

成都市路桥工程股份有限公司

2026 年半年度报告



【2026 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人程茗浪、主管会计工作负责人程宝平及会计机构负责人(会计主管人员)蒋洋声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本半年度报告第三节“管理层讨论与分析”中分析了公司未来发展可能面临的行业风险因素和应对策略情况，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	22
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 债券相关情况	41
第八节 财务报告	42

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有公司法定代表人签名的公司 2026 年半年度报告文本。

四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中国结算深圳分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
成都路桥、公司、本公司	指	成都市路桥工程股份有限公司
施工总承包	指	承包商接受业主委托，按照合同约定对工程项目的施工实行承包，并可将所承包的非主体部分分包给具有相应资质的专业分包企业，将劳务分包给具有相应资质的劳务分包企业，承包商对项目施工（设计除外）全过程负责的承包方式。
PPP	指	即英文 Public-PrivatePartnership 的缩写，是指在公共基础设施中政府和社会资本合作的运作模式，鼓励私营企业、民营资本与政府进行合作，参与公共基础设施的建设。
BOT	指	即英文 Build-Operate-Transfer 的缩写，是指“建设-经营-移交”模式，政府通过特许权协议授权签约企业承担项目（主要是基础设施项目）的融资、建设、建造、经营和维护，在规定的特许期内向项目的使用者收取费用，由此回收项目的投资、经营和维护等成本，并获得合理的回报，特许期满后项目移交回政府。
EPC	指	即英文 Engineering-Procurement-Construction 的缩写，是指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。
审计机构、会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《成都市路桥工程股份有限公司章程》
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	成都路桥	股票代码	002628
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	成都市路桥工程股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	成都路桥		
公司的法定代表人	程茗浪		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈丽竹	杨天天
联系地址	成都市高新区天府大道北段 1777 号中国太平金融中心 37 楼	成都市高新区天府大道北段 1777 号中国太平金融中心 37 楼
电话	028-85003688	028-85003688
传真	028-85003588	028-85003588
电子信箱	zqb@cdlq.com	zqb@cdlq.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	299,240,904.87	333,708,496.62	-10.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-32,927,758.95	-22,640,602.12	-45.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-32,748,973.05	-28,806,596.76	-13.69%
经营活动产生的现金流量净额（元）	65,747,658.53	-18,097,510.64	463.30%
基本每股收益（元/股）	-0.04	-0.03	-33.33%
稀释每股收益（元/股）	-0.04	-0.03	-33.33%
加权平均净资产收益率	-1.18%	-0.79%	-0.39%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,474,940,335.86	6,700,766,367.56	-3.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,777,253,258.11	2,814,606,204.68	-1.33%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

☐适用☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-557,171.87	
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）	123,002.54	
债务重组损益	430,592.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-245,144.94	
减：所得税影响额	-69,936.13	
合计	-178,785.90	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司持续落实“1+2+多元”发展战略布局，以基础设施建设为主业，以矿产开发为转型方向，培育智能科技在基建领域的应用，推动公司高质量发展。公司充分发挥资质优势和区域深耕优势，持续推进业务结构优化升级，进一步夯实综合竞争实力。截至本半年报披露日，公司建筑业务新签订单总体保持稳定，新中标及在手订单为后续业务开展提供支撑；固体矿产资源相关业务取得阶段性进展。报告期内公司整体经营态势稳中有进。

（一）建筑业务

1. 行业发展情况

根据国家统计局数据，2026 年 1—6 月，全国固定资产投资（不含农户）226,370 亿元，同比下降 5.7%；扣除房地产开发的固定资产投资下降 2.7%。基础设施投资同比下降 2.4%。细分结构看，交通运输、仓储和邮政业投资同比增长 2.6%，其中水上运输业投资增长 19.8%，航空运输业投资增长 11.0%，信息传输业投资增长 25.6%；水利、环境和公共设施管理业投资同比下降 6.5%，其中水利管理业投资下降 9.9%；电力、热力、燃气及水生产和供应业投资同比下降 2.7%。分区域看，西部地区投资同比下降 8.0%。2026 年上半年，建筑业增加值 36,043 亿元，同比下降 4.1%，占 GDP 比重约 5.2%；全国建筑业总产值 119,363.49 亿元，同比下降 12.7%。建筑安装工程投资同比下降 8.0%。我国建筑行业仍然面临着需求收缩、竞争加剧、盈利空间收窄的挑战。

政策层面，2026 年国家安排 8,000 亿元超长期特别国债资金，支持 1,417 个“两重”重大项目建设，覆盖沿江交通、地下管网、西部陆海新通道、生态修复等基建重点领域。国务院于 2026 年 6 月印发《城市更新“十五五”规划》，部署推进城市更新、地下管网改造、老旧设施提质升级相关工作。同时，中共中央政治局会议明确提出重点推进水网、新型电网、算力网、新一代通信网、城市地下管网、物流网建设，统筹传统基建升级与新型基础设施布局，为基建行业稳健发展指明方向。在此政策背景下，西部地区依托西部大开发、沿边开放等相关政策，持续加大交通、水利、能源、边境基础设施补短板力度，重大项目储备较为充足。川渝两省市共同印发《2026 年共建成渝地区双城经济圈重点项目名单》，共 350 个项目，总投资 3.83 万亿元，年度计划投资 4,992.43 亿元；新疆实施重点项目 523 个，总投资 3.1 万亿元，年度计划完成投资 4,100 亿元以上；西藏 2026 年力争重大项目完成投资 2,440 亿元以上。

2. 公司业务情况

公司建筑业务涵盖公路工程、市政工程、房屋建筑等多个领域，拥有公路工程施工总承包一级、市政公用工程施工总承包一级等核心资质。报告期内，公司持续深耕西部地区基础设施建设市场，充分发挥资质优势和品牌优势，积极参与重大基础设施项目建设。

在业务拓展方面，2026 年 7 月，公司中标 G0611 川主寺至汶川段高速公路项目 C1 总承包松潘 1#2#隧道专业分包工程，中标和签约金额 7.22 亿元，工期 48 个月。该项目是公司隧道工程专业化能力的重要体现，有助于进一步提升公司在高速公路建设领域的市场影响力。同时，公司于报告期内取得了电力工程施工总承包二级资质，为公司进一步拓展电力、新能源等领域的施工业务奠定了资质基础。

公司子公司成都市中讯创达建设工程有限责任公司积极拓展装配式建筑市场，把握建筑业工业化转型机遇；子公司道诚检测深耕四川本地检测市场，工程检测业务稳步发展。此外，公司将持续关注人工智能、机器人等前沿技术在基础设施建设领域的应用场景，积极探索“基建+科技”的业务模式创新。

（二）固体矿产资源业务

1. 行业发展情况

2026 年上半年，萤石市场受供需格局变化影响，价格呈现震荡下行态势。据行业数据，2026 年 1—6 月 97 萤石粉出厂均价在 3,330 元/吨左右，较去年同期下降 6.19%。一季度萤石产品价格趋稳略有上涨，据百川盈孚数据，截至 2026 年 3 月 27 日，萤石 97 湿粉市场均价 3,430 元/吨，2026 年以来均价 3,342 元/吨；二季度开始，北方地区萤石产能逐步恢复，叠加下游行业需求疲软，萤石产品价格开始下跌。供应端方面，国内萤石企业开工率较低，落后矿山持续淘汰，新增矿山开采增量有限，安全环保政策限制矿山供应弹性。萤石资源的稀缺性和战略价值日益凸显，行业发展前景广阔。2026 年上半年锌价整体震荡走高，受海外矿山出现事故、矿石品位下降等因素影响，全球锌精矿供应偏紧，带动锌价格上行。铅价整体表现偏弱，全球市场供给较为充足，受供需关系影响，国内铅的价格重心有所回落。

2. 公司业务情况

报告期内，公司交际河萤石矿安全设施设计于 2026 年 6 月正式取得批复，开工建设批复于 7 月取得，标志着矿山建设取得阶段性进展。探矿权方面，公司已经完成中河坝铅锌矿探矿权证、小洞子铅锌矿及萤石矿探矿权延续，当前工作重点为积极推进小洞子探矿权转为采矿权的相关工作，小洞子矿区持续开展钻探工作。公司矿山尚未正式开采，量产、加工及销售尚存在一定的不确定性。后续公司将加快推进矿山投产的相关工作，争取早日实现矿产品的生产和销售。

（三）公司的融资情况

截至报告期末，公司融资情况如下：

融资类别	融资余额（万元）	融资期限
短期银行借款	3,200	1 年期
长期银行借款	130,412	2018.11.30-2038.11.30

（四）公司质量控制体系的执行及整体评价

公司高度重视工程质量管理，建立了完善的质量管理体系。公司及子公司已通过 ISO9001 质量管理体系认证和 GB50430 工程建设施工企业质量管理规范认证，质量管理能力得到有效验证。

报告期内，公司严格按照质量管理体系要求开展各项质量管控工作，从项目投标、施工组织、材料采购、过程检验到竣工验收，实施全过程质量控制。公司持续强化质量责任意识，加强施工现场质量巡查和隐患排查，确保工程质量符合国家标准和行业规范要求。报告期内，公司未发生重大质量事故，质量管理体系运行有效，工程质量整体受控。

（五）公司安全生产制度的运行情况

公司始终将安全生产放在首位，牢固树立安全发展理念。公司已取得交通运输建筑施工企业安全生产标准化建设一级证书，建立了覆盖全岗位、全流程的安全生产管理制度体系。

报告期内，公司严格落实安全生产主体责任，不断完善安全风险分级管控和隐患排查治理双重预防机制，加强安全教育培训，提升全员安全意识和应急处置能力。公司针对隧道施工、高边坡作业等高风险施工环节，制定专项安全施工方案，配备专职安全管理人员，强化现场安全监督和检查。报告期内，公司未发生安全生产事故，安全生产形势总体平稳。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力总体保持稳定，在资质品牌、市场拓展、专业技术、矿产资源储备及公司治理等方面形成了较为系统的竞争优势。

（一）资质与品牌优势

公司拥有公路工程施工总承包一级、市政公用工程施工总承包一级、桥梁工程专业承包一级、隧道工程专业承包一级等多项高等级施工资质，具备承接各类大型公路、桥梁、隧道及市政工程的综合能力，能够为业主提供从项目设计配合、施工组织到竣工验收的全流程工程建设服务。报告期内，公司取得电力工程施工总承包二级资质，资质体系进一步健全，业务拓展空间得到扩大。

公司深耕路桥施工领域三十余年，“成都路桥”品牌在西南地区具有较高的知名度和行业认可度，先后参建了众多国家和地方重点工程项目，其中多项工程荣获国家优质工程金奖和中国土木工程詹天佑奖等行业重要奖项。公司凭借优良的工程品质和诚信的经营理念，与业主单位、设计单位及上下游合作伙伴建立了长期稳定的合作关系，品牌优势为公司 在区域市场竞争中持续获取优质项目资源提供了有力支撑。

（二）市场拓展与项目管理优势

公司坚持“立足四川、辐射西南、拓展全国”的市场拓展战略，在巩固传统区域市场优势的同时，积极拓展省外市场。2026 年 7 月，公司中标 G0611 川主寺至汶川段高速公路项目 C1 总承包松潘 1#2#隧道专业分包工程，中标金额 7.22 亿元，体现了公司在高海拔复杂地质条件下隧道工程领域的专业竞争实力。报告期内，公司持续推进新疆别迭里项目、德阳石亭江项目、达州污水治理项目等重点工程建设，形成了多区域、多业务板块协同发展的良好态势。

在项目管理方面，公司推行“扁平化”项目管理模式，强化总部统筹管控与分子公司属地化协同发展的体制机制，通过优化项目管理架构、完善成本管控体系、加强质量安全监管，有效提升了项目执行效率和盈利能力。公司在高寒高海拔地区施工、河道及涉水工程施工、复杂地质隧道掘进等方面积累了丰富的项目管理经验，形成了较为成熟的技术工艺体系和现场组织管理能力。

（三）关键技术人员与专业技术优势

公司高度重视技术人才队伍建设和技术创新能力培育。截至目前，公司累计获得专利 41 项，拥有四川省企业技术中心资质，在高寒高海拔施工技术、河道及涉水工程施工技术、复杂地质隧道施工技术等方面形成了独特的技术优势。公司参建的多项工程荣获国家优质工程金奖和中国土木工程詹天佑奖，充分体现了公司在工程技术领域的综合实力。

公司关键技术人员队伍保持稳定，核心管理和技术骨干长期服务于公司，对公司的业务流程、技术标准和施工管理具有深入的理解和丰富的实践经验。公司建立了较为完善的人才培养和激励机制，通过专业技术培训、项目实践锻炼、绩效考核激励等多种方式，持续增强技术人才队伍的专业能力和创新活力，为公司的可持续发展提供了坚实的人才保障。

（四）矿业资源区位和储备优势

公司现有的萤石矿位于四川省凉山彝族自治州，此外公司拥有的 2 个探矿权总勘查面积为 17.66km²。我国的萤石矿主要分布在浙江、内蒙古、江西、湖南和福建等省（区），西南地区萤石矿资源较少。矿业板块的布局是公司转型发展的重要里程碑，为公司培育新利润增长点、实现可持续发展奠定了坚实基础。

报告期内，公司在矿业板块取得了阶段性进展。2026 年 6 月和 7 月，萤石矿项目取得安全设施设计审查批复和开工建设批复，标志着公司矿业板块从资源储备阶段向开发建设阶段迈出关键一步。公司正按照相关法律法规和行政审批要求，统筹安排矿山的建设、勘探工作和洗选厂技术改造，力争早日实现矿山规模化投产运营，打造公司新的利润增长点。矿业板块的开发建设将有助于优化公司业务结构，增强公司抗风险能力和可持续发展能力。

（五）公司治理与合规管理优势

报告期内，公司高度重视治理体系建设与合规管理工作。2026 年上半年，公司联合审计部启动公司治理专项自查工作，严格对照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规及规范性文件要求，对公司治理结构、制度体系、运作机制等进行全面梳理和自查自纠。

公司持续规范股东会、董事会、监事会及经营管理层的运作机制，完善重大事项决策程序，加强信息披露管理，确保公司运作合法合规、公开透明。通过专项治理自查工作的开展，公司进一步夯实了合规管理基础，提升了治理规范化水平，为公司的健康可持续发展提供了制度保障。

（六）报告期内核心竞争力的重要变化及影响

2026 年上半年，公司核心竞争力在以下方面发生了重要变化：

1.矿业板块综合实力持续拓展。萤石矿项目顺利取得安全设施设计审查和开工建设批复，意味着公司在具备资源储备的基础上，矿山开发建设相关工作进入实质推进阶段。公司将统筹规划整个区域矿山的建设与勘探实施，积极推动探转采、项目建设等工作，力争尽早达成规模化生产，为公司挖掘新的业绩增长空间。

2.重大工程项目中标能力增强。公司中标 G0611 川主寺至汶川段高速公路项目 C1 总承包松潘 1#2#隧道专业分包工程，体现了公司在专业分包领域的竞争优势进一步增强。公司在高海拔复杂地质条件下隧道工程施工方面的专业能力获得市场认可，有助于公司在高速公路专业分包细分领域扩大市场份额。

3.合规管理体系持续夯实。公司治理专项自查工作的开展，进一步健全了公司内部控制和合规管理体系，提升了公司规范运作水平，有利于增强投资者信心，维护公司在资本市场的良好形象。

