）继续涉入的资产转移金融资产

项目	金融资产转移的方式	2024 年继续涉入的金融资产金额	2024 年继续涉入的负债金额
应收票据/应收账款	票据背书	18,500,039.97	6,346,959.06
应收票据/应收账款	票据贴现	54,770.00	54,770.00
应收账款	应收账款保理	9,010,000.00	21,163,080.91
合计	—	**27,564,809.97**	**27,564,809.97**

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2024 年 12 月 31 日公允价值			
	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	—	—	—	—
交易性金融资产			100,000.00	100,000.00
应收款项融资			13,338,410.98	13,338,410.98
持续以公允价值计量的资产总额			**13,438,410.98**	**13,438,410.98**
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

2. 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

在有限情况下用以确定公允价值的近期信息不足，本公司以成本代表公允价值最佳估计。

十二、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1） 控股股东及最终控制方

1)控股股东

名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
成都观今科技有限公司	成都市高新区	研究和试验发展	144 万元	31.23%	31.23%

2)最终控制方

姓名	对本公司直接持股比例	对本公司的表决权比例
唐明	0%	64.28%

唐明持有成都观今科技有限公司（以下简称观今科技）59.62%股权和天元机械 71.42%股权，为观今科技和天元机械的控股股东。观今科技和天元机械分别持有本公司 31.23%和 28.76%的股份，故唐明通过观今科技和天元机械合计持有公司 59.99%的表决权。同时，唐明控制的成都观今股权投资基金管理有限公司分别持有德阳专冠股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称专冠投资）和武汉锦鹦创业投资基金合伙企业（有限合伙）（武汉锦鹦）0.73%和 0.09%的出资份额，且为专冠投资和武汉锦鹦的执行事务合伙人，故唐明通过专冠投资持有公司 1.37%的表决权、通过武汉锦鹦持有公司 2.92%的表决权。

综上，唐明合计控制本公司 64.28%的表决权，为公司实际控制人。

（2） 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
成都观今科技有限公司	1,440,000.00			1,440,000.00

（3） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	年末余额		年初余额	
	持股金额	持股比例	持股金额	持股比例
成都观今科技有限公司	53,461,314.00	31.23%	53,461,314.00	31.23%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。本公司报告期未发生与合营或联营企业的关联交易。

4. 其他关联方

其他关联方名称	简称	与本公司关系
四川天元机械工程股份有限公司	天元机械	同一最终控制人控制的其他企业
四川天元机车车辆服务有限公司	天元机车	实控人直系亲属控制的企业
汪德全		董事、总经理

（二）关联交易

1.销售商品及提供服务

关联方简称	关联交易内容	2024 年度	2023 年度
智能创新	销售商品	3,781.09	1,278.27
智能创新	提供服务	52,807.72	
天元机车	提供服务		179,479.64
合计	—	**56,588.81**	**180,757.91**

2.关联担保情况

担保方简称	被担保方简称	担保金额（万元）	起始日	到期日	是否履行完毕	说明
汪德全、天元机械	乐石铸造	167.00	2023/3/2	2024/3/1	是	注1
汪德全、天元机械	乐石铸造	133.00	2023/10/31	2024/10/30	是	注1
汪德全、天元机械	乐石铸造	167.00	2024/3/20	2025/3/19	是	注1
汪德全、陈静、天元重工	乐石铸造	700.00	2024/1/1	2025/1/1	是	注2
兴天元	乐石铸造	133.00	2024/11/7	2025/11/7	否	注3
兴天元	乐石铸造	167.00	2024/11/28	2025/11/28	否	注3
兴天元	天元重工	1,000.00	2023/3/23	2024/3/22	是	注4
兴天元	天元重工	1,000.00	2023/3/29	2024/3/28	是	注4
兴天元	天元重工	1,000.00	2023/6/8	2024/6/7	是	注4
汪德全	天元重工	1,000.00	2023/4/13	2024/4/12	是	注5
乐石铸造、天元机械	天元重工	1,300.00	2023/3/14	2025/1/13	是	注6
汪德全	天元重工	993.00	2023/9/6	2024/9/5	是	注7
兴天元	天元重工	2,000.00	2024/3/29	2025/3/28	否	注8
兴天元	天元重工	1,000.00	2024/6/14	2025/6/13	否	注8
兴天元	天元重工	1,000.00	2024/3/8	2026/3/5	否	注9
天元重工	兴天元	1,500.00	2023/12/15	2025/12/14	否	注10
天元重工	兴天元	1,000.00	2023/6/26	2024/6/25	是	注11
天元重工	兴天元	1,000.00	2024/6/25	2025/6/24	否	注12
天元重工	兴天元	1,000.00	2024/6/28	2026/6/27	否	注13

注 1：2023 年 3 月 1 日、2023 年 10 月 30 日及 2024 年 3 月 20 日乐石铸造分别与中国银行罗江支行签订了 167 万元、133 万元及 167 万元的借款合同，借款期限分别为 2023 年 3 月 2 日至 2024 年 3 月 1 日、2023 年 10 月 31 日至 2024 年 10 月 30 日、2024 年 3 月

20 日至 2025 年 3 月 19 日。借款由汪德全、天元机械提供保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日，该项担保实际借款金额为零。

注 2：2023 年 12 月 18 日乐石铸造与工商银行德阳东大街支行签订了 700 万元的借款合同，借款期限为 2024 年 1 月 1 日至 2025 年 1 月 1 日。借款有汪德全、陈静夫妇、天元重工提供担保保证。截至 2024 年 12 月 31 日，该项担保实际借款金额为零。

注 3：2024 年 11 月 5 日、2024 年 11 月 27 日乐石铸造分别与中国银行罗江支行签订了 133 万元、167 万元的借款合同，借款期限分别为 2024 年 11 月 7 日至 2025 年 11 月 7 日、2024 年 11 月 28 日至 2025 年 11 月 28 日。借款由兴天元提供保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日，该项担保实际借款金额为 300 万元。

注 4：天元重工分别在 2023 年 3 月 23 日、2023 年 3 月 28 日、2023 年 6 月 7 日与成都银行德阳分行签订了 1,000 万元的借款合同，借款期限分别为 2023 年 3 月 23 日至 2024 年 3 月 22 日、2023 年 3 月 29 日至 2024 年 3 月 28 日、2023 年 6 月 8 日至 2024 年 6 月 7 日。该项借款由兴天元提供保证担保，担保合同为《最高额保证合同》D615021230131900。截至 2024 年 12 月 31 日，该项担保实际借款金额为零。

注 5：2023 年 4 月 10 日，天元重工与交通银行德阳分（支）行签订 1,000 万元的借款合同，借款期间为 2023 年 4 月 13 日至 2024 年 4 月 12 日，该项借款由汪德全提供保证担保，担保合同为《保证合同》德交银 2023 年保字 011007 号。截至 2024 年 12 月 31 日，该项担保实际借款金额为零。

注 6：2023 年 1 月 13 日，天元重工与工商银行德阳东大街支行签订 1,300 万元的借款合同，借款期限为 2023 年 3 月 14 日至 2025 年 1 月 13 日。该项借款由天元机械提供保证担保，担保合同为《最高额保证合同》0230503631-2022 年东大(保)字 0102 号，由乐石铸造提供工业房地产抵押担保，担保合同编号为《0230503631-2017 年东大(抵)字 0034 号》。截至 2024 年 12 月 31 日，该项担保实际借款金额为零。

注 7：2023 年 8 月 29 日天元重工与农业银行德阳旌阳支行签订 993 万元的借款合同，借款时间为 2023 年 9 月 6 日至 2024 年 9 月 5 日。该项借款由汪德全提供个人保证担保，担保合同为《保证合同》51100520230001014。截至 2024 年 12 月 31 日，该笔借款余额为零。

注 8：2024 年 3 月 29 日、2024 年 6 月 14 日，天元重工分别与成都银行德阳分行签订 2,000 万元、1,000 万元的借款合同，借款时间为 2024 年 3 月 29 日至 2025 年 3 月 28 日、204 年 6 月 14 日至 2025 年 6 月 13 日，该项借款由兴天元提供保证担保，担保合同为《保证合同》D615021230131900。截至 2024 年 12 月 31 日，该项担保实际借款金额为 3,000 万元。

注 9：2024 年 3 月 8 日，天元重工与中信银行德阳分行签订 1,000 万元的借款合同，

借款时间为 2024 年 3 月 8 日至 2026 年 3 月 6 日，该项借款由兴天元提供保证担保，担保合同为 2023 信银蓉德最保字第 380229 号。截至 2024 年 12 月 31 日，该项担保实际借款金额为 950 万元。

注 10：2023 年 12 月 15 日，兴天元与中信银行签订 1,500 万元的借款合同，借款期限为 2023 年 12 月 15 日至 2025 年 12 月 14 日，该项借款由天元重工提供保证担保，担保合同为《2023 信银蓉德最保字第 380230 号》。截至 2024 年 12 月 31 日，该合同借款余额为 1,350 万元。

注 11：2023 年 6 月 26 日，兴天元与成都银行德阳分行签订 1,000 万元的借款合同，借款期间为 2023 年 6 月 26 日至 2024 年 6 月 25 日，该项借款由天元重工提供保证担保，担保合同为《保证合同 D615030230625402》。截至 2024 年 12 月 31 日，该项担保实际借款金额为零。

注 12：2024 年 6 月 25 日，兴天元与成都银行德阳分行签订 1,000 万元的借款合同，借款期间为 2024 年 6 月 25 日至 2025 年 6 月 24 日，该项借款由天元重工提供保证担保，担保合同为《保证合同 D615030240625645》。截至 2024 年 12 月 31 日，该项担保实际借款金额为 1,000 万元。

注 13：2024 年 6 月 27 日，兴天元与交通银行德阳分行签订 1,000 万元的借款合同，借款期间为 2024 年 6 月 28 日至 2026 年 6 月 27 日，该项借款由天元重工提供保证担保，担保合同为《德交银 2024 年保字 011033 号》。截至 2024 年 12 月 31 日，该项担保实际借款金额为 990 万元。

3.关联方租赁

出租方简称	承租方简称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
			2024年度	2023年度
兴天元	智能创新	房屋及建筑物	47,220.56	32,789.73
天元重工	智能创新	房屋及建筑物	5,587.16	
合计			**52,807.72**	**32,789.73**

4.关键管理人员薪酬

项目名称	2024年度	2023年度
薪酬合计	4,094,130.41	3,525,212.14

（三）关联方往来余额

1.应收项目

项目名称	关联方简称	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	天元机械	1,271,742.08	1,262,607.95	2,080,138.03	1,880,162.55

项目名称	关联方简称	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	智能创新			35,740.80	1,787.04

2.应付项目

项目名称	关联方简称	期末余额	期初余额
应付账款	智能创新	191,500.00	933,300.00
应付账款	天元机车		198.23
其他应付款	智能创新	600,000.00	

十三、股份支付：无。

十四、或有事项：无。

十五、承诺事项：无。

十六、资产负债表日后事项：

1. 重要的非调整事项：无。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	公司拟以截至 2024 年 12 月 31 日现有总股本 171,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.20 元（含税），共计派发现金股利 20,544,000.00 元。
经审议批准宣告发放的利润或股利	以上利润分配方案经本公司第四届董事会第七次会议审议通过，尚需本公司股东大会批准。

十七、其他重要事项：无。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	129,493,636.47	100.00	29,092,793.98	—	100,400,842.49
其中：账龄组合	127,794,581.72	98.69	29,092,793.98	22.77	98,701,787.74
关联方组合	1,699,054.75	1.31			1,699,054.75
合计	**129,493,636.47**	**100.00**	**29,092,793.98**	—	**100,400,842.49**

续上表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	127,645,418.76	100.00	24,261,525.26	—	103,383,893.50
其中：账龄组合	124,231,788.01	97.33	24,261,525.26	19.53	99,970,262.75
关联方组合	3,413,630.75	2.67			3,413,630.75
合计	**127,645,418.76**	**100.00**	**24,261,525.26**	—	**103,383,893.50**

其中，期末以账龄特征为基础的预期信用损失组合应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	61,631,320.47	3,081,566.02	5
1-2 年	16,517,308.71	1,651,730.87	10
2-3 年	15,128,438.20	3,025,687.64	20
3-4 年	24,259,004.06	12,129,502.03	50
4-5 年	5,271,014.31	4,216,811.45	80
5 年以上	4,987,495.97	4,987,495.97	100
合计	**127,794,581.72**	**29,092,793.98**	

（2）坏账准备计提、转回（或收回）的情况

项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	24,261,525.26	4,831,268.72			29,092,793.98

（3）报告期无实际核销的应收账款：无。

（4）按欠款方归集的各期余额前五名的应收账款及合同资产（含其他非流动资产中的合同资产）情况

序号	年末余额					
	企业集团及公司名称	账面余额			占应收账款及合同资产余额的比例（%）	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
1	**中国铁路工程集团有限公司控制的企业**	**42,308,789.19**	**48,851,678.66**	**91,160,467.85**	**35.05**	**11,229,763.72**
	其中：中铁大桥局集团有限公司	19,571,212.54	17,446,550.46	37,017,763.00	14.23	1,983,024.15
	中铁大桥局集团第八工程有限公司		28,755,854.82	28,755,854.82	11.06	2,994,378.85
	中铁四局集团有限公司	10,142,306.95	1,663,904.05	11,806,211.00	4.54	590,310.55
	中铁大桥局集团第五工程有限公司	8,890,308.69		8,890,308.69	3.42	2,158,986.93
	中铁大桥局集团第二工程有限公司	1,215,876.87	793,268.58	2,009,145.45	0.77	1,318,322.03
	中铁大桥局集团第四工程有限公司	1,688,867.00		1,688,867.00	0.65	1,688,867.00
	中铁广州工程局集团有限公司	650,302.92		650,302.92	0.25	324,866.72
	中铁大桥局集团第六工程有限公司	149,914.22	192,100.75	342,014.97	0.13	171,007.49
2	**中国交通建设集团有限公司控制的企业**	**37,584,369.83**	**13,916,924.56**	**51,501,294.39**	**19.79**	**9,241,786.84**
	其中：中交二公局第一工程有限公司	12,158,597.11	1,144,166.49	13,302,763.60	5.11	665,138.18
	中交第二航务工程局有限公司	10,528,940.98	2,584,378.63	13,113,319.61	5.04	4,613,484.27
	中交第二公路工程局有限公司	653,926.26	8,197,313.43	8,851,239.69	3.40	470,222.02
	中交二航局广西建设工程有限公司	5,142,050.00		5,142,050.00	1.98	257,102.50
	中交二航局第二工程有限公司	3,974,898.46		3,974,898.46	1.53	1,631,578.23
	中交路桥建设有限公司	1,856,369.17	1,711,300.11	3,567,669.28	1.37	178,383.46
	中交二公局第二公路工程局有限公司	2,013,495.27		2,013,495.27	0.77	402,699.05
	中交一公局第三工程有限公司	1,163,091.83		1,163,091.83	0.45	816,421.48
	中交一公局厦门工程有限公司	3,000.75	279,765.90	282,766.65	0.11	202,257.65
	中交公路规划设计院有限公司	90,000.00		90,000.00	0.03	4,500.00
3	**中国铁道建筑集团有限公司控制的企业**	**8,540,220.70**	**31,921,345.64**	**40,461,566.34**	**15.56**	**3,955,343.97**

序号	企业集团及公司名称	年末余额				
		账面余额			占应收账款及合同资产余额的比例（%）	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
	其中：中国铁建大桥工程局集团有限公司	1,397,539.60	31,921,345.64	33,318,885.24	12.81	1,745,631.82
	中铁十七局集团第二工程有限公司	3,713,907.00		3,713,907.00	1.43	1,856,953.50
	中铁十九局集团有限公司	3,187,014.17		3,187,014.17	1.23	159,350.71
	中铁二十局集团第四工程有限公司	241,759.93		241,759.93	0.09	193,407.94
4	**四川发展（控股）有限责任公司控制的企业**	**9,908,809.57**	**16,571,553.55**	**26,480,363.12**	**10.18**	**1,685,147.37**
	其中：四川省交通建设集团有限责任公司		8,259,846.06	8,259,846.06	3.18	412,992.30
	四川路桥华东建设有限责任公司	6,004,420.44	1,337,913.94	7,342,334.38	2.82	563,219.32
	四川路桥桥梁工程有限责任公司		6,095,976.61	6,095,976.61	2.34	304,798.83
	四川公路桥梁建设集团有限公司	3,904,389.13	877,816.94	4,782,206.07	1.84	404,136.92
5	**贵州交通建设集团有限公司控制的企业**	**6,660,893.34**	**4,925,492.92**	**11,586,386.26**	**4.46**	**2,343,472.49**
	其中：贵州路桥集团有限公司	4,043,049.87	1,664,663.88	5,707,713.75	2.19	720,871.42
	贵州省公路工程集团有限公司	1,086,695.75	990,426.53	2,077,122.28	0.80	153,377.44
	贵州桥梁建设集团有限责任公司	155,668.73	1,263,245.64	1,418,914.37	0.55	70,945.72
	贵州交投商贸物流有限公司	1,374,786.25		1,374,786.25	0.53	1,297,492.95
	贵州大通路桥工程建设有限公司	692.74	1,007,156.87	1,007,849.61	0.39	100,784.96
合计		**105,003,082.63**	**116,186,995.33**	**221,190,077.96**	**85.04**	**28,455,514.39**

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	42,101,657.50	44,429,270.52
合计	**42,101,657.50**	**44,429,270.52**

2.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款及利息	39,526,825.13	40,049,404.17
押金、保证金	2,752,455.13	5,508,800.00
代收代缴款		707.94
账面原值合计	**42,279,280.26**	**45,558,912.11**
减：坏账准备	177,622.76	1,129,641.59
账面价值合计	**42,101,657.50**	**44,429,270.52**

（2）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,279,280.26	100.00	177,622.76	—	42,101,657.50
其中：账龄特征组合	2,752,455.13	6.51	177,622.76	6.45	2,574,832.37
关联方组合	39,526,825.13	93.49			39,526,825.13
合计	**42,279,280.26**	**100.00**	**177,622.76**	—	**42,101,657.50**

续上表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	45,558,912.11	100.00	1,129,641.59	—	44,429,270.52
其中：账龄特征组合	5,509,507.94	12.09	1,129,641.59	20.50	4,379,866.35
关联方组合	40,049,404.17	87.91			40,049,404.17
合计	**45,558,912.11**	**100.00**	**1,129,641.59**	—	**44,429,270.52**

2024 年 12 月 31 日以账龄特征为基础的预期信用损失组合其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,952,455.13	97,622.76	5
1-2 年	800,000.00	80,000.00	10
2-3 年			20
3-4 年			50
4-5 年			80
5 年以上			100
合计	**2,752,455.13**	**177,622.76**	—

（3）其他应收款原值按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	40,723,965.04	40,428,333.64
1-2 年	1,555,315.22	3,489,870.53
2-3 年		630,707.94
3-4 年		
4-5 年		1,000,000.00
5 年以上		10,000.00
合计	**42,279,280.26**	**45,558,912.11**

（4）其他应收款坏账准备计提、转回（或收回）情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额		1,129,641.59		1,129,641.59
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-952,018.83		-952,018.83
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额		177,622.76		177,622.76

（5）报告期内实际核销的其他应收款：无。

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额比例	坏账准备年末余额
四川兴天元钢桥有限公司	往来款及利息	29,613,241.67	1 年以内	70.04%	
四川众能传动科技有限公司	往来款及利息	8,244,750.13	2 年以内	19.50%	
四川安立通索桥工程有限公司	往来款及利息	1,604,933.33	1 年以内	3.80%	
中国铁建大桥工程局集团有限公司	押金、保证金	800,000.00	1-2 年	1.89%	80,000.00
华杰工程咨询有限公司中南分公司	押金、保证金	500,000.00	1 年以内	1.18%	25,000.00
合计	—	**40,762,925.13**	—	**96.41%**	**105,000.00**

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	173,273,866.20		173,273,866.20	165,773,866.20		165,773,866.20
对联营、合营企业投资	824,322.34		824,322.34	795,646.42		795,646.42
合计	**174,098,188.54**		**174,098,188.54**	**166,569,512.62**		**166,569,512.62**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川广汉乐石机械铸造有限公司	22,831,380.00			22,831,380.00		
四川安立通索桥工程有限公司	11,991,863.41			11,991,863.41		
四川路安路桥科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
四川品智检测技术有限公司	3,161,353.73	7,000,000.00		10,161,353.73		
四川兴天元钢桥有限公司	104,089,269.06			104,089,269.06		
成都天元智成科技有限公司	2,000,000.00	500,000.00		2,500,000.00		
四川众能传动科技有限公司	18,200,000.00			18,200,000.00		
合计	**165,773,866.20**	**7,500,000.00**		**173,273,866.20**		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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	795,646.42	600,000.00		-571,324.08						824,322.34	

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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		
四川智能创新铸造有限公司	795,646.42	600,000.00		-571,324.08						824,322.34	
合计	**795,646.42**	**600,000.00**		**-571,324.08**						**824,322.34**	

4-1-235

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	348,049,185.56	249,966,244.14	328,444,183.24	245,839,160.86
其他业务	8,060,132.91	4,907,592.57	7,608,280.78	4,487,881.05
合计	**356,109,318.47**	**254,873,836.71**	**336,052,464.02**	**250,327,041.91**

（2）营业收入和营业成本的分解信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	348,049,185.56	249,966,244.14	328,444,183.24	245,839,160.86
其中：桥梁受力产品	345,125,319.35	248,762,899.59	328,444,183.24	245,839,160.86
桥梁钢结构产品	2,923,866.21	1,203,344.55		
其他业务	8,060,132.91	4,907,592.57	7,608,280.78	4,487,881.05
合计	**356,109,318.47**	**254,873,836.71**	**336,052,464.02**	**250,327,041.91**

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资股利	7,510,739.59	
权益法核算的长期股权投资收益	-571,324.08	-699,236.51
理财产品取得的收益	1,082,862.66	810,950.30
合计	**8,022,278.17**	**111,713.79**

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2024 年度
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-52,876.39
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）	4,168,629.35
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	1,400,633.18
债务重组损益	769.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,531.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,712.10
小计	**5,499,336.96**
减：所得税影响额	818,661.43
减：少数股东权益影响额（税后）	17,056.80
归属于母公司股东非经常性净损益	**4,663,618.73**

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	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	10.79%	0.3388	0.3388
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	9.92%	0.3116	0.3116

德阳天元重工股份有限公司

二〇二五年四月二十七日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2025年 01月 24日

仅限于出具报告使用

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

4-1-238

证书序号：0014624

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一[illegible]年[illegible]月[illegible]日

中华人民共和国财政部制

仅供出具报告使用

4-1-239

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和
成都分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为 信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)成都分所 事务所 CPAs

注册会计师
转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 12 月 20 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11

姓名 Full name 谢芳
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1971-12-12
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所
身份证号码 Identity card No. 510602197112125965

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所

姓名:谢芳
证书编号:510100023069

2020.4.15

合格专用章
(四川)

证书编号: No. of Certificate 510100023069

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2005 年 04 月 14 日
/y /m /d

4

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017年合格专用章

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

2018.3.3 合格专用章
(四川)

中国注册会计师任职资格检查委员会
合格专用章
(四川)

5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

四川君和

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011 年 7 月 1 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

信永中和成都分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日

11

姓名 Full name 范大洋
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-08-21
工作单位 Working unit 四川君和会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 510213197608211167X

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
510100069573

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名:范大洋
证书编号:510100023089

2008.4.

2010.4.25

合格专用章
(四川)

证书编号:
No. of Certificate 510100023089

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 四川省

发证日期:
Date of Issuance 2006 年 12 月 31 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018.3.18

合格专用章

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

2018.3.31

合格专用章
(四川)

四川省注册会计师协会
CPA

2006 年 12 月 31 日

5

关于德阳天元重工股份有限公司
前期差错更正专项说明的
专项鉴证报告

索引	页码
专项鉴证报告	1-2
前期差错更正情况	1-4

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于德阳天元重工股份有限公司
前期差错更正专项说明的鉴证报告

XYZH/2025CDAA1B0935

德阳天元重工股份有限公司

德阳天元重工股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的德阳天元重工股份有限公司（以下简称天元重工公司）前期差错更正专项说明（以下简称专项说明）执行鉴证业务。

按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号—财务信息的更正及相关披露》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》等相关规定编制，并保证专项说明的内容真实、准确和完整，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是天元重工公司管理层的责任。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对专项说明发表鉴证结论。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了询问、检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，天元重工公司编制的专项说明，在所有重大方面符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号——财务信息的更正及相关披露》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》等相关规定。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机"扫一扫"或进入"注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）"进行查验，
报告编码：京25SZS80BY7

本鉴证报告仅供天元重工公司披露前期差错更正之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二五年十二月十六日

德阳天元重工股份有限公司

前期差错更正专项说明

德阳天元重工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）对前期业务事项进行梳理发现存在前期差错事项。根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号财务信息的更正及相关披露》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》等相关规定，对以前年度的财务报表进行差错更正，差错更正情况说明如下：

一、 前期差错更正事项的原因

因拟筹备公开发行股票并到境内证券交易所上市，本公司对前三个年度的财务报表及附注进行了复核，检查前后各期会计政策与估计以及披露口径是否一致。

本公司发现2024年度财务报表附注存在以下披露错误：

1）2024年末存货分类披露存在错误，未与以前年度保持一致性；

2）2024年末递延所得税负债披露中“应纳税暂时性差异”差异原值金额披露错误；

3）2024年末短期借款分类披露存在错误，误将组合借款披露在保证借款中；

4）2024年末所有权受限的资产披露不完整，遗漏质押的应收款项。

5）2024年度关联交易中“销售商品及提供服务”与“关联方租赁”存在重复披露。

本公司未发现2022年度、2023年度存在差错更正事项。

二、 前期差错更正事项对财务报表的影响

根据企业会计准则的相关要求，本公司对上述事项采用追溯重述法进行更正，调整2024年度相关财务报表附注的披露信息。本次前期差错更正只涉及财务报表附注修正，对财务报表数据不构成影响。具体情况如下：

（一）存货列报

存货分类别披露更正：

项目	2024 年 12 月 31 日账面余额		
	原披露金额	更正金额	更正后披露金额
原材料	14,644,846.58		14,644,846.58
周转材料	10,707,054.98		10,707,054.98
在产品	128,352,673.70	13,037,592.15	141,390,265.85
库存商品	50,423,200.63		50,423,200.63
发出商品	15,354,978.73	-14,165,998.78	1,188,979.95
合同履约成本	16,527,873.13	1,128,406.63	17,656,279.76
合计	**236,010,627.75**	**0.00**	**236,010,627.75**

更正后存货科目注释如下：

项目	2024 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价/减值准备	账面价值
原材料	14,644,846.58		14,644,846.58
周转材料	10,707,054.98		10,707,054.98
在产品	141,390,265.85		141,390,265.85
库存商品	50,423,200.63	5,383,953.53	45,039,247.10
发出商品	1,188,979.95	126,487.48	1,062,492.47
合同履约成本	17,656,279.76	601,836.21	17,054,443.55
合计	**236,010,627.75**	**6,112,277.22**	**229,898,350.53**

（二）递延所得税负债

应纳税暂时性差异—非同一控制下企业合并公允价值增值披露更正：

项目	应纳税暂时性差异		
	原披露金额	更正金额	更正后披露金额
非同一控制下企业合并公允价值增值	2,515,235.18	-1,164,124.67	1,351,110.51

更正后递延所得税负债科目注释如下：

项目	2024 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值增值	1,351,110.51	67,555.53
固定资产折旧一次性税前抵扣	31,576,744.53	4,639,636.99
使用权资产	1,386,955.65	69,347.78
合计	**34,314,810.69**	**4,776,540.30**

（三）短期借款

短期借款分类披露更正：

借款类别	原披露金额	更正金额	更正后披露金额
保证借款	43,000,000.00	-30,000,000.00	13,000,000.00
组合借款		30,000,000.00	30,000,000.00

更正后短期借款科目注释如下：

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	13,000,000.00	52,700,000.00
组合借款	30,000,000.00	15,000,000.00
抵押借款		14,930,000.00
票据融资借款	4,254,770.00	
短期借款利息	48,397.23	103,261.83
合计	**47,303,167.23**	**82,733,261.83**

（四） 所有权或使用权受到限制的资产

根据前述组合借款中包含的质押事项，更正受限资产披露：

项目	年末余额					
	原披露金额		更正金额		更正后披露金额	
	账面原值	账面价值	账面原值	账面价值	账面原值	账面价值
合同资产			36,572,435.93	34,743,814.13	36,572,435.93	34,743,814.13
其他非流动资产			697,656.35	662,773.53	697,656.35	662,773.53

更正后所有权或使用权受到限制的资产注释如下：

项目	年末余额		
	账面原值	账面价值	受限类型
货币资金	29,053,876.43	29,053,876.43	保证金
合同资产	36,572,435.93	34,743,814.13	贷款质押
其他非流动资产	697,656.35	662,773.53	贷款质押
固定资产	126,765,774.66	68,125,549.42	抵押贷款
无形资产	33,071,986.02	25,564,041.99	抵押贷款
合计	**226,161,729.39**	**158,150,055.50**	—

（五） 关联交易

关联交易之“1. 销售商品及提供服务”更正：

关联方简称	关联交易内容	2024 年度		
		原披露金额	更正金额	更正后披露金额
智能创新	提供服务	52,807.72	-52,807.72	

注：原披露中智能创新提供服务系关联方租赁，已在附注十二之（二）关联交易之“3. 关联方租赁”中披露，故此处应当删除。

更正后关联交易之 1. 销售商品及提供服务注释如下：

关联方简称	关联交易内容	2024 年度	2023 年度
智能创新	销售商品	3,781.09	1,278.27
天元机车	提供服务		179,479.64
合计	—	**3,781.09**	**180,757.91**

三、 审核审批手续

上述前期差错更正事项，已于2025年12月16日经本公司第四届董事会第十一次会议审议通过。本次更正事项不改变公司财务状况、经营成果和现金流量；不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形；不影响公司挂牌与终止挂牌、市场层级调整等重要事项的财务申请或实施条件。

德阳天元重工股份有限公司

二〇二五年十二月十六日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围　许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2025年09月22日

仅供业务出具报告使用

4-1-249

证书序号：0014624

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一五年十月五日

中华人民共和国财政部制

仅供于出具报告使用

4-1-250

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和
成都分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为 信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)成都分所 事务所 CPAs

注册会计师
转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

11

姓名 Full name 谢芳
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1971-12-12
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所
身份证号码 Identity card No. 510602197112125965

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所 510100023069

姓名:谢芳
证书编号:510100023069
2020.4.15
合格专用章 (四川)

证书编号: No. of Certificate 510100023069

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2005 年 /y 04 月 /m 14 日 /d

4

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017年合格专用章

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

2018年3月31日 合格专用章 (四川)

中国注册会计师任职资格检查
合格专用章 (四川)

5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

四川君和

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011 年 7 月 1 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所 事务所
(特殊普通合伙)成都分所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日

11

姓名 Full name 范太洋
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-08-21
工作单位 Working unit 四川君和会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 510213197608211167X

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
510100005573

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名:范太洋
证书编号:510100023089

2006.4.

