

证券代码：002628

证券简称：成都路桥

公告编号：2024-056

成都市路桥工程股份有限公司

关于公司前期会计差错更正及财务报告补充披露的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

1、本次会计差错更正影响《2023年第一季度报告》《2023年半年度报告》《2023年第三季度报告》的资产负债表、现金流量表相关项目和《2024年半年度报告》的现金流量表相关项目。

2、本次会计差错更正，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变，不涉及定期报告中利润表的调整，不涉及2023年度经审计财务报表相关内容的调整。

3、本次财务报告补充披露主要是对《2021年半年度报告》《2021年年度报告》《2022年半年度报告》《2022年年度报告》中“十一、公允价值的披露”之“持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息”的估值技术、输入值说明相关内容进行补充披露。

成都市路桥工程股份有限公司（以下简称“公司”）于近日召开第七届董事会第二十三次会议和第七届监事会第十六次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。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》和《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》的相关规定和要求，现将前期会计差错更正及追溯调整的情况说明如下：

一、前期会计差错更正事项的原因

公司于2024年8月21日披露收到中国证券监督管理委员会四川监管局出具的《关于对成都市路桥工程股份有限公司采取责令改正措施的决定》((2024)51号)。上述行政监管措施决定书指出,“公司2023年度一季报、半年报、三季报中,将用于购买并代持信托计划的款项列报为预付账款,导致披露的预付账款金额不准确”。公司对上述事项产生的前期会计差错进行更正,并对2023年第一季度报告、半年度报告、第三季度报告的合并报表进行追溯调整,同时根据《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》相关规定和要求,对2024年半年度报告的合并报表进行追溯调整。

二、更正事项的财务影响和更正后的财务指标

公司对上述事项存在的前期会计差错更正采用追溯重述法:调整增加报告期交易性金融资产期末余额3,100万元,同时相应调整减少报告期预付账款期末余额3,100万元;调整减少报告期现金流量表中购买商品、接受劳务支付的现金当期发生额3,100万元,调整增加报告期经营活动产生的现金流量净额当期发生额3,100万元;调整增加报告期投资支付的现金当期发生额3,100万元,调整减少报告期投资活动产生的现金流量净额当期发生额3,100万元。本次会计更正不影响2023年前三季度利润表相关数据,不影响2024年半年度报告资产负债表和利润表相关数据。

影响财务报表项目及金额具体列示如下:

(一) 更正《2023年第一季度报告》

1、更正事项对2023年第一季度合并资产负债表期末余额的影响

单位:元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产 | 119,000,000.00 | 150,000,000.00 | 31,000,000.00 |
| 预付账款 | 52,000,987.05 | 21,000,987.05 | -31,000,000.00 |

2、更正事项对2023年第一季度合并现金流量本期发生额的影响

单位:元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 425,472,964.66 | 394,472,964.66 | -31,000,000.00 |

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计 | 499,472,152.21 | 468,472,152.21 | -31,000,000.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 18,144,311.53 | 49,144,311.53 | 31,000,000.00 |
| 投资支付的现金 | 45,319,851.30 | 76,319,851.30 | 31,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 47,910,270.00 | 78,910,270.00 | 31,000,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -47,724,360.00 | -78,724,360.00 | -31,000,000.00 |

(二) 更正《2023年半年度报告》

1、更正事项对2023年半年度合并资产负债表期末余额的影响

单位：元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产 | 119,000,000.00 | 150,000,000.00 | 31,000,000.00 |
| 预付账款 | 46,192,465.13 | 15,192,465.13 | -31,000,000.00 |

2、更正事项对2023年半年度合并现金流量表本期发生额的影响

单位：元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 650,747,326.80 | 619,747,326.80 | -31,000,000.00 |
| 经营活动现金流出小计 | 789,401,054.10 | 758,401,054.10 | -31,000,000.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 60,203,461.55 | 91,203,461.55 | 31,000,000.00 |
| 投资支付的现金 | 72,521,339.42 | 103,521,339.42 | 31,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 79,504,823.86 | 110,504,823.86 | 31,000,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 27,550,156.47 | -3,449,843.53 | -31,000,000.00 |

(三) 更正《2023年第三季度报告》

1、更正事项对2023年第三季度合并资产负债表期末余额的影响

单位：元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产 | 119,000,000.00 | 150,000,000.00 | 31,000,000.00 |
| 预付账款 | 50,320,874.60 | 19,320,874.60 | -31,000,000.00 |

2、更正事项对2023年第三季度合并现金流量表本期发生额的影响

单位：元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 962,843,774.64 | 931,843,774.64 | -31,000,000.00 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,157,005,587.09 | 1,126,005,587.09 | -31,000,000.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 108,104,478.62 | 139,104,478.62 | 31,000,000.00 |
| 投资支付的现金 | 130,363,238.74 | 161,363,238.74 | 31,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 143,815,723.17 | 174,815,723.17 | 31,000,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 88,682,736.58 | 57,682,736.58 | -31,000,000.00 |

(四) 更正《2024年半年度报告》

更正事项对2024年半年度报告合并现金流量表上期发生额的影响

单位：元

| 报表项目 | 更正前金额 | 更正后金额 | 更正金额 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 650,747,326.80 | 619,747,326.80 | -31,000,000.00 |
| 经营活动现金流出小计 | 789,401,054.10 | 758,401,054.10 | -31,000,000.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 60,203,461.55 | 91,203,461.55 | 31,000,000.00 |
| 投资支付的现金 | 72,521,339.42 | 103,521,339.42 | 31,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 79,504,823.86 | 110,504,823.86 | 31,000,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 27,550,156.47 | -3,449,843.53 | -31,000,000.00 |

三、关于财务报告补充披露的情况

公司《2021年半年度报告》《2021年年度报告》《2022年半年度报告》《2022年年度报告》关于信托理财产品公允价值的披露信息中，仅披露了期末公允价值计量的层次情况（属不可观察输入值的第三层次）及相应余额。公司针对《2021年半年度报告》《2021年年度报告》《2022年半年度报告》《2022年年度报告》附注中关于公允价值的披露作补充披露，补充后内容为：

“十一、公允价值的披露

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

估值技术、输入值说明

该公允价值计量所采用的估值技术是基于该类资产的公允价值市场可观察信息不足，而成本代表了当时点公允价值的最佳估计，因此公司采用信托理财产品购买成本计量期末公允价值这一估值方法。”

四、备查文件

- 1、第七届董事会第二十三次会议决议；
- 2、第七届监事会第十六次会议决议；
- 3、第七届董事会审计委员会 2024 年第七次会议决议。

特此公告。

成都市路桥工程股份有限公司董事会

二〇二四年十月八日