4.存在的问题与不足。报告期内，公司仍面临运营成本居高、重大投资项目推进不及预期等问题和挑战。公司将持续优化成本管控体系，加强项目进度管理，着力提升运营效率和盈利水平，不断增强核心竞争力和抗风险能力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	299,240,904.87	333,708,496.62	-10.33%	
营业成本	291,930,378.69	302,216,188.99	-3.40%	
销售费用	-	-		
管理费用	44,778,845.31	37,225,284.67	20.29%	
财务费用	36,327,254.58	40,953,332.45	-11.30%	
所得税费用	-6,027,281.97	-881,480.94	583.77%	主要系上期子公司纳税调整所致
税金及附加	1,090,331.37	3,129,064.19	-65.15%	主要系缴纳税金及附加减少所致
利息收入	120,641.37	59,721.12	102.01%	主要系本期银行存款解冻所致
其他收益	150,245.33	310,009.36	-51.54%	主要系政府补助减少所致
资产减值损失	304,428.49	32,531.02	835.81%	主要系按会计政策计提资产减值损失较上期减少所致
资产处置收益	-548,424.03	23,979.72	2387.03%	主要系新疆项目退地所致
营业外收入	1,041.17	88,442.39	-98.82%	主要系处置老旧固定资产所致
营业外支出	254,933.95	6,198,945.75	-95.89%	主要系本期罚款减少所致
利润总额	-39,042,144.80	-22,908,613.29	70.43%	主要系去年重要项目取得结算毛利增加所致
研发投入	1,632,751.76	1,562,828.00	4.47%	
收到其他与经营活动有关的现金	96,595,159.15	64,062,970.05	50.78%	主要系本期银行存款解冻所致
支付其他与经营活动有关的现金	30,554,839.67	53,672,116.67	-43.07%	主要系上期支付合作意向金所致
经营活动产生的现金流量净额	65,747,658.53	-18,097,510.64	463.30%	主要系本期银行存款解冻所致
收回投资收到的现金	-	137,815,163.82	-100.00%	主要系上期处置理财产品所致
取得投资收益收到的现金	38,186,150.05	4,126,493.18	825.39%	主要系本期投资项目回款增加所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,028,882.36	286,000.00	8301.71%	主要系新疆项目退地所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,588,295.28	1,303,441.20	558.89%	主要系本期支付矿建工程款和勘探费所致
投资支付的现金	2,940,164.25	4,581,582.46	-35.83%	主要系本期投资性项目投资支出减少所致
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	10,460,000.00	-100.00%	主要系上期支付股权转让款所致
投资活动产生的现金流量净额	50,686,572.88	125,882,633.34	-59.74%	主要系上期收回理财产品所致
取得借款收到的现金	7,000,000.00	4,000,000.00	75.00%	主要系本期取得新增借款所致
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,393,261.66	-100.00%	主要系上期保理融资收款所致
偿还债务支付的现金	4,670,928.60	2,120,802.63	120.24%	主要系本期归还借款增加所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,024,366.13	37,953,768.82	-52.51%	主要系报告期以非现金方式偿还借款利息所致
筹资活动产生的现金流量净额	-20,060,740.52	-38,899,552.99	48.43%	主要系报告期以非现金方式偿还借款利息所致
现金及现金等价物净增加额	96,373,490.89	68,885,569.71	39.90%	主要系本期银行存款解冻所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

营业收入合计	299,240,904.87	100%	333,708,496.62	100%	-10.33%
分行业					
公路市政工程施工收入	227,507,150.73	76.03%	220,328,703.73	66.02%	3.26%
租赁收入	2,219,919.55	0.74%	936,923.62	0.28%	136.94%
检测收入	7,267,696.39	2.43%	12,426,196.40	3.73%	-41.51%
材料及交安设施销售收入	1,024,321.31	0.34%	1,451,440.60	0.43%	-29.43%
运营期服务费收入	3,325,732.15	1.11%	4,945,759.38	1.49%	-32.76%
其他	245,037.60	0.08%	233,363.23	0.07%	5.00%
房建施工收入	57,651,047.14	19.27%	93,386,109.66	27.98%	-38.27%
分产品					
工程施工	227,507,150.73	76.03%	220,328,703.73	66.02%	3.26%
房建施工收入	57,651,047.14	19.27%	93,386,109.66	27.98%	-38.27%
其他	14,082,707.00	4.70%	19,993,683.23	6.00%	-29.56%
分地区					
省内	91,098,211.76	30.44%	201,540,266.74	60.39%	-54.80%
省外	208,142,693.11	69.56%	132,168,229.88	39.61%	57.48%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
公路市政工程施工收入	227,507,150.73	227,404,893.17	0.04%	3.26%	15.26%	-10.41%
房建施工收入	57,651,047.14	52,563,592.10	8.82%	-38.27%	-38.74%	0.70%
分产品						
公路市政工程施工收入	227,507,150.73	227,404,893.17	0.04%	3.26%	15.26%	-10.41%
房建施工收入	57,651,047.14	52,563,592.10	8.82%	-38.27%	-38.74%	0.70%
分地区						
省内	91,098,211.76	89,682,688.16	1.55%	-54.80%	-48.27%	-12.43%
省外	208,142,693.11	202,247,690.53	2.83%	57.48%	56.96%	0.32%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	77,172,071.23	-197.66%	主要为投资工程项目收益	投资工程项目收益具有可持续性
资产减值	304,428.49	-0.78%	合同资产、其他非流动资产减值	是
营业外收入	1,041.17	0.00%	非流动资产毁损报废利得	否
营业外支出	254,933.95	-0.65%	税收滞纳金	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	157,813,439.79	2.44%	117,510,927.16	1.75%	0.69%	
应收账款	1,273,925,822.77	19.67%	1,305,619,522.84	19.48%	0.19%	
合同资产	511,567,781.49	7.90%	655,235,661.39	9.78%	-1.88%	
存货	75,623,325.22	1.17%	72,804,128.64	1.09%	0.08%	
投资性房地产	729,525.40	0.01%	783,269.78	0.01%	0.00%	
长期股权投资	3,420,294.39	0.05%	3,326,987.50	0.05%	0.00%	
固定资产	26,632,833.73	0.41%	29,975,674.56	0.45%	-0.04%	
在建工程	38,148,630.34	0.59%	35,402,245.16	0.53%	0.06%	
使用权资产	12,675,848.14	0.20%	15,321,539.92	0.23%	-0.03%	
短期借款	32,034,919.44	0.49%	29,029,898.59	0.43%	0.06%	
合同负债	42,606,066.87	0.66%	75,745,601.08	1.13%	-0.47%	
长期借款	1,204,547,738.00	18.60%	1,206,218,666.60	18.00%	0.60%	
租赁负债	5,222,855.96	0.08%	6,982,039.94	0.10%	-0.02%	

2、主要境外资产情况

□适用☑不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

□适用☑不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	4,434,768.24	4,434,768.24	诉讼冻结、土地复垦保证金
应收账款	111,512,438.07	33,417,009.86	融资担保。详见附注七、注释 3 应收账款”。
固定资产	23,744,039.54	3,961,429.52	融资抵押
合计	139,691,245.85	41,813,207.62	--

六、投资状况分析

1、总体情况

□适用☑不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截至报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
新疆成路建筑科技有限公司绿色低碳产业园项目	其他	是	装配式建筑及绿色低碳环保建材	- 21,395,255.52 （注）	109,295,555.45	自筹	投资变更申报中			投资变更中	2025年04月10日	巨潮资讯网（公告编号：2025-020）
合计	--	--	--	- 21,395,255.52	109,295,555.45	--	--	0.00	0.00	--	--	--

注：该项目于报告期内收到退地款 23,605,100 元。

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用☒不适用
公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
旺苍旺宁公路有限责任公司	子公司	公路、桥梁养护管理、工程投资	150,000,000.00	328,931,599.44	90,209,306.61	1,472,493.40	-20,354,359.77	-15,265,769.82
宜宾市南溪区环溪路桥投资有限公司	子公司	工程项目投资	50,000,000.00	394,528,529.79	155,248,845.98		11,539,640.45	8,645,588.28
达州市达宣快速建设管理有限公司	子公司	工程项目投资	50,000,000.00	2,816,874,050.30	709,355,194.63	1,853,238.75	27,913,764.03	20,924,739.46
江安讯利土地整理有限责任公司	子公司	土地整理	3,000,000.00	31,820,540.63	21,469,003.89		-6,066,097.58	-4,555,311.69
四川成路聚源新材料科技有限公司	子公司	科技推广和应用服务业	50,000,000.00	345,701,609.36	35,029,930.30		-7,590,368.83	-5,832,216.80

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
海南成路建筑科技有限责任公司	新设	无重大影响

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

公司结合所处行业特点、经营现状及未来发展需要，对当前及未来一段时期可能面临的各类风险进行了系统识别和评估。公司主营业务涵盖基础设施建设及矿产投资开发两大板块，面临的风险因素具有多样性、复杂性和动态性特征。报告期内，公司持续完善风险管理体系，针对各项潜在风险制定并落实相应的应对措施，以提升公司风险抵御能力和可持续发展水平。投资者应当认真阅读以下内容，注意相关风险。

1.政策风险

公司基础设施建设业务受国家及地方宏观政策影响较大，包括基建投资政策、财政政策、货币政策、产业政策等，若国家或地方政府调整基建投资规模、节奏或方向，可能对公司施工项目的获取、推进及结算产生不利影响。同时，公司矿产投资开发业务受矿产资源管理政策、安全生产监管政策、环境保护政策等制约，相关政策的收紧或调整可能增加公司矿产业务的合规成本、审批难度及运营风险。对此，公司将密切关注国家宏观经济政策和行业发展趋势，建立健全政策跟踪研判机制，及时把握政策动向。

在基础设施建设领域，公司将优化市场布局，重点选择经济发达地区、财政状况良好区域以及符合国家战略方向的优质项目，降低政策波动带来的经营风险；在矿产投资开发领域，公司将严格遵守矿产资源管理、安全生产和环境保护等相关法律法规，确保各项业务合规运营，并根据政策变化及时调整经营策略。

2.市场风险

基础设施建设行业呈现出央企、国企主导地位日益突出的竞争格局，民营企业面临较大的市场竞争压力。同时，公司投资开发的萤石矿项目受市场供需关系影响，萤石产品价格存在较大波动。2026年上半年，萤石市场价格呈现震荡下行走势，97萤石粉出厂均价约3,330元/吨，较去年同期下降6.19%，价格波动将直接影响公司矿产业务未来的盈利能力及投资回报。此外，报告期内公司股票多次出现交易异常波动情形，可能对公司声誉及投资者信心产生一定影响。

对此，公司将充分发挥区域深耕优势，巩固在四川及西南地区的品牌影响力，持续加大市场开拓力度，提升项目承揽能力；同时推进现有洗选厂技术改造工作，通过更新关键设备、优化选矿工艺流程，改善生产运行指标，力争降低能耗与药剂消耗，压缩洗选加工成本，提升资源综合利用水平；针对股票交易异常波动，公司将严格按照法律法规要求履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，维护公司资本市场形象。

3.经营风险

报告期内，公司应收账款余额较大，部分项目业主因资金紧张导致付款进度滞后，公司面临一定的应收账款回收风险。公司将加强应收账款管理，建立常态化的催收工作机制，将回收情况纳入绩效考核，针对不同账龄、不同性质的应收账款实行分类管理，对逾期款项加大催收力度，必要时通过法律途径维护公司权益。

萤石矿项目方面，公司虽于 2026 年 6 月取得安全设施设计审查批复，但尚未取得安全生产许可证，后续证照办理进度存在一定不确定性。公司将严格按照矿山建设相关法律法规及审批程序，扎实抓好基建管理工作，积极与主管部门保持密切沟通，加快推进安全生产许可证等各项证照的办理进度。公司小洞子铅锌矿采矿权已过期且不再续期，公司当前工作重点为积极推进探矿权转为采矿权的相关工作。

安全生产方面，公司从事的基础设施建设和矿产投资开发均属于高危行业，安全风险贯穿于生产经营全过程。公司始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，严格落实安全生产主体责任，持续强化全员安全生产培训教育，完善安全设施设备配置，建立健全安全风险分级管控和隐患排查治理双重预防机制，坚决防范和遏制重特大生产安全事故发生。

高管人员变动方面，2026 年 5 月公司副总经理因个人原因辞职，公司已妥善做好工作交接安排，确保经营管理工作的连续性和稳定性，同时将持续完善人才梯队建设机制，加强后备管理人才的培养和储备。

4.财务风险

报告期内，受行业回款周期长、应收账款回收压力较大等因素影响，公司经营性现金流面临一定压力；若宏观经济环境变化导致市场利率上升或金融机构信贷政策收紧，公司融资成本可能上升、融资难度可能加大；若下游客户信用状况恶化，公司可能面临信用减值损失增加的风险。

对此，公司将全面加强现金流管理，优化资金预算和收支计划，加强应收款项催收，加快资金周转效率；同时积极拓展多元化融资渠道，优化融资结构，合理控制有息负债规模，降低融资成本；此外，公司将持续加强客户信用管理，完善信用风险评估和预警机制，合理计提减值准备，有效防范信用减值风险。

5.矿产资源相关风险

公司矿产投资开发业务面临矿产资源储量不确定性风险，地质勘查工作受技术条件、认知水平等因素限制，已探明储量与实际可采储量可能存在差异。同时，矿产开发过程中可能产生废水、废气、废渣等污染物，若环保设施运行不达标或发生环保事故，可能面临行政处罚或诉讼风险。采矿权证、安全生产许可证等关键证照的取得和续期存在不确定性，可能影响矿产业务的合法持续运营。此外，矿山开采属于高危行业，存在瓦斯爆炸、透水、冒顶片帮等安全风险。

针对上述风险，公司将加强矿区地质勘查工作，委托专业机构开展资源储量核实和评估；加快萤石矿项目安全生产许可证等关键证照的办理进度；持续加大环保投入，完善环保设施设备，严格执行环境保护标准；持续加强矿产权证管理，密切跟踪证照有效期，提前启动续期准备工作，降低矿产权证到期风险；严格按照国家矿山安全法律法规组织生产，配备专业安全管理人员，加大安全投入，确保矿山合规、安全、绿色运营。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☒是☐否

公司计划通过区域深耕、技术升级、专业分包及存量运营延伸来巩固路桥基建核心业务，同时在工程设计环节融入绿色低碳理念，针对复杂地质开展专项技术攻关。依托广泛资质，积极拓展智慧交通、城市更新、新型城镇化建设等新兴业务，并寻找投资并购机会。财务方面，成立由财务负责人牵头的应收账款清收工作组，通过“一案一策”及法律协商、债务重组等方式，推行项目经理终身责任制，并探索供应链金融、应收账款保理等工具，以优化资产结构、盘活存量资金。在投资者回报上，坚持稳定分红政策，适时启动股份回购，运用股权激励和员工持股计划强化长期利益一致性。深化投资者关系管理，通过多种渠道与投资者良性互动。同时，围绕主业开展并购重组，注入优质资产，并盘活闲置资产，提升公司盈利能力和整体估值。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐丹萍	副总经理	离任	2026 年 05 月 20 日	个人原因

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用☒不适用
公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用☒不适用
公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用☒不适用
公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计
☐是☒否
公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用☒不适用
公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项
☒适用☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
------------	----------	----------	----------	---------------	--------------	------	------

四川力拓兴邦建筑劳务有限公司因与本公司、达州市达宣快速建设管理有限公司就达州至宣汉快速通道PPP项目的工程款支付存在争议，于2024年5月16日起诉本公司及达州市达宣快速建设管理有限公司要求支付相关款项	4,956.35	否	审结	一审判决我司向其支付工程款31852791.88元及资金占用利息；二审判决驳回上诉，维持原判。	无	2025年08月29日	巨潮资讯网
四川汶马高速公路有限责任公司因与本公司就汶川至马尔康高速公路项目C13标段项目工程款存在争议，于2026年1月7日向法院起诉，要求我公司支付工程款项	1,758.45	否	未审结	一审中	无		
江西省路桥建设集团股份有限公司因与本公司、江西省交通投资集团有限责任公司就广昌至吉安高速C1合同段存在争议，于2025年1月26日起诉本公司要求支付工程款	1,224.83	否	未审结	一审中	无	2026年04月16日	巨潮资讯网
本公司因与遵义市红花岗城市建设投资经营有限公司就遵义大道东延线道路工程建设项目保	17,993.4	否	审结	裁决公司胜诉	无	2025年08月29日	巨潮资讯网

证金退还存在争议，于 2025 年 6 月 29 日向遵义仲裁委员会提起仲裁，要求遵义市红花岗城市建设投资经营有限公司向我司退还履约保证金及相应的资金占用费、违约金、经济损失等							
四川拉燃建筑工程有限公司就邻水县国道 210 线邻水高滩至川渝界改建工程存在争议，于 2026 年 3 月起诉本公司，要求支付工程款	16,041.17	否	审结		无	2026 年 04 月 16 日	巨潮资讯网
本公司、叶县汇城实业有限公司因与叶县古城文化旅游投资有限公司、叶县蓝建环保科技有限公司存在合同争议，本公司、叶县汇城实业有限公司于 2026 年 3 月起诉叶县古城文化旅游投资有限公司、叶县蓝建环保科技有限公司要求支付款项。	11,517.84	否	审结	调解结案	无	2026 年 04 月 16 日	巨潮资讯网
邻水县昊盛建筑工程机械租赁有限公司就渝邻快速通道项目的债权人代位权纠	1,179.97	否	审结	原告撤诉 (2026 年 8 月原告再次起诉)	无		