2010.6.25
合格专用章
(四川)

证书编号:
No. of Certificate 510100023089

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 四川省

发证日期:
Date of Issuance 2006 年 12 月 31 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018.6.28
合格专用章
(四川)

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

2018.6.31
合格专用章
(四川)

中国注册会计师协会
四川省注册会计师协会
CPA

2006 年 12 月 31 日

5

4-1-252

德阳天元重工股份有限公司

2025 年

审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-92

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2026CDAA1B0067

德阳天元重工股份有限公司

德阳天元重工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了德阳天元重工股份有限公司（以下简称天元重工公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天元重工公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

1. 收入确认事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
相关信息披露详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之“27. 收入确认原则和计量方法”以及附注五、合并财务报表主要项目注释之“36、营业收入、	我们针对营业收入实施的主要审计程序包括： (1)了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。 (2)检查销售合同，了解主要合同条款，评价收入确认方法是否符合企业会计准则的规定、行业的特点，以及是否正确且一贯地运用。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京26GHFYHCF8

营业成本”。 天元重工公司利润主要来源于金属制品加工、销售、安装收益。2025年营业收入为6.16亿元，利润总额为7,602.17万元。 由于营业收入对财务报表整体影响重大，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。	(3)执行分析性程序，按照业务类型和产品类别将各期营业收入、毛利率情况与同行业可比公司进行比较，识别分析是否存在重大异常波动。 (4)抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括中标通知书、销售合同、物流单据、客户签(验)收单、计量结算单以及销售发票等，核实交易的真实性。 (5)结合往来函证，对主要客户及项目的交易金额实施函证，确认营业收入的真实性和准确性。 (6)对资产负债表日前后的收入选取样本，核对客户签(验)收单、计量结算单及其他支持性资料，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 (7)检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天元重工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天元重工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天元重工公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二六年四月二十二日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	190,720,708.35	165,499,595.58
交易性金融资产	五.2	-	100,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	五.3	5,779,671.69	11,091,839.99
应收账款	五.4	284,945,051.10	301,170,663.07
应收账款融资	五.6	19,059,391.02	13,338,410.98
预付款项	五.8	3,728,144.12	3,545,798.80
其他应收款	五.7	6,288,534.98	7,942,994.37
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五.9	238,633,899.09	229,898,350.53
合同资产	五.5	78,624,395.52	79,947,173.83
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五.10	1,291,097.66	284,427.93
流动资产合计		**829,070,893.53**	**812,819,255.08**
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五.11	561,383.18	824,322.34
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五.12	174,096,271.59	189,259,049.19
在建工程	五.13	15,199,901.35	5,343,664.23
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五.14	1,775,210.65	1,386,955.65
无形资产	五.15	46,685,187.50	47,269,314.87
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五.16	471,707.45	649,625.47
递延所得税资产	五.17	14,265,511.16	15,418,672.88
其他非流动资产	五.18	51,040,505.45	87,155,782.68
非流动资产合计		**304,095,678.33**	**347,307,387.31**
资产总计		**1,133,166,571.86**	**1,160,126,642.39**

法定代表人：汪德　　主管会计工作负责人：乌梅　　会计机构负责人：乌梅

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	五.20	62,531,391.35	47,303,167.23
交易性金融负债		-	-
应付票据	五.21	77,314,749.26	63,267,367.39
应付账款	五.22	169,089,157.51	197,963,570.81
预收款项		-	-
合同负债	五.24	79,081,314.36	84,889,777.35
应付职工薪酬	五.25	12,831,105.89	11,088,813.91
应交税费	五.26	16,750,413.76	11,333,454.46
其他应付款	五.23	6,133,677.97	5,657,168.07
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五.27	56,030,643.07	68,053,433.97
其他流动负债	五.28	16,207,937.43	29,335,710.99
流动负债合计		**495,970,390.60**	**518,892,464.18**
非流动负债：			
长期借款	五.29	6,449,901.24	59,740,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五.30	1,260,119.22	1,103,978.01
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五.17	4,983,173.41	4,776,540.30
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**12,693,193.87**	**65,620,518.31**
负 债 合 计		**508,663,584.47**	**584,512,982.49**
股东权益：			
股本	五.31	171,200,000.00	171,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五.32	131,270,451.01	131,276,880.80
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五.33	7,583,667.31	5,671,091.38
盈余公积	五.34	30,512,703.91	24,844,772.36
未分配利润	五.35	275,486,746.72	234,745,202.86
归属于母公司股东权益合计		**616,053,568.95**	**567,737,947.40**
少数股东权益		8,449,418.44	7,875,712.50
股东权益合计		**624,502,987.39**	**575,613,659.90**
负债和股东权益总计		**1,133,166,571.86**	**1,160,126,642.39**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		145,195,064.11	117,355,245.37
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		318,987.57	2,742,104.32
应收账款	十八.1	130,822,215.80	100,400,842.49
应收账款融资		1,699,000.00	13,207,283.30
预付款项		9,609,933.80	3,644,422.93
其他应收款	十八.2	20,943,134.56	42,101,657.50
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		161,828,759.17	143,707,237.52
合同资产		47,105,886.91	51,028,583.66
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		624,528.30	-
流动资产合计		518,147,510.22	474,187,377.09
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十八.3	173,835,249.38	174,098,188.54
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		102,353,527.02	113,061,875.31
在建工程		15,199,901.35	2,511,745.04
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		1,173,356.15	2,346,712.31
无形资产		28,878,569.93	29,419,102.13
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		469,062.61	581,161.48
递延所得税资产		6,872,264.19	7,617,415.60
其他非流动资产		30,504,948.50	69,385,844.22
非流动资产合计		359,286,879.13	399,022,044.63
资产总计		877,434,389.35	873,209,421.72

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2025年12月31日

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款		41,513,058.01	30,088,936.67
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		72,675,000.09	69,061,800.00
应付账款		86,918,594.01	102,476,313.02
预收款项		-	-
合同负债		73,892,590.10	77,111,193.12
应付职工薪酬		7,414,911.66	6,308,057.45
应交税费		9,115,200.17	5,101,104.59
其他应付款		1,420,754.09	1,536,362.09
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		19,509,543.86	22,162,906.17
其他流动负债		9,764,399.03	23,286,765.99
流动负债合计		**322,224,051.02**	**337,133,439.10**
非流动负债：			
长期借款		6,249,901.24	22,440,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	1,377,876.95
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		3,351,056.17	3,117,072.80
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**9,600,957.41**	**26,934,949.75**
负 债 合 计		**331,825,008.43**	**364,068,388.85**
股东权益：			
股本		171,200,000.00	171,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		147,018,962.38	147,018,962.38
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		2,116,907.06	1,783,874.55
盈余公积		30,512,703.91	24,844,772.36
未分配利润		194,760,807.57	164,293,423.58
股东权益合计		**545,609,380.92**	**509,141,032.87**
负债和股东权益总计		**877,434,389.35**	**873,209,421.72**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2025年

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		**616,239,082.94**	**612,920,521.43**
其中：营业收入	五.36	616,239,082.94	612,920,521.43
二、营业总成本		**550,137,825.80**	**536,385,729.13**
其中：营业成本	五.36	466,082,732.56	450,991,630.03
税金及附加	五.37	5,882,093.60	5,199,739.22
销售费用	五.38	16,411,830.02	16,874,153.83
管理费用	五.39	36,823,677.85	35,980,330.14
研发费用	五.40	17,524,843.55	16,719,954.96
财务费用	五.41	7,412,648.22	10,619,920.95
其中：利息费用		6,213,426.02	9,498,964.67
利息收入		427,733.13	850,600.00
加：其他收益	五.42	3,428,178.05	5,560,967.59
投资收益(损失以“－”号填列)	五.43	816,381.14	830,079.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-262,939.16	-571,324.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益(损失以“－”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五.44	5,905,475.94	-14,508,954.09
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五.45	-314,568.17	-1,868,724.42
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五.46	32,261.73	-20,187.88
三、营业利润(亏损以“－”号填列)		**75,968,985.83**	**66,527,972.50**
加：营业外收入	五.47	202,536.57	66,223.62
减：营业外支出	五.48	149,843.40	137,443.31
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		**76,021,679.00**	**66,456,752.81**
减：所得税费用	五.49	8,651,352.66	8,115,958.76
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		**67,370,326.34**	**58,340,794.05**
(一)按经营持续性分类		67,370,326.34	58,340,794.05
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		67,370,326.34	58,340,794.05
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
(二)按所有权归属分类		67,370,326.34	58,340,794.05
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		66,953,475.41	58,006,524.78
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		416,850.93	334,269.27
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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
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		**67,370,326.34**	**58,340,794.05**
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		66,953,475.41	58,006,524.78
(二)归属于少数股东的综合收益总额		416,850.93	334,269.27
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.3911	0.3388
(二)稀释每股收益		0.3911	0.3388
申报期同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2025年

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2025年	2024年度
一、营业收入	十八.4	350,897,987.34	356,109,318.47
减：营业成本	十八.4	250,031,422.95	254,873,836.71
税金及附加		3,484,222.18	2,971,944.07
销售费用		10,308,854.71	11,941,530.09
管理费用		16,852,550.52	17,375,238.02
研发费用		13,891,562.58	13,331,647.47
财务费用		2,456,725.55	3,149,374.02
其中：利息费用		2,767,207.12	2,675,380.76
利息收入		1,549,677.11	574,579.55
加：其他收益		2,714,241.95	5,190,184.84
投资收益(损失以“－”号填列)	十八.5	4,092,485.49	8,022,278.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-262,939.16	-571,324.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益(损失以“－”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		816,103.40	-3,617,464.20
资产减值损失(损失以“-”号填列)		2,318,770.20	-2,173,142.81
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		**63,814,249.89**	**59,887,604.09**
加：营业外收入		183,136.58	35,549.14
减：营业外支出		16,843.76	123,733.28
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		**63,980,542.71**	**59,799,419.95**
减：所得税费用		7,301,227.17	6,469,713.65
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		**56,679,315.54**	**53,329,706.30**
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		56,679,315.54	53,329,706.30
(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(现金流量套期损益的有效部分)		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		**56,679,315.54**	**53,329,706.30**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2025年

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2025年	2024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		668,450,707.31	504,251,480.97
收到的税费返还		783,563.77	33,150.00
收到其他与经营活动有关的现金	五.50(1)	31,140,847.45	38,255,808.63
经营活动现金流入小计		700,375,118.53	542,540,439.60
购买商品、接受劳务支付的现金		415,738,338.47	319,176,163.83
支付给职工以及为职工支付的现金		87,163,029.19	80,453,233.56
支付的各项税费		36,322,800.92	37,034,606.30
支付其他与经营活动有关的现金	五.50(1)	72,934,621.78	56,793,594.51
经营活动现金流出小计		612,158,790.36	493,457,598.20
经营活动产生的现金流量净额		**88,216,328.17**	**49,082,841.40**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		1,182,118.63	1,400,633.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,229.96	110,424.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五.50(1)	301,500,000.00	262,420,000.00
投资活动现金流入小计		302,685,348.59	263,931,057.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,038,084.95	12,916,300.21
投资支付的现金		600,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,147,067.62	-
支付其他与投资活动有关的现金	五.50(1)	301,400,000.00	257,350,000.00
投资活动现金流出小计		320,185,152.57	270,266,300.21
投资活动产生的现金流量净额		**-17,499,803.98**	**-6,335,242.83**
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			
取得借款所收到的现金		77,609,901.24	73,670,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五.50(1)	2,947,357.63	4,121,022.38
筹资活动现金流入小计		80,557,258.87	77,791,022.38
偿还债务所支付的现金		120,040,000.00	141,230,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		26,993,106.72	9,830,142.53
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	五.50(1)	992,000.00	271,348.00
筹资活动现金流出小计		148,025,106.72	151,331,490.53
筹资活动产生的现金流量净额		**-67,467,847.85**	**-73,540,468.15**
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		**3,248,676.34**	**-30,792,869.58**
加：期初现金及现金等价物余额		136,445,719.15	167,238,588.73
六、期末现金及现金等价物余额		**139,694,395.49**	**136,445,719.15**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2025年

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2025年	2024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		363,617,052.66	264,689,082.15
收到的税费返还		783,563.77	33,150.00
收到其他与经营活动有关的现金		23,775,690.87	32,737,012.50
经营活动现金流入小计		388,176,307.30	297,459,244.65
购买商品、接受劳务支付的现金		241,980,963.87	176,180,338.72
支付给职工以及为职工支付的现金		40,983,417.35	35,920,290.37
支付的各项税费		20,023,033.26	15,880,653.43
支付其他与经营活动有关的现金		58,523,428.49	38,124,029.34
经营活动现金流出小计		361,510,842.97	266,105,311.86
经营活动产生的现金流量净额		**26,665,464.33**	**31,353,932.79**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		4,405,424.65	8,593,602.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,290.00	
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		200,500,000.00	217,039,808.43
投资活动现金流入小计		204,908,714.65	225,633,410.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,118,895.07	5,394,669.60
投资支付的现金		600,000.00	7,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		180,700,000.00	215,000,000.00
投资活动现金流出小计		196,418,895.07	227,894,669.60
投资活动产生的现金流量净额		**8,489,819.58**	**-2,261,258.92**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		57,609,901.24	42,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	2,675,438.05
筹资活动现金流入小计		57,609,901.24	44,675,438.05
偿还债务所支付的现金		65,040,000.00	91,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		22,275,408.87	4,493,007.87
支付其他与筹资活动有关的现金		662,000.00	-
筹资活动现金流出小计		87,977,408.87	96,353,007.87
筹资活动产生的现金流量净额		**-30,367,507.63**	**-51,677,569.82**
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		**4,787,776.28**	**-22,584,895.95**
加：期初现金及现金等价物余额		94,924,270.48	117,509,166.43
六、期末现金及现金等价物余额		**99,712,046.76**	**94,924,270.48**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　2025年　　单位：人民币元

项目	2025年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	171,200,000.00				131,276,880.80			5,671,091.38	24,844,772.36	234,745,202.86	567,737,947.40	7,875,712.50	575,613,659.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	171,200,000.00				131,276,880.80			5,671,091.38	24,844,772.36	234,745,202.86	567,737,947.40	7,875,712.50	575,613,659.90
三、本年增减变动金额(减少以"－"号填列)					-6,429.79			1,912,575.93	5,667,931.55	40,741,543.86	48,315,621.55	573,705.94	48,889,327.49
(一)综合收益总额										66,953,475.41	66,953,475.41	416,850.93	67,370,326.34
(二)股东投入和减少资本												90,544.43	90,544.43
1. 股东投入普通股												90,544.43	90,544.43
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									5,667,931.55	-26,211,931.55	-20,544,000.00		-20,544,000.00
1. 提取盈余公积									5,667,931.55	-5,667,931.55			
2. 对股东的分配										-20,544,000.00	-20,544,000.00		-20,544,000.00
3. 其他													
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-6,429.79	-	-	-	-	-	-6,429.79	6,429.79	-
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他					-6,429.79						-6,429.79	6,429.79	
(五)专项储备								1,912,575.93			1,912,575.93	59,880.79	1,972,456.72
1. 本年提取								4,509,488.57			4,509,488.57	91,427.48	4,600,916.05
2. 本年使用								2,596,912.64			2,596,912.64	31,546.69	2,628,459.33
(六)其他													
四、本年年末余额	171,200,000.00				131,270,451.01			7,583,667.31	30,512,703.91	275,486,746.72	616,053,568.95	8,449,418.44	624,502,987.39

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-265

合并股东权益变动表

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　2025年　　单位：人民币元

项目	2024年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	171,200,000.00				131,276,880.80			3,281,169.83	19,511,801.73	182,071,648.71	507,341,501.07	7,472,358.38	514,813,859.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	171,200,000.00				131,276,880.80			3,281,169.83	19,511,801.73	182,071,648.71	507,341,501.07	7,472,358.38	514,813,859.45
三、本年增减变动金额(减少以"－"号填列)								2,389,921.55	5,332,970.63	52,673,554.15	60,396,446.33	403,354.12	60,799,800.45
(一)综合收益总额										58,006,524.78	58,006,524.78	334,269.27	58,340,794.05
(二)股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									5,332,970.63	-5,332,970.63			
1. 提取盈余公积									5,332,970.63	-5,332,970.63			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
(四)股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备								2,389,921.55			2,389,921.55	69,084.85	2,459,006.40
1. 本年提取								4,556,027.72			4,556,027.72	94,220.13	4,650,247.85
2. 本年使用								2,166,106.17			2,166,106.17	25,135.28	2,191,241.45
(六)其他													
四、本年年末余额	171,200,000.00				131,276,880.80			5,671,091.38	24,844,772.36	234,745,202.86	567,737,947.40	7,875,712.50	575,613,659.90

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-266

母公司股东权益变动表

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　2025年度　　单位：人民币元

项目	2025年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	171,200,000.00				147,018,962.38			1,783,874.55	24,844,772.36	164,293,423.58	509,141,032.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	171,200,000.00				147,018,962.38			1,783,874.55	24,844,772.36	164,293,423.58	509,141,032.87
三、本年增减变动金额(减少以"－"号填列)								333,032.51	5,667,931.55	30,467,383.99	36,468,348.05
(一)综合收益总额										56,679,315.54	56,679,315.54
(二)股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									5,667,931.55	-26,211,931.55	-20,544,000.00
1. 提取盈余公积									5,667,931.55	-5,667,931.55	
2. 对股东的分配										-20,544,000.00	-20,544,000.00
3. 其他											
(四)股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备								333,032.51			333,032.51
1. 本年提取								2,000,273.30			2,000,273.30
2. 本年使用								1,667,240.79			1,667,240.79
(六)其他											
四、本年年末余额	171,200,000.00				147,018,962.38			2,116,907.06	30,512,703.91	194,760,807.57	545,609,380.92

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　2025年　　单位：人民币元

项目	2024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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	171,200,000.00				147,018,962.38			1,234,854.39	19,511,801.73	116,296,687.91	455,262,306.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	171,200,000.00				147,018,962.38			1,234,854.39	19,511,801.73	116,296,687.91	455,262,306.41
三、本年增减变动金额(减少以"－"号填列)								549,020.16	5,332,970.63	47,996,735.67	53,878,726.46
(一)综合收益总额										53,329,706.30	53,329,706.30
(二)股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									5,332,970.63	-5,332,970.63	
1. 提取盈余公积									5,332,970.63	-5,332,970.63	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四)股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备								549,020.16			549,020.16
1. 本年提取								1,950,131.16			1,950,131.16
2. 本年使用								1,401,111.00			1,401,111.00
(六)其他											
四、本年年末余额	171,200,000.00				147,018,962.38			1,783,874.55	24,844,772.36	164,293,423.58	509,141,032.87

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-268

一、公司的基本情况

德阳天元重工股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）前身为四川德阳浩泊环保工程有限公司（以下简称德阳浩泊），成立于 2002 年 1 月 31 日，由自然人顾金华、孙惠芳、李幸国、以及上海浩泊环保工程有限公司共同出资设立，注册资本为人民币 300 万元。2005 年 2 月 22 日，德阳浩泊更名为德阳天元重工有限公司（以下简称天元有限）。

2015 年 4 月 26 日，本公司召开创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会，同意以净资产折股整体变更设立股份有限公司。变更基准日 2015 年 3 月 31 日经审计的净资产为 93,484,207.77 元，以每股 1 元折合股本 6,703.7308 万股，超出部分 26,446,899.77 元计入资本公积。

2024 年 12 月 16 日起，本公司股票在新三板基础层挂牌，2025 年 5 月 20 日调入创新层，证券代码 874158.NQ。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司注册资本（股本）为 17,120 万元。

本公司统一社会信用代码：91510600734889339A；法定代表人：汪德全；注册地址：四川省德阳市庐山南路三段 20 号；经营范围：金属桥梁结构及桥梁零部件（包含桥梁伸缩装置、桥梁支座、阻尼器等）的设计制造、销售、安装，普通机械设备及配件设计制造与销售，桥梁工程设计，桥梁工程咨询，钢结构工程，进出口业务，软件开发及计算机信息服务。（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）

本集团属金属制品加工行业，主要从事桥梁受力产品的研发、设计、制造及服务，产品和服务主要包括索鞍、索夹等桥梁受力部件产品、桥梁钢结构及其质量检测服务、产品安装服务与维护服务。

本财务报表于 2026 年 4 月 22 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)《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）的披露相关规定编制。

(二) 持续经营

本集团对自本期末起 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

生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过 1 年的重要预付账款	五、8	余额大于 100 万元
重大在建工程项目变动情况	五、13	单项预算投资金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	五、22	余额大于 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	五、24	余额大于 100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	五、23.1	余额大于 100 万元
收到的重要的与投资活动有关的现金	五、51	单笔投资金额大于 100 万元
支付的重要的与投资活动有关的现金	五、51	单笔投资金额大于 100 万元
重要的非全资子公司	八、1	收入占比超过 10%的非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	八、3	单项投资金额大于 500 万元

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对

价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为：本集团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。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产

享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

10. 金融资产和金融负债

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团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。

在判断业务模式时，本集团考虑包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付。评估过程中，针对以下特定情形分别开展判断：对货币时间价值进行修正的，需判断经修正后的现金流量与基准现金流量相比是否存在显著差异；对包含提前还款特征的金融资产，需判断提前还款特征对应的公允价值是否极小。

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：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本集团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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产为应收款项融资。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产为交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债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。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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；如果由本集团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，本集团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。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

1）预期信用损失的计量

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，是指本集团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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失；未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项以及合同资产（包括列报于其他非流动资产的部分），本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2）按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团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、逾期信息、应收款项账龄等。

① 应收票据及应收款项融资

组合 1：低风险票据组合。根据本集团持有意图以及背书或贴现后是否满足终止确认条件，本集团将中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，以及招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行等 15 家银行(6+9)的银行承兑汇票作为应收款项融资核算。这 15 家银行信用等级高，预期违约风险率极低，本集团不计提坏账准备。

组合 2：一般票据组合。除上述 15 家银行以外的银行（或非银行金融机构）承兑汇票以及商业承兑汇票，作为应收票据核算，并按照与应收账款账龄组合一致的预期信用损失率计提坏账准备。应收票据的账龄自初始应收款项确认之日起连续计算。

②应收账款账龄组合和预期损失率

项目	账龄组合					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
违约损失率	5%	10%	20%	50%	80%	100%

合同资产账龄自初始确认之日起连续计算，并参照应收账款计提减值准备。

③其他应收款参照应收账款账龄组合计提减值准备。

3）按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4）减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认新产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收

到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债和权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵消

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品以及合同履约成本。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；存货发出时采用个别计价法或加权平均法确定其发出的实际成本。低值易耗品中工具采用五五摊销法摊销，其他低值易耗品一次性摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的订单价格或估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；存在交付或结算风险的商品存货，其可变现净值按商品处置价值加上可能获得的

补偿金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的订单价格或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。

12. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

（2）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。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。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司、联营企业或合营企业的投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投

资成本；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投资成本；以非货币性资产交换取的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本集团对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对联营企业或合营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业或合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20 年	5.00	4.75
2	机器设备	3 年、5 年、10 年	5.00	9.50、19.00、31.67
3	运输设备	4 年	5.00	23.75
4	办公设备及其他	3 年、5 年	5.00	19.00、31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际交付使用时
机器设备	经安装调试验收合格
运输工具	交付时
办公设备及其他	交付时

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益，装修期的折旧计入“长期待摊费用——租入资产改良”。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

（4）使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年

限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围主要包括职工薪酬、材料消耗、折旧及摊销以及设计、测试等费用。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要是园林绿化费、装修改造费等。该费用在受益期（3-5 年）内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

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

离职后福利按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本集团暂无设定受益计划。

本集团向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23. 租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

24. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成

本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

26. 专项储备

本集团对机械设备制造业务和安装工程及建筑工程业务，按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的有关规定计提和使用安全生产费。

上述计提额在成本费用中列支，已计提未使用金额在所有者权益的“专项储备”项目单独反映。使用安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。

27. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

公司于合同开始日对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则属于在某一时点履行履约义务：1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务（以下简称商品）；3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司通常考虑下列迹象：1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5)客户已接受该商品；6)其他表明客户已取得商

品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）收入确认的具体政策

本集团收入主要包括商品销售收入、销售商品并提供安装服务收入、服务收入三大类。

商品销售收入主要包括：①不承担安装义务的桥梁受力部件销售，属于向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺，以合同中约定的单项产品为某一时点履行的履约义务，于该项产品交付完毕并取得签(验)收单时确认收入；②铸钢件销售和机器设备销售，属于在某一时点履行的履约义务，以产品交付并取得签(验)收单时确认收入。

销售商品并提供安装服务收入主要包括承担安装义务的钢结构件等制造及安装服务，属于在某一时段履行的履约义务，按照产出法确定履约进度，以各批次经甲方签章的已完工计量结算单作为产出依据，按照合同约定金额或计量单结算金额确认该已完工部分收入。

服务收入主要包括：①钢结构件检测、材料力学性能检测、化学成分分析等检测服务，属于在某一时点履行的履约义务，在提交检测报告并取得费用确认单时确认收入；②桥梁部件安装工程服务（单纯安装项目），属于在某一时段履行的履约义务，按照产出法确定履约进度，以甲方签章的已完工计量结算单作为产出依据，按照合同约定金额或计量单结算金额确认该已完工部分收入。

28. 政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。

与收益相关的政府补助用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

30. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

31. 重要会计政策和会计估计变更

本集团本年无需要披露的重要会计政策或会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品、提供劳务增值额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%
其他	按照税法规定或主管税务机关核定计缴	

不同纳税主体企业所得税税率如下：

纳税主体名称	简称	本年度实际执行的税率
德阳天元重工股份有限公司	本公司	15%
四川兴天元钢桥有限公司	兴天元	15%
四川广汉乐石机械铸造有限公司	乐石铸造	5%
四川安立通索桥工程有限公司	安立通	5%
四川路安路桥科技有限公司	路安路桥	5%
四川品智检测技术有限公司	品智检测	5%
重庆建科建设工程质量检测有限公司	重庆建科	5%
四川众能传动科技有限公司	众能传动	5%
成都天元智成科技有限公司	天元智成	5%

2. 税收优惠

（1）企业所得税税收优惠

1）西部大开发所得税优惠

本公司及子公司兴天元业务符合《产业结构调整指导目录（2024 年版）》鼓励类的第二十四类“公路及道路运输”第 3 条范围，根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）以及财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）文件规定，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

2）高新技术企业税收优惠

根据科技部、财政部和国家税务总局 2016 年第 32 号《关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》、国家税务总局 2017 年第 24 号《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，本公司于 2024 年 12 月 6 日取得高新技术企业资格复审，从 2024 年 12 月 6 日至 2027 年 12 月 5 日年享受 15%的企业所得税税收优惠，并已向主管税务机关办理备案手续。

3）小型微利企业税收优惠

根据财政部、税务总局发布的〔2023〕6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 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。

子公司乐石铸造、安立通、路安路桥、品智检测、众能传动、天元智成、重庆建科报告期内享受上述税收优惠。

4）研发费用加计扣除税收优惠

根据财政部、国家税务总局 2023 年第 7 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

本公司及子公司兴天元、众能传动报告期内享受上述税收优惠。

5）设备、器具一次性税前扣除税收优惠

根据财政部和税务总局公告 2023 年第 37 号《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》，企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过 500 万元的，仍按《企业所得税法实施条例》、《财政部 国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75 号）、《财政部 国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106 号）等相关规定执行。

本公司及子公司兴天元、众能传动报告期内享受上述税收优惠。

6）残疾职工工资加计扣除

根据《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2007〕92 号）、《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）、《关于加强企业所得税减免管理有关问题的通知》（川地税发〔2005〕157 号）和《税收减免管理办法》（国税发〔2005〕129 号）的规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

本公司及子公司兴天元、乐石铸造报告期内享受上述税收优惠。

（2）其他税种税收优惠政策

1）重点群体创业就业税收优惠

根据财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部 2023 年第 15 号《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对招用重点群体并签订 1 年以上劳动合同的企业，按实际招用人数，以每人每年 7800 元扣减当年实际应缴纳的增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税税额。

2）小微企业“六税两费”减免政策

根据财政部、税务总局 2023 年第 12 号《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》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业按应纳税额的 50%减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加。

3）先进制造业增值税加计抵减政策

根据财政部、税务总局 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

本公司享受上述优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2025 年 1 月 1 日，“年末”系指 2025 年 12 月 31 日；“本年”系指 2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	93,392.37	82,780.06

项目	年末余额	年初余额
银行存款	157,491,080.00	136,362,939.09
其他货币资金	33,136,235.98	29,053,876.43
合计	**190,720,708.35**	**165,499,595.58**
其中：存放在境外的款项		

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		100,000.00
其中：理财产品		100,000.00
合计		**100,000.00**

3. 应收票据

（1）应收票据种类

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	610,000.00	256,000.00	354,000.00
商业承兑汇票	5,733,535.52	307,863.83	5,425,671.69
合计	**6,343,535.52**	**563,863.83**	**5,779,671.69**

续上表：

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,240,075.40	503,539.20	2,736,536.20
商业承兑汇票	9,021,406.11	666,102.32	8,355,303.79
合计	**12,261,481.51**	**1,169,641.52**	**11,091,839.99**

（2）按坏账计提方法分类列示

项目	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,343,535.52	100.00	563,863.83	—	5,779,671.69
其中：银行承兑汇票	610,000.00	9.62	256,000.00	41.97	354,000.00
商业承兑汇票	5,733,535.52	90.38	307,863.83	5.37	5,425,671.69
合计	**6,343,535.52**	**100.00**	**563,863.83**	**8.89**	**5,779,671.69**

续上表：

项目	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,261,481.51	100.00	1,169,641.52	—	11,091,839.99
其中：银行承兑汇票	3,240,075.40	26.42	503,539.20	15.54	2,736,536.20
商业承兑汇票	9,021,406.11	73.58	666,102.32	7.38	8,355,303.79
合计	**12,261,481.51**	**100.00**	**1,169,641.52**	**9.54**	**11,091,839.99**

1） 按单项计提坏账准备的应收票据：无。

2） 按组合计提坏账准备的应收票据

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,609,794.54	280,489.73	5
1-2 年	433,740.98	43,374.10	10
2-3 年			20
3-4 年			50
4-5 年	300,000.00	240,000.00	80
5 年以上			100
合计	**6,343,535.52**	**563,863.83**	—

注：应收票据的账龄自初始应收款项确认之日起连续计算。

3） 各期计提、收回或转回的应收票据坏账准备

期间	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,169,641.52	-605,777.69			563,863.83

4） 报告期内实际核销的应收票据：无。

（3）截至 2025 年 12 月 31 日已用于质押的应收票据：无。

（4）已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	252,711.72
商业承兑汇票	1,960,304.52
合计	**2,213,016.24**

（5）截至 2025 年 12 月 31 日因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无。

4. 应收账款

（1）应收账款原值按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	181,364,369.69	168,573,113.18
1-2 年	70,634,906.85	102,134,960.01
2-3 年	45,885,847.30	28,231,510.13
3-4 年	13,745,618.02	46,920,771.39
4-5 年	29,826,352.18	17,367,609.60
5 年以上	9,518,430.57	9,129,782.10
合计	**350,975,524.61**	**372,357,746.41**