纷，于 2026 年 3 月 26 日 起诉本公 司，要求支 付工程款。							
---	--	--	--	--	--	--	--

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁) 基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁) 审理结果及 影响	诉讼(仲裁) 判决执行情 况	披露日期	披露索引
自贡市润帮 建筑工程劳 务有限公司 因与本公司 就彭州丽春 镇航空动力 产业功能区 基础设施道 路工程款存 在争议，于 2025 年 2 月 14 日起诉本 公司要求支 付工程款	135	否	未审结	一审判决我 司向其支付 工程款 1031293.87 元及资金占 用利息、向 其返还履约 保证金 74025.55 元 及利息；本 案处于二审 中。	无	2025 年 08 月 29 日	巨潮资讯网
江西三众建 设工程有限 公司因与本 公司、江西 省交通投资 集团有限责 任公司、胡 某就广昌至 吉安高速公 路项目工程 款存在争 议，于 2025 年 2 月 25 日 起诉本公 司、江西省 交通投资集 团有限责任 公司及胡某 要求支付工 程款	574.24	否	未审结	一审中	无		
盐源县帆通 运输有限责 任公司因与 本公司、蒋 某、四川亲 诺铭凡建筑 劳务有限公 司就 G227 巴桃段公路 改建工程存 在争议，于 2024 年 9 月	208.16	否	审结	一审判决我 公司向其支 付 948910.9 元及逾期付 款损失。二 审判决驳回 上诉，维持 原判。	无	2026 年 04 月 16 日	巨潮资讯网

10 日起诉本公司，要求支付货款							
胡某因与本公司、江西省交通投资集团有限责任公司、吁某、江西省三众建设工程有限公司就广昌至吉安高速 C1 合同段存在争议，于 2025 年 1 月 25 日起诉本公司及江西省交通投资集团有限责任公司、吁某、江西省三众建设工程有限公司，要求支付其工程款	617.38	否	未审结	重审一审中	无	2024 年 04 月 30 日	巨潮资讯网
富顺县润波建筑劳务有限公司因与本公司就宜宾南溪区环长江大道 17km 项目存在争议，于 2025 年 8 月 1 日起诉本公司要求支付其工程款	282.39	否	审结	一审判决公司向第三人杨某支付工程款 2069993 元，二审富顺县润波建筑劳务有限公司撤回上诉。	无	2026 年 04 月 16 日	巨潮资讯网
四川长冠劳务有限公司因与本公司就国道 356 线昭觉三湾河至布拖县城段改建工程存在争议，于 2025 年 6 月 16 日起诉本公司要求支付其工程款	332.93	否	审结	一审判决本公司 1、向其支付工程款 852757.75 元及利息；2、向其退还保证金 2156125.25 元；3、支付律师费 60000 元。二审判决驳回上诉，维持原判。	无	2026 年 04 月 16 日	巨潮资讯网
邱某因与本公司、凉山州国有交通投资发展集团有限责任公司	215.67	否	审结	一审判决本公司向其支付工程款 1787932.46 元。二审判	无	2026 年 04 月 16 日	巨潮资讯网

公司、四川省交通勘察设计研究院有限公司就国道 227 线巴亨垭口至桃巴段公路改建工程 D 合同段存在争议，于 2025 年 10 月 16 日起诉本公司及凉山州国有交通投资发展集团有限责任公司、四川省交通勘察设计研究院有限公司要求支付其工程款				决驳回上诉，维持原判。			
姜某因与本公司、四川子腾建筑劳务有限责任公司、吉林省高等级公路建设局就集安至通化高速公路 JTL05 合同段项目存在争议，于 2025 年 11 月 13 日起诉本公司及四川子腾建筑劳务有限责任公司、吉林省高等级公路建设局要求支付其工程款	724.11	否	未审结	一审中	无	2026 年 04 月 16 日	巨潮资讯网
九江明利建筑服务有限公司因与成都蜀都高级路面有限责任公司就国道 247 线自贡漆树至宜宾段公路、渝昆高速象鼻出口至自贡漆树公路改建工程存在争议，于	177.52	否	审结	一审判决成都蜀都高级路面有限责任公司支付工程款 1775257.95 元及逾期付款利息；一审判决后和解结案。	无	2026 年 04 月 16 日	巨潮资讯网

2025 年 11 月 14 日起诉成都蜀都高级路面有限责任公司要求支付工程款							
宁夏福音建设工程有限公司因与本公司就省道 303 线汝箕沟口至白茆沟段第三合同段工程项目存在争议于 2026 年 1 月起诉本公司，要求支付相应款项	194.3	否	审结	一审判决公司向其支付劳务费 1766739.59 元及利息；二审判决驳回上诉，维持原判。	无	2026 年 04 月 16 日	巨潮资讯网
重庆易发建筑劳务有限公司因与本公司就达州至宣汉快速通道 PPP 项目的工程款支付存在争议，于 2026 年 3 月 31 日起诉本公司，要求支付工程款。	219.58	否	审结	调解结案	无		

九、处罚及整改情况

☐适用☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用☐不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易 金额 （万 元）	占同 类交 易金 额的 比例	获批 的交 易额 度（万	是否 超过 获批 额度	关联 交易 结算 方式	可获 得的 同类 交易 市价	披露 日期	披露 索引
---------------	----------	----------------	----------------	----------------------	----------------	----------------------------	----------------------------	-----------------------	----------------------	----------------------	----------------------------	----------	----------

								元)					
攀枝花川投宏格实业有限公司	其控股股东为公司关联法人	向关联方销售商品和提供劳务	工程施工	市场定价	-	527.61	2.32%	2,000	否	按合同约定结算	无	2026年04月16日	巨潮资讯网《关于预计2026年度日常关联交易的公告》（公告编号：2026-012）
深圳易联致新投资集团有限公司	承租该公司的房屋的所有权归属于公司董事直系亲属担任高管的企业	向关联方租赁房屋	房屋建筑物	市场定价	-	112.56	23.49%	500	否	按合同约定结算	无	2026年04月16日	巨潮资讯网《关于预计2026年度日常关联交易的公告》（公告编号：2026-012）
四川达汇都宏新材料有限公司	公司高管兄弟的配偶为四川达汇都宏新材料有限公司的法人代表	向关联方购买商品	材料采购	市场定价	-	85.59	0.90%		否	按合同约定结算	无		
合计				--	--	725.76	--	2,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				上述与攀枝花川投宏格实业有限公司、深圳易联致新投资集团有限公司发生的日常关联交易预计的披露索引详见2026年4月16日在巨潮资讯网上披露的《关于预计2026年度日常关联交易的公告》（公告编号：2026-012）									

交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用
-------------------------	-----

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

公司报告期内不存在重大租赁合同，主要租入的资产包括办公场所、土地等，主要租出的资产为工程施工设备等。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
达州市达宣快速建设管理有限公司	2018 年 10 月 13 日	182,475	2018 年 10 月 13 日	129,323.04					否	是
成都蜀都高级路面有限责任公司	2024 年 08 月 08 日	1,000	2024 年 08 月 30 日	965.15	抵押	房产抵押		三年	否	是
四川道诚建设工程检测有限责任公司	2025 年 07 月 12 日	1,000	2025 年 07 月 10 日	1,000	抵押	房产抵押		一年	否	是
成都市中讯创达建设工程有限公司	2025 年 09 月 20 日	400	2025 年 09 月 19 日	400				一年	否	是
成都市中讯创达建设工程有限公司	2025 年 08 月 14 日	600	2025 年 08 月 12 日	600				一年	否	是
四川道诚建设工程检测有限责任公司	2026 年 02 月 11 日	200	2026 年 02 月 11 日	200				一年	否	是

成都蜀都高级路面有限责任公司	2026 年 06 月 23 日	200	2026 年 06 月 18 日	200				一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		400	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）							400
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		185,875	报告期末对子公司担保余额合计（B4）							132,688.19
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		400	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）							400
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		185,875	报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）							132,688.19
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例										47.78%
其中：										
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）										1,165.15
上述三项担保金额合计（D+E+F）										1,165.15

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☐适用☒不适用
公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 8 日	价值在线网络平台	网络平台线上交流	个人、机构、其他	线上参与公司 2025 年度业绩说明会的投资者	公司 2025 年度经营情况	具体情况详见公司于巨潮资讯网披露的《2025 年度网上业绩说明会投资者关系活动记录表》

十四、其他重大事项的说明

☐适用☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,315,613	0.44%				- 1,552,157	- 1,552,157	1,763,456	0.23%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,315,613	0.44%				- 1,552,157	- 1,552,157	1,763,456	0.23%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	3,315,613	0.44%				- 1,552,157	- 1,552,157	1,763,456	0.23%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	753,784,802	99.56%				1,552,157	1,552,157	755,336,959	99.77%
1、人民币普通股	753,784,802	99.56%				1,552,157	1,552,157	755,336,959	99.77%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	757,100,415	100.00%				0	0	757,100,415	100.00%

股份变动的原因

☐适用☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
左宇柯	168,750	168,750		0	董监高锁定股	2026-05-04
王继伟	1,229,338	1,229,338		0	董监高锁定股	2026-05-04
冯辉	166,275	41,569		124,706	董监高锁定股	每年可解除限售股数不超过其所持股份总数的 25%
陈俊超	536,250			536,250	董监高锁定股	每年可解除限售股数不超过其所持股份总数的 25%
熊鹰	450,000	112,500		337,500	董监高锁定股	每年可解除限售股数不超过其所持股份总数的 25%
林晓晴	315,000			315,000	董监高锁定股	每年可解除限售股数不超过其所持股份总数的 25%
程茗浪	450,000			450,000	董监高锁定股	每年可解除限售股数不超过其所持股份总数的 25%
合计	3,315,613	1,552,157	0	1,763,456	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		40,918		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
四川宏义嘉华实业有限公司	境内非国有法人	15.56%	117,767,762.00			117,767,762.00	冻结	117,767,762.00
四川东君泰达实业有限公司	境内非国有法人	5.00%	37,859,716.00			37,859,716.00	不适用	
樊希圣	境内自然人	1.02%	7,751,300.00	2,674,200.00		7,751,300.00	不适用	
王晓燕	境内自然人	0.58%	4,356,200.00	-7,000.00		4,356,200.00	不适用	
李琴	境内自然人	0.55%	4,144,700.00	4,144,700.00		4,144,700.00	不适用	
张翔	境内自然人	0.48%	3,659,100.00	-5,600.00		3,659,100.00	不适用	
颜劲松	境内自然人	0.48%	3,600,000.00	-166,000.00		3,600,000.00	不适用	
韩向平	境内自然人	0.46%	3,446,900.00	3,446,900.00		3,446,900.00	不适用	
张郁辉	境内自然人	0.42%	3,178,500.00	-606,300.00		3,178,500.00	不适用	
周克非	境内自然人	0.42%	3,168,400.00	3,168,400.00		3,168,400.00	不适用	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述前十名股东中，四川宏义嘉华实业有限公司、四川东君泰达实业有限公司因表决权委托构成一致行动关系。未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		2023 年 3 月，四川宏义嘉华实业有限公司与四川东君泰达实业有限公司签署《表决权委托协议》，将其持有的 117,767,762 股公司股份对应的全部表决权全权委托给四川东君泰达实业有限公司行使。						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		无						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类	
							股份种类	数量
四川宏义嘉华实业有限公司		117,767,762.00					人民币普通股	117,767,762.00

四川东君泰达实业有限公司	37,859,716.00	人民币普通股	37,859,716.00
樊希圣	7,751,300.00	人民币普通股	7,751,300.00
王晓燕	4,356,200.00	人民币普通股	4,356,200.00
李琴	4,144,700.00	人民币普通股	4,144,700.00
张翔	3,659,100.00	人民币普通股	3,659,100.00
颜劲松	3,600,000.00	人民币普通股	3,600,000.00
韩向平	3,446,900.00	人民币普通股	3,446,900.00
张郁辉	3,178,500.00	人民币普通股	3,178,500.00
周克非	3,168,400.00	人民币普通股	3,168,400.00
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东中，四川宏义嘉华实业有限公司、四川东君泰达实业有限公司因表决权委托构成一致行动关系。未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	上述前十名股东中，李琴通过国泰海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 4,144,700 股；颜劲松通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 3,600,000 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
林晓晴	董事长	现任	420,000.00			420,000.00			
陈俊超	副董事长	现任	715,000.00			715,000.00			
程茗浪	董事、总经理	现任	600,000.00			600,000.00			
熊鹰	董事	现任	450,000.00			450,000.00			
冯辉	总工程师	现任	166,275			166,275.00			
合计	--	--	2,351,275	0	0	2,351,275	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：成都市路桥工程股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	157,813,439.79	117,510,927.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	18,202.00	
应收账款	1,273,925,822.77	1,305,619,522.84
应收款项融资		
预付款项	4,974,983.06	4,436,548.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	53,911,843.43	81,681,061.70
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	75,623,325.22	72,804,128.64
其中：数据资源		
合同资产	511,567,781.49	655,235,661.39
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	334,952,017.43	343,573,584.62
其他流动资产	304,559,697.33	307,074,968.50
流动资产合计	2,717,347,112.52	2,887,936,403.73

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,585,815,094.67	2,646,118,502.30
长期股权投资	3,420,294.39	3,326,987.50
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	729,525.40	783,269.78
固定资产	26,632,833.73	29,975,674.56
在建工程	38,148,630.34	35,402,245.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,675,848.14	15,321,539.92
无形资产	253,981,275.18	275,784,845.28
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,144,007.35	6,142,340.75
递延所得税资产	191,577,202.34	167,505,420.45
其他非流动资产	640,468,511.80	632,469,138.13
非流动资产合计	3,757,593,223.34	3,812,829,963.83
资产总计	6,474,940,335.86	6,700,766,367.56
流动负债：		
短期借款	32,034,919.44	29,029,898.59
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,024,245,451.90	1,089,990,139.06
预收款项	354,739.26	95,964.29
合同负债	42,606,066.87	75,745,601.08
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	13,485,471.93	22,160,118.34
应交税费	46,486,988.14	43,228,792.44
其他应付款	588,168,051.33	668,379,489.66
其中：应付利息		

应付股利	52,726.57	52,726.57
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	107,836,301.04	105,139,384.51
其他流动负债	180,652,083.82	197,009,474.06
流动负债合计	2,035,870,073.73	2,230,778,862.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,204,547,738.00	1,206,218,666.60
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,222,855.96	6,982,039.94
长期应付款	31,287,908.09	31,287,908.09
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,994,675.88	3,546,061.72
递延收益		
递延所得税负债	169,508,956.51	158,004,651.04
其他非流动负债	171,650,000.00	171,650,000.00
非流动负债合计	1,584,212,134.44	1,577,689,327.39
负债合计	3,620,082,208.17	3,808,468,189.42
所有者权益：		
股本	757,100,415.00	757,100,415.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	905,730,329.01	905,730,329.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	26,971,760.76	31,396,948.38
盈余公积	145,584,330.94	145,584,330.94
一般风险准备		
未分配利润	941,866,422.40	974,794,181.35
归属于母公司所有者权益合计	2,777,253,258.11	2,814,606,204.68
少数股东权益	77,604,869.58	77,691,973.46
所有者权益合计	2,854,858,127.69	2,892,298,178.14
负债和所有者权益总计	6,474,940,335.86	6,700,766,367.56

法定代表人：程茗浪

主管会计工作负责人：程宝平

会计机构负责人：蒋洋

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	143,780,241.36	85,103,727.90

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	18,202.00	
应收账款	1,013,208,991.69	1,010,661,494.67
应收款项融资		
预付款项	21,111,180.60	21,580,894.78
其他应收款	1,141,085,955.74	1,299,815,130.76
其中：应收利息		
应收股利		
存货	197,862.00	197,862.00
其中：数据资源		
合同资产	659,213,469.09	835,850,017.08
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	130,244,942.40	139,817,379.17
流动资产合计	3,108,860,844.88	3,393,026,506.36
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	12,574,804.17	12,574,804.17
长期股权投资	1,324,649,323.73	1,324,296,392.43
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	729,525.40	783,269.78
固定资产	12,867,514.17	14,755,344.84
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,868,187.41	14,727,457.80
无形资产	1,105,488.90	1,418,233.37
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,921,427.69	5,527,497.45
递延所得税资产	67,923,141.40	62,980,806.76
其他非流动资产	167,704,492.75	167,704,492.75
非流动资产合计	1,600,343,905.62	1,604,768,299.35
资产总计	4,709,204,750.50	4,997,794,805.71
流动负债：		
短期借款	3,003,750.00	
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	884,804,839.27	968,372,043.27
预收款项	354,739.26	95,964.29
合同负债	62,929,913.42	99,592,652.81
应付职工薪酬	7,177,820.15	12,903,157.07
应交税费	26,451,646.84	18,311,908.73
其他应付款	925,435,029.35	1,040,484,673.08
其中：应付利息		
应付股利	52,726.57	52,726.57
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,570,748.64	6,019,525.21
其他流动负债	138,866,042.69	161,191,519.69
流动负债合计	2,053,594,529.62	2,306,971,444.15
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,711,054.75	6,890,097.44
长期应付款	31,287,908.09	31,287,908.09
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,994,675.88	3,546,061.72
递延收益		
递延所得税负债	1,934,260.02	2,118,977.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,927,898.74	43,843,044.93
负债合计	2,092,522,428.36	2,350,814,489.08
所有者权益：		
股本	757,100,415.00	757,100,415.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	906,820,389.40	906,820,389.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	22,346,066.45	25,712,608.08
盈余公积	145,173,043.62	145,173,043.62
未分配利润	785,242,407.67	812,173,860.53
所有者权益合计	2,616,682,322.14	2,646,980,316.63
负债和所有者权益总计	4,709,204,750.50	4,997,794,805.71

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	299,240,904.87	333,708,496.62
其中：营业收入	299,240,904.87	333,708,496.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	375,759,561.71	385,086,698.30
其中：营业成本	291,930,378.69	302,216,188.99
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,090,331.37	3,129,064.19
销售费用		
管理费用	44,778,845.31	37,225,284.67
研发费用	1,632,751.76	1,562,828.00
财务费用	36,327,254.58	40,953,332.45
其中：利息费用	35,143,894.85	38,309,267.07
利息收入	120,641.37	59,721.12
加：其他收益	150,245.33	310,009.36
投资收益（损失以“—”号填列）	77,172,071.23	90,332,775.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	93,306.89	-73,982.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-39,347,916.20	-56,119,203.49
资产减值损失（损失以“—”号填列）	304,428.49	32,531.02
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-548,424.03	23,979.72
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-38,788,252.02	-16,798,109.93
加：营业外收入	1,041.17	88,442.39
减：营业外支出	254,933.95	6,198,945.75
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-39,042,144.80	-22,908,613.29

减：所得税费用	-6,027,281.97	-881,480.94
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-33,014,862.83	-22,027,132.35
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-33,014,862.83	-22,027,132.35
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-32,927,758.95	-22,640,602.12
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-87,103.88	613,469.77
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-33,014,862.83	-22,027,132.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	-32,927,758.95	-22,640,602.12
归属于少数股东的综合收益总额	-87,103.88	613,469.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.04	-0.03
（二）稀释每股收益	-0.04	-0.03

法定代表人：程茗浪

主管会计工作负责人：程宝平

会计机构负责人：蒋洋

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	221,734,503.83	197,874,183.49
减：营业成本	219,720,807.14	178,811,303.90

税金及附加	559,022.47	783,970.28
销售费用		
管理费用	24,723,321.17	23,695,537.92
研发费用	842,805.00	989,188.00
财务费用	-9,834,647.61	-6,606,418.73
其中：利息费用	41,625.00	
利息收入	10,402,858.67	8,647,311.92
加：其他收益	144,052.86	305,876.98
投资收益（损失以“—”号填列）	666,074.60	14,183,674.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	249,714.96	-73,982.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-19,001,692.16	-20,965,465.78
资产减值损失（损失以“—”号填列）	283,286.59	82,714.06
资产处置收益（损失以“—”号填列）	165,070.05	-54,770.76
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-32,020,012.40	-6,247,369.30
加：营业外收入	258.85	88,442.39
减：营业外支出	38,751.61	109,731.56
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-32,058,505.16	-6,268,658.47
减：所得税费用	-5,127,052.30	-685,651.77
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-26,931,452.86	-5,583,006.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-26,931,452.86	-5,583,006.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-26,931,452.86	-5,583,006.70
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	445,076,784.68	421,668,535.19
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	96,595,159.15	64,062,970.05
经营活动现金流入小计	541,671,943.83	485,731,505.24
购买商品、接受劳务支付的现金	384,310,634.22	382,010,289.58
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	48,035,200.96	50,667,223.34
支付的各项税费	13,023,610.45	17,479,386.29
支付其他与经营活动有关的现金	30,554,839.67	53,672,116.67
经营活动现金流出小计	475,924,285.30	503,829,015.88
经营活动产生的现金流量净额	65,747,658.53	-18,097,510.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		137,815,163.82
取得投资收益收到的现金	38,186,150.05	4,126,493.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,028,882.36	286,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	62,215,032.41	142,227,657.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,588,295.28	1,303,441.20
投资支付的现金	2,940,164.25	4,581,582.46
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,460,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	11,528,459.53	16,345,023.66
投资活动产生的现金流量净额	50,686,572.88	125,882,633.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	7,000,000.00	4,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,393,261.66
筹资活动现金流入小计	7,000,000.00	5,393,261.66
偿还债务支付的现金	4,670,928.60	2,120,802.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,024,366.13	37,953,768.82
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	4,365,445.79	4,218,243.20
筹资活动现金流出小计	27,060,740.52	44,292,814.65
筹资活动产生的现金流量净额	-20,060,740.52	-38,899,552.99
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	96,373,490.89	68,885,569.71
加：期初现金及现金等价物余额	57,005,180.66	79,776,229.29
六、期末现金及现金等价物余额	153,378,671.55	148,661,799.00

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	273,557,214.99	286,173,484.88
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	347,692,250.04	498,089,004.97
经营活动现金流入小计	621,249,465.03	784,262,489.85
购买商品、接受劳务支付的现金	257,507,014.07	289,140,270.73
支付给职工以及为职工支付的现金	33,942,140.22	35,044,568.50
支付的各项税费	2,278,087.18	7,519,336.09
支付其他与经营活动有关的现金	227,693,098.04	486,573,789.76
经营活动现金流出小计	521,420,339.51	818,277,965.08
经营活动产生的现金流量净额	99,829,125.52	-34,015,475.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		127,715,163.82
取得投资收益收到的现金	3,679,600.00	86,493.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	369,112.36	217,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	4,048,712.36	128,018,657.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	176,377.28	1,036,141.20
投资支付的现金	103,216.34	41,387,717.12
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	279,593.62	42,423,858.32
投资活动产生的现金流量净额	3,769,118.74	85,594,798.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,875.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,398,120.92	2,317,414.60
筹资活动现金流出小计	2,435,995.92	2,317,414.60
筹资活动产生的现金流量净额	564,004.08	-2,317,414.60
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	104,162,248.34	49,261,908.85
加：期初现金及现金等价物余额	36,745,500.32	16,797,674.40
六、期末现金及现金等价物余额	140,907,748.66	66,059,583.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	757,100,415.00				905,730,329.01			31,396,948.38	145,584,330.94		974,794,181.35		2,814,606.20	77,691,734.6	2,892,298,178.14
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	757,100,415.00				905,730,329.01			31,396,948.38	145,584,330.94		974,794,181.35		2,814,606.20	77,691,734.6	2,892,298,178.14
三、本期增								-			-		-	-	-

减变动金额 (减少以“— ”号填列)							4,42 5,18 7.62			32,9 27,7 58.9 5		37,3 52,9 46.5 7	87,1 03.8 8	37,4 40,0 50.4 5
(一) 综合 收益总额										- 32,9 27,7 58.9 5		- 32,9 27,7 58.9 5	- 87,1 03.8 8	- 33,0 14,8 62.8 3
(二) 所有 者投入和减 少资本														
1. 所有者 投入的普通 股														
2. 其他权 益工具持有 者投入资本														
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额														
4. 其他														
(三) 利润 分配														
1. 提取盈 余公积														
2. 提取一 般风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有 者权益内部 结转														
1. 资本公 积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公 积弥补亏损														
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益														
5. 其他综 合收益结转 留存收益														
6. 其他														

（五）专项储备							- 4,42 5,18 7.62					- 4,42 5,18 7.62		- 4,42 5,18 7.62
1. 本期提取							4,73 4,46 0.51					4,73 4,46 0.51		4,73 4,46 0.51
2. 本期使用							- 9,15 9,64 8.13					- 9,15 9,64 8.13		- 9,15 9,64 8.13
（六）其他														
四、本期期末余额	757, 100, 415. 00				905, 730, 329. 01		26,9 71,7 60.7 6	145, 584, 330. 94		941, 866, 422. 40		2,77 7,25 3,25 8.11	77,6 04,8 69.5 8	2,85 4,85 8,12 7.69

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	757,100,415.00				905,730,329.01			34,366,012.98	145,584,330.94		1,053,393,125.51		2,896,174,213.44	78,399,148.80	2,974,573,362.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	757,100,415.00				905,730,329.01			34,366,012.98	145,584,330.94		1,053,393,125.51		2,896,174,213.44	78,399,148.80	2,974,573,362.24
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								-3,612,974.37			-22,640,602.12		-26,253,576.49	613,469.77	-25,640,106.72
（一）综合收益总额											-22,640,602.12		-22,640,602.12	613,469.77	-22,027,132.35
（二）所有者投入和减少资本															

1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							-					-		-	
							3,61					3,61		3,61	
							2,97					2,97		2,97	
							4.37					4.37		4.37	
1. 本期提取							6,17					6,17		6,17	
							6,45					6,45		6,45	
							4.01					4.01		4.01	
2. 本期使用							-					-		-	
							9,78					9,78		9,78	
							9,42					9,42		9,42	
							8.38					8.38		8.38	
（六）其他															

四、本期期末余额	757,100,415.00				905,730,329.01			30,753,038.61	145,584,330.94		1,030,752,539.39		2,869,920,636.95	79,012,618.57	2,948,933,255.52
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	---------------	----------------	--	------------------	--	------------------	---------------	------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	757,100,415.00				906,820,389.40			25,712,608.08	145,173,043.62	812,173,860.53		2,646,980,316.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	757,100,415.00				906,820,389.40			25,712,608.08	145,173,043.62	812,173,860.53		2,646,980,316.63
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								-3,366,541.63		-26,931,452.86		-30,297,994.49
（一）综合收益总额										-26,931,452.86		-26,931,452.86
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈												

余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备								- 3,366, 541.6 3				- 3,366, 541.6 3
1. 本期提 取								2,781, 253.6 1				2,781, 253.6 1
2. 本期使 用								- 6,147, 795.2 4				- 6,147, 795.2 4
（六）其他												
四、本期期 末余额	757,1 00,41 5.00				906,8 20,38 9.40			22,34 6,066. 45	145,1 73,04 3.62	785,2 42,40 7.67		2,616, 682,3 22.14

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	757,1 00,41 5.00				906,8 20,38 9.40			29,39 0,463. 95	145,1 73,04 3.62	845,9 25,95 7.36		2,684, 410,2 69.33
加：会 计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	757,100,415.00				906,820,389.40			29,390,463.95	145,173,043.62	845,925,957.36		2,684,410,269.33
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								-1,390,239.22		-5,583,006.70		-6,973,245.92
（一）综合收益总额										-5,583,006.70		-5,583,006.70
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-				-
								1,390,239.22				1,390,239.22
1. 本期提取								2,948,804.97				2,948,804.97
2. 本期使用								-				-
								4,339,044.19				4,339,044.19
(六) 其他												
四、本期期末余额	757,100,415.00				906,820,389.40			28,000,224.73	145,173,043.62	840,342,950.66		2,677,437,023.41

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股份总数 757,100,415 股（每股面值 1 元），注册资本为 757,100,415.00 元。注册地址：成都市武侯区武科东四路 11 号；总部地址：四川省成都市高新区天府大道北段 1777 号成都中国太平金融大厦 37 楼。

本公司控股股东及实际控制人情况详见本附注十二（一）和附注十五（二）。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

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

(三) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的各级子公司共 35 户，详见本附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 19 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、35“收入”和本附注五、42“其他重要会计政策和会计估计”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

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

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

2. 合并范围

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

3. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

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

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

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

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1.) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产、以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

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

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

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

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

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

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,也未必会降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十）6. 金融工具减值。

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

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十）6. 金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	业主已结算应支付的工程款项、BT 及 EPC 项目已到期未收回款项。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，确定预期损失率
关联方组合	本公司合并范围内单位的应收账款。	一般不计提
信用风险极低的应收账款组合	按合同约定未满足付款条件的已结算工程款项。	一般不计提

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十）6. 金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十）6. 金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失率
账龄组合	项目完工后业主暂扣的各类保证金和其他往来款项。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，确定预期损失率
关联方组合	本公司合并范围内单位的其他应收款。	一般不计提
信用风险极低的其他应收款组合	按合同约定向业主缴纳的投标保证金、履约保证金、民工保证金。	一般不计提

15、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。

本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十）6. 金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
已完工工程项目合同资产	本组合为已完工工程项目业主尚未结算的建设工程款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
未完工工程项目合同资产	本组合为未完工工程项目业主尚未结算的建设工程款项	一般不计提
工程保证金	本组合为工程项目业主扣留的质保金	一般不计提

16、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）存货类别

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

（2）存货发出计价方法

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

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

17、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

18、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十）6.金融工具减值。

19、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十）6.金融工具减值。

长期应收款核算 BT、EPC、PPP 等项目工程已进入回购期尚未达到合同约定付款时点的工程款项。本公司在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断确定预期信用损失率。竣工验收后存在逾期未能收回的长期应收款，转入应收账款计提坏账准备。

20、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年 折 旧 （ 摊 销 ） 率 （%）
房屋建筑物	20-40	3.00	4.85-2.43

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

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

22、固定资产

（1）确认条件

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

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

（2）折旧方法

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

23、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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

公司萤石矿山的采矿建设工程主要包括建设竖井、斜井、平硐、硐室工程、回风巷道、运输平巷等井巷工程。公司按照每年预计开采量分期建设井巷工程，并按照不同井巷工程实际投入成本，在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五/（二十八）长期资产减值。

24、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

25、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

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

26、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、采矿权、矿产收益权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

采矿权摊销采用产量法，探矿权在没有开采之前不进行摊销，转入采矿权开采后按照产量法进行摊销。其余无形资产在使用寿命内采用直线法根据其使用寿命平均摊销，其使用寿命如下：

项目	预计使用寿命	依据
采矿权	采矿期	采矿量及探明储量
软件	5 年	预计使用年限
土地使用权	50 年	土地使用年限

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

使用寿命不确定的无形资产

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五/（二十八）长期资产减值。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

27、勘探开发支出

勘探开发支出是指在地质勘查活动中进行详查和勘探所发生的支出，以矿区为核算对象。勘探开发支出以成本减去减值损失后的净额列示，计入其他非流动资产-勘探开发成本。

勘探开发成本包括取得探矿权的成本及在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用，勘查过程包括普查、详查、勘探等三个阶段，其中，对于详查、勘探的勘查支出予以资本化，并在勘探开发成本项目中归集。当勘探结束且有合理依据确定勘探形成地质成果并办妥采矿权证时，将勘探开发成本余额转入无形资产采矿权成本，按照产量法摊销；当不能形成地质成果时，一次性计入当期损益。

28、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

29、长期待摊费用

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

30、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

31、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

32、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

33、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

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

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

34、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

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

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

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

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

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

（3）股份支付取消的会计处理

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

35、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

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

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

（1）附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

（2）附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

36、合同成本

1.合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

37、政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

38、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

39、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

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

1. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

3) 资产的所有权虽然不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日, 租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能分类为融资租赁:

1) 若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

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

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;