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,736,519.76	0.49	1,736,519.76	100.00	
按组合计提坏账准备	349,239,004.85	99.51	64,293,953.75	—	284,945,051.10
其中：账龄组合	349,239,004.85	99.51	64,293,953.75	18.41	284,945,051.10
合计	**350,975,524.61**	**100.00**	**66,030,473.51**	**18.81**	**284,945,051.10**

续上表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,215,876.75	0.33	1,215,876.75	100.00	
按组合计提坏账准备	371,141,869.66	99.67	69,971,206.59	—	301,170,663.07
其中：账龄组合	371,141,869.66	99.67	69,971,206.59	18.85	301,170,663.07
合计	**372,357,746.41**	**100.00**	**71,187,083.34**	**19.12**	**301,170,663.07**

1）年末单项计提坏账的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川新路桥机械有限公司	1,215,876.75	1,215,876.75	100%	对方为失信被执行人
其他零星合计	520,643.01	520,643.01	100%	预计无法收回
合计	**1,736,519.76**	**1,736,519.76**	**100%**	

2）年末以账龄特征为基础的预期信用损失组合应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	181,336,469.69	9,066,823.49	5
1-2 年	70,444,760.60	7,044,476.05	10
2-3 年	45,806,279.91	9,161,255.99	20
3-4 年	13,745,618.02	6,872,809.02	50
4-5 年	28,786,437.13	23,029,149.70	80
5 年以上	9,119,439.50	9,119,439.50	100
合计	**349,239,004.85**	**64,293,953.75**	—

（3）本年坏账准备计提、转回（或收回）的情况

项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		本年计提	转销或核销	企业合并并入	
坏账准备	71,187,083.34	-5,509,995.14		353,385.31	66,030,473.51

（4）报告期内实际核销的应收账款：无。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款及合同资产（含其他非流动资产中的合同资产）情况

序号	年末余额					
	企业集团及公司名称	账面余额			占应收账款及合同资产余额合计数的比例	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
1	**四川发展（控股）有限责任公司控制的企业**	**73,102,064.62**	**37,222,800.51**	**110,324,865.13**	**21.97%**	**13,358,544.50**
	其中：四川省交通建设集团有限责任公司	17,469,513.87	16,572,955.86	34,042,469.73	6.78%	6,470,752.44
	四川省钢构智造有限公司	20,800,625.06	6,155,312.77	26,955,937.83	5.37%	1,757,722.18
	四川公路桥梁建设集团有限公司	15,931,173.25	6,374,800.40	22,305,973.65	4.44%	2,607,032.55
	四川路桥华东建设有限责任公司	9,565,839.96	3,415,587.87	12,981,427.83	2.59%	823,728.03
	四川路桥桥梁工程有限责任公司	2,749,192.53	2,460,664.26	5,209,856.79	1.04%	822,373.69
	四川路桥盛通建筑工程有限公司	3,706,393.33	1,334,547.02	5,040,940.35	1.00%	567,470.19
	四川路航建设工程有限责任公司	2,184,451.70	908,932.33	3,093,384.03	0.62%	237,939.91
	四川金通工程试验检测有限公司	392,618.32		392,618.32	0.08%	39,261.83
	四川华腾公路试验检测有限责任公司	126,114.00		126,114.00	0.03%	21,982.80
	四川精益达工程检测有限责任公司	87,773.60		87,773.60	0.02%	4,388.68
	成都富江工业股份有限公司	86,169.00		86,169.00	0.02%	5,782.20
	四川川桥工程试验检测有限责任公司	2,200.00		2,200.00	0.00%	110.00
2	**中国铁路工程集团有限公司**	**77,535,901.26**	**18,774,348.84**	**96,310,250.10**	**19.18%**	**17,248,990.77**
	其中：中铁大桥局集团第五工程有限公司	23,458,685.14	1,775,035.35	25,233,720.49	5.03%	4,132,505.74
	中铁大桥局集团第八工程有限公司	20,486,947.23	2,126,263.87	22,613,211.10	4.50%	3,895,112.36
	中铁二局集团有限公司	10,332,975.30	4,690,763.78	15,023,739.08	2.99%	2,011,049.05
	中铁大桥局集团有限公司	10,640,356.01	3,977,316.12	14,617,672.13	2.91%	1,433,543.75
	中铁四局集团有限公司	3,974,068.50	1,670,838.87	5,644,907.37	1.12%	556,997.59
	中铁二局第六工程有限公司	3,434,085.39	696,530.81	4,130,616.20	0.82%	3,304,492.96
	中铁广州工程局集团有限公司	71,707.67	3,213,460.47	3,285,168.14	0.65%	164,290.04

4-1-296

序号	企业集团及公司名称	年末余额				
		账面余额			占应收账款及合同资产余额合计数的比例	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
	中铁四局集团第二工程有限公司	2,839,150.30	338,324.24	3,177,474.54	0.63%	670,232.13
	中铁大桥局武汉桥梁特种技术有限公司	1,026,245.23	93,800.36	1,120,045.59	0.22%	56,002.28
	中铁大桥局集团第二工程有限公司	745,807.87		745,807.87	0.15%	745,807.87
	中铁宝桥集团有限公司	232,267.11		232,267.11	0.05%	28,814.40
	中铁大桥局集团第六工程有限公司		192,014.97	192,014.97	0.04%	153,611.98
	中铁宝桥（宝鸡）路桥建设有限公司	94,190.00		94,190.00	0.02%	15,998.12
	中铁桥研科技有限公司	82,381.36		82,381.36	0.02%	41,190.68
	中铁九桥工程有限公司	60,752.00		60,752.00	0.01%	30,376.00
	九江中铁检测科技有限公司	52,455.99		52,455.99	0.01%	8,583.20
	中铁二局第五工程有限公司	3,826.16		3,826.16	0.00%	382.62
	中铁十八局集团第四工程有限公司	782,645.47	345,936.19	1,128,581.66	0.22%	285,716.33
	中铁二十局集团第四工程有限公司	41,759.93		41,759.93	0.01%	41,759.93
	中铁二十三局集团第三工程有限公司	41,594.00		41,594.00	0.01%	41,594.00
3	**中国交通建设集团有限公司**	**49,952,241.22**	**25,033,205.67**	**74,985,446.89**	**14.93%**	**14,752,986.21**
	其中：中交二公局第一工程有限公司	17,278,070.89	2,114,134.20	19,392,205.09	3.86%	1,233,323.57
	中交隧道工程局有限公司		13,250,651.20	13,250,651.20	2.64%	662,532.56
	中交路桥建设有限公司	7,656,261.25	4,540,220.94	12,196,482.19	2.43%	885,591.44
	中交第二公路工程局有限公司	5,977,155.92	2,258,418.17	8,235,574.09	1.64%	629,966.66
	中交第二航务工程局有限公司	6,832,820.87	1,084,590.88	7,917,411.75	1.58%	2,902,617.70
	中交第四公路工程局有限公司	5,536,853.47	810,515.10	6,347,368.57	1.26%	5,077,894.86
	中交二航局第二工程有限公司	2,609,330.66		2,609,330.66	0.52%	1,634,179.99
	中交二公局第二工程有限公司	2,013,495.27		2,013,495.27	0.40%	1,006,747.64
	中交瑞通建筑工程有限公司	687,982.56		687,982.56	0.14%	137,596.51

4-1-297

序号	企业集团及公司名称	年末余额				
		账面余额			占应收账款及合同资产余额合计数的比例	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
	中交建筑集团有限公司	298,524.96	294,137.33	592,662.29	0.12%	58,038.46
	中交二航局广西建设工程有限公司	0.01	590,537.85	590,537.86	0.12%	41,980.63
	中交路桥南方工程有限公司	350,749.11		350,749.11	0.07%	70,149.82
	中交一公局厦门工程有限公司	279,765.90		279,765.90	0.06%	251,019.09
	中交一公局第三工程有限公司	169,286.35		169,286.35	0.03%	135,429.08
	中交路建交通科技有限公司	146,820.00		146,820.00	0.03%	11,162.00
	西安中交一公院瑞通科研试验检测有限公司	115,124.00		115,124.00	0.02%	5,756.20
	中交公路规划设计院有限公司		90,000.00	90,000.00	0.02%	9,000.00
4	**中国铁道建筑集团有限公司**	**58,713,838.32**	**15,565,429.55**	**74,279,267.87**	**14.79%**	**10,778,702.67**
	其中：中国铁建大桥工程局集团有限公司	33,110,988.97	13,635,960.96	46,746,949.93	9.31%	2,862,666.87
	中铁十九局集团有限公司	9,794,723.89	369,770.46	10,164,494.35	2.02%	618,240.43
	中铁十七局集团第二工程有限公司	7,991,461.06		7,991,461.06	1.59%	6,393,168.85
	中国铁建港航局集团有限公司	4,017,378.91	340,446.29	4,357,825.20	0.87%	217,891.26
	中铁十八局集团有限公司	1,860,879.65	685,818.54	2,546,698.19	0.51%	254,669.82
	中铁十七局集团有限公司	1,072,406.44	187,497.11	1,259,903.55	0.25%	62,995.18
	中铁十八局集团第四工程有限公司	782,645.47	345,936.19	1,128,581.66	0.22%	285,716.33
	中铁二十局集团第四工程有限公司	41,759.93		41,759.93	0.01%	41,759.93
	中铁二十三局集团第三工程有限公司	41,594.00		41,594.00	0.01%	41,594.00
5	**中国建筑集团有限公司**	**10,436,342.15**	**17,053,366.98**	**27,489,709.13**	**5.47%**	**6,453,515.90**
	其中：中国建筑第六工程局有限公司	3,608,225.36	15,298,708.63	18,906,933.99	3.77%	1,262,590.91
	中建三局集团有限公司	3,158,688.82	1,754,658.35	4,913,347.17	0.98%	4,528,112.85
	中国建筑第八工程局有限公司	939,958.84		939,958.84	0.19%	139,617.35
	中建桥梁有限公司	702,500.00		702,500.00	0.14%	262,627.63

序号	企业集团及公司名称	年末余额				
		账面余额			占应收账款及合同资产余额合计数的比例	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
	中建钢构股份有限公司	557,746.32		557,746.32	0.11%	35,681.26
	中建二局安装工程有限公司	412,594.92		412,594.92	0.08%	28,922.54
	中建八局新型建造工程有限公司	386,861.14		386,861.14	0.08%	19,343.06
	中建二局四川结构装配式建筑有限公司	327,018.10		327,018.10	0.07%	22,286.95
	中建钢构四川有限公司	231,907.98		231,907.98	0.05%	43,492.68
	中建三局第二建设工程有限责任公司	110,840.67		110,840.67	0.02%	110,840.67
合计		**269,740,387.57**	**113,649,151.55**	**383,389,539.12**	**76.34%**	**62,592,740.05**

4-1-299

5. 合同资产

（1）合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款项	89,429,304.63	10,804,909.11	78,624,395.52
合计	**89,429,304.63**	**10,804,909.11**	**78,624,395.52**

注：本项目余额为预计在 1 年内可达到付款条件的已完工未结算款项，预计 1 年后才能达到付款条件的部分在其他非流动资产列示。

续上表：

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款项	89,854,370.08	9,907,196.25	79,947,173.83
合计	**89,854,370.08**	**9,907,196.25**	**79,947,173.83**

（2）报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因：无。

（3）合同资产按照减值计提方法分类

类别	年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	89,429,304.63	100.00	10,804,909.11	—	78,624,395.52
其中：账龄组合	89,429,304.63	100.00	10,804,909.11	12.08	78,624,395.52
合计	**89,429,304.63**	**100.00**	**10,804,909.11**	**12.08**	**78,624,395.52**

续上表：

类别	年初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	89,854,370.08	100.00	9,907,196.25	—	79,947,173.83
其中：账龄组合	89,854,370.08	100.00	9,907,196.25	11.03	79,947,173.83
合计	**89,854,370.08**	**100.00**	**9,907,196.25**	**11.03**	**79,947,173.83**

1）单项计提减值准备的合同资产：无。

2）按账龄组合计提减值准备的合同资产

账龄	年末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	58,850,194.22	2,942,509.71	5
1-2 年	9,158,437.36	915,843.74	10
2-3 年	15,705,036.17	3,141,007.24	20
3-4 年	3,696,524.23	1,848,262.12	50
4-5 年	309,131.75	247,305.40	80
5 年以上	1,709,980.90	1,709,980.90	100
合计	**89,429,304.63**	**10,804,909.11**	

（4）本年减值准备计提、转回（或收回）的情况

项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		本年计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,907,196.25	897,712.86			10,804,909.11

6. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,059,391.02	13,338,410.98

（2）本年已质押的应收款项融资：无。

（3）年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	年末终止确认金额
银行承兑汇票	2,150,359.03
合计	**2,150,359.03**

（4）本年实际核销的应收款项融资：无。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,288,534.98	7,942,994.37
合计	**6,288,534.98**	**7,942,994.37**

7.1 其他应收款

（1）按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	7,623,764.54	8,705,109.14
备用金	145,533.75	105,936.34
代收代缴款	6,913.19	29,549.08
其他		378,123.66
原值合计	**7,776,211.48**	**9,218,718.22**
减：坏账准备	1,487,676.50	1,275,723.85
账面价值合计	**6,288,534.98**	**7,942,994.37**

（2）其他应收款原值按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,046,524.19	5,053,878.04
1-2 年	2,369,535.11	3,247,066.23
2-3 年	1,547,226.23	15,078.84
3-4 年	15,028.84	169,495.11
4-5 年	82,300.00	613,200.00
5 年以上	715,597.11	120,000.00
合计	**7,776,211.48**	**9,218,718.22**

（3）按坏账计提方法分类

类别	年末余额				
	账面原值		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,776,211.48	100.00	1,487,676.50	—	6,288,534.98
其中：账龄组合	7,776,211.48	100.00	1,487,676.50	19.13	6,288,534.98
合计	**7,776,211.48**	**100.00**	**1,487,676.50**	**19.13**	**6,288,534.98**

续上表：

类别	年初余额				
	账面原值		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,218,718.22	100.00	1,275,723.85	—	7,942,994.37
其中：账龄组合	9,218,718.22	100.00	1,275,723.85	13.84	7,942,994.37
合计	**9,218,718.22**	**100.00**	**1,275,723.85**	**13.84**	**7,942,994.37**

1）按单项计提坏账准备的其他应收款：无。

2）按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款原值	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,046,524.19	152,326.21	5
1-2 年	2,369,535.11	236,953.51	10
2-3 年	1,547,226.23	309,445.25	20
3-4 年	15,028.84	7,514.42	50
4-5 年	82,300.00	65,840.00	80
5 年以上	715,597.11	715,597.11	100
合计	**7,776,211.48**	**1,487,676.50**	

（4）本年坏账准备计提、转回（或收回）情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额		1,275,723.85		1,275,723.85
2025 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		210,296.89		210,296.89
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动		1,655.76		1,655.76
2025 年 12 月 31 日余额		**1,487,676.50**		**1,487,676.50**

（5）报告期内实际核销的其他应收款：无。

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额比例	坏账准备年末余额
中交二公局第一工程有限公司	押金、保证金	1,788,395.00	2 年内	23.00%	169,932.90
中铁建大桥工程局集团第一工程有限公司	押金、保证金	800,000.00	1 年内	10.29%	40,000.00
中交路桥北方工程有限公司	押金、保证金	783,000.00	1-3 年	10.07%	156,600.00
中交第四公路工程局有限公司	押金、保证金	613,200.00	5 年以上	7.89%	613,200.00
柳州桂桥缆索有限公司	其他	507,360.00	1-3 年	6.52%	69,972.00
合计		**4,491,955.00**		**57.77%**	**1,049,704.90**

8. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,721,177.34	99.81	3,545,798.80	100.00
1-2 年	6,966.78	0.19		
2-3 年				
3 年以上				
合计	**3,728,144.12**	**100.00**	**3,545,798.80**	**100.00**

（2）截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

（3）按预付对象归集的年末余额前五名预付款项

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额比例
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	2,000,382.36	1 年以内	53.66%
成都中惠睿安科技有限公司	536,761.07	1 年以内	14.40%
国网四川省电力公司德阳供电公司	386,272.81	1 年以内	10.36%
柳州桂桥缆索有限公司	200,000.00	1 年以内	5.36%
河北鑫宇焊业有限公司	78,000.00	1 年以内	2.09%
合计	**3,201,416.24**		**85.87%**

9. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价/减值准备	账面价值
原材料	7,143,372.35		7,143,372.35
周转材料	10,729,107.12		10,729,107.12
在产品	182,492,902.59		182,492,902.59
库存商品	34,540,128.08	2,067,307.84	32,472,820.24
发出商品	3,191,049.61	179.46	3,190,870.15
合同履约成本	2,604,826.64		2,604,826.64
合计	**240,701,386.39**	**2,067,487.30**	**238,633,899.09**

续上表：

项目	年初余额		
	账面余额	跌价/减值准备	账面价值
原材料	14,644,846.58		14,644,846.58
周转材料	10,707,054.98		10,707,054.98
在产品	141,390,265.85		141,390,265.85
库存商品	50,423,200.63	5,383,953.53	45,039,247.10
发出商品	1,188,979.95	126,487.48	1,062,492.47

项目	年初余额		
	账面余额	跌价/减值准备	账面价值
合同履约成本	17,656,279.76	601,836.21	17,054,443.55
合计	**236,010,627.75**	**6,112,277.22**	**229,898,350.53**

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	5,383,953.52	168,029.84		268.43	3,484,407.09	2,067,307.84
发出商品	126,487.49	179.46			126,487.49	179.46
合同履约成本	601,836.21				601,836.21	
合计	**6,112,277.22**	**168,209.30**		**268.43**	**4,212,730.79**	**2,067,487.30**

归属于具体项目但存在交付或结算风险的存货，其可变现净值按钢材处置价值加上可能获得的补偿金额确定；无具体项目归属的存货，其可变现净值按钢材处置价值确定；超出合同约定结算金额的合同履约成本，其可变现净值以合同金额为限确定。本年末单项计提跌价准备的存货如下：

项目名称	客户名称	年末余额		
		账面余额	跌价准备	计提比例
越龙悬崖玻璃桥	招商万桥(重庆)科技有限公司	1,903,246.01	1,707,817.24	89.73%
郭家沱大桥及南延伸段	中建桥梁有限公司	255,821.55	233,373.76	91.23%
铸钢件等其他产品	零星客户	518,777.69	126,296.30	24.34%
合计		**2,677,845.25**	**2,067,487.30**	

（3）各年末存货余额中均不含借款费用资本化金额。

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣、认证进项税	325,446.09	271,281.63
IPO中介机构费用	624,528.30	
预缴企业所得税	341,123.27	13,146.30
合计	**1,291,097.66**	**284,427.93**

11. 长期股权投资

（1）长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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	824,322.34			-262,939.16						561,383.18	
四川智能创新铸造有限公司	824,322.34			-262,939.16						561,383.18	
合计	**824,322.34**			**-262,939.16**						**561,383.18**	

四川智能创新铸造有限公司（简称智能铸造）成立于 2018 年 11 月 15 日，法定代表人为胡文广，注册资本为 1,000 万元人民币。本公司认缴出资 300 万元，持股比例 30%。2025 年 6 月 9 日，智能铸造因决议解散拟向公司登记机关申请注销登记，目前尚在清算中。

（2）长期股权投资减值测试情况

项目	2025年12月31日账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
智能铸造	561,383.18	561,383.18		按持股比例享有的预计清算后净资产份额		

12. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	174,096,271.59	189,259,049.19
固定资产清理		
合计	**174,096,271.59**	**189,259,049.19**

12.1 固定资产

（1）固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	144,074,289.10	202,161,165.53	2,937,369.14	4,812,282.85	353,985,106.62
2.本年增加金额		14,335,332.60	216,026.66	377,312.88	14,928,672.14
(1)购置		2,012,314.56	139,780.53	311,108.05	2,463,203.14
(2)在建工程转入		8,610,995.32			8,610,995.32
(3)企业合并增加		3,712,022.72	76,246.13	66,204.83	3,854,473.68
3.本年减少金额		4,779,256.69	244,613.45	88,933.45	5,112,803.59
(1)处置		1,568,856.69	244,613.45	88,933.45	1,902,403.59
(2)政府补助冲减		3,210,400.00			3,210,400.00
4.年末余额	144,074,289.10	211,717,241.44	2,908,782.35	5,100,662.28	363,800,975.17
二、累计折旧					
1.年初余额	44,522,611.82	113,980,882.77	2,601,101.34	3,621,461.50	164,726,057.43
2.本年增加金额	6,860,406.53	18,889,845.96	215,231.73	477,584.98	26,443,069.20
(1)计提	6,860,406.53	17,076,818.69	146,891.94	441,176.95	24,525,294.11
(2)企业合并增加		1,813,027.27	68,339.79	36,408.03	1,917,775.09
3.本年减少金额		1,147,867.37	232,382.78	84,172.90	1,464,423.05
(1)处置		1,147,867.37	232,382.78	84,172.90	1,464,423.05
4.年末余额	51,383,018.35	131,722,861.36	2,583,950.29	4,014,873.58	189,704,703.58
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	92,691,270.75	79,994,380.08	324,832.06	1,085,788.70	174,096,271.59
2.年初账面价值	99,551,677.28	88,180,282.76	336,267.80	1,190,821.35	189,259,049.19

（2）2025 年 12 月 31 日暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	6,018,463.98	595,577.25		5,422,886.73	

闲置房屋建筑物系兴天元取得的客户抵账商品房，公司将择机进行处置。

（3）通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	532,172.06

（4）未办妥产权证书的固定资产：无。

（5）固定资产的减值测试情况：无。

13. 在建工程

（1） 在建工程明细表

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
桥梁核心受力部件数字化工厂基地建设项目	9,309,945.61		9,309,945.61
其他待安装设备	5,889,955.74		5,889,955.74
合计	**15,199,901.35**		**15,199,901.35**

续上表：

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	5,343,664.23		5,343,664.23
合计	**5,343,664.23**		**5,343,664.23**

（2） 重大在建工程项目变动情况：

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
桥梁核心受力部件数字化工厂基地建设项目		9,309,945.61			9,309,945.61

续上表：

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
桥梁核心受力部件数字化工厂基地建设项目	2.71亿	3.43%	3.43%	30,708.53	30,708.53	3.55%	自筹

14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	1,691,897.85	1,691,897.85
2.本年增加金额	896,255.28	896,255.28
(1)租入	896,255.28	896,255.28
3.本年减少金额	153,637.98	153,637.98

项目	房屋及建筑物	合计
(1)终止	153,637.98	153,637.98
4.年末余额	2,434,515.15	2,434,515.15
二、累计折旧		
1.年初余额	304,942.20	304,942.20
2.本年增加金额	508,000.28	508,000.28
(1)计提	508,000.28	508,000.28
3.本年减少金额	153,637.98	153,637.98
(1)终止	153,637.98	153,637.98
4.年末余额	659,304.50	659,304.50
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年末账面价值	1,775,210.65	1,775,210.65
2.年初账面价值	1,386,955.65	1,386,955.65

15. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	54,145,485.80	4,699,388.63	58,844,874.43
2.本年增加金额	1,591.15	946,961.29	948,552.44
(1)购置	1,591.15	946,961.29	948,552.44
3.本年减少金额			
4.年末余额	54,147,076.95	5,646,349.92	59,793,426.87
二、累计摊销			
1.年初余额	9,374,856.34	2,200,703.22	11,575,559.56
2.本年增加金额	1,087,888.92	444,790.89	1,532,679.81
(1)计提	1,087,888.92	444,790.89	1,532,679.81
3.本年减少金额			
4.年末余额	10,462,745.26	2,645,494.11	13,108,239.37
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末账面价值	43,684,331.69	3,000,855.81	46,685,187.50
2.年初账面价值	44,770,629.46	2,498,685.41	47,269,314.87

土地使用权本年新增购置金额系办理土地合宗补缴的出让金。

（2） 截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无通过内部研发形成的无形资产。

（3） 未办妥产权证书的土地使用权：无。

（4） 无形资产的减值测试情况：无。

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
绿化工程	159,433.86		106,289.16		53,144.70
车间办公室装修	130,922.68		34,342.56		96,580.12
改造维修费	359,268.93	111,242.57	148,528.87		321,982.63
合计	**649,625.47**	**111,242.57**	**289,160.59**		**471,707.45**

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	90,462,088.43	12,789,936.20
可弥补亏损	828,509.96	41,425.50
固定资产加速折旧	2,661.12	399.17
租赁负债	2,011,787.74	100,589.39
暂估应付	5,343,504.55	267,175.22
内部交易未实现损益	1,774,394.53	266,159.18
政府补助冲减资产账面价值	5,332,176.64	799,826.50
合计	**105,755,122.97**	**14,265,511.16**

续上表：

项目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	100,385,246.25	14,439,681.10
可弥补亏损	4,224,513.40	211,225.67
固定资产加速折旧	5,240.20	786.03
租赁负债	1,390,471.14	69,523.56
暂估应付	2,318,585.68	115,929.28
内部交易未实现损益	1,476,848.28	221,527.24
政府补助冲减资产账面价值	2,400,000.00	360,000.00
合计	**112,200,904.95**	**15,418,672.88**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值增值	1,645,450.23	82,272.50
固定资产折旧一次性税前抵扣	32,593,414.94	4,812,140.38
使用权资产	1,775,210.65	88,760.53

项目	年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	**36,014,075.82**	**4,983,173.41**

续上表：

项目	年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值增值	1,351,110.51	67,555.53
固定资产折旧一次性税前抵扣	31,576,744.53	4,639,636.99
使用权资产	1,386,955.65	69,347.78
合计	**34,314,810.69**	**4,776,540.30**

（3）未确认递延所得税资产的明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值损失	1,157,980.74	683,420.41
可弥补亏损	8,123,769.85	8,973,918.49
合计	**9,281,750.59**	**9,657,338.90**

子公司众能传动、天元智成暂未确认递延所得税资产。

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2025 年		496,230.95
2026 年	1,509,275.90	1,509,275.90
2027 年	4,381,516.61	4,735,434.30
2028 年	1,653,628.16	1,653,628.16
2029 年	579,349.18	579,349.18
合计	**8,123,769.85**	**8,973,918.49**

18. 其他非流动资产

（1）其他非流动资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	61,706,164.37	10,665,658.92	51,040,505.45	98,572,527.16	11,416,744.48	87,155,782.68
合计	**61,706,164.37**	**10,665,658.92**	**51,040,505.45**	**98,572,527.16**	**11,416,744.48**	**87,155,782.68**

注：本项目余额为预计 1 年以上才能达到付款条件的合同资产。

（2）其他非流动资产按减值计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	61,706,164.37	100.00	10,665,658.92	—	51,040,505.45
其中：账龄组合	61,706,164.37	100.00	10,665,658.92	17.14	51,040,505.45
合计	**61,706,164.37**	**100.00**	**10,665,658.92**	**17.14**	**51,040,505.45**

续上表：

类别	年初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	98,572,527.16	100.00	11,416,744.48	—	87,155,782.68
其中：账龄组合	98,572,527.16	100.00	11,416,744.48	11.58	87,155,782.68
合计	**98,572,527.16**	**100.00**	**11,416,744.48**	**11.58**	**87,155,782.68**

1）单项计提减值准备的其他非流动资产：无。

2）按账龄组合计提减值准备的其他非流动资产

账龄	年末余额		
	其他非流动资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	24,682,535.38	1,234,126.78	5
1-2 年	16,167,765.58	1,616,776.56	10
2-3 年	14,066,781.83	2,813,356.37	20
3-4 年	2,831,236.64	1,415,618.32	50
4-5 年	1,860,320.25	1,488,256.20	80
5 年以上	2,097,524.69	2,097,524.69	100
合计	**61,706,164.37**	**10,665,658.92**	—

（3）其他非流动资产本年减值准备计提、转回（或收回）的情况

项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		本年计提	收回或转回	转销或核销	
减值准备	11,416,744.48	-751,085.56			10,665,658.92

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额		
	账面原值	账面价值	受限类型
货币资金	33,136,235.98	33,136,235.98	保证金

项目	年末余额		
	账面原值	账面价值	受限类型
货币资金	17,890,076.88	17,890,076.88	项目共管资金
应收账款	61,013,047.82	6,500,022.34	贷款质押
合同资产	1,088,719.36	74,506.31	贷款质押
其他非流动资产	10,862,869.78	989,897.32	贷款质押
固定资产	213,804,037.82	91,180,151.44	贷款抵押
无形资产	50,789,666.80	41,118,796.76	贷款抵押
合计	**388,584,654.44**	**190,889,687.03**	

续上表：

项目	年初余额		
	账面原值	账面价值	受限类型
货币资金	29,053,876.43	29,053,876.43	保证金
合同资产	36,572,435.93	34,743,814.13	贷款质押
其他非流动资产	697,656.35	662,773.53	贷款质押
固定资产	126,765,774.66	68,125,549.42	贷款抵押
无形资产	33,071,986.02	25,564,041.99	贷款抵押
合计	**226,161,729.39**	**158,150,055.50**	

20. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	20,000,000.00	13,000,000.00
组合借款	30,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	9,300,000.00	
质押借款	2,160,000.00	
票据融资借款	1,000,000.00	4,254,770.00
短期借款利息	71,391.35	48,397.23
合计	**62,531,391.35**	**47,303,167.23**

（1） 保证借款年末明细

2025 年 6 月 23 日，兴天元与兴业银行德阳分行签订 1,000 万元的借款合同，借款时间为 2025 年 6 月 23 日至 2026 年 6 月 22 日，借款利率为 3.00%。该笔借款由本公司提供保证担保，2025 年 12 月 31 日该笔借款余额为 1,000 万元。

2025 年 6 月 27 日，兴天元与成都银行德阳分行签订 1,000 万元的借款合同，借款时间为 2025 年 6 月 27 日至 2026 年 6 月 26 日，借款利率为 3.00%。该笔借款由本公司提供保证担保，2025 年 12 月 31 日该笔借款余额为 1,000 万元。

（2） 组合借款年末明细

2025 年 3 月 24 日，本公司与成都银行德阳分行签订 2,000 万元的借款合同，借款时间为 2025 年 3 月 24 日至 2026 年 3 月 23 日，借款利率为 3.20%。该笔借款由兴天元提供保证担保，以应收账款作为质押担保，2025 年 12 月 31 日该笔借款余额为 2,000 万元。

2025 年 6 月 26 日，本公司与成都银行德阳分行签订 1,000 万元的借款合同，借款时间为 2025 年 6 月 26 日至 2026 年 6 月 25 日，借款利率为 3.20%。该笔借款由兴天元提供保证担保，以应收账款作为质押担保，2025 年 12 月 31 日该笔借款余额为 1,000 万元。

（3） 抵押借款年末明细

本公司以川(2024)德阳市不动产权第 0025691 号的不动产作为抵押担保向农业银行德阳旌阳支行借款，该合同项下 2025 年 12 月 31 日借款余额为 930 万元，借款利息为 2.8%。

（4） 质押借款年末明细

本公司以应收账款作为抵押担保向建设银行合肥滨湖新区支行借款，该合同项下 2025 年 12 月 31 日借款余额为 216 万元，借款利息为 3.6%。

（5） 票据融资借款

票据融资借款系应收票据及数字化债权凭证年末已贴现未到期金额。

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	49,598,000.00	33,950,000.00
商业承兑汇票	27,716,749.26	29,317,367.39
合计	**77,314,749.26**	**63,267,367.39**

年末已到期未支付的应付票据：无。

22. 应付账款

（1） 应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	141,795,847.29	163,888,435.78
1-2 年	15,900,174.67	22,707,154.07
2-3 年	5,375,515.64	4,896,804.57
3 年以上	6,017,619.91	6,471,176.39
合计	**169,089,157.51**	**197,963,570.81**

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	其中：1 年以上余额	未偿还或结转的原因
德阳东汽建设置业有限公司	2,391,056.69	2,391,056.69	未结算
江油市领峰建筑劳务有限公司	10,265,987.80	1,759,849.92	未结算
德阳创展机电设备有限公司	1,693,060.58	558,127.25	未结算
河南省防腐保温有限公司	3,871,985.86	743,432.54	未结算
德阳市德龙冶金机电配套有限公司	2,670,492.22	30,606.64	未结算
四川东鑫飞羽建筑工程有限公司	3,436,955.17	213,687.96	未结算
四川建强吊装工程有限公司	2,377,768.62	120,000.00	未结算
四川万运腾发物流有限公司	3,051,976.70	1,700,913.20	未结算
四川实威物流有限公司	1,258,363.60	578,720.77	未结算
上海浦江缆索股份有限公司	1,133,171.10	1,133,171.10	未结算
重庆泰宇建设工程质量检测有限公司	1,063,194.96	834,167.65	未结算
合计	**33,214,013.30**	**10,063,733.72**	

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,133,677.97	5,657,168.07
合计	**6,133,677.97**	**5,657,168.07**

23.1 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	4,058,000.00	3,670,000.00
应付费用	2,055,610.90	1,864,431.88
代收代付款	20,067.07	122,736.19
合计	**6,133,677.97**	**5,657,168.07**

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	其中：1 年以上余额	未偿还或结转的原因
成都智伟建设工程有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	未结算

成都智伟建设工程有限公司往来款系其代中铁二局集团有限公司垫付的“智谷人行桥项目”保证金，本集团收到中铁二局集团有限公司支付的货款后，退还其保证金。

24. 合同负债

（1）合同负债分类

项目	年末余额	年初余额
预收合同款	79,081,314.36	84,889,777.35
合计	**79,081,314.36**	**84,889,777.35**

（2）账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

25. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	11,088,813.91	82,104,514.10	80,369,896.12	12,823,431.89
离职后福利		6,598,066.96	6,598,066.96	
辞退福利		35,129.00	27,455.00	7,674.00
合计	**11,088,813.91**	**88,737,710.06**	**86,995,418.08**	**12,831,105.89**

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,480,018.71	75,369,605.68	73,673,370.47	12,176,253.92
职工福利费		459,160.36	459,160.36	
社会保险费	267.58	3,292,418.40	3,292,418.40	267.58
其中：医疗保险费		2,812,491.30	2,812,491.30	
生育保险费		9,875.76	9,875.76	
工伤保险费	267.58	470,051.34	470,051.34	267.58
住房公积金	140.00	1,321,810.00	1,321,810.00	140.00
工会经费和职工教育经费	608,387.62	1,661,519.66	1,623,136.89	646,770.39
合计	**11,088,813.91**	**82,104,514.10**	**80,369,896.12**	**12,823,431.89**

（3）离职后福利（设定提存计划）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		6,364,757.91	6,364,757.91	
失业保险费		233,309.05	233,309.05	
合计		**6,598,066.96**	**6,598,066.96**	

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	12,524,489.42	7,221,159.77
城市维护建设税	828,523.96	467,516.65
教育费附加	357,551.43	203,725.03
地方教育费附加	238,367.62	130,519.29
印花税	120,682.49	138,819.04
个人所得税	168,099.61	550,778.01

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	2,512,425.13	2,620,415.39
环保税	274.10	521.28
合计	**16,750,413.76**	**11,333,454.46**

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	55,200,000.00	62,800,000.00
一年内到期的数字化债权凭证		4,810,000.00
一年内到期的租赁负债	751,668.52	286,493.13
长期借款应付利息	78,974.55	156,940.84
合计	**56,030,643.07**	**68,053,433.97**

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
已背书未到期票据债务	2,213,016.24	4,339,871.84
已背书未到期数字化债权凭证	3,971,822.23	13,960,168.13
待转销项税	10,023,098.96	11,035,671.02
合计	**16,207,937.43**	**29,335,710.99**

29. 长期借款

（1） 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	6,249,901.24	41,340,000.00
保证借款		18,200,000.00
数字化债权凭证	200,000.00	200,000.00
合计	**6,449,901.24**	**59,740,000.00**

（2） 长期借款（抵押借款及信用借款）年末明细

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率	年末余额	其中：1年内到期金额	备注
本公司	2025/10/29	2033/10/29	人民币	3.55%	713,446.71		①
本公司	2025/11/14	2033/10/29	人民币	3.55%	5,536,454.53		
本公司	2023/12/28	2026/12/27	人民币	4.50%	9,600,000.00	9,600,000.00	②
本公司	2024/3/8	2026/3/5	人民币	4.50%	8,500,000.00	8,500,000.00	③
兴天元	2023/6/5	2026/6/4	人民币	4.50%	9,500,000.00	9,500,000.00	④
兴天元	2023/8/17	2026/8/16	人民币	4.50%	4,600,000.00	4,600,000.00	
兴天元	2023/9/27	2026/9/26	人民币	4.50%	4,100,000.00	4,100,000.00	
兴天元	2023/12/28	2026/12/27	人民币	4.50%	1,100,000.00	1,100,000.00	
兴天元	2023/12/28	2026/12/27	人民币	4.50%	8,100,000.00	8,100,000.00	⑤

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率	年末余额	其中：1年内到期金额	备注
兴天元	2024/6/27	2026/6/27	人民币	3.25%	9,700,000.00	9,700,000.00	⑥
合计	—	—	—	—	**61,449,901.24**	**55,200,000.00**	

①本公司以土地证号为川（2023）德阳市不动产权第 0023178 号的不动产向中信银行德阳分行借款，用于桥梁核心受力部件数字化工厂（一期）项目。该合同项下 2025 年 12 月 31 日借款余额为 624.99 万，借款利率为 3.55%。

②本公司以房权证德阳市第 C01724641-1 号、房权证德阳市第 C01724661-1 号、房权证德阳市第 C01724681-1 号、房权证德阳市第 C01724701-1 号，土地证德府国用(2015)第 08133 号的不动产作为抵押担保向长城华西银行德阳高新科技支行借款，该合同项下 2025 年 12 月 31 日借款余额为 960 万元，借款利率为 4.5%。

③由兴天元提供保证担保，本公司向中信银行德阳分行借款，该合同项下 2025 年 12 月 31 日借款余额为 850 万，借款利率为 4.5%。

④兴天元以其权属编号为川(2019)德阳市不动产权第 0013723 号的不动产作为抵押担保向长城华西银行高新科技支行借款，该合同项下 2025 年 12 月 31 日借款余额为 1,930 万元，借款利率为 4.5%。

⑤兴天元以其机器设备作为抵押担保向长城华西银行高新科技支行借款，该合同项下 2025 年 12 月 31 日借款余额为 810 万元，借款利率为 4.5%。

⑥兴天元由本公司提供保证担保向交通银行德阳分行借款，该合同项下 2025 年 12 月 31 日借款余额为 970 万，借款利率为 3.25%。

30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,310,515.58	1,164,167.00
减：未确认融资费用	50,396.36	60,188.99
合计	**1,260,119.22**	**1,103,978.01**

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	171,200,000.00						171,200,000.00

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	130,896,880.80		6,429.79	130,890,451.01
其他资本公积	380,000.00			380,000.00
合计	**131,276,880.80**		**6,429.79**	**131,270,451.01**

注：本年股本溢价减少系因本公司单方对非全资子公司增资导致的权益稀释。

33. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	5,671,091.38	4,509,488.57	2,596,912.64	7,583,667.31
合计	**5,671,091.38**	**4,509,488.57**	**2,596,912.64**	**7,583,667.31**

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	24,844,772.36	5,667,931.55		30,512,703.91
合计	**24,844,772.36**	**5,667,931.55**		**30,512,703.91**

35. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**234,745,202.86**	**182,071,648.71**
加：年初未分配利润调整数		
其中：同一控制合并范围变更		
本年年初余额	**234,745,202.86**	**182,071,648.71**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	66,953,475.41	58,006,524.78
减：提取法定盈余公积	5,667,931.55	5,332,970.63
应付普通股股利	20,544,000.00	
本年年末余额	**275,486,746.72**	**234,745,202.86**

2025 年 5 月 20 日公司股东会决议通过每 10 股派发 1.2 元（含税）现金股利的分配方案，2025 年度 5 月实际发放现金股利 20,544,000.00 元。

36. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	610,470,640.70	463,093,745.79	606,009,423.21	447,879,047.50
其他业务	5,768,442.24	2,988,986.77	6,911,098.22	3,112,582.53
合计	**616,239,082.94**	**466,082,732.56**	**612,920,521.43**	**450,991,630.03**

（2）营业收入、营业成本的分解信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	610,470,640.70	463,093,745.79	606,009,423.21	447,879,047.50
其中：桥梁受力部件产品	365,500,209.06	257,738,737.80	365,954,848.63	256,724,890.71
桥梁钢结构产品	206,472,965.26	177,625,034.80	205,686,884.30	167,003,077.56

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他产品	38,497,466.38	27,729,973.19	34,367,690.28	24,151,079.23
其他业务	5,768,442.24	2,988,986.77	6,911,098.22	3,112,582.53
合计	**616,239,082.94**	**466,082,732.56**	**612,920,521.43**	**450,991,630.03**

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,717,306.41	1,209,279.03
土地使用税	1,421,671.94	1,421,671.94
房产税	1,158,815.37	1,173,382.93
教育费附加	750,035.63	532,252.63
地方教育附加费	499,807.52	354,835.01
印花税	322,026.80	493,744.13
车船税	11,040.80	12,388.92
环保税	1,389.13	2,184.63
合计	**5,882,093.60**	**5,199,739.22**

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,277,109.32	6,928,681.74
业务招待费	3,850,266.42	5,652,802.69
差旅费	2,135,236.47	2,314,462.12
车辆使用费	372,292.34	426,941.94
广告宣传费	216,946.52	425,748.99
折旧费	41,856.71	61,352.95
办公会务费	835,614.57	688,813.74
投标费	68,362.65	103,395.52
其他	614,145.02	271,954.14
合计	**16,411,830.02**	**16,874,153.83**

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	22,162,212.44	20,278,168.09
折旧、摊销	4,026,748.95	3,772,787.15
中介机构费	3,159,161.56	4,349,739.18
办公费	2,826,133.53	2,988,701.78
差旅费	1,148,201.12	1,593,626.12
业务招待费	1,107,674.58	1,183,454.28
车辆使用费	640,872.85	707,385.38

项目	本年发生额	上年发生额
维修费	166,397.32	152,162.44
其他	1,586,275.50	954,305.72
合计	**36,823,677.85**	**35,980,330.14**

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料	6,146,818.94	5,778,260.24
职工薪酬	7,844,212.25	7,548,290.13
折旧、摊销	1,174,194.57	1,573,849.08
其他	2,359,617.79	1,819,555.51
合计	**17,524,843.55**	**16,719,954.96**

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,213,426.02	9,498,964.67
减：利息收入	427,733.13	850,600.00
加：贴现息	776,476.41	1,150,159.73
手续费及其他	850,478.92	821,396.55
合计	**7,412,648.22**	**10,619,920.95**

42. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税加计抵减	1,470,614.25	1,583,526.14
稳岗补贴	230,567.63	218,626.89
2024 年度专精特新企业生产规模增长激励款	300,000.00	
创奖专项奖励	200,000.00	
省级技术创新示范企业奖励	200,000.00	
省级知识产权专项资金支持主体培育补助款	200,000.00	
2023-2024 年重污染天气绩效评级企业奖励资金	200,000.00	
标准化项目补助经费	150,000.00	
德阳经开区区工业和信息化局“开门红”奖励	150,000.00	140,000.00
德阳经济技术开发区财政金融局园保贷补助资金	150,000.00	
2024 知识产权奖补	50,000.00	
2024 年高企奖励奖金	50,000.00	
智转数改诊断咨询补助	20,000.00	
金桥工程立项项目经费	10,000.00	
交通建设 2023 年劳模第三年补助	10,000.00	
重点小巨人奖补资金		2,850,000.00
实施工业创新产品销售奖励		396,000.00

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
科技创新券后补助资金		343,560.00
其他零星政府补助	19,000.00	8,542.46
个税手续费返还	17,996.17	20,712.10
合计	**3,428,178.05**	**5,560,967.59**

43. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-262,939.16	-571,324.08
理财产品收益	1,182,118.63	1,400,633.18
债务重组收益	-102,798.33	769.90
合计	**816,381.14**	**830,079.00**

44. 信用减值损失（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账准备	605,777.69	18,362.68
应收账款坏账准备	5,509,995.14	-15,122,859.91
其他应收款坏账准备	-210,296.89	595,543.14
合计	**5,905,475.94**	**-14,508,954.09**

45. 资产减值损失（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值准备	-897,712.86	-831,086.40
其他非流动资产减值准备	751,085.56	-898,466.87
存货跌价准备	-167,940.87	-139,171.15
合计	**-314,568.17**	**-1,868,724.42**

46. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	32,261.73	-20,187.88	32,261.73
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	32,261.73	-20,187.88	32,261.73
其中：固定资产处置收益	-243.27	5,654.09	-243.27
使用权资产处置收益	32,505.00	-25,841.97	32,505.00
合计	**32,261.73**	**-20,187.88**	**32,261.73**

47. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
核销的应付款	12,399.49	22,546.51	12,399.49

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产利得	167,785.03		167,785.03
非同一控制下企业合并收益	14,466.24		14,466.24
其他	7,885.81	43,677.11	7,885.81
合计	**202,536.57**	**66,223.62**	**202,536.57**

48. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	28,429.12	32,688.51	28,429.12
其中：固定资产处置损益	28,429.12	32,688.51	28,429.12
公益性捐赠支出		90,000.00	
其他	121,414.28	14,754.80	121,414.28
合计	**149,843.40**	**137,443.31**	**149,843.40**

49. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	7,305,777.58	10,434,955.56
递延所得税费用	1,345,575.08	-2,318,996.80
合计	**8,651,352.66**	**8,115,958.76**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期合并利润总额	76,021,679.00
按本公司适用税率计算的所得税费用	11,403,251.85
子公司适用不同税率的影响	-735,409.85
非应税收入的影响	-485,559.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,110,250.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-46,051.18
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	6,391.73
税法规定的额外可扣除费用	-2,560,095.45
其他	-41,425.50
所得税费用	**8,651,352.66**

50. 现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金流量

1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收押金、保证金	6,571,916.04	7,783,462.98
受限货币资金解冻	18,044,125.07	21,012,572.79
政府补助	5,469,967.63	7,448,714.41
利息收入	427,733.13	850,600.00
其他	627,105.58	1,160,458.45
合计	**31,140,847.45**	**38,255,808.63**

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付保证金、押金	4,953,053.88	7,542,037.01
日常往来、费用	23,745,664.67	20,330,330.32
员工备用金	4,219,341.73	6,272,076.98
受限货币资金增加	40,016,561.50	22,649,150.20
合计	**72,934,621.78**	**56,793,594.51**

（2） 与投资活动有关的现金流量

1）收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品	301,500,000.00	262,420,000.00
合计	**301,500,000.00**	**262,420,000.00**

2）支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
长期资产构建支出	17,038,084.95	3,000,000.00
购买理财产品	301,400,000.00	257,350,000.00
合计	**318,438,084.95**	**260,350,000.00**

3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品	301,500,000.00	262,420,000.00
合计	**301,500,000.00**	**262,420,000.00**

4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	301,400,000.00	257,350,000.00
合计	**301,400,000.00**	**257,350,000.00**

（3） 与筹资活动有关的现金流量

1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
贴现及保理	2,947,357.63	1,500,193.67
贷款保证金退回		2,620,828.71
合计	**2,947,357.63**	**4,121,022.38**

2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁付款额	330,000.00	271,348.00
中介费用	662,000.00	
合计	**992,000.00**	**271,348.00**

3）筹资活动产生的各项负债变动

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
银行贷款	165,545,338.07	77,609,901.24	61,594,134.55	126,489,106.72	55,200,000.00	123,060,267.14
供应链融资	9,264,770.00	2,947,357.63	69,572.61	-	11,081,700.24	1,200,000.00
租赁负债	1,390,471.14		1,702,985.12	330,000.00	751,668.52	2,011,787.74
合计	**176,200,579.21**	**80,557,258.87**	**63,366,692.28**	**126,819,106.72**	**67,033,368.76**	**126,272,054.88**

（4） 以净额列报现金流量的说明：无。

（5） 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

应收票据、数字化电子凭证在报告期内背书转让情况：

期间	背书转让金额	其中：年末未到期金额
2025 年	64,734,882.71	8,470,720.05

51. 现金流量表补充资料

（1）合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	67,370,326.34	58,340,794.05
加：资产减值准备	314,568.17	1,868,724.42
信用减值损失	-5,905,475.94	14,508,954.09
固定资产折旧	24,525,294.11	23,730,707.91
使用权资产折旧	508,000.28	301,768.83
无形资产摊销	1,532,679.81	1,612,502.13
长期待摊费用摊销	289,160.59	261,598.52

项目	本年发生额	上年发生额
处置固定资产的损失（收益以“-”填列）	-32,261.73	20,187.88
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-139,355.91	32,688.51
财务费用（收益以“-”填列）	7,045,677.46	10,183,841.95
投资损失（收益以“-”填列）	-816,381.14	-829,309.10
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	1,153,161.72	-2,192,574.18
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	206,633.11	-126,422.62
存货的减少（增加以“-”填列）	-4,690,758.64	42,580,728.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	21,281,983.10	-25,716,955.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-24,441,389.40	-75,494,393.76
其他	14,466.24	
经营活动产生的现金流量净额	88,216,328.17	49,082,841.40
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	139,694,395.49	136,445,719.15
减：现金的期初余额	136,445,719.15	167,238,588.73
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	3,248,676.34	-30,792,869.58

（2）当期支付的取得子公司的现金净额：

项目	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	1,343,700.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	196,632.38
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	1,147,067.62

（3）现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	139,694,395.49	136,445,719.15
其中：库存现金	93,392.37	82,780.06
可随时用于支付的银行存款	139,601,003.12	136,362,939.09
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的其他货币资金		
年末现金和现金等价物余额	**139,694,395.49**	**136,445,719.15**
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

（4）使用范围受限但仍属于现金及现金等价物的情况：无。

（5）不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	年末余额	年初余额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	6,355,200.00	5,092,500.00	不能随时支取
保函保证金	26,781,035.98	23,961,376.43	
项目共管资金	17,890,076.88		用途受限
合计	**51,026,312.86**	**29,053,876.43**	

52. 租赁

（1）本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	55,061.32	36,124.70
计入当期损益采用简化处理的短期租赁费用	893,419.40	318,600.00
计入当期损益采用简化处理的低价值资产租赁费用		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	673,246.48	561,548.00
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

（2）本公司作为出租方

1）本集团作为出租方的经营租赁

项目	2025 年	
	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
厂房租赁(四川智能创新铸造有限公司承租)	45,733.60	
存货租赁(成都西南交大科技园管理有限责任公司承租)	5,398.83	
合计	**51,132.43**	

六、研发支出

1. 研发支出按项目列示

项目	本年发生额	上年发生额
硬板大厚尺度层深表淬研究	2,407,135.38	1,723,850.86
悬索桥主索鞍顶推副滑移性能研究	838,555.52	1,941,833.93

项目	本年发生额	上年发生额
滚动硬板成型技术研究	1,657,172.36	1,281,562.91
低温锻件材料性能研发	709,248.33	920,734.32
主缆负载索夹实验研究	1,104,594.29	1,091,967.97
机车轮对驱动装置设计开发	1,126,117.25	
正弦曲线变截面曲面钢箱提篮拱制造关键技术研究	568,304.64	
新型抗震索夹研究	502,477.45	782,445.96
散索鞍上下承板承载力实验研究	1,223,032.50	912,996.10
索鞍深孔格栅自动化焊接成套技术研究	1,813,024.64	956,905.05
密梁制造工艺技术研究	391,220.81	749,851.91
简支钢混组合梁顶推施工技术研究	223,645.16	633,455.07
扁平倾斜腹板钢混组合梁大挑臂安装施工技术研究	340,645.96	518,634.24
CA-RPC 桥面预制板预埋连接件施工技术研究	200,780.27	296,031.37
新型索鞍自动调节系统制造技术研究		1,473,310.07
锻焊式索鞍关键技术研究		1,103,395.34
不同垂度四主缆悬索桥并列式索鞍研究		913,002.72
哈萨克斯坦机车变速箱的研发及应用		422,179.47
板单元自动装配工作站及装配方法		232,695.01
新能源齿轮箱加载实验系统研究		229,642.24
数控多头火焰自动化矫正技术		219,937.05
模块化自动调整装配胎架		142,411.57
高强度耐候钢（Q420qDNH）实芯焊丝全熔透焊接技术研究		115,214.71
高强度（550Mpa 级）焊接技术研究		57,897.09
高性能承载结构技术研究	1,505,785.73	
基于超声技术的螺杆预紧力测试与应用研究	453,129.05	
深熔焊接技术应用研究	520,158.14	
富氩和二氧化碳气体进行焊接保护的优劣分析研究	366,287.03	
正弦曲线变截面曲面钢箱提篮拱快速安装定位技术研究	112,219.99	
散索鞍大承载力摆轴块性能研究	1,461,309.05	
合计	**17,524,843.55**	**16,719,954.96**
其中：费用化研发支出	17,524,843.55	16,719,954.96
资本化研发支出		

2. 符合资本化条件的研发项目：无。

3. 开发支出减值准备：无。

4. 重要的外购在研项目：无。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并：

（1） 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
重庆建科建设工程质量检测有限公司	2025 年 1 月 31 日	1,343,700.00	93.75%	重庆联合产权交易所拍卖

续上表：

购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
		收入	净利润	经营活动现金净流量
2025 年 1 月 31 日	移交控制权	1,529,114.36	-1,148,653.79	7,446,307.29

（2） 合并成本及商誉

项目	重庆建科公司
现金	1,343,700.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	**1,343,700.00**
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,358,166.24
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-14,466.24

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	重庆建科公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	196,632.38	196,632.38
应收款项	3,485,042.74	3,485,042.74
固定资产	1,936,698.59	1,297,262.33
递延所得税资产	17,752.06	17,752.06
负债：		
借款		
应付款项	1,460,935.49	1,460,935.49
其他流动负债	2,694,507.81	2,694,507.81
递延所得税负债	31,971.81	
净资产	**1,448,710.66**	**841,246.21**
减：少数股东权益	90,544.42	52,577.89
取得的净资产	**1,358,166.24**	**788,668.32**

本公司依据深圳中企华土地房地产资产评估有限公司2025年1月23日出具的深中企华评报字(2025)第061号《四川品智检测技术有限公司拟收购重庆建科建设工程质量检测有限公司股权涉及的重庆建科建设工程质量检测有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》识别可辨认资产、负债的公允价值。本次企业合并中，不存在承担被购买方或有负债的情况。

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失：无。

（5） 购买日或合并当年年末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明：无。

（6） 其他说明：无。

2. 同一控制下企业合并：无。

3. 反向收购：无。

4. 处置子公司：无。

5. 其他原因的合并范围变动：无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
乐石铸造	广汉市	广汉市	金属制品业	100.00		非同一控制下合并
安立通	德阳市	德阳市	工程技术服务业	100.00		同一控制下合并
路安路桥	德阳市	德阳市	金属制品业	100.00		出资新设
品智检测	德阳市	德阳市	技术服务业	100.00		同一控制下合并
重庆建科	重庆市	重庆市	技术服务业		98%	非同一控制下合并
兴天元	德阳市	德阳市	金属制品业	97.35		同一控制下合并
众能传动	德阳市	德阳市	设备制造业	91.00		同一控制下合并
天元智成	成都市	成都市	研究和试验发展	100.00		出资新设

（2） 重要的非全资子公司

子公司简称	期间	年末少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
兴天元	2025 年度	3.9502%	306,158.30		7,248,487.75

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产负债情况

子公司简称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
兴天元	255,693,649.67	92,313,840.39	348,007,490.06	162,712,997.71	1,798,651.70	164,511,649.41

续上表：

子公司简称	年初余额					
	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
兴天元	323,598,762.64	98,557,244.18	422,156,006.82	208,177,707.29	39,126,133.69	247,303,840.98

2) 损益情况

子公司简称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
兴天元	205,395,876.65	7,750,413.19	7,750,413.19	44,787,296.44

续上表：

子公司简称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
兴天元	209,579,691.21	7,354,403.35	7,354,403.35	19,323,906.97

（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

（5） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况：无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业：无。

（2） 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2025 年度/2025 年 12 月 31 日	2024 年度/2024 年 12 月 31 日
合营企业	—	—
联营企业	—	—
投资账面价值合计	561,383.18	824,322.34
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-262,939.16	-571,324.08
--其他综合收益		
--综合收益总额	-262,939.16	-571,324.08

九、政府补助

1. 报告期按应收金额确认的政府补助：无。

2. 涉及政府补助的负债项目：无。

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	3,410,181.88	5,540,255.49
财务费用	150,000.00	211,900.00

十、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

（1）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款，于各年末本公司的带息债务情况如下：

年度	本年末	上年末
浮动利率债务	9,300,000.00	26,000,000.00
固定利率债务	113,609,901.24	139,340,000.00
合计	**122,909,901.24**	**165,340,000.00**

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来调节固定利率及浮动利率合同的余额及相对比例，以降低利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响：

敏感性分析	本年度		上年度	
	净利润变动	权益变动	净利润变动	权益变动
基准点+10%	621,342.60	621,342.60	971,086.47	971,086.47
基准点-10%	-621,342.60	-621,342.60	-971,086.47	-971,086.47

（2）价格风险

本公司以市场价格销售钢材制品，部分项目约定根据实际采购时市场价格调整合同

最终结算金额，因此受到此等价格波动的影响不重大。

2. 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。同时，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。年末应收账款前五名金额合计金额269,740,387.57元，占应收账款总额的76.85%。

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于各年末本公司尚未使用的银行借款额度177,850,098.76元。

4. 金融资产转移

（1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	本年已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现/背书	应收票据	2,213,016.24	未终止	保留了几乎所有的风险和报酬
贴现/背书	应收票据/应收账款	232,633,837.26	终止确认	转移了几乎所有的风险和报酬
保理	应收账款	5,171,822.23	未终止	保留了几乎所有的风险和报酬
合计		**240,018,675.73**		

（2）因转移金融资产而终止确认的金额

项目	金融资产转移的方式	本年终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据/应收账款	票据背书	102,046,719.93	
应收票据/应收账款	票据贴现	130,587,117.33	776,476.41
合计		**232,633,837.26**	**776,476.41**

（3）继续涉入的资产转移金融资产

项目	金融资产转移的方式	本年继续涉入的金融资产金额	本年继续涉入的负债金额
应收票据/应收账款	票据背书	6,184,838.47	6,184,838.47
应收账款	应收账款保理	1,200,000.00	1,200,000.00
合计		**7,384,838.47**	**7,384,838.47**

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2025 年 12 月 31 日公允价值			
	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	—	—	—	—
交易性金融资产				
应收款项融资			19,059,391.02	19,059,391.02
持续以公允价值计量的资产总额			**19,059,391.02**	**19,059,391.02**
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

2. 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

在有限情况下用以确定公允价值的近期信息不足，本公司以成本代表公允价值最佳估计。

十二、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1） 控股股东及最终控制方

1)控股股东

名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
成都观今科技有限公司	成都市高新区	研究和试验发展	144 万元	31.23%	31.23%

2)最终控制方

姓名	对本公司直接持股比例	对本公司的表决权比例
唐明	0%	64.28%

唐明持有成都观今科技有限公司（以下简称观今科技）59.62%股权和天元机械 71.42%股权，为观今科技和天元机械的控股股东。观今科技和天元机械分别持有本公司 31.23%

和 28.76%的股份，故唐明通过观今科技和天元机械合计持有公司 59.99%的表决权。同时，唐明控制的成都观今股权投资基金管理有限公司分别持有德阳专冠股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称专冠投资）和武汉锦鹦创业投资基金合伙企业（有限合伙）（武汉锦鹦）0.73%和 0.09%的出资份额，且为专冠投资和武汉锦鹦的执行事务合伙人，故唐明通过专冠投资持有公司 1.37%的表决权、通过武汉锦鹦持有公司 2.92%的表决权。

综上，唐明合计控制本公司 64.28%的表决权，为公司实际控制人。

（2） 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
成都观今科技有限公司	1,440,000.00			1,440,000.00

（3） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	年末余额		年初余额	
	持股金额	持股比例	持股金额	持股比例
成都观今科技有限公司	53,461,314.00	31.23%	53,461,314.00	31.23%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。本公司报告期未发生与合营或联营企业的关联交易。

4. 其他关联方

其他关联方名称	简称	与本公司关系
四川天元机械工程股份有限公司	天元机械	同一最终控制人控制的其他企业
四川天元机车车辆服务有限公司	天元机车	实控人直系亲属控制的企业
汪德全		董事、总经理
陈静		汪德全配偶

（二）关联交易

1.销售商品及提供服务

关联方简称	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
智能创新	销售商品	481.13	3,781.09
合计		**481.13**	**3,781.09**

2.关联担保情况

担保方简称	被担保方简称	担保金额（万元）	起始日	到期日	是否履行完毕	说明
汪德全、天元机械	乐石铸造	167.00	2024/3/20	2025/3/19	是	注1
汪德全、陈静、本公司	乐石铸造	700.00	2024/1/1	2025/1/1	是	注2
兴天元	乐石铸造	133.00	2024/11/7	2025/11/7	否	注3
兴天元	乐石铸造	167.00	2024/11/28	2025/11/28	否	注4
乐石铸造、天元机械	本公司	1,300.00	2023/3/14	2025/1/13	是	注5
兴天元	本公司	2,000.00	2024/3/29	2025/3/28	是	注6
兴天元	本公司	2,000.00	2025/3/24	2026/3/23	否	
兴天元	本公司	1,000.00	2024/6/14	2025/6/13	是	注7
兴天元	本公司	1,000.00	2025/6/26	2026/6/25	否	
兴天元	本公司	1,000.00	2024/3/8	2026/3/5	否	注8
本公司	兴天元	1,500.00	2023/12/15	2025/12/14	否	注9
本公司	兴天元	1,000.00	2024/6/25	2025/6/24	是	注10
本公司	兴天元	1,000.00	2024/6/28	2026/6/27	否	注11
本公司	兴天元	1,000.00	2025/6/27	2026/6/26	否	注12
本公司	兴天元	1,000.00	2025/6/23	2026/6/22	否	注13

注 1：2024 年 3 月 20 日，乐石铸造与中国银行罗江支行签订了 167 万元的借款合同，借款期限分别为 2024 年 3 月 20 日至 2025 年 3 月 19 日。借款由汪德全、天元机械提供保证担保。截至 2025 年 12 月 31 日，该项担保实际借款金额为零。