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

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

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

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

1. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

40、终止经营

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

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

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

41、分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

42、其他重要的会计政策和会计估计

1. BT 项目核算办法

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

具体核算时，公司对同时提供建造服务的 BT 项目，建造期间发生的项目成本暂在“其他非流动资产—未进入回购期 BT 项目”中归集，并按照附注三（三十五）所述的会计政策确认建造服务的收入和成本。工程审价后，以确定的回购基数（审价金额）作为 BT 项目“长期应收款—已进入回购期 BT 项目”的初始确认金额，并结转“其他非流动资产—未进入回购期 BT 项目”。若 BT 项目在未审价前进入合同约定的回购期，则以合同约定的暂定回购基数或预计建造合同总收入作为“长期应收款—已进入回购期 BT 项目”的初始确认金额，待工程审价后调整暂定回购基数。

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

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

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

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

2. EPC 项目核算办法

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

3. PPP 项目核算办法

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

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

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

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

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用☒不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
西藏成路建设工程有限公司	15.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

2、税收优惠

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

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	168,257.58	323,506.02
银行存款	153,210,413.97	56,681,674.64
其他货币资金	4,434,768.24	60,505,746.50
合计	157,813,439.79	117,510,927.16

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
冻结的银行存款	1,788,930.60	58,260,034.04
土地复垦保证金	2,641,044.28	2,239,919.32
农民工保证金	1,793.36	1,793.14
ETC 保证金	3,000.00	4,000.00
合计	4,434,768.24	60,505,746.50

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	18,202.00	
合计	18,202.00	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	19,160.00	100.00%	958.00	5.00%	18,202.00					
其中：										
合计	19,160.00	100.00%	958.00	5.00%	18,202.00					

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用☒不适用

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	709,217,809.72	682,663,570.68
1 至 2 年	393,769,019.05	435,708,559.61
2 至 3 年	189,986,335.74	301,360,462.21
3 年以上	363,949,417.35	229,041,951.57
3 至 4 年	175,470,595.57	61,877,762.64
4 至 5 年	125,255,268.12	115,301,111.10
5 年以上	63,223,553.66	51,863,077.83
合计	1,656,922,581.86	1,648,774,544.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,656,922,581.86	100.00%	382,996,759.09	23.11%	1,273,925,822.77	1,648,774,544.07	100.00%	343,155,021.23	20.81%	1,305,619,522.84
其中：										
账龄组合	1,656,922,581.86	100.00%	382,996,759.09	23.11%	1,273,925,822.77	1,648,774,544.07	100.00%	343,155,021.23	20.81%	1,305,619,522.84
合计	1,656,922,581.86	100.00%	382,996,759.09	23.11%	1,273,925,822.77	1,648,774,544.07	100.00%	343,155,021.23	20.81%	1,305,619,522.84

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
传统工程项目：			
1 年以内	575,779,586.53	28,788,979.34	5.00%
1—2 年	216,416,451.99	21,641,645.21	10.00%
2—3 年	38,531,042.80	11,559,312.85	30.00%
3—4 年	9,852,560.35	4,926,280.18	50.00%

4—5 年	6,647,450.36	5,317,960.29	80.00%
5 年以上	45,256,441.13	45,256,441.13	100.00%
小计	892,483,533.16	117,490,619.00	13.16%
BT/EPC 等项目：			
1 年以内	133,438,223.19	6,671,911.15	5.00%
1—2 年	177,352,567.06	17,735,256.71	10.00%
2—3 年	151,455,292.94	45,436,587.88	30.00%
3—4 年	165,618,035.22	82,809,017.61	50.00%
4—5 年	118,607,817.76	94,886,254.21	80.00%
5 年以上	17,967,112.53	17,967,112.53	100.00%
小计	764,439,048.70	265,506,140.09	34.73%
合计	1,656,922,581.86	382,996,759.09	

确定该组合依据的说明：

其中，BT/EPC 等项目的应收账款明细情况如下：

客户	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
旺苍县交通运输局	241,188,654.12	72,229,412.77	29.95
四川省宜宾市南溪区人民政府	234,330,714.62	28,278,475.43	12.07
江安县自然资源和规划局	27,420,634.66	8,226,190.40	30.00
峨眉山市交通实业有限公司	108,680,590.58	52,753,521.06	48.54
达州市交通运输局	96,182,062.55	76,945,650.04	80.00
叶县古城文化旅游投资有限公司	35,720,654.90	7,631,465.49	21.36
四川达州经开区管理委员会	11,038,649.00	11,038,649.00	100.00
成都市新都香城建设投资有限公司	3,648,703.70	3,648,703.70	100.00
成都兴城投资集团有限公司	3,295,807.86	2,749,763.13	83.43
成都濛江投资集团有限公司	1,856,535.28	928,267.64	50.00
盘县人民政府	1,076,041.43	1,076,041.43	100.00
合计	764,439,048.70	265,506,140.09	34.73

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	343,155,021.23	60,193,905.75	20,352,167.89			382,996,759.09
合计	343,155,021.23	60,193,905.75	20,352,167.89			382,996,759.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

四川省宜宾市南溪区人民政府	84,064,647.78		货币资金	
新疆维吾尔自治区交通建设事务中心	44,264,611.60		货币资金	
达州市交通运输局	33,406,012.00		货币资金	
中交一公局海威工程建设有限公司	13,969,900.64		货币资金	
吉林省高等级公路建设局	8,000,000.00		货币资金	
辽宁交通投资有限责任公司	7,647,112.00		业主代付款扣减	
德阳经济技术开发区重点工程建设中心	6,242,616.94		货币资金	
成都城建投资管理集团有限责任公司	5,419,184.59		货币资金	
石棉县公路养护段	4,033,638.00		货币资金	
苍溪县公路养护中心	3,000,000.00		业主代付款扣减	
成都市建通建筑工程有限公司	3,000,000.00		货币资金	
四川汶马高速公路有限责任公司	2,947,992.50		货币资金	
成都市鑫金工发投资有限公司	2,902,112.86		货币资金	
四川省交通建设集团有限责任公司 G5 京昆高速公路汉中至广元段(四川境)扩容工程施工总承包 C2 合同段 LJ7 标段项目经理部	2,778,798.56		货币资金	
中国水利水电第七工程局有限公司达州高新区分公司	2,100,000.00		货币资金	
四川省交通建设集团有限责任公司 G5 京昆高速汉中至广元段(四川境)扩容工程 LJ4 合同段项目经理部	2,033,757.57		货币资金	
成都市兴光华城市建设有限公司	1,688,199.99		货币资金	
成都成彭高速公路有限责任公司	1,393,257.79		货币资金	
中国中铁成都轨道交通工程指挥部	1,210,000.00		货币资金	
合计	230,101,842.82			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
攀枝花川投宏格实业有限公司	285,197,606.51		285,197,606.51	13.14%	22,056,928.96

旺苍县交通运输局	246,506,339.05	409,138.36	246,915,477.41	11.38%	72,601,177.02
四川省宜宾市南溪区人民政府	234,330,714.62		234,330,714.62	10.80%	28,278,475.44
海南东朋祥泰房地产开发有限公司	131,093,837.95	81,048,305.68	212,142,143.63	9.78%	6,554,691.90
邻水县公路养护中心	147,300,197.00		147,300,197.00	6.79%	7,840,643.98
合计	1,044,428,695.13	81,457,444.04	1,125,886,139.17	51.89%	137,331,917.30

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
工程项目合同资产	205,797,726.69	2,302,516.59	203,495,210.10	254,626,047.18	2,607,888.57	252,018,158.61
工程质保金	308,072,571.39		308,072,571.39	403,217,502.78		403,217,502.78
合计	513,870,298.08	2,302,516.59	511,567,781.49	657,843,549.96	2,607,888.57	655,235,661.39

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备 其中：已完工工程项目合同资产		305,371.98		
合计		305,371.98		

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	53,911,843.43	81,681,061.70
合计	53,911,843.43	81,681,061.70

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	20,415,549.75	45,960,194.35
已完工项目质保金	71,062,997.75	71,620,162.09
个人暂借款	3,168,787.64	2,634,876.99
其他	172,040,470.70	174,390,213.68

合计	266,687,805.84	294,605,447.11
----	----------------	----------------

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,716,528.91	12,740,273.65
1 至 2 年	24,897,416.69	22,759,297.88
2 至 3 年	11,044,287.45	11,108,511.82
3 年以上	223,029,572.79	247,997,363.76
3 至 4 年	13,448,499.48	13,057,897.90
4 至 5 年	17,849,790.77	17,778,380.89
5 年以上	191,731,282.54	217,161,084.97
合计	266,687,805.84	294,605,447.11

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	18,000,000.00	6.75%	18,000,000.00	100.00%		18,000,000.00	6.11%	18,000,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	248,687,805.84	93.25%	194,775,962.41	78.32%	53,911,843.43	276,605,447.11	93.89%	194,924,385.41	70.47%	81,681,061.70
其中：										
账龄组合	228,272,256.09	85.60%	194,775,962.41	85.33%	33,496,293.68	230,645,252.76	78.29%	194,924,385.41	84.51%	35,720,867.35
信用风险极低的其他应收款组合	20,415,549.75	7.65%			20,415,549.75	45,960,194.35	15.60%			45,960,194.35
合计	266,687,805.84	100.00%	212,775,962.41	79.78%	53,911,843.43	294,605,447.11	100.00%	212,924,385.41	72.27%	81,681,061.70

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川罗浮建工有限公司成都分公司	6,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00	100.00%	预期信用损失发生变化
平顶山悦喜商	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	预期信用损失

贸有限公司						发生变化
安康市上舍创意家居有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00%	预期信用损失发生变化
陕西黎鸣正上实业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预期信用损失发生变化
合计	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,172,662.51	308,633.12	5.00%
1—2 年	20,712,999.91	2,071,299.99	10.00%
2—3 年	1,342,793.82	402,838.14	30.00%
3—4 年	12,590,644.29	6,295,322.15	50.00%
4—5 年	8,776,432.77	7,021,146.22	80.00%
5 年以上	178,676,722.79	178,676,722.79	100.00%
合计	228,272,256.09	194,775,962.41	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险极低的其他应收款组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
投标及履约保证金	19,503,198.75		
民工工资保证金	912,351.00		
合计	20,415,549.75		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	194,924,385.41		18,000,000.00	212,924,385.41
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,035,736.89			1,035,736.89
本期转回	1,184,159.89			1,184,159.89
2026 年 6 月 30 日余额	194,775,962.41		18,000,000.00	212,775,962.41

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	18,000,000.00	0.00				18,000,000.00
按组合计提坏账准备 其中：账龄组合	194,924,385.41	1,035,736.89	1,184,159.89			194,775,962.41
合计	212,924,385.41	1,035,736.89	1,184,159.89	0.00	0.00	212,775,962.41

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
遵义市红花岗城市建设投资经营有限公司	保证金	99,492,935.00	5 年以上	37.31%	99,492,935.00
绵阳市投资控股(集团)有限公司	质保金	17,797,278.45	5 年以上	6.67%	17,797,278.45
仁寿蜀南投资管理有限公司	质保金	13,582,889.00	5 年以上	5.09%	13,582,889.00
贵州省盘州市红腾开发投资有限公司	工程诚意意向金	11,103,125.01	3-4 年	4.16%	5,551,562.51
刘立洲	应收股权	10,488,066.46	5 年以上	3.93%	10,488,066.46
合计		152,464,293.92		57.16%	146,912,731.42

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,450,941.98	69.36%	2,340,283.76	52.75%
1 至 2 年	246,111.38	4.95%	456,059.29	10.28%
2 至 3 年	354,736.43	7.13%	321,720.01	7.25%
3 年以上	923,193.27	18.56%	1,318,485.82	29.72%
合计	4,974,983.06		4,436,548.88	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
------	------	---------------	-------	-------

四川省第九地质大队	500,000.00	10.05	1 年以内	合同尚在执行
中国石油天然气股份有限公司四川成都销售分公司	318,199.68	6.40	0 至 2 年	合同尚在执行
广州山水比德设计股份有限公司	300,000.00	6.03	4 至 5 年	合同尚在执行
国网四川省电力公司	286,871.35	5.77	1 年以内	合同尚在执行
四川凯健昭建筑劳务有限公司	205,000.00	4.12	1 至 2 年	合同尚在执行
合计	1,610,071.03	32.37	——	——

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	389,842.93		389,842.93	397,012.65		397,012.65
库存商品	1,924,891.01		1,924,891.01	1,880,793.88		1,880,793.88
周转材料	255,116.00		255,116.00	255,116.00		255,116.00
土地整理劳务成本	40,022,754.83		40,022,754.83	40,022,754.83		40,022,754.83
检测技术服务成本	33,030,720.45		33,030,720.45	30,248,451.28		30,248,451.28
合计	75,623,325.22		75,623,325.22	72,804,128.64		72,804,128.64

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应收款	334,952,017.43	343,573,584.62
合计	334,952,017.43	343,573,584.62

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵及待认证进项税额	131,605,070.37	130,661,999.77
待转销项税	169,844,248.78	173,433,039.52
预缴税款	3,110,378.18	2,979,929.21
合计	304,559,697.33	307,074,968.50

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
已进入回购期的项目投资	2,598,809,140.38	12,994,045.71	2,585,815,094.67	2,659,415,580.22	13,297,077.92	2,646,118,502.30	
合计	2,598,809,140.38	12,994,045.71	2,585,815,094.67	2,659,415,580.22	13,297,077.92	2,646,118,502.30	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,598,809,140.38	100.00%	12,994,045.71	0.50%	2,585,815,094.67	2,659,415,580.22	100.00%	13,297,077.92	0.50%	2,646,118,502.30
其中：										
已进入回购期的项目投资	2,598,809,140.38	100.00%	12,994,045.71	0.50%	2,585,815,094.67	2,659,415,580.22	100.00%	13,297,077.92	0.50%	2,646,118,502.30
合计	2,598,809,140.38	100.00%	12,994,045.71	0.50%	2,585,815,094.67	2,659,415,580.22	100.00%	13,297,077.92	0.50%	2,646,118,502.30

按组合计提坏账准备类别名称：已进入回购期的项目投资

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
已进入回购期的项目投资	2,598,809,140.38	12,994,045.71	0.50%
合计	2,598,809,140.38	12,994,045.71	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

按组合计提坏账准备						
其中：已进入回购期的项目投资	13,297,077.92		303,032.21			12,994,045.71
合计	13,297,077.92		303,032.21			12,994,045.71

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
成都路桥沥青有限公司	2,743,520.22				249,714.96						2,993,235.18	
锦程智行（成都）智能技术有限公司	583,467.28				-156,408.07						427,059.21	
小计	3,326,987.50				93,306.89						3,420,294.39	
合计	3,326,987.50				93,306.89						3,420,294.39	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,094,817.02	9,094,817.02
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	9,094,817.02	9,094,817.02
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	8,311,547.24	8,311,547.24
2.本期增加金额	53,744.38	53,744.38
(1) 计提或摊销	53,744.38	53,744.38
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	8,365,291.62	8,365,291.62
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	729,525.40	729,525.40
2.期初账面价值	783,269.78	783,269.78

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	26,632,833.73	29,975,674.56
合计	26,632,833.73	29,975,674.56

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	施工机械设备	工程运输设备	行政车辆	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	25,396,470.55	87,007,257.06	11,199,436.64	16,737,629.60	22,075,803.15	162,416,597.00
2.本期增加金额					853,998.16	853,998.16
（1）购置					853,998.16	853,998.16
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		9,665,595.06	60,500.00	504,009.62	58,674.34	10,288,779.02
（1）处置或报废		9,665,595.06	60,500.00	504,009.62	58,674.34	10,288,779.02
4.期末余额	25,396,470.55	77,341,662.00	11,138,936.64	16,233,619.98	22,871,126.97	152,981,816.14
二、累计折旧						
1.期初余额	15,625,813.62	81,282,084.71	6,997,152.78	13,491,013.85	15,044,857.48	132,440,922.44
2.本期增加金额	816,919.01	1,007,029.38	305,752.46	858,669.57	806,023.36	3,794,393.78
（1）计提	816,919.01	1,007,029.38	305,752.46	858,669.57	806,023.36	3,794,393.78
3.本期减少金额		9,281,845.37	58,685.00	488,889.33	56,914.11	9,886,333.81
（1）处置或报废		9,281,845.37	58,685.00	488,889.33	56,914.11	9,886,333.81
4.期末余额	16,442,732.63	73,007,268.72	7,244,220.24	13,860,794.09	15,793,966.73	126,348,982.41
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或						