注 2：2023 年 12 月 18 日，乐石铸造与工商银行德阳东大街支行签订了 700 万元的借款合同，借款期限为 2024 年 1 月 1 日至 2025 年 1 月 1 日。借款由汪德全、陈静夫妇、本公司提供担保保证。截至 2025 年 12 月 31 日，该项担保实际借款金额为零。

注 3：2024 年 11 月 5 日，乐石铸造与中国银行罗江支行签订了 133 万元的借款合同，借款期限分别为 2024 年 11 月 7 日至 2025 年 11 月 7 日，借款由兴天元提供保证担保。截至 2025 年 12 月 31 日，该项担保实际借款金额为零。

注 4：2024 年 11 月 27 日，乐石铸造与中国银行罗江支行签订了 167 万元的借款合同，借款期限为 2024 年 11 月 28 日至 2025 年 11 月 28 日，借款由兴天元提供保证担保。截至 2025 年 12 月 31 日，该项担保实际借款金额为零。

注 5：2023 年 1 月 13 日，本公司与工商银行德阳东大街支行签订 1,300 万元的借款合同，借款期限为 2023 年 3 月 14 日至 2025 年 1 月 13 日。该项借款由天元机械提供保证担保，同时由乐石铸造提供房地产抵押担保。截至 2025 年 12 月 31 日，该项担保实际借款金额为零。

注 6：2025 年 3 月 24 日，本公司与成都银行德阳分行签订 2,000 万元的借款合同，借款时间为 2025 年 3 月 24 日至 2026 年 3 月 23 日。该项借款由兴天元提供保证担保。

截至 2025 年 12 月 31 日，该项担保实际借款余额为 2,000 万。

注 7：2025 年 6 月 26 日，本公司与成都银行德阳分行签订 1,000 万元的借款合同，借款时间为 2025 年 6 月 26 日至 2026 年 6 月 25 日。该项借款由兴天元提供保证担保。截至 2025 年 12 月 31 日，该项担保实际借款余额为 1,000 万。

注 8：2024 年 3 月 8 日，本公司与中信银行德阳分行签订 1,000 万元的借款合同，借款时间为 2024 年 3 月 8 日至 2026 年 3 月 5 日，该项借款由兴天元提供保证担保。截至 2025 年 12 月 31 日，该借款余额为 850 万。

注 9：2023 年 12 月 15 日，兴天元与中信银行签订 1,500 万元的借款合同，借款期限为 2023 年 12 月 15 日至 2025 年 12 月 14 日，该项借款由本公司提供保证担保。截至 2025 年 12 月 31 日，该项担保实际借款金额为零。

注 10：2024 年 6 月 25 日，兴天元与成都银行德阳分行签订 1,000 万元的借款合同，借款期间为 2024 年 6 月 25 日至 2025 年 6 月 24 日，该项借款由本公司提供保证担保。截至 2025 年 12 月 31 日，该项担保实际借款金额为零。

注 11：2024 年 6 月 27 日，兴天元与交通银行德阳分行签订 1,000 万元的借款合同，借款期间为 2024 年 6 月 28 日至 2026 年 6 月 27 日，该项借款由本公司提供保证担保。截至 2025 年 12 月 31 日，该项担保实际借款金额为 970 万元。

注 12：2025 年 6 月 27 日，兴天元与成都银行德阳分行签订 1,000 万元的借款合同，借款期间为 2025 年 6 月 27 日至 2026 年 6 月 26 日，该项借款由本公司提供担保。截至 2025 年 12 月 31 日该笔借款余额为 1,000 万元。

注 13：2025 年 6 月 23 日，兴天元与兴业银行德阳分行签订 1,000 万元的借款合同，借款时间为 2025 年 6 月 23 日至 2026 年 6 月 22 日，该笔借款由本公司提供保证担保。截至 2025 年 12 月 31 日该笔借款余额为 1,000 万元。

3.关联方租赁

出租方简称	承租方简称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
			2025年度	2024年度
兴天元	智能创新	房屋及建筑物	18,495.42	47,220.56
本公司	智能创新	房屋及建筑物	27,238.18	5,587.16
合计			**45,733.60**	**52,807.72**

4.关键管理人员薪酬

项目名称	2025年度	2024年度
薪酬合计	4,015,341.94	4,094,130.41

（三） 关联方往来余额

1.应收项目

项目名称	关联方简称	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天元机械	383,095.63	383,095.63	1,271,742.08	1,262,607.95
应收账款	智能创新	510.00	25.50		

2.应付项目

项目名称	关联方简称	年末余额	年初余额
应付账款	天元机车	198.23	198.23
应付账款	智能创新	191,500.00	191,500.00
其他应付款	智能创新		600,000.00

十三、股份支付：无。

十四、或有事项：无。

十五、承诺事项：无。

十六、资产负债表日后事项：

1. 重要的非调整事项：无。

2. 利润分配情况：无。

十七、其他重要事项：无。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	79,411,177.92	63,330,375.22
1-2 年	36,070,758.43	16,517,308.71
2-3 年	19,059,232.46	15,128,438.20
3-4 年	9,659,064.02	24,259,004.06
4-5 年	12,398,158.27	5,271,014.31
5 年以上	2,749,882.66	4,987,495.97
合计	**159,348,273.76**	**129,493,636.47**

上表中部分账龄不连续是由于合同资产及其他非流动资产重分类到应收账款时账龄保持连续计算的原因。

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	159,348,273.76	100.00	28,526,057.96	—	130,822,215.80
其中：账龄组合	152,120,982.98	95.46	28,526,057.96	18.75	123,594,925.02
关联方组合	7,227,290.78	4.54			7,227,290.78
合计	**159,348,273.76**	**100.00**	**28,526,057.96**	**17.90**	**130,822,215.80**

续上表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	129,493,636.47	100.00	29,092,793.98	—	100,400,842.49
其中：账龄组合	127,794,581.72	98.69	29,092,793.98	22.77	98,701,787.74
关联方组合	1,699,054.75	1.31			1,699,054.75
合计	**129,493,636.47**	**100.00**	**29,092,793.98**	**22.47**	**100,400,842.49**

其中，年末以账龄特征为基础的预期信用损失组合应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	72,183,887.14	3,609,194.34	5
1-2 年	36,070,758.43	3,607,075.84	10
2-3 年	19,059,232.46	3,811,846.49	20
3-4 年	9,659,064.02	4,829,532.01	50
4-5 年	12,398,158.27	9,918,526.62	80
5 年以上	2,749,882.66	2,749,882.66	100
合计	**152,120,982.98**	**28,526,057.96**	-

（3）坏账准备计提、转回（或收回）的情况

项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	29,092,793.98	-566,736.02			28,526,057.96

（4）报告期无实际核销的应收账款：无。

（5）按欠款方归集的各期余额前五名的应收账款及合同资产（含其他非流动资产中的合同资产）情况

序号	年末余额					
	企业集团及公司名称	账面余额			占应收账款及合同资产余额的比例	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
1	**中国铁路工程集团有限公司**	**59,514,038.79**	**12,959,474.35**	**72,473,513.14**	**29.61%**	**11,088,919.88**
	其中：中铁大桥局集团第五工程有限公司	23,458,685.14	1,775,035.35	25,233,720.49	10.31%	4,132,505.74
	中铁大桥局集团第八工程有限公司	20,486,947.23	2,126,263.87	22,613,211.10	9.24%	3,895,112.36
	中铁大桥局集团有限公司	10,640,356.01	3,977,316.12	14,617,672.13	5.97%	1,433,543.75
	中铁四局集团有限公司	3,974,068.50	1,670,838.87	5,644,907.37	2.31%	556,997.59
	中铁广州工程局集团有限公司	632.74	3,213,460.47	3,214,093.21	1.31%	160,736.29
	中铁大桥局集团第二工程有限公司	745,807.87		745,807.87	0.30%	745,807.87
	中铁大桥局武汉桥梁特种技术有限公司	207,541.30	4,544.70	212,086.00	0.09%	10,604.30
	中铁大桥局集团第六工程有限公司		192,014.97	192,014.97	0.08%	153,611.98
2	**中国铁道建筑集团有限公司**	**46,909,673.53**	**14,346,177.71**	**61,255,851.24**	**25.02%**	**6,522,564.83**
	其中：中国铁建大桥工程局集团有限公司	33,110,988.97	13,635,960.96	46,746,949.93	19.10%	2,862,666.87
	中铁十九局集团有限公司	6,025,638.73	369,770.45	6,395,409.18	2.61%	429,121.17
	中国铁建港航局集团有限公司	4,017,378.90	340,446.30	4,357,825.20	1.78%	217,891.26
	中铁十七局集团第二工程有限公司	3,713,907.00		3,713,907.00	1.52%	2,971,125.60
	中铁二十局集团第四工程有限公司	41,759.93		41,759.93	0.02%	41,759.93
3	**中国交通建设集团有限公司**	**24,500,597.27**	**22,220,851.45**	**46,721,448.72**	**19.07%**	**7,992,161.47**
	其中：中交隧道工程局有限公司		13,250,651.20	13,250,651.20	5.41%	662,532.56
	中交路桥建设有限公司	5,220,988.15	3,782,870.78	9,003,858.93	3.68%	566,329.11
	中交第二公路工程局有限公司	5,629,155.92	2,258,418.17	7,887,574.09	3.22%	612,566.66
	中交第二航务工程局有限公司	6,610,605.40	1,084,590.88	7,695,196.28	3.14%	2,791,509.96
	中交二公局第一工程有限公司	1,967,969.61	1,163,782.57	3,131,752.18	1.28%	280,866.75

序号	企业集团及公司名称	年末余额				
		账面余额			占应收账款及合同资产余额的比例	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
	中交二航局第二工程有限公司	2,609,330.66		2,609,330.66	1.07%	1,634,179.99
	中交二公局第二工程有限公司	2,013,495.27		2,013,495.27	0.82%	1,006,747.64
	中交二航局广西建设工程有限公司	0.01	590,537.85	590,537.86	0.24%	41,980.63
	中交一公局厦门工程有限公司	279,765.90		279,765.90	0.11%	251,019.09
	中交一公局第三工程有限公司	169,286.35		169,286.35	0.07%	135,429.08
	中交公路规划设计院有限公司		90,000.00	90,000.00	0.04%	9,000.00
4	**中国建筑集团有限公司**	**4,041,978.82**	**14,276,321.09**	**18,318,299.91**	**7.49%**	**4,073,005.66**
	其中：中国建筑第六工程局有限公司	180,790.00	14,276,321.09	14,457,111.09	5.91%	1,036,923.53
	中建三局集团有限公司	3,158,688.82		3,158,688.82	1.29%	2,773,454.50
	中建桥梁有限公司	702,500.00		702,500.00	0.29%	262,627.63
5	**四川发展（控股）有限责任公司**	6,484,547.63	**3,556,369.01**	**10,040,916.64**	**4.11%**	**1,058,106.33**
	其中：四川路桥华东建设有限责任公司	2,052,984.20	1,337,913.75	3,390,897.95	1.39%	339,089.80
	四川省交通建设集团有限责任公司	2,533,764.66	391,064.09	2,924,828.75	1.19%	292,482.88
	四川路桥桥梁工程有限责任公司	1,607,319.59	588,657.02	2,195,976.61	0.90%	219,597.66
	四川公路桥梁建设集团有限公司	290,479.18	855,264.38	1,145,743.56	0.47%	168,589.01
	四川省交通建设集团股份有限公司		383,469.77	383,469.77	0.16%	38,346.98
合计		**141,450,836.04**	**67,359,193.61**	**208,810,029.65**	**85.30%**	**30,734,758.17**

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,943,134.56	42,101,657.50
合计	**20,943,134.56**	**42,101,657.50**

2.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款及利息	18,939,440.23	39,526,825.13
押金、保证金	2,128,807.46	2,752,455.13
其他	1,000.00	
账面原值合计	**21,069,247.69**	**42,279,280.26**
减：坏账准备	126,113.13	177,622.76
账面价值合计	**20,943,134.56**	**42,101,657.50**

（2）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,069,247.69	100.00	126,113.13	—	20,943,134.56
其中：账龄特征组合	2,129,807.46	10.11	126,113.13	5.94	2,003,694.33
关联方组合	18,939,440.23	89.89			18,939,440.23
合计	**21,069,247.69**	**100.00**	**126,113.13**	**0.60**	**20,943,134.56**

续上表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,279,280.26	100.00	177,622.76	—	42,101,657.50
其中：账龄特征组合	2,752,455.13	6.51	177,622.76	6.45	2,574,832.37
关联方组合	39,526,825.13	93.49			39,526,825.13
合计	**42,279,280.26**	**100.00**	**177,622.76**	**0.42**	**42,101,657.50**

本年末以账龄特征为基础的预期信用损失组合其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,737,352.33	86,867.62	5
1-2 年	392,455.13	39,245.51	10
2-3 年			20
3-4 年			50
4-5 年			80
5 年以上			100
合计	**2,129,807.46**	**126,113.13**	

（3）其他应收款原值按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	20,676,792.56	40,723,965.04
1-2 年	392,455.13	1,555,315.22
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
合计	**21,069,247.69**	**42,279,280.26**

（4）其他应收款坏账准备计提、转回（或收回）情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年年初余额		177,622.76		177,622.76
2025 年年初余额在本年	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-51,509.63		-51,509.63
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年年末余额		**126,113.13**		**126,113.13**

（5）报告期内实际核销的其他应收款：无。

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额比例	坏账准备年末余额
四川众能传动科技有限公司	往来款及利息	11,532,973.56	4 年以内	54.74%	
四川兴天元钢桥有限公司	往来款及利息	6,405,688.89	3 年以内	30.40%	
四川品智检测技术有限公司	往来款及利息	1,000,777.78	2 年以内	4.75%	
中铁建大桥工程局集团第一工程有限公司	押金、保证金	800,000.00	1 年以内	3.80%	40,000.00
中铁建大桥工程局集团南方工程有限公司	押金、保证金	500,000.00	1 年以内	2.37%	25,000.00
合计		**20,239,440.23**		**96.06%**	**65,000.00**

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	173,273,866.20		173,273,866.20	173,273,866.20		173,273,866.20
对联营、合营企业投资	561,383.18		561,383.18	824,322.34		824,322.34
合计	**173,835,249.38**		**173,835,249.38**	**174,098,188.54**		**174,098,188.54**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川广汉乐石机械铸造有限公司	22,831,380.00			22,831,380.00		
四川安立通索桥工程有限公司	11,991,863.41			11,991,863.41		
四川路安路桥科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
四川品智检测技术有限公司	10,161,353.73			10,161,353.73		
四川兴天元钢桥有限公司	104,089,269.06			104,089,269.06		
成都天元智成科技有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
四川众能传动科技有限公司	18,200,000.00			18,200,000.00		
合计	**173,273,866.20**			**173,273,866.20**		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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											

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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		
四川智能创新铸造有限公司	824,322.34			-262,939.16						561,383.18	
合计	**824,322.34**			**-262,939.16**						**561,383.18**	

4-1-346

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	343,520,534.88	245,144,068.60	348,049,185.56	249,966,244.14
其他业务	7,377,452.46	4,887,354.35	8,060,132.91	4,907,592.57
合计	**350,897,987.34**	**250,031,422.95**	**356,109,318.47**	**254,873,836.71**

（2）营业收入和营业成本的分解信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	343,520,534.88	245,144,068.60	348,049,185.56	249,966,244.14
其中：桥梁受力产品	339,659,622.03	243,364,880.18	345,125,319.35	248,762,899.59
桥梁钢结构产品	3,860,912.85	1,779,188.42	2,923,866.21	1,203,344.55
其他业务	7,377,452.46	4,887,354.35	8,060,132.91	4,907,592.57
合计	**350,897,987.34**	**250,031,422.95**	**356,109,318.47**	**254,873,836.71**

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资股利	3,500,000.00	7,510,739.59
权益法核算的长期股权投资收益	-262,939.16	-571,324.08
理财产品取得的收益	905,424.65	1,082,862.66
债务重组损益	-50,000.00	
合计	**4,092,485.49**	**8,022,278.17**

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2025 年度
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	171,617.64
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）	2,089,567.63
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	1,182,118.63
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	14,466.24
债务重组损益	-102,798.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-101,128.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,996.17
小计	**3,271,839.00**
减：所得税影响额	488,964.80
减：少数股东权益影响额（税后）	27,511.53
归属于母公司股东非经常性净损益	**2,755,362.67**

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	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	11.34%	0.3911	0.3911
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	10.88%	0.3750	0.3750

德阳天元重工股份有限公司

二〇二六年四月二十二日

营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W

(副 本) (3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	出 资 额	6000 万元
类　　型	特殊普通合伙企业	成 立 日 期	2012 年 03 月 02 日
执行事务合伙人	李晓英、张朝学、谭小青	主要经营场所	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
经 营 范 围	许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）		

登 记 机 关　北京市东城区市场监督管理局

2026年 01月 27日

仅供出具报告使用

4-1-349

证书序号：0014624

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一五年十月五日

中华人民共和国财政部制

仅供于出具报告使用

4-1-350

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和 事务所
成都分所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为 信永中和会计师事务所 事务所
(特殊普通合伙)成都分所 CPAs

注册会计师 转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 /y 12 月 /m 20 日 /d

4-1-351

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

姓名 Full name 谢芳
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1971-12-12
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所
身份证号码 Identity card No. 510602197112125965

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 510100059

姓名:谢芳
证书编号:510100023069

2020.4.15

合格专用章 (四川)

证书编号: No. of Certificate 510100023069

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2005 年 /y 04 月 /m 14 日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017年合格专用章

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

2018.3.31 合格专用章 (四川)

中国注册会计师任职资格检查 合格专用章 (四川)

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

四川君和 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009 年 7 月 1 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日

姓名 Full name 范大洋
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-08-21
工作单位 Working unit 四川君和会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 510213197608211167X

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
510101005573

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名:范大洋
证书编号:510100023089

2021.4.

2020.6.25
合格专用章
(四川)

证书编号: No. of Certificate 510100023089

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 四川省

发证日期: Date of Issuance 2006 年 12 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

合格专用章

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

2018.3.31
合格专用章
(四川)

注册会计师协会
CPAs

2006 年 12 月 31 日

4-1-352

德阳天元重工股份有限公司

2026 年 1-6 月

审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-92

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2026CDAA1B0890

德阳天元重工股份有限公司

德阳天元重工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了德阳天元重工股份有限公司（以下简称天元重工公司）财务报表，包括2026年6月30日的合并及母公司资产负债表，2026年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天元重工公司2026年6月30日的合并及母公司财务状况以及2026年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
相关信息披露详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之“27. 收入确认原则和计量方法”以及附注五、合并财务报表主要项目注释之“36、营业收入、	我们针对营业收入实施的主要审计程序包括： (1)了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。 (2)检查销售合同，了解主要合同条款，评价收入确认方法是否符合企业会计准则的规定、行业的特点，以及是否正确且一贯地运用。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。报告编码：京26BNKU6ZJX

营业成本”。 天元重工公司利润主要来源于金属制品加工、销售、安装收益。2026 年 1-6 月营业收入为 2.32 亿元，利润总额为 3,373.16 万元。 由于营业收入对财务报表整体影响重大，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。	(3)执行分析性程序，按照业务类型和产品类别将各期营业收入、毛利率情况与同行业可比公司进行比较，识别分析是否存在重大异常波动。 (4)抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括中标通知书、销售合同、物流单据、客户签(验)收单、计量结算单以及销售发票等，核实交易的真实性。 (5)结合往来函证，对主要客户及项目的交易金额实施函证，确认营业收入的真实性和准确性。 (6)对资产负债表日前后的收入选取样本，核对客户签(验)收单、计量结算单及其他支持性资料，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 (7)检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天元重工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天元重工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天元重工公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二六年九月二十九日

合并资产负债表

2026年6月30日

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	135,021,331.66	190,720,708.35
交易性金融资产	五.2	83,990,794.23	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五.3	6,753,961.17	5,779,671.69
应收账款	五.4	237,416,542.02	284,945,051.10
应收账款融资	五.6	1,695,140.53	19,059,391.02
预付款项	五.8	6,552,246.66	3,728,144.12
其他应收款	五.7	5,468,705.01	6,288,534.98
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五.9	279,518,328.80	238,633,899.09
合同资产	五.5	124,316,713.73	78,624,395.52
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五.10	3,752,677.42	1,291,097.66
流动资产合计		**884,486,441.23**	**829,070,893.53**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五.11	475,978.04	561,383.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五.12	160,244,287.38	174,096,271.59
在建工程	五.13	35,361,474.17	15,199,901.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五.14	1,511,874.52	1,775,210.65
无形资产	五.15	45,826,675.19	46,685,187.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五.16	356,464.75	471,707.45
递延所得税资产	五.17	13,810,359.60	14,265,511.16
其他非流动资产	五.18	46,781,732.66	51,040,505.45
非流动资产合计		**304,368,846.31**	**304,095,678.33**
资产总计		**1,188,855,287.54**	**1,133,166,571.86**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：马梅　　会计机构负责人：马梅

合并资产负债表（续）

2026年6月30日

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动负债：			
短期借款	五.20	32,284,743.33	62,531,391.35
交易性金融负债		-	-
应付票据	五.21	65,180,000.00	77,314,749.26
应付账款	五.22	188,135,580.02	169,089,157.51
预收款项		-	-
合同负债	五.24	78,927,139.65	79,081,314.36
应付职工薪酬	五.25	6,706,177.41	12,831,105.89
应交税费	五.26	5,549,491.84	16,750,413.76
其他应付款	五.23	6,353,724.63	6,133,677.97
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五.27	31,276,547.00	56,030,643.07
其他流动负债	五.28	30,997,347.60	16,207,937.43
流动负债合计		**445,410,751.48**	**495,970,390.60**
非流动负债：			
长期借款	五.29	82,357,726.56	6,449,901.24
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五.30	828,808.38	1,260,119.22
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五.17	4,598,580.79	4,983,173.41
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**87,785,115.73**	**12,693,193.87**
负 债 合 计		**533,195,867.21**	**508,663,584.47**
股东权益：			
股本	五.31	171,200,000.00	171,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五.32	131,270,451.01	131,270,451.01
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五.33	8,823,574.66	7,583,667.31
盈余公积	五.34	30,512,703.91	30,512,703.91
未分配利润	五.35	305,168,844.44	275,486,746.72
归属于母公司股东权益合计		**646,975,574.02**	**616,053,568.95**
少数股东权益		8,683,846.31	8,449,418.44
股东权益合计		**655,659,420.33**	**624,502,987.39**
负债和股东权益总计		**1,188,855,287.54**	**1,133,166,571.86**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2026年6月30日

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金		85,295,359.11	145,195,064.11
交易性金融资产		54,561,730.54	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		666,606.60	318,987.57
应收账款	十八.1	106,560,624.02	130,822,215.80
应收账款融资		120,511.53	1,699,000.00
预付款项		6,416,510.14	9,609,933.80
其他应收款	十八.2	24,917,073.48	20,943,134.56
其中：应收利息			-
应收股利			-
存货		203,213,700.22	161,828,759.17
合同资产		71,765,032.42	47,105,886.91
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		3,386,918.37	624,528.30
流动资产合计		**556,904,066.43**	**518,147,510.22**
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十八.3	175,749,844.24	173,835,249.38
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		93,861,410.37	102,353,527.02
在建工程		35,361,474.17	15,199,901.35
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		586,678.07	1,173,356.15
无形资产		28,332,312.14	28,878,569.93
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		356,464.75	469,062.61
递延所得税资产		6,995,795.02	6,872,264.19
其他非流动资产		30,311,369.66	30,504,948.50
非流动资产合计		**371,555,348.42**	**359,286,879.13**
资产总计		**928,459,414.85**	**877,434,389.35**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2026年6月30日

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动负债：			
短期借款		12,168,910.00	41,513,058.01
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		69,450,000.00	72,675,000.09
应付账款		103,650,267.38	86,918,594.01
预收款项		-	-
合同负债		74,051,312.33	73,892,590.10
应付职工薪酬		3,635,106.26	7,414,911.66
应交税费		1,474,994.34	9,115,200.17
其他应付款		1,367,824.40	1,420,754.09
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		11,456,230.31	19,509,543.86
其他流动负债		21,906,670.62	9,764,399.03
流动负债合计		**299,161,315.64**	**322,224,051.02**
非流动负债：			
长期借款		60,257,726.56	6,249,901.24
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		3,053,152.47	3,351,056.17
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**63,310,879.03**	**9,600,957.41**
负 债 合 计		**362,472,194.67**	**331,825,008.43**
股东权益：			
股本		171,200,000.00	171,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		147,018,962.38	147,018,962.38
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		2,487,966.02	2,116,907.06
盈余公积		30,512,703.91	30,512,703.91
未分配利润		214,767,587.87	194,760,807.57
股东权益合计		**565,987,220.18**	**545,609,380.92**
负债和股东权益总计		**928,459,414.85**	**877,434,389.35**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：马梅　　会计机构负责人：马梅

合并利润表

2026年1-6月

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		**232,098,427.22**	**190,377,325.71**
其中：营业收入	五.36	232,098,427.22	190,377,325.71
二、营业总成本		**203,529,644.77**	**186,723,397.08**
其中：营业成本	五.36	167,811,642.50	149,267,121.85
税金及附加	五.37	2,484,679.21	2,131,506.92
销售费用	五.38	6,950,855.17	7,184,227.69
管理费用	五.39	17,025,107.27	16,423,442.00
研发费用	五.40	7,325,299.48	7,710,965.55
财务费用	五.41	1,932,061.14	4,006,133.07
其中：利息费用		1,872,767.73	3,532,381.38
利息收入		136,164.37	286,116.21
加：其他收益	五.42	1,378,444.39	808,362.25
投资收益(损失以“－”号填列)	五.43	345,522.50	52,060.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-85,405.14	-233,234.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益(损失以“－”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五.44	590,794.24	147,694.95
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五.45	4,588,893.74	1,805,417.83
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五.46	-1,130,756.63	2,784,158.38
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五.47	-	1,585.16
三、营业利润(亏损以“－”号填列)		**34,341,680.70**	**9,253,208.10**
加：营业外收入	五.48	3,449.95	15,001.70
减：营业外支出	五.49	613,543.94	34,221.54
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		**33,731,586.71**	**9,233,988.26**
减：所得税费用	五.50	3,848,123.31	831,463.92
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		**29,883,463.40**	**8,402,524.34**
(一)按经营持续性分类		29,883,463.40	8,402,524.34
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		29,883,463.40	8,402,524.34
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
(二)按所有权归属分类		29,883,463.40	8,402,524.34
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		29,682,097.72	8,172,944.29
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		201,365.68	229,580.05
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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
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		**29,883,463.40**	**8,402,524.34**
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		29,682,097.72	8,172,944.29
(二)归属于少数股东的综合收益总额		201,365.68	229,580.05
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.1734	0.0477
(二)稀释每股收益		0.1734	0.0477
申报期同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：马梅　　会计机构负责人：马梅

母公司利润表

2026年1-6月

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十八.4	134,086,982.72	90,190,482.99
减：营业成本	十八.4	92,154,391.70	67,630,363.43
税金及附加		1,301,926.81	1,218,769.05
销售费用		4,273,535.08	4,017,303.59
管理费用		7,853,532.76	7,061,812.96
研发费用		5,679,541.70	5,914,248.90
财务费用		242,584.64	944,309.75
其中：利息费用		487,920.24	1,607,377.29
利息收入		418,683.83	967,666.50
加：其他收益		1,276,609.01	746,605.37
投资收益(损失以“－”号填列)	十八.5	134,833.80	57,047.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-85,405.14	-233,234.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益(损失以“－”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		561,730.54	147,694.95
信用减值损失(损失以“-”号填列)		1,404,093.90	-4,740,005.82
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,600,082.29	3,502,892.18
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	1,769.91
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		**23,358,654.99**	**3,119,679.00**
加：营业外收入		1,278.41	224.09
减：营业外支出		608,513.60	27,226.88
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		**22,751,419.80**	**3,092,676.21**
减：所得税费用		2,744,639.50	-161,075.51
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		**20,006,780.30**	**3,253,751.72**
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		20,006,780.30	3,253,751.72
(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(现金流量套期损益的有效部分)		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		**20,006,780.30**	**3,253,751.72**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2026年1-6月

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		260,479,684.83	291,131,176.14
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五.51(1)	31,638,314.18	18,150,433.00
经营活动现金流入小计		292,117,999.01	309,281,609.14
购买商品、接受劳务支付的现金		137,186,980.51	191,013,071.40
支付给职工以及为职工支付的现金		48,754,617.32	45,653,360.54
支付的各项税费		27,906,639.85	18,780,574.16
支付其他与经营活动有关的现金	五.51(1)	20,460,534.17	26,563,863.92
经营活动现金流出小计		234,308,771.85	282,010,870.02
经营活动产生的现金流量净额		**57,809,227.16**	**27,270,739.12**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		438,335.25	338,793.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,488.80	3,229.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五.51(2)	191,600,000.00	139,600,000.00
投资活动现金流入小计		192,048,824.05	139,942,023.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,774,166.17	6,199,297.69
投资支付的现金		-	250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	1,147,067.62
支付其他与投资活动有关的现金	五.51(2)	275,000,000.00	179,500,000.00
投资活动现金流出小计		301,774,166.17	187,096,365.31
投资活动产生的现金流量净额		**-109,725,342.12**	**-47,154,341.94**
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			
取得借款所收到的现金		109,849,430.32	69,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五.51(3)	97,897.78	2,747,357.63
筹资活动现金流入小计		109,947,328.10	71,947,357.63
偿还债务所支付的现金		88,141,605.00	69,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,397,035.99	24,093,682.46
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	五.51(3)	2,475,000.00	330,000.00
筹资活动现金流出小计		93,013,640.99	93,773,682.46
筹资活动产生的现金流量净额		**16,933,687.11**	**-21,826,324.83**
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		**-34,982,427.85**	**-41,709,927.65**
加：期初现金及现金等价物余额		139,694,395.49	136,445,719.15
六、期末现金及现金等价物余额		**104,711,967.64**	**94,735,791.50**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2026年1-6月

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		146,307,553.56	145,814,742.80
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		28,091,716.03	13,177,948.95
经营活动现金流入小计		174,399,269.59	158,992,691.75
购买商品、接受劳务支付的现金		88,212,539.28	104,447,770.99
支付给职工以及为职工支付的现金		25,193,422.29	21,649,876.32
支付的各项税费		15,476,544.99	9,512,035.23
支付其他与经营活动有关的现金		13,799,792.21	19,290,955.21
经营活动现金流出小计		142,682,298.77	154,900,637.75
经营活动产生的现金流量净额		**31,716,970.82**	**4,092,054.00**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		227,646.54	290,281.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		291.54	3,290.00
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		137,318,936.00	96,000,000.00
投资活动现金流入小计		137,546,874.08	96,293,571.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,384,612.92	4,768,551.35
投资支付的现金		2,000,000.00	250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		196,000,000.00	114,800,000.00
投资活动现金流出小计		224,384,612.92	119,818,551.35
投资活动产生的现金流量净额		**-86,837,738.84**	**-23,524,980.07**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		65,207,825.32	49,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		65,207,825.32	49,200,000.00
偿还债务所支付的现金		47,900,000.00	43,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		694,659.59	21,409,637.64
支付其他与筹资活动有关的现金		2,145,000.00	-
筹资活动现金流出小计		50,739,659.59	64,709,637.64
筹资活动产生的现金流量净额		**14,468,165.73**	**-15,509,637.64**
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		**-40,652,602.29**	**-34,942,563.71**
加：期初现金及现金等价物余额		99,712,046.76	94,924,270.48
六、期末现金及现金等价物余额		**59,059,444.47**	**59,981,706.77**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：株洲天元重工股份有限公司　　2026年1-6月　　单位：人民币元

项目	2026年1-6月												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	171,200,000.00				131,270,451.01			7,583,667.31	30,512,703.91	275,486,746.72	616,053,568.95	8,449,418.44	624,502,987.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	171,200,000.00				131,270,451.01			7,583,667.31	30,512,703.91	275,486,746.72	616,053,568.95	8,449,418.44	624,502,987.39
三、本年增减变动金额(减少以“－”号填列)								1,239,907.35		29,682,097.73	30,922,005.08	234,427.87	31,156,432.95
(一)综合收益总额										29,682,097.73	29,682,097.73	201,365.68	29,883,463.41
(二)股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备								1,239,907.35			1,239,907.35	33,062.19	1,272,969.54
1. 本年提取								2,239,225.51			2,239,225.51	48,356.03	2,287,581.54
2. 本年使用								999,318.16			999,318.16	15,293.84	1,014,612.00
(六)其他													
四、本年年末余额	171,200,000.00				131,270,451.01			8,823,574.66	30,512,703.91	305,168,844.44	646,975,574.02	8,683,846.31	655,659,420.33

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-365

合并股东权益变动表

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　2026年1-6月　　单位：人民币元

项目	2025年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	171,200,000.00				131,276,880.80			5,671,091.38	24,844,772.36	234,745,202.86	567,737,947.40	7,875,712.50	575,613,659.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	171,200,000.00				131,276,880.80			5,671,091.38	24,844,772.36	234,745,202.86	567,737,947.40	7,875,712.50	575,613,659.90
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）					-6,429.79			1,912,575.93	5,667,931.55	40,741,543.86	48,315,621.55	573,705.94	48,889,327.49
（一）综合收益总额										66,953,475.41	66,953,475.41	416,850.93	67,370,326.34
（二）股东投入和减少资本												90,544.43	90,544.43
1. 股东投入普通股												90,544.43	90,544.43
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									5,667,931.55	-26,211,931.55	-20,544,000.00		-20,544,000.00
1. 提取盈余公积									5,667,931.55	-5,667,931.55			
2. 对股东的分配										-20,544,000.00	-20,544,000.00		-20,544,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转					-6,429.79						-6,429.79	6,429.79	
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他					-6,429.79						-6,429.79	6,429.79	
（五）专项储备								1,912,575.93			1,912,575.93	59,880.79	1,972,456.72
1. 本年提取								4,509,488.57			4,509,488.57	91,427.48	4,600,916.05
2. 本年使用								2,596,912.64			2,596,912.64	31,546.69	2,628,459.33
（六）其他													
四、本年年末余额	171,200,000.00				131,270,451.01			7,583,667.31	30,512,703.91	275,486,746.72	616,053,568.95	8,449,418.44	624,502,987.39

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-366

母公司股东权益变动表

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　2026年度1-6月　　单位：人民币元

项目	2026年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	171,200,000.00				147,018,962.38			2,116,907.06	30,512,703.91	194,760,807.57	545,609,380.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	171,200,000.00				147,018,962.38			2,116,907.06	30,512,703.91	194,760,807.57	545,609,380.92
三、本年增减变动金额(减少以“－”号填列)								371,058.96		20,006,780.30	20,377,839.26
(一)综合收益总额										20,006,780.30	20,006,780.30
(二)股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四)股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备								371,058.96			371,058.96
1. 本年提取								993,622.49			993,622.49
2. 本年使用								622,563.53			622,563.53
(六)其他											
四、本年年末余额	171,200,000.00				147,018,962.38			2,487,966.02	30,512,703.91	214,767,587.87	565,987,220.18

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-367

母公司股东权益变动表

编制单位：德阳天元重工股份有限公司　　2026年1-6月　　单位：人民币元

项目	2025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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	171,200,000.00				147,018,962.38			1,783,874.55	24,844,772.36	164,293,423.58	509,141,032.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	171,200,000.00				147,018,962.38			1,783,874.55	24,844,772.36	164,293,423.58	509,141,032.87
三、本年增减变动金额(减少以“－”号填列)								333,032.51	5,667,931.55	30,467,383.99	36,468,348.05
(一)综合收益总额										56,679,315.54	56,679,315.54
(二)股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									5,667,931.55	-26,211,931.55	-20,544,000.00
1. 提取盈余公积									5,667,931.55	-5,667,931.55	
2. 对股东的分配										-20,544,000.00	-20,544,000.00
3. 其他											
(四)股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备								333,032.51			333,032.51
1. 本年提取								2,000,273.30			2,000,273.30
2. 本年使用								1,667,240.79			1,667,240.79
(六)其他											
四、本年年末余额	171,200,000.00				147,018,962.38			2,116,907.06	30,512,703.91	194,760,807.57	545,609,380.92

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-368

一、公司的基本情况

德阳天元重工股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）前身为四川德阳浩泊环保工程有限公司（以下简称德阳浩泊），成立于 2002 年 1 月 31 日，由自然人顾金华、孙惠芳、李幸国、以及上海浩泊环保工程有限公司共同出资设立，注册资本为人民币 300 万元。2005 年 2 月 22 日，德阳浩泊更名为德阳天元重工有限公司（以下简称天元有限）。

2015 年 4 月 26 日，本公司召开创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会，同意以净资产折股整体变更设立股份有限公司。变更基准日 2015 年 3 月 31 日经审计的净资产为 93,484,207.77 元，以每股 1 元折合股本 6,703.7308 万股，超出部分 26,446,899.77 元计入资本公积。

2024 年 12 月 16 日起，本公司股票在新三板基础层挂牌，2025 年 5 月 20 日调入创新层，证券代码 874158.NQ。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司注册资本（股本）为 17,120 万元。

本公司统一社会信用代码：91510600734889339A；法定代表人：汪德全；注册地址：四川省德阳市庐山南路三段 20 号；经营范围：金属桥梁结构及桥梁零部件（包含桥梁伸缩装置、桥梁支座、阻尼器等）的设计制造、销售、安装，普通机械设备及配件设计制造与销售，桥梁工程设计，桥梁工程咨询，钢结构工程，进出口业务，软件开发及计算机信息服务。（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）

本集团属金属制品加工行业，主要从事桥梁受力产品的研发、设计、制造及服务，产品和服务主要包括索鞍、索夹等桥梁受力部件产品、桥梁钢结构及其质量检测服务、产品安装服务与维护服务。

本财务报表于 2026 年 9 月 29 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)《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）的披露相关规定编制。

(二) 持续经营

本集团对自本期末起 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

生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本集团于 2026 年 6 月 30 日的财务状况以及 2026 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过 1 年的重要预付账款	五、8	账龄 1 年以上余额大于 100 万元
重大在建工程项目变动情况	五、13	单项预算投资金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	五、22	账龄 1 年以上余额大于 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	五、24	账龄 1 年以上余额大于 100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	五、23.1	账龄 1 年以上余额大于 100 万元
收到的重要的与投资活动有关的现金	五、51	单笔投资金额大于 100 万元
支付的重要的与投资活动有关的现金	五、51	单笔投资金额大于 100 万元
重要的非全资子公司	八、1	收入占比超过 10%的非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	八、3	单项投资金额大于 500 万元

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对

价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为：本集团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。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产

享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

10. 金融资产和金融负债

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团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。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付。

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：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产为应收款项融资。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产为交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（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。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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；如果由本集团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，本集团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。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值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，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①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；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团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、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1）应收款项和合同资产的减值方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。其中：

① 应收票据及应收款项融资

组合 1：低风险票据组合。根据本集团持有意图以及背书或贴现后是否满足终止确认条件，本集团将中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，以及招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行等 15 家银行(6+9)的银行承兑汇票作为应收款项融资核算。这 15 家银行信用等级高，预期违约风险率极低，本集团不计提坏账准备。

组合 2：一般票据组合。除上述 15 家银行以外的银行（或非银行金融机构）承兑汇票以及商业承兑汇票，作为应收票据核算，并按照与应收账款账龄组合一致的预期信用损失率计提坏账准备。应收票据的账龄自初始应收款项确认之日起连续计算。

②应收账款账龄组合和预期损失率

项目	账龄					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
违约损失率	5%	10%	20%	50%	80%	100%

合同资产账龄自初始确认之日起连续计算，并参照应收账款账龄组合计提减值准备。

上述应收款项及合同资产中，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项及合同资产按照单项计提损失准备。

③其他应收款参照应收账款账龄组合计提减值准备。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债和权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其

他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵消

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品以及合同履约成本。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；存货发出时采用个别计价法或加权平均法确定其发出的实际成本。低值易耗品中工具采用五五摊销法摊销，其他低值易耗品采用一次性摊销。

直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的订单价格或估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；存在交付或结算风险的商品存货，其可变现净值按商品处置价值加上可能获得的补偿金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的订单价格或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。

12. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款

权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

（2）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其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的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应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。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；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投资成本；以非货币性资产交换取的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本集团对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

15. 固定资产

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20 年	5.00	4.75
2	机器设备	3 年、5 年、10 年	5.00	9.50、19.00、31.67
3	运输设备	4 年	5.00	23.75
4	办公设备及其他	3 年、5 年	5.00	19.00、31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际交付使用时
机器设备	经安装调试验收合格
运输工具	交付时
办公设备及其他	交付时

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减

累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益，装修期的折旧计入“长期待摊费用——租入资产改良”。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

（4）使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有

较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要是园林绿化费、装修改造费等。该费用在受益期（3-5 年）内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

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

离职后福利按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对

于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本集团暂无设定受益计划。

本集团向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23. 租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租

赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

24. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在

取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

26. 专项储备

本集团对机械设备制造业务和安装工程及建筑工程业务，按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的有关规定计提和使用安全生产费。

上述计提额在成本费用中列支、已计提未使用金额在所有者权益的“专项储备”项目单独反映。使用安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减“专项储备”。

27. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

公司于合同开始日对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则属于在某一时点履行履约义务：1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务（以下简称“商品”）；3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司通常考虑下列迹象：1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5)客户已接受该商品；6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）收入确认的具体政策

本集团收入主要包括商品销售收入、销售商品并提供安装服务收入、服务收入三大类。

商品销售收入主要包括：①不承担安装义务的桥梁受力部件销售，属于向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺，以合同中约定的单项产品为某一时点履行的履约义务，于该项产品交付完毕并取得签(验)收单时确认收入；②铸钢件销售和机器设备销售，属于在某一时点履行的履约义务，以产品交付并取得签(验)收单时确认收入。

销售商品并提供安装服务收入主要包括承担安装义务的钢结构件等制造及安装服务，属于在某一时段履行的履约义务，按照产出法确定履约进度，以各批次经甲方签章的已完工计量结算单作为产出依据，按照合同约定金额或计量单结算金额确认该已完工部分收入。

服务收入主要包括：①钢结构件检测、材料力学性能检测、化学成分分析等检测服务，属于在某一时点履行的履约义务，在提交检测报告并取得费用确认单时确认收入；②桥梁部件安装工程服务（单纯安装项目），属于在某一时段履行的履约义务，按照产出法确定履约进度，以甲方签章的已完工计量结算单作为产出依据，按照合同约定金额或计量单结算金额确认该已完工部分收入。

28. 政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。

与收益相关的政府补助用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

30. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

31. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更：

本集团本年无需要披露的重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本集团本年无需要披露的重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品、提供劳务增值额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	注
其他	按照税法规定或主管税务机关核定计缴	

注：不同纳税主体企业所得税税率如下

纳税主体名称	简称	本年度实际执行的税率
德阳天元重工股份有限公司	本公司	15%
四川兴天元钢桥有限公司	兴天元	15%
四川广汉乐石机械铸造有限公司	乐石铸造	5%
四川安立通索桥工程有限公司	安立通	5%
四川路安路桥科技有限公司	路安路桥	5%
四川品智检测技术有限公司	品智检测	5%
重庆建科建设工程质量检测有限公司	重庆建科	5%
四川众能传动科技有限公司	众能传动	5%
成都天元智成科技有限公司	天元智成	5%

2. 税收优惠

（1）企业所得税税收优惠

1）西部大开发所得税优惠

本公司及子公司兴天元业务符合《产业结构调整指导目录（2024 年版）》鼓励类的第二十四类“公路及道路运输”第 3 条范围，根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）以及财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）文件规定，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

2）高新技术企业税收优惠

根据科技部、财政部和国家税务总局 2016 年第 32 号《关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》、国家税务总局 2017 年第 24 号《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，本公司于 2024 年 12 月 6 日取得高新技术企业资格复审，从 2024 年 12 月 6 日至 2027 年 12 月 5 日年享受 15%的企业所得税税收优惠，并已向主管税务机关办理备案手续。

3）小型微利企业税收优惠

根据财政部、税务总局发布的〔2023〕6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 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。

子公司乐石铸造、安立通、路安路桥、品智检测、众能传动、天元智成、重庆建科报告期内享受上述税收优惠。

4）研发费用加计扣除税收优惠

根据财政部、国家税务总局 2023 年第 7 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

本公司及子公司兴天元、众能传动报告期内享受上述税收优惠。

5）设备、器具一次性税前扣除税收优惠

根据财政部和税务总局公告 2023 年第 37 号《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》，企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过 500 万元的，仍按《企业所得税法实施条例》、《财政部 国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75 号）、《财政部 国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106 号）等相关规定执行。

本公司及子公司兴天元、众能传动报告期内享受上述税收优惠。

6）残疾职工工资加计扣除

根据《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2007〕92 号）、《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）、《关

于加强企业所得税减免管理有关问题的通知》（川地税发〔2005〕157 号）和《税收减免管理办法》（国税发〔2005〕129 号）的规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

本公司及子公司兴天元、乐石铸造报告期内享受上述税收优惠。

（2）其他税种税收优惠政策

1）重点群体创业就业税收优惠

根据财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部 2023 年第 15 号《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对招用重点群体并签订 1 年以上劳动合同的企业，按实际招用人数，以每人每年 7800 元扣减当年实际应缴纳的增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税税额。

2）小微企业“六税两费”减免政策

根据财政部、税务总局 2023 年第 12 号《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》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业按应纳税额的 50%减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加。

3）先进制造业增值税加计抵减政策

根据财政部、税务总局 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

4）出口货物免缴增值税

根据《财政部 税务总局关于出口业务增值税和消费税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2026 年第 11 号）第六条第（一）项第 1 目第（11）点规定，纳税人出口来料加工复出口货物，适用增值税免税政策，免征增值税。本公司来料加工复出口业务报告期内享受上述税收优惠，相关《来料加工免税证明》的开具及免税核销手续，按照《国家税务总局关于发布〈出口业务增值税和消费税退（免）税管理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2026 年第 5 号）的规定办理。

本公司享受上述优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2026 年 1 月 1 日，“期末”系指 2026 年 6 月 30 日；“本期”系指 2026 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	55,686.66	93,392.37
银行存款	104,655,729.36	157,491,080.00
其他货币资金	30,309,915.64	33,136,235.98
合计	**135,021,331.66**	**190,720,708.35**
其中：存放在境外的款项		

2. 交易性金融资产

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	83,990,794.23	
其中：理财产品	83,990,794.23	
合计	**83,990,794.23**	

于 2026 年 6 月 30 日，理财产品明细如下：

持有公司	销售银行	理财产品名称	金额	期限及利率
本公司	中信证券资产管理有限公司	信盈稳安(季中)2 号 FOF9099NF	30,421,721.55	无固定期限、无固定利率
本公司	中国工商银行股份有限公司德阳天府数谷支行	工银理财·如意人生天天鑫稳益固收类开放法人产品 6 号 25G2098F	1,003,461.58	无固定期限、无固定利率
本公司	长城华西银行股份有限公司德阳高新科技支行	宁银理财宁欣天天鎏金现金管理类理财产品 3 号-B 份额	14,062,256.62	无固定期限、无固定利率
本公司	中信银行股份有限公司德阳分行	信银理财安盈象固收稳益一个月持有期 10 号理财产品	9,074,290.79	无固定期限、无固定利率
乐石	招商银行股份有限公司成都天顺路支行	交银理财稳享固收精选日开 28 号(90 天持有期)	3,429,063.69	无固定期限、无固定利率
兴天元	长城华西银行德阳高新科技支行	宁银理财宁欣天天鎏金现金管理类理财产品 3 号-B 份额|代销|宁银理财	26,000,000.00	无固定期限、无固定利率

3. 应收票据

（1）应收票据种类

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
非 6+9 银行承兑汇票	894,034.28	622,201.70	271,832.58
商业承兑汇票	9,670,424.59	3,188,296.00	6,482,128.59
合计	**10,564,458.87**	**3,810,497.70**	**6,753,961.17**

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
非 6+9 银行承兑汇票	610,000.00	256,000.00	354,000.00
商业承兑汇票	5,733,535.52	307,863.83	5,425,671.69
合计	**6,343,535.52**	**563,863.83**	**5,779,671.69**

（2）按坏账计提方法分类列示

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,564,458.87	100.00	3,810,497.70	—	6,753,961.17
其中：非 6+9 银行承兑汇票	894,034.28	8.46	622,201.70	69.59	271,832.58
商业承兑汇票	9,670,424.59	91.54	3,188,296.00	32.97	6,482,128.59
合计	**10,564,458.87**	**100.00**	**3,810,497.70**	**—**	**6,753,961.17**

续上表：

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,343,535.52	100.00	563,863.83	—	5,779,671.69
其中：非 6+9 银行承兑汇票	610,000.00	9.62	256,000.00	41.97	354,000.00
商业承兑汇票	5,733,535.52	90.38	307,863.83	5.37	5,425,671.69
合计	**6,343,535.52**	**100.00**	**563,863.83**	**—**	**5,779,671.69**

1） 按单项计提应收票据坏账准备：无。

2） 按组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,381,425.87	219,071.30	5
1-2 年	2,050,000.00	205,000.00	10
2-3 年	100,000.00	20,000.00	20
3-4 年			50
4-5 年	3,333,033.00	2,666,426.40	80
5 年以上	700,000.00	700,000.00	100
合计	**10,564,458.87**	**3,810,497.70**	-

注：应收票据账龄以原应收款项确认之日为起点连续计算。

3） 各期计提、收回或转回的应收票据坏账准备

期间	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	
坏账准备	563,863.83	3,246,633.87			3,810,497.70

4） 报告期内实际核销的应收票据：无。

（3）截至 2026 年 6 月 30 日已用于质押的应收票据：无。

（4）已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额
非 6+9 银行承兑汇票	494,034.28
商业承兑汇票	11,289,980.88
合计	**11,784,015.16**

（5）截至 2026 年 6 月 30 日因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无。

4. 应收账款

（1）应收账款原值按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	146,495,678.56	181,364,369.69
1-2 年	63,449,331.14	70,634,906.85
2-3 年	39,649,537.46	45,885,847.30
3-4 年	12,493,883.32	13,745,618.02
4-5 年	18,333,082.95	29,826,352.18
5 年以上	15,174,617.69	9,518,430.57
合计	**295,596,131.12**	**350,975,524.61**

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,760,542.31	0.60	1,760,542.31	100.00	
按组合计提坏账准备	293,835,588.81	99.40	56,419,046.79	—	237,416,542.02
其中：账龄组合	293,835,588.81	99.40	56,419,046.79	19.20	237,416,542.02
合计	**295,596,131.12**	**100.00**	**58,179,589.10**	—	**237,416,542.02**

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,736,519.76	0.49	1,736,519.76	100.00	
按组合计提坏账准备	349,239,004.85	99.51	64,293,953.75	—	284,945,051.10
其中：账龄组合	349,239,004.85	99.51	64,293,953.75	18.41	284,945,051.10
合计	**350,975,524.61**	**100.00**	**66,030,473.51**	—	**284,945,051.10**

1）其中，期末单项计提坏账的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川新路桥机械有限公司	1,215,876.75	1,215,876.75	100%	对方为失信被执行人
四川永存建筑工程有限公司	223,029.37	223,029.37	100%	对方为失信被执行人
其他零星	321,636.19	321,636.19	100%	预计无法收回
合计	**1,760,542.31**	**1,760,542.31**		

2）其中，期末以账龄特征为基础的预期信用损失组合应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	146,429,178.55	7,321,458.92	5
1-2 年	63,273,762.35	6,327,376.24	10
2-3 年	39,572,920.07	7,914,584.02	20
3-4 年	12,490,933.32	6,245,466.67	50
4-5 年	17,293,167.90	13,834,534.32	80
5 年以上	14,775,626.62	14,775,626.62	100
合计	**293,835,588.81**	**56,419,046.79**	-

（3）各期坏账准备计提、转回（或收回）的情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	转销或核销	企业合并并入	
坏账准备	66,030,473.51	-7,850,043.74	840.67		58,179,589.10

（4）报告期内实际核销的应收账款

项目	核销金额
中建三局第二建设工程有限责任公司	840.67

（5）按欠款方归集的各期余额前五名的应收账款及合同资产（含其他非流动资产中的合同资产）情况

序号	企业集团及公司名称	期末余额				
		账面余额			占应收账款及合同资产余额合计数的比例（%）	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
1	**中国铁路工程集团有限公司**	**77,611,276.82**	**13,663,110.67**	**91,274,387.49**	**18.80**	**17,982,280.93**
	其中：中铁大桥局集团第八工程有限公司	20,614,148.12	2,126,263.87	22,740,411.99	4.68	4,568,152.19
	中铁大桥局集团第五工程有限公司	20,432,091.21	1,023,294.59	21,455,385.80	4.42	3,506,943.79
	中铁二局集团有限公司	15,570,213.31	1,334,572.27	16,904,785.58	3.48	1,906,976.11
	中铁大桥局集团有限公司	6,717,745.95	5,269,848.38	11,987,594.33	2.47	1,882,262.58
	中铁四局集团有限公司第一工程分公司	3,974,068.50	1,670,838.87	5,644,907.37	1.16	556,997.59
	中铁二局第六工程有限公司	3,434,085.39	696,530.81	4,130,616.20	0.85	3,304,492.96
	中铁四局集团第二工程有限公司	2,339,150.30	338,324.24	2,677,474.54	0.55	1,338,737.27
	中铁大桥局集团有限公司第六工程分公司	2,228,243.51	351,834.29	2,580,077.80	0.53	508,900.19
	中铁大桥局武汉桥梁特种技术有限公司	1,260,989.99	130,467.59	1,391,457.58	0.29	70,459.21
	中铁大桥局集团有限公司第四工程分公司	286,008.92	529,120.79	815,129.71	0.17	40,756.49
	中铁大桥局集团第四工程有限公司	333,646.76		333,646.76	0.07	16,682.34
	中铁大桥局集团第六工程有限公司		192,014.97	192,014.97	0.04	165,271.97
	中铁宝桥集团有限公司	182,267.11		182,267.11	0.04	32,642.80
	中铁宝桥（宝鸡）路桥建设有限公司	76,204.08		76,204.08	0.02	13,347.56
	中铁九桥工程有限公司	60,752.00		60,752.00	0.01	48,601.60
	九江中铁检测科技有限公司	52,455.99		52,455.99	0.01	18,596.00
	中铁广州工程局集团有限公司	26,882.00		26,882.00	0.01	1,344.10
	中铁二局第五工程有限公司	22,323.68		22,323.68	-	1,116.18
2	**四川发展（控股）有限责任公司**	**40,306,275.82**	**44,429,974.48**	**84,736,250.30**	**17.44**	**9,572,059.62**
	其中：四川省交通建设集团有限责任公司	2,024,070.66	18,829,725.89	20,853,796.55	4.29	1,268,293.75

序号	企业集团及公司名称	期末余额				
		账面余额			占应收账款及合同资产余额合计数的比例（%）	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
	四川省钢构智造有限公司	10,968,178.75	5,990,008.94	16,958,187.69	3.49	1,243,435.59
	四川公路桥梁建设集团有限公司	10,062,139.80	5,185,807.67	15,247,947.47	3.14	2,013,402.34
	四川路桥华东建设有限责任公司	4,688,539.79	5,846,266.06	10,534,805.85	2.17	727,737.66
	四川省交通建设集团股份有限公司	7,574,018.99	2,286,719.30	9,860,738.29	2.03	1,497,504.51
	四川路桥桥梁工程有限责任公司	1,807,168.70	2,978,755.75	4,785,924.45	0.99	1,166,781.04
	四川路桥盛通建筑工程有限公司	2,706,393.33	1,334,547.02	4,040,940.35	0.83	808,188.07
	四川交投建设工程股份有限公司		1,528,736.02	1,528,736.02	0.31	766,889.03
	四川路航建设工程有限责任公司	84,339.48	449,407.83	533,747.31	0.11	44,996.80
	四川金通工程试验检测有限公司	261,745.32		261,745.32	0.05	26,174.53
	四川华腾公路试验检测有限责任公司	76,740.00		76,740.00	0.02	3,837.00
	成都富江工业股份有限公司	52,941.00		52,941.00	0.01	4,819.30
3	**中国铁道建筑集团有限公司**	**52,178,431.58**	**19,675,043.25**	**71,853,474.83**	**14.80**	**11,861,672.68**
	其中：中国铁建大桥工程局集团有限公司	21,550,362.50	10,739,686.43	32,290,048.93	6.65	1,844,450.26
	中铁十七局集团有限公司重庆分公司	9,955,523.88	421,840.55	10,377,364.43	2.14	518,868.22
	中国铁建港航局集团有限公司	3,449,577.65	6,147,114.50	9,596,692.15	1.98	479,834.61
	中铁十九局集团有限公司	6,294,723.89	369,770.46	6,664,494.35	1.37	667,079.44
	中铁十七局集团第二工程有限公司	3,977,554.06		3,977,554.06	0.82	3,977,554.06
	中铁十七局集团第二工程有限公司资阳分公司	3,713,907.00		3,713,907.00	0.76	3,713,907.00
	中铁十七局集团有限公司	1,259,903.55	964,876.58	2,224,780.13	0.46	111,239.01
	中铁十八局集团有限公司	1,110,879.65	685,818.54	1,796,698.19	0.37	179,669.82
	中铁十八局集团第四工程有限公司	782,645.47	345,936.19	1,128,581.66	0.23	285,716.33
	中铁二十局集团第四工程有限公司	41,759.93		41,759.93	0.01	41,759.93

序号	企业集团及公司名称	期末余额				
		账面余额			占应收账款及合同资产余额合计数的比例（%）	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
	中铁二十三局集团第三工程有限公司	41,594.00		41,594.00	0.01	41,594.00
4	**中国交通建设集团有限公司**	**35,058,284.09**	**26,965,113.54**	**62,023,397.63**	**12.76**	**10,664,980.85**
	其中：中交二公局第五工程有限公司		16,881,092.25	16,881,092.25	3.48	844,054.61
	中交二公局第一工程有限公司	11,553,296.68	2,308,938.41	13,862,235.09	2.85	897,575.04
	中交路桥建设有限公司	6,823,558.49	2,804,291.14	9,627,849.63	1.98	813,479.01
	中交第四公路工程局有限公司	5,536,853.47	810,515.10	6,347,368.57	1.31	5,077,894.86
	中交第二公路工程局有限公司	3,777,155.92	2,258,418.17	6,035,574.09	1.24	638,587.62
	中交第二航务工程局有限公司	3,531,141.56	1,017,183.28	4,548,324.84	0.94	504,736.58
	中交二公局第二工程有限公司	1,813,495.27		1,813,495.27	0.37	906,747.64
	中交瑞通建筑工程有限公司	687,982.56		687,982.56	0.14	343,991.28
	中交二航局广西建设工程有限公司		590,537.86	590,537.86	0.12	59,053.79
	中交第二航务工程局有限公司福州市仓山区分公司	498,646.11		498,646.11	0.10	398,916.89
	中交路桥南方工程有限公司	350,749.11		350,749.11	0.07	70,149.82
	中交建筑集团有限公司	31,899.55	294,137.33	326,036.88	0.07	62,751.83
	中交路建交通科技有限公司	300,310.01		300,310.01	0.06	18,836.50
	中交公路规划设计院有限公司	90,000.00		90,000.00	0.02	9,000.00
	中交世通（重庆）重工有限公司	46,094.72		46,094.72	0.01	2,304.74
	中交二航局第二工程有限公司	17,100.64		17,100.64	-	16,900.64
5	**江苏省交通运输厅**		**19,991,623.10**	**19,991,623.10**	**4.12**	**1,306,711.12**
	江苏省交通工程建设局		19,991,623.10	19,991,623.10	4.12	1,306,711.12
合计		**205,154,268.31**	**124,724,865.04**	**329,879,133.35**	**67.92**	**51,387,705.20**

5. 合同资产

（1）合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款项	136,929,863.23	12,613,149.50	124,316,713.73
合计	**136,929,863.23**	**12,613,149.50**	**124,316,713.73**

注：本项目余额为预计在 1 年内可达到付款条件的已完工未结算款项，预计 1 年后才能达到付款条件的已完工未结算款项在其他非流动资产列示。

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款项	89,429,304.63	10,804,909.11	78,624,395.52
合计	**89,429,304.63**	**10,804,909.11**	**78,624,395.52**

（2）报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因：无。

（3）合同资产按照减值计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	136,929,863.23	100.00	12,613,149.50	—	124,316,713.73
其中：账龄组合	136,929,863.23	100.00	12,613,149.50	9.21	124,316,713.73
合计	**136,929,863.23**	**100.00**	**12,613,149.50**	—	**124,316,713.73**

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	89,429,304.63	100.00	10,804,909.11	—	78,624,395.52
其中：账龄组合	89,429,304.63	100.00	10,804,909.11	12.08	78,624,395.52
合计	**89,429,304.63**	**100.00**	**10,804,909.11**	—	**78,624,395.52**

1）单项计提减值准备的合同资产：无。

2）按账龄组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	108,318,327.22	5,415,916.36	5
1-2 年	13,420,642.79	1,342,064.27	10
2-3 年	7,244,014.85	1,448,802.97	20
3-4 年	6,945,820.93	3,472,910.47	50
4-5 年	338,010.04	270,408.03	80
5 年以上	663,047.40	663,047.40	100
合计	**136,929,863.23**	**12,613,149.50**	-

（4）各期减值准备计提、转回（或收回）的情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本年计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,804,909.11	1,808,240.39			12,613,149.50

6. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
6+9 银行承兑汇票	1,695,140.53	19,059,391.02

本项目为期末持有在手的信用等级高的 15 家银行承兑的银行承兑汇票，本集团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，本集团将其在应收款项融资列报。由于这 15 家银行信用等级高，预期违约风险率极低，本集团不计提坏账准备。

（2）本年已质押的应收款项融资：无。

（3）年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	期末终止确认金额
6+9 银行承兑汇票	4,778,182.14
合计	**4,778,182.14**