报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	8,953,737.92	4,334,393.28	3,894,716.40	2,372,825.89	7,077,160.24	26,632,833.73
2.期初账面价值	9,770,656.93	5,725,172.35	4,202,283.86	3,246,615.75	7,030,945.67	29,975,674.56

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都市道至成供应链管理有限公司厂房	1,874,887.71	房产证正在办理
成都市道至成供应链管理有限公司办公楼	405,635.39	房产证正在办理
合计	2,280,523.10	——

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	38,148,630.34	35,402,245.16
合计	38,148,630.34	35,402,245.16

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新疆成路科技产业园	38,444,985.20	2,248,148.00	36,196,837.20	37,650,393.16	2,248,148.00	35,402,245.16
矿建工程	1,900,000.00		1,900,000.00			
装配式建筑	51,793.14		51,793.14			
合计	40,396,778.34	2,248,148.00	38,148,630.34	37,650,393.16	2,248,148.00	35,402,245.16

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新疆成路科技	560,000,000.00	37,650,393.16	2,618,086.09		1,823,494.05	38,444,985.20	6.87%	6.87%				其他

产业 园												
合计	560,00 0,000. 00	37,650 ,393.1 6	2,618, 086.09		1,823, 494.05	38,444 ,985.2 0						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
新疆成路科技产业园	2,248,148.00			2,248,148.00	根据项目实施进展及预计未来可回收情况对部分前期资本化投入计提减值准备
合计	2,248,148.00			2,248,148.00	--

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用☒不适用

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	32,112,206.30	32,112,206.30
2.本期增加金额	4,392,353.18	4,392,353.18
租赁	4,392,353.18	4,392,353.18
3.本期减少金额	9,306,150.53	9,306,150.53
提前退租	9,306,150.53	9,306,150.53
4.期末余额	27,198,408.95	27,198,408.95
二、累计折旧		
1.期初余额	16,790,666.38	16,790,666.38
2.本期增加金额	4,414,364.35	4,414,364.35
(1) 计提	4,414,364.35	4,414,364.35
3.本期减少金额	6,682,469.92	6,682,469.92
(1) 处置		
提前退租	6,682,469.92	6,682,469.92
4.期末余额	14,522,560.81	14,522,560.81
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		

3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	12,675,848.14	12,675,848.14
2.期初账面价值	15,321,539.92	15,321,539.92

16、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	采矿权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	54,098,491.10			4,889,285.45	4,225,119.29	226,103,851.43	289,316,747.27
2.本期增加金额						1,973,113.21	1,973,113.21
（1）购置						1,973,113.21	1,973,113.21
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额	29,785,238.10			4,889,285.45	4,225,119.29	228,076,964.64	266,976,607.48
二、累计摊销							
1.期初余额	4,598,307.35			3,428,436.12	1,077,429.51	4,427,729.01	13,531,901.99
2.本期增加金额	433,242.71			318,219.53	535,462.12		1,286,924.36
（1）计提	433,242.71			318,219.53	535,462.12		1,286,924.36
3.本期减少金额	1,823,494.05						1,823,494.05
（1）处置							
4.期末余额	3,208,056.01			3,746,655.65	1,612,891.63	4,427,729.01	12,995,332.30
三、减值准备							

1.期初余额							
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	26,577,182.09			1,142,629.80	2,612,227.66	223,649,235.63	253,981,275.18
2.期初账面价值	49,500,183.75			1,460,849.33	3,147,689.78	221,676,122.42	275,784,845.28

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	6,142,340.75		1,998,333.40		4,144,007.35
合计	6,142,340.75		1,998,333.40		4,144,007.35

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	618,166,249.10	117,114,076.99	579,122,761.39	109,225,396.22
可抵扣亏损	313,326,501.88	70,667,739.10	244,888,673.77	55,143,836.27
公允价值变动		0.00		
租赁负债	11,759,414.31	1,717,539.60	13,313,149.43	2,037,325.10
预计负债	1,994,675.88	299,202.36	3,546,061.72	531,909.26
投资收益	13,984,735.56	3,496,183.89	10,417,114.81	2,604,278.70
合计	959,231,576.73	193,294,741.94	851,287,761.12	169,542,745.55

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期应收款等	462,665,866.91	114,435,598.45	415,291,405.76	102,591,983.17
使用权资产	12,675,848.14	1,824,314.36	15,321,539.92	2,357,639.21
资产评估增值	219,866,333.20	54,966,583.30	220,369,415.05	55,092,353.76
合计	695,208,048.25	171,226,496.11	650,982,360.73	160,041,976.14

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-1,717,539.60	191,577,202.34	-2,037,325.10	167,505,420.45
递延所得税负债	-1,717,539.60	169,508,956.51	-2,037,325.10	158,004,651.04

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	53,304,882.83	52,943,897.16
合计	53,304,882.83	52,943,897.16

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年度		439,955.17	
2027 年度	46,937,800.38	46,937,800.38	
2028 年度	2,476,326.61	2,476,326.61	
2029 年度	120,370.71	120,370.71	
2030 年度	2,969,444.29	2,969,444.29	
2031 年度	800,940.84	0.00	
合计	53,304,882.83	52,943,897.16	

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未进入回购期的项目投资	632,936,666.34	3,164,683.33	629,771,983.01	632,747,969.09	3,163,739.84	629,584,229.25
勘探开发支出	10,696,528.79		10,696,528.79	2,884,908.88		2,884,908.88
合计	643,633,195.13	3,164,683.33	640,468,511.80	635,632,877.97	3,163,739.84	632,469,138.13

项目投资明细

项目	回购基数	期初摊余成本	期初摊余成本变动调整	本期投资额增加	本期实际利息收入	本期回款
贵州两河工程	887,449,210.52	13,714,035.57				
新洛路工程	182,000,000.00	3,648,703.70				
红星路改造工程	113,773,197.91	3,295,807.86				
达州经开区南北干道建安工程	207,826,002.00	14,718,249.00				3,679,600.00

桃源乡公路工程	256,691,283.00	115,783,263.29		266,094.37		7,368,767.08
宜宾南溪项目	213,605,748.00	84,055,502.17		255,101.58	1,052,252.65	1,150,312.69
宜宾环长江项目	514,839,830.54	402,425,002.79		677,861.29	5,832,236.82	84,064,647.78
旺苍旺宁项目	493,137,106.00	391,337,379.86		291,524.59	4,858,743.25	24,000,000.00
彭州丽春镇	81,907,469.29	1,856,535.28				
宜宾源景项目	1,300,000,000.00	440,826,770.81		188,697.25		
达州至宣汉快速通道	2,306,070,000.00	2,697,281,387.02		2,700,000.00	64,904,939.38	51,949,200.00
天新邛项目	774,720,000.00	168,547,228.89				
江安讯利土地整理	226,120,634.66	27,420,634.66				
叶县汇城	486,765,200.00	59,094,624.29				
合计	8,044,905,681.92	4,424,005,125.19	0.00	4,379,279.08	76,648,172.10	172,212,527.55

续表：

项目	期末摊余成本					
	期末摊余 成本总额	其中：应收账款 列示金额	其他流动 资产	一年内到期的 BT 应收款列示金额	长期应收 款列示金额	其他非流动资 产列示金额
贵州两河工程	13,714,035.57	1,076,041.43			12,637,994.14	
新洛路工程	3,648,703.70	3,648,703.70				
红星路改造工程	3,295,807.86	3,295,807.86				
达州经开区南北干道 建安工程	11,038,649.00	11,038,649.00				
桃源乡公路工程	108,680,590.58	108,680,590.58				
宜宾南溪项目	84,212,543.71	54,449,665.97		21,424,529.21	8,338,348.53	
宜宾环长江项目	324,870,453.12	179,881,048.65		66,240,431.78	78,748,972.69	
旺苍旺宁项目	372,487,647.70	241,188,654.12		43,149,496.78	88,149,496.80	
彭州丽春镇	1,856,535.28	1,856,535.28				
宜宾源景项目	441,015,468.06					441,015,468.06
达州至宣汉快速通道	2,712,937,126.40	96,182,062.55		205,820,735.63	2,410,934,328.22	
天新邛项目	168,547,228.89					168,547,228.89
江安讯利土地整理	27,420,634.66	27,420,634.66				
叶县汇城	59,094,624.29	35,720,654.90				23,373,969.39
合计	4,332,820,048.82	764,439,048.70	0.00	336,635,193.40	2,598,809,140.38	632,936,666.34

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,434,768.24	4,434,768.24	冻结、保	诉讼冻	60,505,746	60,505,746.	冻结、保	诉讼冻结、

			证金	结、土地 复垦保证 金	.50	50	证金	土地复垦保 证金
固定资产	23,744,039.5 4	3,961,429.52	抵押	融资抵押	23,744,039 .54	4,343,799.7 4	抵押	融资抵押
应收账款	111,512,438. 07	33,417,009.8 6	融资担保	详见附注 七、注释 3“应收账 款”。	146,126,82 5.83	64,384,381. 29	融资担保	融资担保
合计	139,691,245. 85	41,813,207.6 2			230,376,61 1.87	129,233,92 7.53		

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	17,000,000.00	14,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
未到期应付利息	34,919.44	29,898.59
合计	32,034,919.44	29,029,898.59

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	824,667,251.90	850,310,379.30
应付材料款	196,557,871.95	236,009,480.97
应付设备款	3,020,328.05	3,670,278.79
合计	1,024,245,451.90	1,089,990,139.06

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	52,726.57	52,726.57
其他应付款	588,115,324.76	668,326,763.09
合计	588,168,051.33	668,379,489.66

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	52,726.57	52,726.57

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	466,940,647.30	545,742,536.96
应付股权款	109,450,492.56	109,450,492.56
应付暂收款	10,031,377.41	10,259,178.22
其他	1,692,807.49	2,874,555.35
合计	588,115,324.76	668,326,763.09

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租赁款	354,739.26	95,964.29
合计	354,739.26	95,964.29

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	42,306,044.87	75,645,579.08
预收材料款	300,022.00	100,022.00
合计	42,606,066.87	75,745,601.08

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,154,867.88	33,209,226.32	41,878,622.27	13,485,471.93
二、离职后福利-设定提存计划	5,250.46	4,231,224.32	4,236,474.78	
三、辞退福利		1,920,103.91	1,920,103.91	
合计	22,160,118.34	39,360,554.55	48,035,200.96	13,485,471.93

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,750,569.58	27,641,281.11	36,338,318.96	11,053,531.73

2、职工福利费	805,464.00	1,016,253.82	1,059,579.82	762,138.00
3、社会保险费	3,110.26	2,128,427.15	2,131,537.41	
其中：医疗保险费	2,684.40	1,765,677.02	1,768,361.42	
工伤保险费	281.46	191,804.01	192,085.47	
生育保险费		8,021.73	8,021.73	
补充医疗保险	144.40	162,924.39	163,068.79	
4、住房公积金	84,826.00	1,984,335.00	1,750,426.00	318,735.00
5、工会经费和职工教育经费	1,510,898.04	438,929.24	598,760.08	1,351,067.20
合计	22,154,867.88	33,209,226.32	41,878,622.27	13,485,471.93

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,052.96	4,078,858.35	4,083,911.31	
2、失业保险费	197.50	152,365.97	152,563.47	
合计	5,250.46	4,231,224.32	4,236,474.78	

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,604,348.10	27,645,042.67
企业所得税	11,041,511.44	11,225,924.34
个人所得税	946,907.72	1,027,081.62
城市维护建设税	272,767.59	286,572.72
教育费附加	390,384.04	396,459.32
地方教育费附加	227,394.38	231,444.56
其他税种	3,674.87	2,416,267.21
合计	46,486,988.14	43,228,792.44

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	99,572,257.20	98,572,257.20
一年内到期的租赁负债	6,536,558.35	6,331,109.49
未到期应付利息	1,727,485.49	236,017.82
合计	107,836,301.04	105,139,384.51

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	175,270,999.82	182,087,651.06

已贴现背书未到期云信	5,381,084.00	14,921,823.00
合计	180,652,083.82	197,009,474.06

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,651,500.00	9,751,000.00
保证借款	1,294,468,495.20	1,295,039,923.80
未到期应付利息	1,727,485.49	236,017.82
一年内到期的长期借款	-101,299,742.69	-98,808,275.02
合计	1,204,547,738.00	1,206,218,666.60

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,058,256.83	6,895,696.40
1-2 年	4,206,348.64	6,210,460.37
2-3 年	482,284.00	947,006.67
3-4 年	460,284.00	32,800.00
4-5 年	230,142.00	
未确认融资费用	-677,901.16	-772,814.01
一年内到期的租赁负债	-6,536,558.35	-6,331,109.49
合计	5,222,855.96	6,982,039.94

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 339,819.48 元。

32、长期应付款

单位：元

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

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

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

其他说明：

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

(2) 2018 年 12 月 20 日, 公司与中核工建设集团第三工程局有限公司(后更名为“中核城市建设发展有限公司”)组成联合体(以下称: 联合体成员单位)与邛崃市建设投资集团有限公司签订协议, 由联合体成员单位作为天新邛快速路邛崃段的投资建设方, 合同建安费估算金额人民币 8 亿元(最终以审计部门审计决算为准)。项目工程建设期年利息按 6.96%执行, 支付期融资成本年利息按 8.96%执行。此外, 公司与中核城市建设发展有限公司(以下称“中核城建”)签订联合体协议, 约定公司与中核城建分别按 35.00%和 65.00%的比例投入项目建设资金, 并分别按照投入比例享有相应的投资收益。公司将中核城建投入的款项及归属于其享有的投资收益计入长期应付款核算。

33、预计负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同	1,994,675.88	3,546,061.72	合同预计亏损
合计	1,994,675.88	3,546,061.72	

34、其他非流动负债

单位: 元

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

其他说明:

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

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

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

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	757,100,415.00						757,100,415.00

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	900,958,789.01			900,958,789.01
其他资本公积	4,771,540.00			4,771,540.00
合计	905,730,329.01			905,730,329.01

37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	31,396,948.38	4,734,460.51	9,159,648.13	26,971,760.76
合计	31,396,948.38	4,734,460.51	9,159,648.13	26,971,760.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

除汶马高速路基项目、邛崃增减挂钩、驰昌建设三亚榕根社区棚户区改造项目外，本公司按照工程施工收入的 1.5% 计提安全生产费。

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	145,584,330.94			145,584,330.94
合计	145,584,330.94			145,584,330.94

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	974,794,181.35	1,053,393,125.51
调整后期初未分配利润	974,794,181.35	1,053,393,125.51

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-32,927,758.95	-22,640,602.12
期末未分配利润	941,866,422.40	1,030,752,523.39

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	298,995,867.27	291,876,634.31	333,475,133.39	302,162,444.61
其他业务	245,037.60	53,744.38	233,363.23	53,744.38
合计	299,240,904.87	291,930,378.69	333,708,496.62	302,216,188.99

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
公路市政工程施工	227,507,150.73	227,404,893.17	227,507,150.73	227,404,893.17
房建施工	57,651,047.14	52,563,592.10	57,651,047.14	52,563,592.10
其他行业	14,082,707.00	11,961,893.42	14,082,707.00	11,961,893.42
按经营地区分类				
其中：				
省内	91,098,211.76	89,682,688.16	91,098,211.76	89,682,688.16
省外	208,142,693.11	202,247,690.53	208,142,693.11	202,247,690.53
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让	8,292,017.70	8,082,332.77	8,292,017.70	8,082,332.77
在某一时段内转让	290,948,887.17	283,848,045.92	290,948,887.17	283,848,045.92
合计	299,240,904.87	291,930,378.69	299,240,904.87	291,930,378.69

与履约义务相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,317,998,800.00 元。

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	298,008.96	1,412,849.55
教育费附加	166,649.65	653,267.40
地方教育费附加	111,099.75	435,393.62
其他税费	514,573.01	627,553.62
合计	1,090,331.37	3,129,064.19

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	20,287,844.15	17,351,318.99
办公费	10,068,242.47	8,420,586.73
业务招待费	5,899,199.76	3,661,566.31
差旅交通费	1,564,816.55	2,172,780.52
咨询审计费	2,085,869.64	2,096,775.24
折旧费	1,875,683.83	1,188,859.65
车辆使用费	950,943.64	499,833.69
投标费	56,122.95	39,301.06
矿权相关费用	698,998.01	0.00
无形资产摊销	883,507.72	632,559.64
其他	407,616.59	1,161,702.84
合计	44,778,845.31	37,225,284.67