（4）本年实际核销的应收款项融资：无。

7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,468,705.01	6,288,534.98
合计	**5,468,705.01**	**6,288,534.98**

7.1 其他应收款

（1）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	6,113,239.14	7,623,764.54
备用金	107,060.98	145,533.75
代收代缴款	736,200.41	6,913.19
原值合计	**6,956,500.53**	**7,776,211.48**
减：坏账准备	1,487,795.52	1,487,676.50
账面价值合计	**5,468,705.01**	**6,288,534.98**

（2）其他应收款原值按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,153,609.71	3,046,524.19
1-2 年	1,109,855.00	2,369,535.11
2-3 年	2,519,956.74	1,547,226.23
3-4 年	814,550.24	15,028.84
4-5 年	3,328.84	82,300.00
5 年以上	355,200.00	715,597.11
合计	**6,956,500.53**	**7,776,211.48**

（3）按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面原值		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,956,500.53	100.00	1,487,795.52	—	5,468,705.01
其中：账龄组合	6,956,500.53	100.00	1,487,795.52	21.39	5,468,705.01
合计	**6,956,500.53**	**100.00**	**1,487,795.52**	—	**5,468,705.01**

续上表：

类别	期初余额				
	账面原值		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					

类别	期初余额				
	账面原值		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	7,776,211.48	100.00	1,487,676.50	—	6,288,534.98
其中：账龄组合	7,776,211.48	100.00	1,487,676.50	19.13	6,288,534.98
合计	**7,776,211.48**	**100.00**	**1,487,676.50**	—	**6,288,534.98**

1）按单项计提坏账准备的其他应收款：无。

2）按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款原值	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,153,609.71	107,680.49	5
1-2 年	1,109,855.00	110,985.50	10
2-3 年	2,519,956.74	503,991.34	20
3-4 年	814,550.24	407,275.12	50
4-5 年	3,328.84	2,663.07	80
5 年以上	355,200.00	355,200.00	100
合计	**6,956,500.53**	**1,487,795.52**	—

（4）各期坏账准备计提、转回（或收回）情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额		1,487,676.50		1,487,676.50
2026 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		119.02	14,397.11	14,516.13
本年转回				
本年转销				
本年核销			14,397.11	14,397.11
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额		1,487,795.52		1,487,795.52

（5）其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		本年计提	收回或转回	转销或核销	企业合并并入	
坏账准备	1,487,676.50	14,516.13		14,397.11		1,487,795.52

（6）报告期内实际核销的其他应收款

项目	核销金额
四川硕环机械有限公司	6,000.00
江阴市亚尔机械制造有限公司	8,397.11
合计	**14,397.11**

（7）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额比例	坏账准备年末余额
中交二公局第一工程有限公司国道 227 线盐源县黄泥梁子大桥工程 SG 标项目部	押金、保证金	1,888,395.00	1-2 年、2-3 年	27.15%	354,865.80
中交路桥北方工程有限公司	押金、保证金	783,000.00	2-3 年、3-4 年	11.26%	306,600.00
柳州桂桥缆索有限公司	押金、保证金	507,360.00	1-2 年、2-3 年	7.29%	80,472.00
中铁建大桥工程局集团南方工程有限公司	押金、保证金	500,000.00	1-2 年	7.19%	50,000.00
中铁二局集团有限公司	押金、保证金	360,000.00	1 年以内	5.18%	18,000.00
合计		**4,038,755.00**		**58.07%**	**809,937.80**

8. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,541,813.66	99.84	3,721,177.34	99.81
1-2 年	10,433.00	0.16	6,966.78	0.19
2-3 年				
3 年以上				
合计	**6,552,246.66**	**100.00**	**3,728,144.12**	**100.00**

（2）截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

（3）按预付对象归集的年末余额前五名预付款项

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额比例
中铁四局集团钢结构建筑有限公司制造分公司	4,094,027.03	1 年以内	62.48
武汉精杰重型工程有限公司	403,609.19	1 年以内	6.16
中宝检测技术（重庆）有限公司	250,000.00	1 年以内	3.82
国网四川省电力公司德阳供电公司	246,190.03	1 年以内	3.76

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额比例
柳州桂桥缆索有限公司	200,000.00	1 年以内	3.05
合计	**5,193,826.25**		**79.27**

9. 存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价/减值准备	账面价值
原材料	9,215,379.05		9,215,379.05
周转材料	10,759,879.74		10,759,879.74
在产品	194,440,702.35		194,440,702.35
库存商品	63,838,242.08	1,962,396.39	61,875,845.69
发出商品	163,806.99		163,806.99
合同履约成本	3,062,714.98		3,062,714.98
合计	**281,480,725.19**	**1,962,396.39**	**279,518,328.80**

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价/减值准备	账面价值
原材料	7,143,372.35		7,143,372.35
周转材料	10,729,107.12		10,729,107.12
在产品	182,492,902.59		182,492,902.59
库存商品	34,540,128.08	2,067,307.84	32,472,820.24
发出商品	3,191,049.61	179.46	3,190,870.15
合同履约成本	2,604,826.64		2,604,826.64
合计	**240,701,386.39**	**2,067,487.30**	**238,633,899.09**

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	2,067,307.84	3,236.61		11,424.04	96,724.02	1,962,396.39
发出商品	179.46				179.46	
合计	**2,067,487.30**	**3,236.61**		**11,424.04**	**96,903.48**	**1,962,396.39**

归属于具体项目但存在交付或结算风险的存货，其可变现净值按钢材处置价值加上可能获得的补偿金额确定；无具体项目归属的存货，其可变现净值按钢材处置价值确定；超出合同约定结算金额的合同履约成本，其可变现净值以合同金额为限确定。按单项计提跌价准备的存货如下：

项目名称	客户名称	期末余额		
		账面余额	跌价准备	计提比例
越龙悬崖玻璃桥	招商万桥(重庆)科技有限公司	1,903,246.01	1,698,331.87	89.23%
郭家沱大桥及南延伸段	中建桥梁有限公司	255,821.55	231,435.09	90.47%
铸钢件等其他产品	零星客户	79,282.13	32,629.43	41.16%
合计		**2,238,349.69**	**1,962,396.39**	—

（3）各期末存货余额中均不含借款费用资本化金额。

10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
IPO中介机构费用	2,648,113.21	624,528.30
待抵扣、认证进项税	754,836.05	325,446.09
预缴企业所得税	349,728.16	341,123.27
合计	**3,752,677.42**	**1,291,097.66**

11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	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	561,383.18			-85,405.14						475,978.04	
四川智能创新铸造有限公司	561,383.18			-85,405.14						475,978.04	
合计	**561,383.18**			**-85,405.14**						**475,978.04**	

四川智能创新铸造有限公司（简称智能铸造）成立于 2018 年 11 月 15 日，法定代表人为胡文广，注册资本为 1,000 万元人民币。本公司出资 300 万元，持股比例 30%。本公司委派 1 名董事（董事会设 4 名董事），对其构成重大影响，以权益法核算该项投资。2025 年 6 月 9 日，智能铸造因决议解散拟向公司登记机关申请注销登记，目前尚在清算中。

4-1-406

12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	160,244,287.38	174,096,271.59
固定资产清理		
合计	**160,244,287.38**	**174,096,271.59**

12.1 固定资产

（1）固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	144,074,289.10	211,717,241.44	2,908,782.35	5,100,662.28	363,800,975.17
2.本期增加金额		594,794.12		141,873.52	736,667.64
(1)购置		594,794.12		141,873.52	736,667.64
(2)在建工程转入					
3.本期减少金额	1,561,722.57	1,728,598.06	150,000.00	72,253.16	3,512,573.79
(1)处置		170,679.70	150,000.00	65,622.03	386,301.73
(2)暂估调整	1,561,722.57				1,561,722.57
(3)转入在建工程		904,549.49			904,549.49
(4)政府补助冲减		653,368.87		6,631.13	660,000.00
4.期末余额	142,512,566.53	210,583,437.50	2,758,782.35	5,170,282.64	361,025,069.02
二、累计折旧					
1.期初余额	51,383,018.35	131,722,861.36	2,583,950.29	4,014,873.58	189,704,703.58
2.本期增加金额	3,793,125.74	7,701,842.09	46,795.83	197,835.57	11,739,599.23
(1)计提	3,793,125.74	7,701,842.09	46,795.83	197,835.57	11,739,599.23
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额		458,436.93	142,500.00	62,584.24	663,521.17
(1)处置		157,674.09	142,500.00	62,584.24	362,758.33
(2)转入在建工程		300,762.84			300,762.84
4.期末余额	55,176,144.09	138,966,266.52	2,488,246.12	4,150,124.91	200,780,781.64
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	87,336,422.44	71,617,170.98	270,536.23	1,020,157.73	160,244,287.38
2.期初账面价值	92,691,270.75	79,994,380.08	324,832.06	1,085,788.70	174,096,271.59

（2）2026 年 6 月 30 日暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	6,018,463.98	738,515.79		5,279,948.19	

闲置房屋建筑物系兴天元取得的客户抵账商品房，公司将择机进行处置。

（3）通过经营租赁租出的固定资产：无。

（4）未办妥产权证书的固定资产：无。

（5）固定资产的减值测试情况：无。

13. 在建工程

（1） 在建工程明细表

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
桥梁核心受力部件数字化工厂基地建设项目	29,257,200.39		29,257,200.39
其他待安装设备	6,104,273.78		6,104,273.78
合计	**35,361,474.17**		**35,361,474.17**

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
桥梁核心受力部件数字化工厂基地建设项目	9,309,945.61		9,309,945.61
其他待安装设备	5,889,955.74		5,889,955.74
合计	**15,199,901.35**		**15,199,901.35**

（2） 重大在建工程项目变动情况：

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
桥梁核心受力部件数字化工厂基地建设项目	9,309,945.61	19,947,254.78			29,257,200.39

续上表：

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
桥梁核心受力部件数字化工厂基地建设项目	2.71亿	10.78%	10.78%	276,474.97	245,766.44	3.55%	自筹

14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,434,515.15	2,434,515.15
2.本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(1)租入		
3.本期减少金额		
(1)终止		
4.期末余额	2,434,515.15	2,434,515.15
二、累计折旧		
1.期初余额	659,304.50	659,304.50
2.本期增加金额	263,336.13	263,336.13
(1)计提	263,336.13	263,336.13
3.本期减少金额		
(1)终止		
4.期末余额	922,640.63	922,640.63
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,511,874.52	1,511,874.52
2.期初账面价值	1,775,210.65	1,775,210.65

15. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	54,147,076.95	5,646,349.92	59,793,426.87
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			
4.期末余额	54,147,076.95	5,646,349.92	59,793,426.87
二、累计摊销			
1.期初余额	10,462,745.26	2,645,494.11	13,108,239.37
2.本期增加金额	543,944.46	314,567.85	858,512.31
(1)计提	543,944.46	314,567.85	858,512.31
3.本期减少金额			
4.期末余额	11,006,689.72	2,960,061.96	13,966,751.68
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	43,140,387.23	2,686,287.96	45,826,675.19
2.期初账面价值	43,684,331.69	3,000,855.81	46,685,187.50

（2） 截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无通过内部研发形成的无形资产。

（3） 未办妥产权证书的土地使用权：无。

（4） 无形资产的减值测试情况：无。

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
绿化工程	53,144.70		53,144.70		
车间办公室装修	96,580.12		17,171.28		79,408.84
改造维修费	321,982.63		44,926.72		277,055.91
合计	**471,707.45**		**115,242.70**		**356,464.75**

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	86,612,534.11	12,296,564.07
可弥补亏损	692,528.07	34,626.40
租赁负债	1,710,208.18	85,510.40
暂估应付	6,475,184.12	323,759.21
内部交易未实现损益	1,490,557.60	223,583.64
政府补助冲减资产账面价值	5,642,105.71	846,315.88
合计	**102,623,117.79**	**13,810,359.60**

续上表：

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	90,462,088.43	12,789,936.20
可弥补亏损	828,509.96	41,425.50
固定资产加速折旧	2,661.12	399.17
租赁负债	2,011,787.74	100,589.39
暂估应付	5,343,504.55	267,175.22
内部交易未实现损益	1,774,394.53	266,159.18
政府补助冲减资产账面价值	5,332,176.64	799,826.50
合计	**105,755,122.97**	**14,265,511.16**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值增值	1,496,033.70	74,801.68
固定资产折旧一次性税前抵扣	30,167,048.31	4,448,185.38

项目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,511,874.52	75,593.73
金融资产公允价值变动		
合计	**33,174,956.53**	**4,598,580.79**

续上表：

项目	期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值增值	1,645,450.23	82,272.50
固定资产折旧一次性税前抵扣	32,593,414.94	4,812,140.38
使用权资产	1,775,210.65	88,760.53
合计	**36,014,075.82**	**4,983,173.41**

（3）未确认递延所得税资产的明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值损失	1,437,256.68	1,157,980.74
可弥补亏损	8,125,453.20	8,123,769.85
合计	**9,562,709.88**	**9,281,750.59**

子公司众能传动、天元智成暂未确认递延所得税资产。

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2026 年	1,509,275.90	1,509,275.90
2027 年	4,381,516.61	4,381,516.61
2028 年	1,653,628.16	1,653,628.16
2029 年	579,349.18	579,349.18
2030 年	1,683.35	
合计	**8,125,453.20**	**8,123,769.85**

18. 其他非流动资产

（1）其他非流动资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	53,096,679.33	9,996,362.59	43,100,316.74	61,706,164.37	10,665,658.92	51,040,505.45
长期资产预付款	3,681,415.92		3,681,415.92			
合计	**56,778,095.25**	**9,996,362.59**	**46,781,732.66**	**61,706,164.37**	**10,665,658.92**	**51,040,505.45**

注：本项目余额为预计 1 年以上才能达到付款条件的合同资产。

（2）其他非流动资产按减值计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	53,096,679.33	100.00	9,996,362.59	—	43,100,316.74
其中：账龄组合	53,096,679.33	100.00	9,996,362.59	18.83	43,100,316.74
合计	**53,096,679.33**	**100.00**	**9,996,362.59**	—	**43,100,316.74**

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	61,706,164.37	100.00	10,665,658.92	—	51,040,505.45
其中：账龄组合	61,706,164.37	100.00	10,665,658.92	17.28	51,040,505.45
合计	**61,706,164.37**	**100.00**	**10,665,658.92**	—	**51,040,505.45**

1）单项计提减值准备的其他非流动资产：无。

2）按账龄组合计提减值准备的其他非流动资产

账龄	期末余额		
	其他非流动资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	20,613,119.17	1,030,655.96	5
1-2 年	14,250,041.89	1,425,004.19	10
2-3 年	10,490,590.03	2,098,118.00	20
3-4 年	3,675,632.74	1,837,816.37	50
4-5 年	2,312,637.15	1,850,109.72	80
5 年以上	1,754,658.35	1,754,658.35	100
合计	**53,096,679.33**	**9,996,362.59**	-

（3）其他非流动资产各期减值准备计提、转回（或收回）的情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	收回或转回	转销或核销	
减值准备	10,665,658.92	-669,296.33			9,996,362.59

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额		
	账面原值	账面价值	受限类型
货币资金	30,308,850.33	30,308,850.33	保证金
货币资金	513.69	513.69	项目共管资金
应收账款	3,974,068.50	3,581,936.90	贷款质押
其他非流动资产	1,670,838.87	1,505,972.88	贷款质押
固定资产	221,186,246.53	85,803,563.40	抵押贷款
在建工程	617,548.13	617,548.13	抵押贷款
无形资产	53,134,179.43	42,058,255.98	抵押贷款
合计	**310,892,245.48**	**163,876,641.31**	

续上表：

项目	期初余额		
	账面原值	账面价值	受限类型
货币资金	33,136,235.98	33,136,235.98	保证金
货币资金	17,890,076.88	17,890,076.88	项目共管资金
应收账款	61,013,047.82	6,500,022.34	贷款质押
合同资产	1,088,719.36	74,506.31	贷款质押
其他非流动资产	10,862,869.78	989,897.32	贷款质押
固定资产	213,804,037.82	91,180,151.44	贷款抵押
无形资产	50,789,666.80	41,118,796.76	贷款抵押
合计	**388,584,654.44**	**190,889,687.03**	—

20. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	30,000,000.00	20,000,000.00
组合借款		30,000,000.00
抵押借款		9,300,000.00
质押借款	2,160,000.00	2,160,000.00
票据融资借款	100,000.00	1,000,000.00
短期借款利息	24,743.33	71,391.35
合计	**32,284,743.33**	**62,531,391.35**

（1） 保证借款期末明细

2026 年 3 月 17 日，本公司与兴业银行德阳分行签订 1,000 万元的借款合同，借款时间为 2026 年 3 月 17 日至 2027 年 3 月 16 日，借款利率为 2.70%。该笔借款由兴天元提供保证担保，2026 年 6 月 30 日该笔借款余额为 1,000 万元。

2026 年 6 月 1 日，兴天元与兴业银行德阳分行签订 1,000 万元的借款合同，借

款时间为 2026 年 6 月 1 日至 2027 年 5 月 31 日，借款利率为 3.00%。该笔借款由本公司提供保证担保，2026 年 6 月 30 日该笔借款余额为 1,000 万元。

2026 年 4 月 3 日，兴天元与成都银行德阳分行签订 1,000 万元的借款合同，借款时间为 2026 年 4 月 3 日至 2027 年 4 月 2 日，借款利率为 3.00%。该笔借款由本公司提供保证担保，2026 年 6 月 30 日该笔借款余额为 1,000 万元。

（2）质押借款期末明细

本公司以应收账款作为抵押担保向中国建设银行合肥滨湖新区支行借款，该合同项下 2026 年 6 月 30 日借款余额为 216 万元，借款利息为 3.6%。

（3）票据融资借款

票据融资借款系数字化债权凭证期末已贴现未到期金额。

21. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,600,000.00	49,598,000.00
商业承兑汇票	35,580,000.00	27,716,749.26
合计	**65,180,000.00**	**77,314,749.26**

期末已到期未支付的应付票据：无。

22. 应付账款

（1）应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	169,486,855.59	141,795,847.29
1-2 年	10,598,746.91	15,900,174.67
2-3 年	1,570,839.95	5,375,515.64
3 年以上	6,479,137.57	6,017,619.91
合计	**188,135,580.02**	**169,089,157.51**

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	其中：1 年以上余额	未偿还或结转的原因
四川万运腾发物流有限公司	2,388,027.98	523,628.71	未结算
成都虹润制漆有限公司	1,632,954.19	95,012.74	未结算
重庆泰宇建设工程质量检测有限公司	1,013,194.96	1,013,194.96	未结算
合计	**5,034,177.13**	**1,631,836.41**	

23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,353,724.63	6,133,677.97
合计	**6,353,724.63**	**6,133,677.97**

23.1 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	4,116,000.00	4,058,000.00
应付费用	2,232,914.63	2,055,610.90
代收代付款	4,810.00	20,067.07
合计	**6,353,724.63**	**6,133,677.97**

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	其中：1 年以上余额	未偿还或结转的原因
成都智伟建设工程有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	未结算

成都智伟建设工程有限公司往来款系其代中铁二局集团有限公司垫付的“智谷人行桥项目”保证金，本集团收到中铁二局集团有限公司支付的货款后，退还其保证金。

24. 合同负债

（1）合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	78,927,139.65	79,081,314.36
合计	**78,927,139.65**	**79,081,314.36**

（2）账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

25. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,823,431.89	38,530,320.59	44,887,669.41	6,466,083.07
离职后福利		3,263,554.90	3,023,460.56	240,094.34
辞退福利	7,674.00	43,487.60	51,161.60	
合计	**12,831,105.89**	**41,837,363.09**	**47,962,291.57**	**6,706,177.41**

（2）短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,176,253.92	34,464,529.30	40,867,148.97	5,773,634.25
职工福利费		989,493.24	989,493.24	
社会保险费	267.58	1,698,773.73	1,576,537.68	122,503.63
其中：医疗保险费		1,483,377.95	1,374,901.72	108,476.23
生育保险费		4,544.00	4,544.00	
工伤保险费	267.58	210,851.78	197,091.96	14,027.40
住房公积金	140.00	635,950.00	580,990.00	55,100.00
工会经费和职工教育经费	646,770.39	741,574.32	873,499.52	514,845.19
合计	**12,823,431.89**	**38,530,320.59**	**44,887,669.41**	**6,466,083.07**

（3）离职后福利（设定提存计划）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,149,060.16	2,917,644.48	231,415.68
失业保险费		114,494.74	105,816.08	8,678.66
合计		**3,263,554.90**	**3,023,460.56**	**240,094.34**

26. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,339,171.95	12,524,489.42
城市维护建设税	209,255.82	828,523.96
教育费附加	90,539.07	357,551.43
地方教育费附加	60,359.37	238,367.62
印花税	82,154.35	120,682.49
个人所得税	81,005.13	168,099.61
企业所得税	1,683,201.35	2,512,425.13
环保税	3,804.80	274.10
合计	**5,549,491.84**	**16,750,413.76**

27. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,100,000.00	55,200,000.00
长期借款应付利息	95,147.20	78,974.55
一年内到期数字化债权凭证	200,000.00	
一年内到期的租赁负债	881,399.80	751,668.52
合计	**31,276,547.00**	**56,030,643.07**

28. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
背书未到期票据债务	11,784,015.16	2,213,016.24

项目	期末余额	期初余额
数字化债权凭证	10,854,912.53	3,971,822.23
待转销项税	8,358,419.91	10,023,098.96
合计	**30,997,347.60**	**16,207,937.43**

29. 长期借款

（1） 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	31,457,726.56	6,249,901.24
保证借款	50,900,000.00	
数字化债权凭证		200,000.00
合计	**82,357,726.56**	**6,449,901.24**

（2） 长期借款（抵押借款及信用借款）期末明细

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率	期末余额	其中：1年内到期金额	备注
本公司	2025/10/29	2033/10/29	人民币	3.55%	713,446.71		①
本公司	2025/11/14	2033/10/29	人民币	3.55%	5,536,454.53		
本公司	2026/3/12	2033/10/29	人民币	3.55%	3,583,388.62		
本公司	2026/4/7	2033/10/29	人民币	3.55%	6,232,461.30		
本公司	2026/5/26	2033/10/29	人民币	3.55%	6,116,652.87		
本公司	2026/6/8	2033/10/29	人民币	3.55%	9,275,322.53		
本公司	2023/12/28	2026/12/27	人民币	4.50%	9,500,000.00	9,500,000.00	②
本公司	2026/6/25	2029/6/24	人民币	2.50%	10,000,000.00	500,000.00	③
本公司	2026/6/10	2029/6/4	人民币	2.30%	20,000,000.00	700,000.00	④
兴天元	2023/8/17	2026/8/16	人民币	4.50%	4,500,000.00	4,500,000.00	⑤
兴天元	2023/9/27	2026/9/26	人民币	4.50%	4,000,000.00	4,000,000.00	
兴天元	2023/12/28	2026/12/27	人民币	4.50%	1,000,000.00	1,000,000.00	
兴天元	2023/12/28	2026/12/27	人民币	4.50%	8,000,000.00	8,000,000.00	⑥
兴天元	2026/6/25	2029/6/24	人民币	2.50%	10,000,000.00	500,000.00	⑦
兴天元	2026/1/4	2028/1/3	人民币	3.40%	14,000,000.00	1,400,000.00	⑧
合计					**112,457,726.56**	**30,100,000.00**	

①本公司以土地证号为川（2023）德阳市不动产权第 0023178 号的不动产向中信银行德阳分行借款，用于桥梁核心受力部件数字化工厂（一期）项目。该合同项下 2026 年 6 月 30 日借款余额为 3,145.77 万，借款利率为 3.55%。

②本公司以房权证德阳市第 C01724641-1 号、房权证德阳市第 C01724661-1 号、房权证德阳市第 C01724681-1 号、房权证德阳市第 C01724701-1 号，土地证德府国用(2015)第 08133 号的不动产作为抵押担保向长城华西银行德阳高新科技支行借款，该合

同项下 2026 年 6 月 30 日借款余额为 950 万元，借款利率为 4.5%。

③由兴天元提供保证担保，本公司向成都银行德阳分行借款，该合同项下 2026 年 6 月 30 日借款余额为 1,000 万，借款利率为 2.5%。

④由兴天元提供保证担保，本公司向德阳农村商业银行旌阳支行借款，该合同项下 2026 年 6 月 30 日借款余额为 2,000 万，借款利率为 2.3%。

⑤兴天元以其权属编号为川(2019)德阳市不动产权第 0013723 号的不动产作为抵押担保向长城华西银行高新科技支行借款，该合同项下 2026 年 6 月 30 日借款余额为 950 万元，借款利率为 4.5%。

⑥兴天元以其机器设备作为抵押担保向长城华西银行高新科技支行借款，该合同项下 2026 年 6 月 30 日借款余额为 800 万元，借款利率为 4.5%。

⑦兴天元由本公司提供保证担保向成都银行德阳分行借款，该合同项下 2026 年 6 月 30 日借款余额为 1,000 万，借款利率为 2.5%。

⑧兴天元由本公司提供保证担保向中信银行德阳分行借款，该合同项下 2026 年 6 月 30 日借款余额为 1,400 万，借款利率为 3.4%。

30. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	861,428.44	1,310,515.58
减：未确认融资费用	32,620.06	50,396.36
合计	**828,808.38**	**1,260,119.22**

31. 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	171,200,000.00						171,200,000.00

32. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	130,890,451.01			130,890,451.01
其他资本公积	380,000.00			380,000.00
合计	**131,270,451.01**			**131,270,451.01**

33. 专项储备

项目	期初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	7,583,667.31	2,239,225.51	999,318.16	8,823,574.66
合计	**7,583,667.31**	**2,239,225.51**	**999,318.16**	**8,823,574.66**

34. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	30,512,703.91			30,512,703.91
合计	**30,512,703.91**			**30,512,703.91**

35. 未分配利润

项目	本期	上期
上年年末余额	**275,486,746.72**	**234,745,202.86**
加：年初未分配利润调整数		
其中：同一控制合并范围变更		
本年年初余额	**275,486,746.72**	**234,745,202.86**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	29,682,097.72	66,953,475.41
减：提取法定盈余公积		**5,667,931.55**
应付普通股股利		20,544,000.00
本年年末余额	**305,168,844.44**	**275,486,746.72**

36. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	230,050,348.20	166,807,626.40	187,837,985.35	148,817,361.40
其他业务	2,048,079.02	1,004,016.10	2,539,340.36	449,760.45
合计	**232,098,427.22**	**167,811,642.50**	**190,377,325.71**	**149,267,121.85**

（2）营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	230,050,348.20	166,807,626.40	187,837,985.35	148,817,361.40
其中：桥梁受力部件产品	148,135,295.49	102,008,726.04	89,294,268.51	66,679,860.91
桥梁钢结构产品	65,375,931.46	53,469,205.41	79,223,386.57	66,819,451.94
其他产品	16,539,121.25	11,329,694.95	19,320,330.27	15,318,048.55
其他业务	2,048,079.02	1,004,016.10	2,539,340.36	449,760.45
合计	**232,098,427.22**	**167,811,642.50**	**190,377,325.71**	**149,267,121.85**

37. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	609,035.13	398,504.32
土地使用税	710,835.97	710,835.97
教育费附加	268,745.96	180,655.54

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育附加费	179,163.96	121,069.64
房产税	578,205.45	579,956.41
印花税	124,407.35	131,967.44
车船税	6,927.42	7,560.80
环保税	7,357.97	956.80
合计	**2,484,679.21**	**2,131,506.92**

38. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,374,911.07	3,348,971.91
业务招待费	1,894,932.17	2,073,178.98
差旅费	883,324.30	997,673.74
车辆使用费	146,816.17	221,209.63
广告宣传费	178,713.26	105,683.05
折旧费	20,585.15	21,132.80
办公会务费	235,163.51	167,805.72
投标费	58,385.40	41,325.19
其他	158,024.14	207,246.67
合计	**6,950,855.17**	**7,184,227.69**

39. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,403,122.99	9,562,616.81
折旧、摊销	1,928,857.52	1,984,934.39
办公费	1,809,268.71	1,416,509.51
差旅费	491,742.16	546,389.70
业务招待费	449,178.01	776,237.65
中介机构费	1,178,495.01	1,152,738.71
车辆使用费	333,421.76	329,030.69
维修费	38,575.86	75,261.39
其他	392,445.25	579,723.15
合计	**17,025,107.27**	**16,423,442.00**

40. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	2,023,432.81	2,483,040.96
职工薪酬	3,564,902.70	3,341,306.65
折旧、摊销	463,322.84	690,088.52
其他	1,273,641.13	1,196,529.42

项目	本期发生额	上期发生额
合计	**7,325,299.48**	**7,710,965.55**

41. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,872,767.73	3,532,381.38
减：利息收入	136,164.37	286,116.21
加：贴现息	140,766.76	563,121.09
手续费	40,398.85	147,330.90
金融机构服务费	161.20	-37,206.33
其他融资费用	14,130.97	86,622.24
合计	**1,932,061.14**	**4,006,133.07**

42. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	875,983.81	560,978.48
企业高价值专利育成中心奖补	300,000.00	
支持服务业企业升规上限补助	80,000.00	
2024 年高企奖励奖金	50,000.00	
国际标准认定奖补	50,000.00	
稳岗补贴		26,387.60
省级知识产权专项资金支持主体培育补助款		200,000.00
其他零星政府补助		3,000.00
个税手续费返还	22,460.58	17,996.17
合计	**1,378,444.39**	**808,362.25**

43. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-85,405.14	-233,234.18
理财产品收益	438,335.24	338,793.41
债务重组收益	-7,407.60	-53,498.33
合计	**345,522.50**	**52,060.90**

44. 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	590,794.24	147,694.95
合计	**590,794.24**	**147,694.95**

45. 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账准备	-3,246,633.87	-833,969.26
应收账款坏账准备	7,850,043.74	2,840,724.47
其他应收款坏账准备	-14,516.13	-201,337.38
合计	**4,588,893.74**	**1,805,417.83**

46. 资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值准备	-1,808,240.39	822,254.33
其他非流动资产减值准备	669,296.33	2,304,140.78
存货跌价准备	8,187.43	-342,236.73
合计	**-1,130,756.63**	**2,784,158.38**

47. 资产处置收益（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		1,585.16	
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益		1,585.16	
其中：固定资产处置收益		1,585.16	
使用权资产处置收益			
合计		**1,585.16**	

48. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,167.14		2,167.14
其中：固定资产处置损益	2,167.14		2,167.14
核销的应付款	1,269.92	224.00	1,269.92
非同一控制下企业合并收益		14,466.24	
其他	12.89	311.46	12.89
合计	**3,449.95**	**15,001.70**	**3,449.95**

49. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	13,329.20	9,435.52	13,329.20
其中：固定资产处置损益	13,329.20	9,435.52	13,329.20
公益性捐赠支出	600,000.00	20,000.00	600,000.00
其他	214.74	4,786.02	214.74
合计	**613,543.94**	**34,221.54**	**613,543.94**

50. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,777,564.37	279,781.94
递延所得税费用	70,558.94	551,681.98
合计	**3,848,123.31**	**831,463.92**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	33,731,586.70
按本公司适用税率计算的所得税费用	5,059,738.01
子公司适用不同税率的影响	-521,648.64
非应税收入的影响	12,810.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	342,676.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,286.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	35,638.66
税法规定的额外可扣除费用	-1,068,806.26
其他	
所得税费用	**3,848,123.31**

51. 现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金流量

1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收押金、保证金	3,245,231.36	5,203,818.04
受限货币资金解冻	26,815,650.34	11,467,126.79
政府补助	1,347,600.00	839,787.60
利息收入	136,164.37	286,116.21
其他	93,668.11	353,584.36
合计	**31,638,314.18**	**18,150,433.00**

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付保证金、押金	1,662,806.00	3,789,997.00
日常往来、费用	11,174,111.74	10,871,344.88
员工备用金	1,524,914.93	2,624,421.01
受限货币资金增加	6,098,701.50	9,278,101.03
合计	**20,460,534.17**	**26,563,863.92**

（2） 与投资活动有关的现金流量

1）收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	191,600,000.00	139,600,000.00
合计	**191,600,000.00**	**139,600,000.00**

2）支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
长期资产构建支出	26,774,166.17	
购买理财产品	275,000,000.00	179,500,000.00
合计	**301,774,166.17**	**179,500,000.00**

3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	191,600,000.00	139,600,000.00
合计	**191,600,000.00**	**139,600,000.00**

4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	275,000,000.00	179,500,000.00
合计	**275,000,000.00**	**179,500,000.00**

（3） 与筹资活动有关的现金流量

1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贴现及保理	97,897.78	2,747,357.63
合计	**97,897.78**	**2,747,357.63**

2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	330,000.00	330,000.00
支付中介费	2,145,000.00	
合计	**2,475,000.00**	**330,000.00**

3）筹资活动产生的各项负债变动

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	
银行贷款	123,060,267.14	109,849,430.32	5,466,560.62	90,538,640.99	3,100,000.00	144,737,617.09
供应链融资	1,200,000.00	97,897.78	202,102.22		1,200,000.00	300,000.00

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	
租赁负债	2,011,787.74		488,151.72	330,000.00	459,731.28	1,710,208.18
合计	**126,272,054.88**	**109,947,328.10**	**6,156,814.56**	**90,868,640.99**	**4,759,731.28**	**146,747,825.27**

（4） 以净额列报现金流量的说明：无。

（5） 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

应收票据、数字化电子凭证在报告期内背书转让情况：

期间	背书转让金额	其中：年末未到期金额
2026 年 1-6 月	43,157,250.00	25,412,197.30

52. 现金流量表补充资料

（1）合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,883,463.39	8,402,524.34
加：资产减值准备	1,130,756.63	-2,784,158.38
信用减值损失	-4,588,893.74	-1,805,417.83
固定资产折旧	11,739,599.23	12,408,046.01
使用权资产折旧	263,336.13	244,664.15
无形资产摊销	858,512.31	755,902.05
长期待摊费用摊销	115,242.70	161,492.30
处置固定资产的损失（收益以“-”填列）		-1,585.16
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	13,329.20	9,435.52
财务费用（收益以“-”填列）	1,889,162.12	3,803,871.84
投资损失（收益以“-”填列）	-352,930.10	-142,708.75
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	455,151.56	448,492.95
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-384,592.62	85,436.97
存货的减少（增加以“-”填列）	-40,779,338.80	-23,890,723.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	53,125,324.18	39,133,978.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	4,441,104.97	-9,572,977.96
其他		14,466.24
经营活动产生的现金流量净额	57,809,227.16	27,270,739.12
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	104,711,967.64	94,735,791.50
减：现金的期初余额	139,694,395.49	136,445,719.15
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	-34,982,427.85	-41,709,927.65

（2）现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	104,711,967.64	139,694,395.49
其中：库存现金	55,686.66	93,392.37
可随时用于支付的银行存款	104,656,280.98	139,601,003.12
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的其他货币资金		
期末现金和现金等价物余额	**104,711,967.64**	**139,694,395.49**
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

（4）使用范围受限但仍属于现金及现金等价物的情况：无。

（5）不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	4,440,000.00	6,355,200.00	不能随时支取
保函保证金	25,868,850.33	26,781,035.98	
项目共管资金	513.69	17,890,076.88	用途受限
合计	**30,309,364.02**	**51,026,312.86**	

53. 租赁

（1）本公司作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	28,420.44	21,777.20
计入当期损益采用简化处理的短期租赁费用	701,013.88	1,491,713.72
计入当期损益采用简化处理的低价值资产租赁费用		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,164,955.65	819,583.57

项目	本期发生额	上期发生额
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

（2）本公司作为出租方：无。

六、研发支出

1. 研发支出按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
高性能承载结构技术研究	1,096,679.49	
空间缆悬索桥分合式主索鞍施工技术研究	1,002,835.49	
悬索桥索夹快速更换技术研究	940,629.72	
散索鞍大承载力摆轴块性能研究	811,591.56	
地铁调车机车转向架设计开发	582,793.06	
基于超声技术的螺杆预紧力测试与应用研究	550,802.37	
索鞍深孔格栅自动化焊接成套技术研究	514,306.23	493,517.37
高强度特厚板焊接技术及残余应力研究	506,844.88	
耐候钢构件锈层稳定化处理全程自动喷淋养护装备的研制	324,366.24	
富氢和二氧化碳气体进行焊接保护的优劣分析研究	302,154.21	
在役中承式拱桥整体桥道系更换用预制化轻型钢格子梁-混凝土组合桥面板的研制	269,014.93	
深熔焊接技术应用研究	183,556.49	
正弦曲线变截面曲面钢箱提篮拱快速安装定位技术研究	116,192.64	
高强索鞍主缆抗滑性能研究	82,628.04	
索夹多物理场结构及抗滑移性能研究	40,904.13	
硬板大厚尺度层深表淬研究		1,150,043.71
悬索桥主索鞍顶推副滑移性能研究		875,265.06
滚动硬板成型技术研究		817,860.38
低温锻件材料性能研发		748,724.52
主缆负载索夹实验研究		716,988.04
机车轮对驱动装置设计开发		578,318.87
正弦曲线变截面曲面钢箱提篮拱制造关键技术研究		524,350.14
新型抗震索夹研究		518,014.13
散索鞍上下承板承载力实验研究		506,985.93
密梁制造工艺技术研究		284,782.99
简支钢混组合梁顶推施工技术研究		205,739.90
扁平倾斜腹板钢混组合梁大挑臂安装施工技术研究		175,143.13
CA-RPC 桥面预制板预埋连接件施工技术研究		115,231.39

项目	本期发生额	上期发生额
合计	**7,325,299.48**	**7,710,965.56**
其中：费用化研发支出	7,325,299.48	7,710,965.55
资本化研发支出		

2. 符合资本化条件的研发项目：无。

3. 开发支出减值准备：无。

4. 重要的外购在研项目：无。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并：

（1） 本年发生的非同一控制下企业合并：无。

（2） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失：无。

（3） 购买日或合并当年年末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明：无。

（4） 其他说明：无。

2. 同一控制下企业合并：无。

3. 反向收购：无。

4. 处置子公司：无。

5. 其他原因的合并范围变动：无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
乐石铸造	广汉市	广汉市	金属制品业	100.00		非同一控制下合并
安立通	德阳市	德阳市	工程技术服务业	100.00		同一控制下合并
路安路桥	德阳市	德阳市	金属制品业	100.00		出资新设
品智检测	德阳市	德阳市	技术服务业	100.00		同一控制下合并
重庆建科	重庆市	重庆市	技术服务业		98%	非同一控制下合并

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
兴天元	德阳市	德阳市	金属制品业	97.35		同一控制下合并
众能传动	德阳市	德阳市	设备制造业	91.00		同一控制下合并
天元智成	成都市	成都市	研究和试验发展	100.00		出资新设

（2） 重要的非全资子公司

子公司简称	期间	期末少数股东持股比例	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
兴天元	2026 年 1-6 月	3.9502%	209,198.20		7,479,827.74

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产负债情况

子公司简称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
兴天元	265,184,668.68	83,192,245.71	348,376,914.39	135,480,091.38	23,544,598.69	159,024,690.07

续上表：

子公司简称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
兴天元	255,693,649.67	92,313,840.39	348,007,490.06	162,712,997.71	1,798,651.70	164,511,649.41

2) 损益情况

子公司简称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
兴天元	62,915,706.64	5,295,863.24	5,295,863.24	26,459,840.99

续上表：

子公司简称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
兴天元	77,999,588.29	6,394,171.69	6,394,171.69	14,855,027.20

（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

（5） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况：无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业：无。

（2） 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2026 年 1-6 月/2026 年 6 月 30 日	2025 年度/2025 年 12 月 31 日
合营企业	—	—
联营企业	—	—
投资账面价值合计	475,978.04	561,383.18
下列各项按持股比例计算的合计数		—
--净利润	-85,405.14	-262,939.16
--其他综合收益		
--综合收益总额	-85,405.14	-262,939.16

九、政府补助

1. 报告期按应收金额确认的政府补助：无。

2. 涉及政府补助的负债项目

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,355,983.81	790,366.08
财务费用	207,600.00	

十、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

（1）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款，于各期末本公司的带息债务情况如下：

年度	本期末	上期末
浮动利率债务	20,000,000.00	9,300,000.00
固定利率债务	124,617,726.56	113,609,901.24
合计	**144,617,726.56**	**122,909,901.24**

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公

司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来调节固定利率及浮动利率合同的余额及相对比例，以降低利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响：

敏感性分析	本期		上期	
	净利润变动	权益变动	净利润变动	权益变动
基准点+10%	187,276.77	187,276.77	352,735.64	352,735.64
基准点-10%	-187,276.77	-187,276.77	-352,735.64	-352,735.64

（2）价格风险

本公司以市场价格销售钢材制品，部分项目约定根据实际采购时市场价格调整合同最终结算金额，因此受到此等价格波动的影响不重大。

2. 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。同时，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。年末应收账款前五名金额合计金额205,154,268.31元，占应收账款总额的69.40%。

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于各期末本公司尚未使用的银行借款额度167,042,273.44元。

4. 金融资产转移

（1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	本期已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现/背书	应收票据	11,784,015.16	未终止	保留了几乎所有的风险和报酬
贴现/背书	应收票据/应收账款	15,563,844.04	终止确认	转移了几乎所有的风险和报酬
保理/背书	应收账款	11,154,912.53	未终止	保留了几乎所有的风险和报酬
合计		**38,502,771.73**		

（2）因转移金融资产而终止确认的金额

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据/应收账款	票据背书	4,778,182.14	
应收票据/应收账款	票据贴现	10,785,661.90	138,664.54
合计		**15,563,844.04**	**138,664.54**

（3）继续涉入的资产转移金融资产

项目	金融资产转移的方式	本期继续涉入的金融资产金额	本期继续涉入的负债金额
应收票据/应收账款	票据背书	11,784,015.16	11,784,015.16
应收票据	票据贴现		
应收账款	应收账款保理/背书	11,154,912.53	11,154,912.53
合计		**22,938,927.69**	**22,938,927.69**

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2026 年 6 月 30 日公允价值			
	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	—	—	—	—
交易性金融资产	83,990,794.23			83,990,794.23
应收款项融资			1,695,140.53	1,695,140.53
持续以公允价值计量的资产总额	**83,990,794.23**		**1,695,140.53**	**85,685,934.76**
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

2. 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

在有限情况下用以确定公允价值的近期信息不足，本公司以成本代表公允价值最佳估计。

十二、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1） 控股股东及最终控制方

1)控股股东

名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
成都观今科技有限公司	成都市高新区	研究和试验发展	144 万元	31.23%	31.23%

2)最终控制方

姓名	对本公司直接持股比例	对本公司的表决权比例
唐明	0%	64.28%

唐明持有成都观今科技有限公司（以下简称观今科技）59.62%股权和天元机械 71.42%股权，为观今科技和天元机械的控股股东。观今科技和天元机械分别持有本公司 31.23%和 28.76%的股份，故唐明通过观今科技和天元机械合计持有公司 59.99%的表决权。同时，唐明控制的成都观今股权投资基金管理有限公司分别持有德阳专冠股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称专冠投资）和武汉锦鹦创业投资基金合伙企业（有限合伙）（武汉锦鹦）0.73%和 0.09%的出资份额，且为专冠投资和武汉锦鹦的执行事务合伙人，故唐明通过专冠投资持有公司 1.37%的表决权、通过武汉锦鹦持有公司 2.92%的表决权。

综上，唐明合计控制本公司 64.28%的表决权，为公司实际控制人。

（2） 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
成都观今科技有限公司	1,440,000.00			1,440,000.00

（3） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	期末余额		期初余额	
	持股金额	持股比例	持股金额	持股比例
成都观今科技有限公司	53,461,314.00	31.23%	53,461,314.00	31.23%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。本公司报告期未发生与合营或联营企业的关联交易。

4. 其他关联方

报告期内，与本集团存在关联交易或关联方余额的其他关联方如下：

其他关联方名称	简称	与本公司关系
四川天元机械工程股份有限公司	天元机械	同一最终控制人控制的其他企业
四川天元机车车辆服务有限公司	天元机车	实控人直系亲属控制的企业

（二）关联交易

1.销售商品及提供服务

关联方简称	关联交易内容	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
智能创新	销售商品		481.13
合计			**481.13**

2.关联担保情况

担保方简称	被担保方简称	担保金额（万元）	起始日	到期日	是否履行完毕	说明
本公司	兴天元	970.00	2024/6/27	2026/6/27	是	注1
本公司	兴天元	1,000.00	2026/6/25	2029/6/24	否	注2
本公司	兴天元	1,400.00	2026/1/4	2028/1/3	否	注3
本公司	兴天元	1,000.00	2025/6/23	2026/6/22	是	注4
本公司	兴天元	1,000.00	2026/6/1	2027/5/31	否	
本公司	兴天元	1,000.00	2025/6/27	2026/6/26	是	注5
本公司	兴天元	1,000.00	2026/4/3	2027/4/2	否	
兴天元	本公司	850.00	2024/3/8	2026/3/5	是	注6
兴天元	本公司	1,000.00	2026/6/25	2029/6/24	否	注7
兴天元	本公司	2,000.00	2026/6/5	2029/6/4	否	注8
兴天元	本公司	2,000.00	2025/3/24	2026/3/23	是	注9
兴天元	本公司	1,000.00	2025/6/26	2026/6/25	是	注10
兴天元	本公司	1,000.00	2026/3/17	2027/3/16	否	注11
本公司	乐石铸造	64.16	2026/5/7	2026/6/24	是	注12

注 1：2024 年 6 月 27 日，兴天元与交通银行德阳分行签订 1,000 万元的借款合同，借款期间为 2024 年 6 月 28 日至 2026 年 6 月 27 日，该项借款由本公司提供保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，该项担保实际借款金额为零。

注 2：2026 年 6 月 25 日，兴天元与成都银行德阳分行签订 1,000 万元的借款合同，借款期间为 2026 年 6 月 25 日至 2029 年 6 月 24 日，该项借款由本公司提供担保。截至 2026 年 6 月 30 日该笔借款余额为 1,000 万元。

注 3：2026 年 1 月 4 日，兴天元与中信银行德阳分行签订 1,400 万元的借款合同，借款期间为 2026 年 1 月 4 日至 2028 年 1 月 3 日，该项借款由本公司提供担保。截至 2026 年 6 月 30 日该笔借款余额为 1,400 万元。

注 4：2026 年 6 月 1 日，兴天元与兴业银行德阳分行签订 1,000 万元的借款合同，借款期间为 2026 年 6 月 1 日至 2027 年 5 月 31 日，该项借款由本公司提供担保。截至 2026 年 6 月 30 日该笔借款余额为 1,000 万元。

注 5：2026 年 4 月 3 日，兴天元与成都银行德阳分行签订 1,000 万元的借款合同，借款期间为 2026 年 4 月 3 日至 2027 年 4 月 2 日，该项借款由本公司提供担保。截至 2026 年 6 月 30 日该笔借款余额为 1,000 万元。

注 6：2024 年 3 月 8 日，本公司与中信银行德阳分行签订 1,000 万元的借款合同，借款时间为 2024 年 3 月 8 日至 2026 年 3 月 5 日，该项借款由兴天元提供保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，该借款余额为零。

注 7：2026 年 6 月 25 日，本公司与成都银行德阳分行签订 1,000 万元的借款合同，借款时间为 2026 年 6 月 25 日至 2029 年 6 月 24 日，该项借款由兴天元提供保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，该借款余额为 1,000 万元。

注 8：2026 年 6 月 5 日，本公司与德阳农村商业银行旌阳支行签订 3,000 万元的借款合同，借款时间为 2026 年 6 月 5 日至 2029 年 6 月 4 日，该项借款由兴天元提供保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，该借款余额为 2,000 万元。

注 9：2025 年 3 月 24 日，本公司与成都银行德阳分行签订 2,000 万元的借款合同，借款时间为 2025 年 3 月 24 日至 2026 年 3 月 23 日。该项借款由兴天元提供保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，该项担保实际借款余额为零。

注 10：2025 年 6 月 26 日，本公司与成都银行德阳分行签订 1,000 万元的借款合同，借款时间为 2025 年 6 月 26 日至 2026 年 6 月 25 日。该项借款由兴天元提供保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，该项担保实际借款余额为零。

注 11：2026 年 3 月 17 日，本公司与兴业银行德阳分行签订 1,000 万元的借款合同，借款时间为 2026 年 3 月 17 日至 2027 年 3 月 16 日。该项借款由兴天元提供保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，该项担保实际借款余额为 1,000 万元。

注 12：2026 年 5 月 7 日，乐石铸造与中国工商银行德阳东大街支行签订 600 万元的借款合同，借款期限为 2026 年 5 月 7 日至 2027 年 4 月 24 日。该项借款由本公司提供保证担保，同时由乐石铸造提供不动产抵押担保。截至 2026 年 6 月 30 日，该项担保实际借款金额为零。

3.关联方租赁

出租方简称	承租方简称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
			2026年1-6月	2025年1-6月
兴天元	智能创新	房屋及建筑物		18,495.42

出租方简称	承租方简称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
			2026年1-6月	2025年1-6月
本公司	智能创新	房屋及建筑物		27,238.18
合计				**45,733.60**

4.关键管理人员薪酬

项目名称	2026年1-6月	2025年1-6月
薪酬合计	1,361,963.93	1,553,484.95

5.其他关联交易

关联方简称	关联交易内容	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
德龙冶金	采购商品	351.94	390.17
合计		**351.94**	**390.17**

注：袁庆忠持有德龙冶金 76%的股权，为德龙冶金的实际控制人，同时，袁庆忠作为公司股东武汉锦鹦的有限合伙人，持有武汉锦鹦 4.5455%的出资份额，其通过武汉锦鹦间接持有公司 0.1327%股份。公司基于谨慎性原则将袁庆忠及德龙冶金参照关联方披露。

（三）关联方往来余额

1.应收项目

项目名称	关联方简称	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	天元机械	383,095.63	383,095.63	383,095.63	383,095.63
应收账款	智能创新	510.00	51.00	510.00	25.50

2.应付项目

项目名称	关联方简称	期末余额	期初余额
应付账款	天元机车	198.23	198.23
应付账款	智能创新	191,500.00	191,500.00

十三、股份支付：无。

十四、或有事项：无。

十五、承诺事项：无。

十六、资产负债表日后事项：

1. 重要的非调整事项：无。

2. 利润分配情况：无。

十七、其他重要事项：无。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	61,815,333.98	79,411,177.92
1-2 年	26,621,264.55	36,070,758.43
2-3 年	23,898,426.94	19,059,232.46
3-4 年	6,276,356.11	9,659,064.02
4-5 年	6,042,336.27	12,398,158.27
5 年以上	5,946,005.95	2,749,882.66
合计	**130,599,723.80**	**159,348,273.76**

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	130,599,723.80	100.00	24,039,099.78	—	106,560,624.02
其中：账龄组合	122,369,088.12	93.70	24,039,099.78	19.64	98,329,988.34
关联方组合	8,230,635.68	6.30			8,230,635.68
合计	**130,599,723.80**	**100.00**	**24,039,099.78**	**19.64**	**106,560,624.02**

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	159,348,273.76	100.00	28,526,057.96	—	130,822,215.80
其中：账龄组合	152,120,982.98	95.46	28,526,057.96	18.75	123,594,925.02
关联方组合	7,227,290.78	4.54			7,227,290.78
合计	**159,348,273.76**	**100.00**	**28,526,057.96**	17.90	**130,822,215.80**

其中，期末以账龄特征为基础的预期信用损失组合应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	53,584,698.29	2,679,234.91	5
1-2 年	26,621,264.56	2,662,126.45	10
2-3 年	23,898,426.94	4,779,685.39	20
3-4 年	6,276,356.11	3,138,178.06	50
4-5 年	6,042,336.27	4,833,869.02	80
5 年以上	5,946,005.95	5,946,005.95	100
合计	**122,369,088.12**	**24,039,099.78**	—

（3）坏账准备计提、转回（或收回）的情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	28,526,057.96	-4,486,958.18			24,039,099.78

（4）报告期无实际核销的应收账款：无。

（5）按欠款方归集的各期余额前五名的应收账款及合同资产（含其他非流动资产中的合同资产）情况

序号	年末余额					
	企业集团及公司名称	账面余额			占应收账款及合同资产余额的比例（%）	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
1	**中国铁路工程集团有限公司**	**54,299,944.05**	**10,634,094.97**	**64,934,039.02**	**27.13**	**11,205,210.65**
	其中：中铁大桥局集团第八工程有限公司	20,614,148.12	2,126,263.87	22,740,411.99	9.50	4,568,152.19
	中铁大桥局集团第五工程有限公司	20,432,091.21	1,023,294.59	21,455,385.80	8.96	3,506,943.79
	中铁大桥局集团有限公司	6,717,745.95	5,269,848.38	11,987,594.33	5.01	1,882,262.58
	中铁四局集团有限公司第一工程分公司	**3,974,068.50**	**1,670,838.87**	**5,644,907.37**	**2.36**	**556,997.59**
	中铁大桥局集团有限公司第六工程分公司	2,228,243.51	351,834.29	2,580,077.80	1.08	508,900.19
	中铁大桥局集团第四工程有限公司	333,646.76		333,646.76	0.14	16,682.34
	中铁大桥局集团第六工程有限公司		192,014.97	192,014.97	0.08	165,271.97
2	中国铁道建筑集团有限公司	31,281,245.80	17,256,571.39	48,537,817.19	20.28	6,369,492.72
	其中：中国铁建大桥工程局集团有限公司	21,550,362.50	10,739,686.43	32,290,048.93	13.49	1,844,450.26
	中国铁建港航局集团有限公司	3,449,577.65	6,147,114.50	9,596,692.15	4.01	479,834.61
	中铁十七局集团第二工程有限公司资阳分公司	3,713,907.00		3,713,907.00	1.55	3,713,907.00
	中铁十九局集团有限公司	2,525,638.72	369,770.46	2,895,409.18	1.21	289,540.92
	中铁二十局集团第四工程有限公司	41,759.93		41,759.93	0.02	41,759.93
3	**中国交通建设集团有限公司**	**15,034,779.03**	**7,076,862.86**	**22,111,641.89**	**9.26**	**3,252,887.32**
	其中：中交路桥建设有限公司	4,388,285.39	2,046,940.98	6,435,226.37	2.69	494,216.68
	中交第二公路工程局有限公司	3,429,155.92	2,258,418.17	5,687,574.09	2.38	621,187.62
	中交第二航务工程局有限公司	3,528,926.09	1,017,183.28	4,546,109.37	1.90	503,628.84
	中交二公局第一工程有限公司	1,269,169.61	1,163,782.57	2,432,952.18	1.02	243,235.22
	中交二公局第二工程有限公司	1,813,495.27		1,813,495.27	0.76	906,747.64
	中交二航局广西建设工程有限公司		590,537.86	590,537.86	0.25	59,053.79

序号	企业集团及公司名称	年末余额				
		账面余额			占应收账款及合同资产余额的比例（%）	减值准备余额合计
		应收账款	合同资产	合计		
	中交第二航务工程局有限公司福州市仓山区分公司	498,646.11		498,646.11	0.21	398,916.89
	中交公路规划设计院有限公司	90,000.00		90,000.00	0.04	9,000.00
	中交二航局第二工程有限公司	17,100.64		17,100.64	0.01	16,900.64
4	**江苏省交通运输厅**		**19,991,623.10**	**19,991,623.10**	**8.35**	**1,306,711.12**
	其中：江苏省交通工程建设局		19,991,623.10	19,991,623.10	8.35	1,306,711.12
5	**广东省交通集团有限公司**	**38,079.00**	**19,690,249.95**	**19,728,328.95**	**8.24**	**986,416.45**
	其中：广东湾区交通投资建设有限公司		19,690,249.95	19,690,249.95	8.22	984,512.50
	深中通道管理中心	38,079.00		38,079.00	0.02	1,903.95
合计		**100,654,047.88**	**74,649,402.27**	**175,303,450.15**	**73.26**	**23,120,718.26**

4-1-440

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,917,073.48	20,943,134.56
合计	**24,917,073.48**	**20,943,134.56**

2.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及利息	23,619,016.67	18,939,440.23
押金、保证金	783,450.00	2,128,807.46
代收代付款	610,788.75	1,000.00
账面原值合计	**25,013,255.42**	**21,069,247.69**
减：坏账准备	96,181.94	126,113.13
账面价值合计	**24,917,073.48**	**20,943,134.56**

（2）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,013,255.42	100.00	96,181.94	—	24,917,073.48
其中：账龄特征组合	1,394,238.75	5.57	96,181.94	6.90	1,298,056.81
关联方组合	23,619,016.67	94.43			23,619,016.67
合计	**25,013,255.42**	**100.00**	**96,181.94**	**—**	**24,917,073.48**

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,069,247.69	100.00	126,113.13	—	20,943,134.56
其中：账龄特征组合	2,129,807.46	10.11	126,113.13	5.94	2,003,694.33
关联方组合	18,939,440.23	89.89			18,939,440.23
合计	**21,069,247.69**	**100.00**	**126,113.13**	**—**	**20,943,134.56**

2026 年 6 月 30 日以账龄特征为基础的预期信用损失组合其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	869,438.75	43,471.94	5
1-2 年	522,500.00	52,250.00	10
2-3 年	2,300.00	460.00	20
合计	**1,394,238.75**	**96,181.94**	—

（3）其他应收款原值按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	15,232,673.02	20,676,792.56
1-2 年	9,778,282.40	392,455.13
2-3 年	2,300.00	
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
合计	**25,013,255.42**	**21,069,247.69**

（4）其他应收款坏账准备计提、转回（或收回）情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额		126,113.13		126,113.13
2026 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-29,931.19		-29,931.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额		96,181.94		96,181.94

（5）报告期内实际核销的其他应收款：无。

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例	坏账准备期末余额
四川众能传动科技有限公司	往来款及利息	10,611,375.00	3 年内	42.42%	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例	坏账准备期末余额
四川兴天元钢桥有限公司	往来款及利息	10,005,750.00	1 年内	40.00%	
四川品智检测技术有限公司	往来款及利息	2,001,316.67	1 年内	8.00%	
重庆建科建设工程质量检测有限公司	往来款及利息	1,000,575.00	1 年内	4.00%	
中铁建大桥工程局集团南方工程有限公司	押金、保证金	500,000.00	1-2 年	2.00%	50,000.00
合计		**24,119,016.67**		**96.42%**	**50,000.00**

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	175,273,866.20		175,273,866.20	173,273,866.20		173,273,866.20
对联营、合营企业投资	475,978.04		475,978.04	561,383.18		561,383.18
合计	**175,749,844.24**		**175,749,844.24**	**173,835,249.38**		**173,835,249.38**

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川广汉乐石机械铸造有限公司	22,831,380.00			22,831,380.00		
四川安立通索桥工程有限公司	11,991,863.41			11,991,863.41		
四川路安路桥科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
四川品智检测技术有限公司	10,161,353.73	2,000,000.00		12,161,353.73		
四川兴天元钢桥有限公司	104,089,269.06			104,089,269.06		
成都天元智成科技有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
四川众能传动科技有限公司	18,200,000.00			18,200,000.00		
合计	**173,273,866.20**	**2,000,000.00**		**175,273,866.20**		

（3）对联营、合营企业投资

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

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
四川智能创新铸造有限公司	561,383.18			-85,405.14						475,978.04	
合计	**561,383.18**			**-85,405.14**						**475,978.04**	

4-1-445

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,067,296.78	89,957,986.41	86,780,893.36	65,817,914.81
其他业务	4,019,685.94	2,196,405.29	3,409,589.63	1,812,448.62
合计	**134,086,982.72**	**92,154,391.70**	**90,190,482.99**	**67,630,363.43**

（2）营业收入和营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,067,296.78	89,957,986.40	86,780,893.36	65,817,914.81
其中：桥梁受力产品	130,067,296.78	89,957,986.40	82,919,980.51	64,038,726.39
桥梁钢结构产品			3,860,912.85	1,779,188.42
其他业务	4,019,685.94	2,196,405.30	3,409,589.63	1,812,448.62
合计	**134,086,982.72**	**92,154,391.70**	**90,190,482.99**	**67,630,363.43**

5. 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-85,405.14	-233,234.18
理财产品取得的收益	227,646.54	290,281.28
债务重组取得的收益	-7,407.60	
合计	**134,833.80**	**57,047.10**

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2026 年 1-6 月
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-11,162.06
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）	687,600.00
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	1,029,129.48
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
债务重组损益	-7,407.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-598,931.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,460.58
小计	**1,121,688.47**
减：所得税影响额	154,228.65
减：少数股东权益影响额（税后）	6,264.39
归属于母公司股东非经常性净损益	**961,195.43**

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	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	4.70%	0.1734	0.1734
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	4.55%	0.1678	0.1678

德阳天元重工股份有限公司

二〇二六年九月二十九日

营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W

（副 本）（3-1）

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英、张朝学、谭小青

经营范围　许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2026年　01月　27日

仅供出具报告使用

4-1-448

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0014624

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一五年十月五日

中华人民共和国财政部制

仅供于出具报告使用

4-1-449

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和 成都分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所 事务所 CPAs

注册会计师转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 /y 12 月 /m 20 日 /d

41-450

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

姓名 Full name 谢芳

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1971-12-12

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所

身份证号码 Identity card No. 510602197112125965

信永中和会计师事务所有限责任公司 510100059

姓名:谢芳

证书编号:510100023069

2020.4.15

合格专用章 (四川)

证书编号: No. of Certificate 510100023069

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2005 年 /y 04 月 /m 14 日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017年合格专用章

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

2018.3.31

合格专用章 (四川)

中国注册会计师任职资格检查

年 /y 月 /m 日 /d

合格专用章 (四川)

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

四川君和 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011 年 7 月 1 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日
/y /m /d

姓名 Full name 范大洋
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-08-21
工作单位 Working unit 四川君和会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 510213197608211167X

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
510100059573

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名:范大洋
证书编号:510100023089

2016.4.

2020.4.25

合格专用章
(四川)

证书编号:
No. of Certificate 510100023089

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 四川省

发证日期:
Date of Issuance 2006 年 12 月 31 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

合格专用章

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

2018.3.31

合格专用章
(四川)

四川省注册会计师协会
CPA

2006 年 12 月 31 日
/y /m /d

4-1-451