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	1,632,751.76	1,562,828.00
合计	1,632,751.76	1,562,828.00

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出-借款利息	35,143,894.85	38,272,638.77
利息支出-云信贴现		36,628.30
利息支出合计	35,143,894.85	38,309,267.07
利息收入	-120,641.37	-59,721.12
保函手续费支出	204,124.09	1,490,868.80
租赁负债利息费用	339,819.48	517,671.78
其他手续费支出	760,057.53	695,245.92
合计	36,327,254.58	40,953,332.45

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	123,002.54	253,076.43
代扣个人所得税手续费返还	27,242.79	56,932.93
合计	150,245.33	310,009.36

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	93,306.89	-73,982.92
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	14,171,163.82
债务重组收益	430,592.24	0.00
项目投资收益	76,648,172.10	76,235,594.24

合计	77,172,071.23	90,332,775.14
----	---------------	---------------

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-39,347,916.20	-56,119,203.49
合计	-39,347,916.20	-56,119,203.49

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	305,371.98	48,711.57
十二、其他	-943.49	-16,180.55
合计	304,428.49	32,531.02

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-715,213.52	23,979.72
使用权资产处置损益	166,789.49	
合计	-548,424.03	23,979.72

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,041.17	88,442.35	1,041.17
赔偿收入		0.04	
合计	1,041.17	88,442.39	1,041.17

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,789.01	110,902.37	9,789.01
罚款支出及其他	245,144.94	6,088,043.38	245,144.94
合计	254,933.95	6,198,945.75	254,933.95

52、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,540,194.45	12,339,035.61
递延所得税费用	-12,567,476.42	-13,220,516.55
合计	-6,027,281.97	-881,480.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-39,042,144.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,856,321.72
子公司适用不同税率的影响	-696,851.35
调整以前期间所得税的影响	151,308.33
非应税收入的影响	1,644.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	371,046.08
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	199,378.61
研发费用加计扣除对所得税费用的影响	-197,486.69
所得税费用	-6,027,281.97

53、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到履约保证金及投标保证金	27,430,293.00	25,468,083.10
收到的银行保函保证金以及银行存款解冻等	56,471,103.44	5,496,346.95
收到合作意向金	4,000,000.00	25,000,000.00
利息收入	120,641.37	59,721.12
其他	8,573,121.34	8,038,818.88
合计	96,595,159.15	64,062,970.05

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用	13,645,257.24	18,052,546.39
支付履约保证金及投标保证金	2,827,828.00	9,071,476.58
支付的合作意向金	0.00	15,000,000.00
其他	14,081,754.43	11,548,093.70
合计	30,554,839.67	53,672,116.67

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
土地指标交易款		10,100,000.00
交易性金融资产处置价款		112,715,163.82
项目投资收益	38,186,150.05	4,126,493.18
投资意向金		15,000,000.00
合计	38,186,150.05	141,941,657.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资性项目投资支出	2,940,164.25	4,581,582.46
合计	2,940,164.25	4,581,582.46

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
云信与票据贴现融资款		1,393,261.66
合计		1,393,261.66

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租金	3,690,445.79	3,602,021.02
支付的融资服务费	675,000.00	616,222.18
合计	4,365,445.79	4,218,243.20

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	29,029,898.59	7,000,000.00	516,651.43	4,511,630.58	0.00	32,034,919.44
一年内到期的非流动负债	105,139,384.51		39,571,026.47	21,874,109.94	15,000,000.00	107,836,301.04
长期借款	1,206,218,666.60				1,670,928.60	1,204,547,738.00
租赁负债	6,982,039.94		4,392,353.18		6,151,537.16	5,222,855.96
合计	1,347,369,989.64	7,000,000.00	44,480,031.08	26,385,740.52	22,822,465.76	1,349,641,814.44

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	-33,014,862.83	-22,027,132.35
加：资产减值准备	-304,428.49	-32,531.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,848,138.16	3,788,768.07
使用权资产折旧	4,414,364.35	4,274,322.69
无形资产摊销	1,286,924.36	1,243,323.52
长期待摊费用摊销	1,998,333.40	1,143,443.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	548,424.03	-23,979.72
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,747.84	22,460.02
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	36,158,714.33	39,400,938.85
投资损失（收益以“－”号填列）	-77,172,071.23	-90,332,775.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-24,071,781.89	-20,412,001.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	11,504,305.47	7,191,485.36
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,819,196.58	-6,716,016.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	310,170,838.31	139,394,413.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-206,156,706.90	-131,131,433.20
其他	39,347,916.20	56,119,203.49
经营活动产生的现金流量净额	65,747,658.53	-18,097,510.64
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	153,378,671.55	148,661,799.00
减：现金的期初余额	57,005,180.66	79,776,229.29
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	96,373,490.89	68,885,569.71

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	153,378,671.55	57,005,180.66
其中：库存现金	168,257.58	323,506.02
可随时用于支付的银行存款	153,210,413.97	56,681,674.64
三、期末现金及现金等价物余额	153,378,671.55	57,005,180.66

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的
----	------	------	--------------

			理由
冻结的银行存款	1,788,930.60	15,049,024.51	冻结的银行存款
土地复垦保证金	2,641,044.28	2,148,769.33	土地复垦保证金
农民工保证金	1,793.36	1,791.83	农民工保证金
ETC 保证金	3,000.00	3,000.00	ETC 保证金
合计	4,434,768.24	17,202,585.67	

55、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物租赁	245,037.60	
设备租赁	2,219,919.55	
合计	2,464,957.15	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	1,632,751.76	1,562,828.00
合计	1,632,751.76	1,562,828.00
其中：费用化研发支出	1,632,751.76	1,562,828.00

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

1.合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	业务性质	注册资本 (万元)	出资比例%
海南成路建筑科技有限责任公司	设立	2026-06-26	技术服务	200.00	75.00

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
一级子公司：							
成都中成高等级公路维护有限责任公司	2,000,000.00	四川	四川	路面维护	100.00%		设立
成都市中讯创达建设工程有限公司（成都中讯机电有限责任公司）	12,000,000.00	四川	四川	工程安装	100.00%		设立
四川道诚建设工程有限公司检测有限责任公司	11,000,000.00	四川	四川	工程项目检测	100.00%		设立
成都蜀都高级路面有限责任公司	58,000,000.00	四川	四川	路面施工	100.00%		同一控制下企业合并
成都市道至成供应链管理有限公司（曾用名：成都诚道工程建设有限责任公司）	50,000,000.00	四川	四川	供应链管理服务、信息咨询服务	100.00%		同一控制下企业合并
西藏成路建设工程有限公司（曾用名：西藏成	200,000,000.00	西藏	西藏	工程项目投资	100.00%		设立

路投资有限公司)							
宜宾市南溪区滨四项目投资有限公司	50,000,000.00	四川	四川	工程项目投资、工程建设	90.00%		设立
旺苍县旺宁公路有限责任公司	150,000,000.00	四川	四川	公路、桥梁养护管理	70.00%		设立
宜宾市南溪区环溪路桥项目投资有限公司	50,000,000.00	四川	四川	工程项目投资、工程建设	100.00%		设立
邛崃文龙土地综合整理项目有限责任公司	5,000,000.00	四川	四川	土地综合整理、项目开发建设	100.00%		设立
宜宾源景旅游投资有限公司	100,000,000.00	四川	四川	工程项目投资	70.00%		设立
达州市达宣快速建设管理有限公司	50,000,000.00	四川	四川	工程项目投资	80.00%		设立
四川兴溪建设工程有限公司	10,000,000.00	四川	四川	工程项目投资、工程建设	100.00%		设立
周口坤灵土地整理开发有限公司	2,857,143.00	河南	周口	土地整理开发、工程项目投资	55.00%		投资入股
遂宁市泰天义建设发展有限公司	10,000,000.00	四川	四川	工程施工建设、项目投资	80.00%		设立
江安讯利土地整理有限责任公司	3,000,000.00	四川	四川	测绘服务、土地整治服务	100.00%		设立
叶县汇城实业有限公司	20,000,000.00	河南	平顶山	工程项目投资、工程建设	95.00%		设立
新疆成路建筑科技有限公司	100,000,000.00	新疆	新疆	装配式建筑、绿色低碳建筑材料	100.00%		设立
四川成路欣荣建设工程有限公司	20,000,000.00	四川	四川	水利水电工程施工、机电工程施工	100.00%		非同一控制下企业合并
新疆成路环保科技有限公司	50,000,000.00	新疆	新疆	危险废物经营、固体废物治理	100.00%		设立
新疆成路天府建设有限公司	100,000,000.00	新疆	新疆	建设工程施工	100.00%		设立
四川成路聚源新材料科技有限公司	50,000,000.00	四川	四川	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
四川成路至诚资产管理有限公司	10,000,000.00	四川	四川	商业服务业	100.00%		设立
海南成路国	30,000,000.00	海南	海南	批发和零售	100.00%		设立

际投资控股 有限责任公司				业			
四川成路农 文旅有限公 司	10,000,000.00	四川	四川	农业及乡村 旅游开发	100.00%		设立
四川成路智 汇科技有限 公司	10,000,000.00	四川	四川	智能机器人 研发销售人 工智能应用 软件开发	100.00%		设立
四川擎达建 设工程有限 公司	40,000,000.00	四川	四川	建筑业	100.00%		设立
二级子公 司：							
四川驰昌建 设工程有限 公司	50,000,000.00	四川	四川	建筑业		100.00%	非同一控制 下企业合并
云南龙昆建 筑工程有限 公司	40,000,000.00	云南	云南	建筑业		100.00%	非同一控制 下企业合并
喀喇沁旗北 辰星矿业有 限公司	10,000,000.00	内蒙古	内蒙古	批发和零售 业		100.00%	设立
四川成路能 源有限公司	5,000,000.00	四川	四川	批发和零售 业		100.00%	设立
四川中恒远 邦建筑工程 有限公司	40,000,000.00	四川	四川	建筑工程施 工		100.00%	非同一控制 下企业合并
四川宇康矿 业有限公司	31,250,000.00	四川	四川	采矿业		100.00%	非同一控制 下企业合并
四川索玛洴 源矿业有限 公司	5,000,000.00	四川	四川	采矿业		100.00%	设立
海南成路建 筑科技有限 责任公司	2,000,000.00	海南	海南	技术服务		75.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宜宾源景旅游投资有限公司	30.00%	-80,722.15		78,075,688.14
周口坤灵土地整理开发有限公司	45.00%	182.48		113,089.81
遂宁市泰天义建设发展有限公司	20.00%	-40.64		-223,158.47
叶县汇城实业有限公司	5.00%	-6,523.57		-360,749.90
合计		-87,103.88		77,604,869.58

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宜宾源景旅游投资有限公司	3,510,233.20	441,173,304.06	444,683,537.34	176,095,635.05	7,175,151.41	183,270,786.46	23,335,044.03	440,896,291.62	464,231,335.65	195,444,358.31	7,175,151.41	202,619,509.72
周口坤灵土地整理开发有限公司	40,103,124.10	837,990.92	40,941,115.02	40,689,804.33		40,689,804.33	41,920,178.17	838,126.09	42,758,304.26	42,507,399.06		42,507,399.06
遂宁市泰天义建设发展有限公司	30,247.33	1,675.82	31,923.15	347,715.51		347,715.51	32,102.90	1,675.82	33,778.72	349,367.85		349,367.85
叶县汇城实业有限公司	56,165,071.79	25,580,929.19	81,746,000.98	88,960,999.06		88,960,999.06	56,167,385.65	25,538,711.61	81,706,097.26	88,790,623.91		88,790,623.91

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宜宾源景旅游投资有限公司		-269,075.05	-269,075.05	-353,357.68		2,082,931.34	2,082,931.34	130,020.66
周口坤灵土地整理开发有限公司		405.49	405.49	-149.34		-1,636.19	-1,636.19	-946.59
遂宁市泰天义建设发展有限公司		-203.23	-203.23	-1,855.57		-4,360.13	-4,360.13	-596.86

叶县汇城 实业有限 公司		- 130,471.43	- 130,471.43	-2,313.86		- 196,033.74	- 196,033.74	1,020.32
--------------------	--	-----------------	-----------------	-----------	--	-----------------	-----------------	----------

2、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

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
成都路桥沥青 有限公司	四川	四川	沥青销售	14.97%		权益法核算
锦程智行（成 都）智能技术 有限公司	四川	四川	人工智能软件	13.00%		权益法核算

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

本公司在成都路桥沥青有限公司、锦程智行（成都）智能技术有限公司董事会中派有代表并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，能对其施加重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	成都路桥沥青有 限公司	锦程智行（成都）智 能技术有限公司	成都路桥沥青 有限公司	锦程智行（成都）智 能技术有限公司
流动资产	14,921,288.56	8,324,785.40	13,206,105.11	7,469,490.94
非流动资产	5,172,891.99	4,006,925.53	5,172,891.99	471,216.04
资产合计	20,094,180.55	12,331,710.93	18,426,111.74	7,940,706.98
流动负债	99,289.58	7,796,640.08	99,323.39	3,452,497.11
非流动负债				
负债合计	99,289.58	7,796,640.08	99,323.39	3,452,497.11
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	19,994,890.97	4,535,070.85	18,326,788.35	4,488,209.87
按持股比例计算的净资产份额	2,993,235.18	427,059.21	2,743,520.22	583,467.28
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	2,993,235.18	427,059.21	2,743,520.22	583,467.28
存在公开报价的联营企业权益投 资的公允价值				
营业收入		9,994,150.44	720.40	

净利润	1,668,382.62	-1,203,139.02	-494,207.88	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,668,382.62	-1,203,139.02	-494,207.88	
财务费用	461.18	-451.15	276.52	
本年度收到的来自联营企业的股利				

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	123,002.54	132,076.43
扩岗补贴		1,000.00
2025 年第二批高质量发展政策金		120,000.00
合计	123,002.54	253,076.43

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各类风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

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

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

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

截至 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	1,656,922,581.86	382,996,759.09
其他应收款	266,687,805.84	212,775,962.41
长期应收款（含一年内到期的款项）	2,935,444,333.78	14,677,221.68
合计	4,859,054,721.48	610,449,943.18

本公司的主要客户为政府单位，该类客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该类客户并无重大信用风险。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 63.03%（2025 年 12 月 31 日：62.13%）源于余额前五名客户，本公司存在一定的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2. 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类：

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,337,882,400.13	1,816,761,278.17	197,241,579.20	408,904,865.63	1,210,614,833.33
应付账款	1,024,245,451.90	1,024,245,451.90	1,024,245,451.90		
应付股利	52,726.57	52,726.57	52,726.57		
其他应付款	588,115,324.76	588,115,324.76	588,115,324.76		
其他流动负债（已背书贴现尚未到期的云信）	5,381,084.00	5,381,084.00	5,381,084.00		
一年内到期的非流动负债（租赁负债）	6,536,558.35	6,536,558.35	6,536,558.35		
租赁负债	5,222,855.96	5,379,058.64		4,688,632.64	690,426.00
长期应付款	31,287,908.09	31,287,908.09			31,287,908.09
其他非流动负债	171,650,000.00	171,650,000.00			171,650,000.00
合计	3,170,374,309.76	3,649,409,390.48	1,821,572,724.78	413,593,498.27	1,414,243,167.42

续上表：

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,334,056,840.21	1,764,074,846.98	196,302,390.68	329,154,034.08	1,238,618,422.22
应付账款	1,089,990,139.06	1,089,990,139.06	1,089,990,139.06		
应付股利	52,726.57	52,726.57	52,726.57		
其他应付款	668,326,763.09	668,326,763.09	668,326,763.09		
其他流动负债（已背书贴现尚未到期的云信）	14,921,823.00	14,921,823.00	14,921,823.00		
一年内到期的非流动负债（租赁负债）	6,331,109.49	6,331,109.49	6,331,109.49		
租赁负债	6,982,039.94	7,190,267.04		7,157,467.04	32,800.00
长期应付款	31,287,908.09	31,287,908.09			31,287,908.09
其他非流动负债	171,650,000.00	171,650,000.00			171,650,000.00

合计	3,323,599,349.45	3,753,825,583.32	1,975,924,951.89	336,311,501.12	1,441,589,130.31
----	------------------	------------------	------------------	----------------	------------------

3. 市场风险

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

（1）利率风险

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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币 1,293,230,400.00 元（2025 年 12 月 31 日：人民币 1,293,230,400.00），在其他变量不变的假设下，假定利率上升或下降 50 个基点，本公司的净利润会减少或增加约 4,689,471.37 元。

（2）外汇风险

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

十三、公允价值的披露

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2026 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；

4）市场验证的输入值等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
四川东君泰达实业有限公司	四川省成都市	有色金属及合金材料销售、工业互联网数据服务等	20,000.00	5.00%	20.56%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是刘江东。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（一）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十（二）。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川宏义嘉华实业有限公司	与控股股东为一致行动人
宏义实业集团有限公司	四川宏义嘉华实业有限公司的控股股东
四川金巽科技有限公司	四川东君泰达实业有限公司的控股股东
攀枝花川投宏格实业有限公司	宏义实业集团有限公司为其控股股东的股东之一
深圳市春江庐山大酒店有限公司	公司董事之直系亲属担任高管的企业
四川达汇都宏新材料有限公司	公司高管兄弟的配偶所担任法定代表的公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川达汇都宏新材料有限公司	材料采购	855,888.86		否	
合计	——	855,888.86		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
攀枝花川投宏格实业有限公司	工程施工	5,276,099.31	25,334,789.62
合计	——	5,276,099.31	25,334,789.62

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
深圳市春江庐山大酒店有限公司	房屋建筑物				83,795.70						
合计					83,795.70						

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
达州市达宣快速建设管理有限公司	1,824,750,000.00	2018 年 10 月 31 日	2038 年 10 月 31 日	否
成都蜀都高级路面有限责任公司	10,000,000.00	2024 年 08 月 07 日	2029 年 08 月 07 日	否
四川道诚建设工程检测有限责任公司	10,000,000.00	2025 年 02 月 10 日	2026 年 02 月 10 日	是
成都蜀都高级路面有限责任公司	2,000,000.00	2025 年 06 月 10 日	2026 年 06 月 10 日	是
四川道诚建设工程检测有限责任公司	10,000,000.00	2025 年 07 月 09 日	2026 年 07 月 09 日	否
成都市中讯创达建设工程有限公司	4,000,000.00	2025 年 09 月 19 日	2026 年 09 月 19 日	否
成都市中讯创达建设工程有限公司	6,000,000.00	2025 年 08 月 12 日	2026 年 08 月 12 日	否
成都蜀都高级路面有限责任公司	2,000,000.00	2026 年 06 月 17 日	2027 年 06 月 11 日	否
四川道诚建设工程检测有限责任公司	2,000,000.00	2026 年 02 月 02 日	2027 年 02 月 02 日	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,147,182.80	2,775,780.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	攀枝花川投宏格实业有限公司	285,197,606.51	22,056,928.96	282,210,602.27	21,907,578.76
其他应收款	攀枝花川投宏格实业有限公司			25,736,056.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	成都路桥沥青有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
	四川达汇都宏新材料有限公司	855,888.86	

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 2013 年 5 月 22 日，公司与峨眉山市交通实业有限公司签订《川主乡至洪雅县桃源乡公路建设工程（BT 模式）合同协议书》。该项目全长 22.26KM，公路等级为二级，预计投资约 2.6 亿元。截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司已累计完成工程造价总额 274,094,064.33 元。

(2) 2016 年 4 月 18 日，公司与宜宾市南溪区住房城乡规划和城镇管理局签订《宜宾市南溪区环长江大道 PPP 项目合同》，该项目主体分为临港界至滨江四期段大道、旧城街道升级改造、江滩湿地项目，工程建设总投资金额约 46,000.00 万元，建设期 2 年，维护期 10 年。合同约定项目投资回报率：项目建设期投资回报率为 8%，回购期为 10%。工程交工验收后业主分 10 年进行回购。截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司已累计完成工程造价总额 496,938,094.42 元。

(3) 2017 年 4 月，公司与四川宜宾市南溪区旅游局（以下简称南溪旅游局）签订《南溪区长江生态文化旅游产业综合开发 PPP 项目合同》，公司及宜宾中开发展股份有限公司分别按照 70%及 30%的比例出资设立项目公司宜宾源景旅游投资有限公司（以下简称宜宾源景公司），按照出资比例和公司章程的规定享有项目的权利及承担项目资本金的投资义务。工程建设总投资金额约 130,000.00 万元，建设期 3 年，运营期 20 年。合同约定项目建设期公司投入项目资本金以外的资金由南溪旅游局予以融资补贴，运营期回报机制由使用者付费及政府可行性缺口补助组成。截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司已累计完成工程造价总额 437,850,960.28 元。

(4) 2018 年 4 月至 11 月，公司与达州市交通运输局签订《达州至宣汉快速通道 PPP 项目协议书》以及补充协议，项目概算投资约 24.33 亿元，建设工期 36 个月，运营期 20 年。合同约定由公司与达州市交通投资建设集团有限责任公司（以下简称“达州交投”）分别按照 80%及 20%的比例出资设立项目公司达州市达宣快速建设管理有限公司（以下称“达宣项目公司”），其中达州交投以 12,165.00 万元为限投入项目资本金，不承担达宣项目公司的亏损、不参与达宣项目公司利润分配。合同约定项目收入包含投资补贴、可用性服务费、运营维护费。公司投入的资本金扣除注册资本金外按 9%的补偿率、融资资金按不高于 6%的浮动利率并参照考核系数进行计算。截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司已累计完成工程造价总额 2,111,547,897.17 元。

(5) 2018 年 12 月 20 日，公司与中核工建设集团第三工程局有限公司组成联合体，与邛崃市建设投资集团有限公司签订《天新邛快速路邛崃段建设工程（二期）施工（一标段）施工总承包合同》，项目总投资建安费估算金额人民币 77,472.00 万元，建设期年利息按 6.96%执行，支付期融资成本年利息按 8.96%执行。项目建设期 720 日历天，支付期 3 年。截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司已累计完成工程造价总额 186,877,328.11 元。

(6) 2022 年 3 月，公司全资子公司新疆成路建筑科技有限公司与阿拉尔经济技术开发区管理委员会签订《新疆成路建筑科技有限公司绿色低碳产业园项目投资协议》，项目投资内容：建设 100 万方装配式建筑及绿色低碳环保建材生产加工中心、绿色低碳建材研发中心等生产线，项目总投资 15 亿元人民币，投资强度不低于 150 万元人民币/亩，项目建设期限 24 个月。项目取得的四宗工业用地中，1 号、2 号地块已交付使用，已建成商品混凝土拌和站、部分厂房基础及员工管理生活区，并开展商品混凝土生产加工业务；3 号、4 号地块因征地拆迁等客观原因未能按约交付。经公司申请并与属地政府协商，2026 年 5 月，公司已办理 3 号、4 号地块退地，并收到上述两宗地块对应的土地出让金退款合计 2,360.51 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，公司正与阿拉尔市政府就原项目投资内容、建设规模及后续实施方案的调整变更事项进行协商，相关投资变更方案尚未最终确定。

2. 对外担保

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

3. 其他重大财务承诺事项

(1) 本公司于 2018 年 4 月发起设立四川兴溪建设工程有限公司，注册资本 1,000.00 万元，截至 2026 年 6 月 30 日已经缴纳 30.00 万元。

(2) 本公司于 2019 年 11 月发起设立遂宁市泰天义建设发展有限公司，注册资本 1,000.00 万元，截至 2026 年 6 月 30 日已经缴纳 80.00 万元。

(3) 本公司于 2022 年 11 月向成都市道至成供应链管理有限公司（曾用名“成都诚道工程建设有限责任公司”，以下简称“道至成供应链”）增资 3,400.00 万元，道至成供应链本次增资后注册资本变更为 5,000.00 万元，截至 2026 年 6 月 30 日已经缴纳 760.00 万元。

(4) 本公司于 2021 年 9 月发起设立叶县汇城实业有限公司，注册资本 2,000.00 万元，截至 2026 年 6 月 30 日尚未缴纳。

(5) 本公司于 2021 年 12 月发起设立新疆成路建筑科技有限公司，注册资本 10,000.00 万元，截至 2026 年 6 月 30 日已经缴纳 7,282.90 万元。

(6) 本公司于 2022 年 4 月发起设立新疆成路环保科技有限公司，注册资本 5,000.00 万元，截至 2026 年 6 月 30 日尚未缴纳。

(7) 本公司于 2022 年 4 月发起设立新疆成路天府建设有限公司，注册资本 10,000.00 万元，截至 2026 年 6 月 30 日尚未缴纳。

(8) 本公司于 2024 年 6 月发起设立四川成路至诚资产管理有限公司，注册资本 1,000.00 万元，截至 2026 年 6 月 30 日尚未缴纳。

(9) 本公司于 2025 年 1 月发起设立海南成路国际投资控股有限责任公司，注册资本 3,000.00 万元，截至 2026 年 6 月 30 日尚未缴纳。

(10) 本公司于 2025 年 3 月发起设立四川成路农文旅有限公司，注册资本 1,000.00 万元，截至 2026 年 6 月 30 日已经缴纳 51.74 万元。

(11) 本公司于 2025 年 6 月发起设立四川成路智汇科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元，截至 2026 年 6 月 30 日已经缴纳 80.10 万元。

(12) 本公司于 2025 年 11 月发起设立四川擎达建设工程有限公司，注册资本 4,000.00 万元，截至 2026 年 6 月 30 日尚未缴纳。

(13) 本公司之子公司四川成路聚源新材料科技有限公司于 2024 年 11 月 20 日发起设立喀喇沁旗北辰星矿业有限公司，注册资本 1,000.00 万元，截至 2026 年 6 月 30 日尚未缴纳。

(14) 本公司之子公司四川成路聚源新材料科技有限公司于 2024 年 10 月 29 日非同一控制下购入云南龙昆建筑工程有限公司，注册资本 4,000.00 万元，截至 2026 年 6 月 30 日已经缴纳 2,362.17 万元。

(15) 本公司之子公司四川成路聚源新材料科技有限公司于 2025 年 2 月非同一控制下购入四川中恒远邦建筑工程有限公司，注册资本 4,000.00 万元，截至 2026 年 6 月 30 日已经缴纳 421.36 万元。

(16) 本公司之子公司四川成路聚源新材料科技有限公司于 2025 年 7 月发起设立四川索玛泅源矿业有限公司，注册资本 500.00 万元，截至 2026 年 6 月 30 日尚未缴纳。

(17) 本公司之子公司海南成路国际投资控股有限责任公司于 2026 年 6 月发起设立海南成路建筑科技有限责任公司（持股比例 75%），注册资本 200.00 万元，截至 2026 年 6 月 30 日尚未缴纳。

除存在上述承诺事项外，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 2024 年 1 月, 胡庆辉就建设工程施工合同纠纷起诉本公司, 标的金额 6,173,842.00 元, 该案件由江西省吉安市青原区人民法院受理。2024 年 6 月 25 日, 江西省吉安市青原区人民法院判决驳回胡庆辉诉讼请求。2024 年 8 月, 胡庆辉向江西省吉安市中级人民法院提起上诉, 2024 年 10 月 29 日, 江西省吉安市中级人民法院判决驳回上诉, 维持原判。2025 年 6 月, 胡庆辉向江西省高级人民法院申请再审。2026 年 3 月 26 日, 江西省高级人民法院裁定撤销原判, 发回江西省吉安市青原区人民法院重审。截至财务报表报出日, 该案件处于重审一审中。

(2) 2025 年 1 月, 江西省路桥建设集团股份有限公司就建设工程施工合同纠纷起诉本公司, 标的金额 12,248,375.00 元, 该案件由江西省吉安市吉水县人民法院受理。截至财务报表报出日, 该案件处于一审中。

(3) 2025 年 2 月, 自贡市润帮建筑工程劳务有限公司就建设工程分包合同纠纷起诉本公司, 标的金额 1,350,000.00 元, 该案件由四川省彭州市人民法院受理。2026 年 6 月, 法院判决本公司败诉。2026 年 7 月, 本公司向成都市中级人民法院提起上诉, 截至财务报表报出日, 案件处于二审中。

(4) 2025 年 2 月, 江西三众建设工程有限公司就建设工程施工合同纠纷起诉本公司, 标的金额 5,742,378.47 元。该案件由江西省吉安市青原区人民法院受理。截至财务报表报出日, 该案件处于一审中。

(5) 2025 年 12 月, 姜玉东就建设工程分包合同纠纷起诉本公司, 标的金额 7,241,150.00 元, 该案件由通化市东昌区人民法院受理, 截至财务报表报出日, 该案件处于一审中。

(6) 2026 年 1 月, 宁夏福音建设工程有限公司就劳务合同纠纷起诉本公司, 标的金额 1,943,001.31 元, 该案件由石嘴山市大武口区人民法院受理, 截至财务报表报出日, 该案件已结案。

(7) 2026 年 1 月, 四川汶马高速公路有限责任公司就建设工程施工合同纠纷起诉本公司, 标的金额 17,584,452.76 元, 该案件由理县人民法院受理, 截至财务报表报出日, 该案件处于二审中。

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

2. 开出保函、信用证

截至 2026 年 6 月 30 日, 本公司开出保函 0 元。

除存在上述或有事项外, 截至 2026 年 6 月 30 日, 本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 2026 年 3 月, 重庆易发建筑劳务有限公司就建设工程合同纠纷起诉本公司, 标的金额 2,195,760.81 元, 该案件由宣汉县人民法院受理, 该案已于 2026 年 7 月 17 日达成调解。

(2) 2026 年 3 月, 本公司、叶县汇城实业有限公司因与叶县古城文化旅游投资有限公司、叶县蓝建环保科技有限公司就叶县西环路升级改造工程项目投资款及投资回报支付存在争议, 向河南省平顶山市中级人民法院提起诉讼, 标的金额为 115,178,430.5 元, 该案件由河南省平顶山市中级人民法院受理。该案件已于 2026 年 7 月 15 日达成调解, 调解金额为 66,230,265.87 元, 并按调解协议分期支付。

（3）2026 年 3 月，四川拉燃建筑工程有限公司就建设工程施工合同纠纷起诉本公司，标的金额 160,411,739.21 元，该案件由邻水县人民法院受理，截至财务报表报出日，该案件已完结。

（4）2026 年 8 月，本公司因与都江堰新城建设投资有限责任公司就旅游环山公路青城山镇绕场线（东软大道延伸线至青城山镇大田村）道路工程项目工程款支付存在争议，向都江堰市人民法院提起诉讼，标的金额为 2,377,704.32 元，该案由都江堰市人民法院受理。截至财务报表报出日，该案件处于一审中。

（5）2026 年 8 月，邻水县昊盛建筑工程机械租赁有限公司就债权人代位权纠纷起诉本公司、四川拉燃建筑工程有限公司，标的金额 11,799,695.62 元，该案件由邻水县人民法院受理，截至财务报表报出日，该案件处于一审中。

（6）2026 年 7 月，吴建锋就债权人代位权纠纷起诉本公司，标的金额 1,189,402.00 元，该案件由武侯区人民法院受理，截至财务报表报出日，该案件处于一审中。

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	-
拟分配每 10 股分红股（股）	-
拟分配每 10 股转增数（股）	-
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	-
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	-
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	-
利润分配方案	无

3、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

1. 本公司确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。

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

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

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	省内	省外	分部间抵销	合计
主营业务收入	90,853,174.16	208,142,693.11		298,995,867.27
主营业务成本	89,628,943.78	202,247,690.53		291,876,634.31

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、本公司股东股权转让款项相关诉讼

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

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

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

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

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

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

2025 年 10 月 22 日，公司收到成都中院通知，法院将于 2025 年 11 月 24 日 10 时至 11 月 25 日 10 时在淘宝网司法拍卖网络平台公开拍卖宏义嘉华持有的 52,997,030 股公司股份（占公司目前总股本的 7.00%）；后因当事人对拍卖行为产生争议，为了有助于案件执行和纠纷处理，成都中院于 2025 年 11 月 21 日作出裁定，依照相关规定中止了本次司法拍卖。

2026 年 7 月，公司再次收到成都中院通知，法院将于 2026 年 8 月 14 日 14:00 时至 2026 年 8 月 15 日 14:00 时止（因竞价自动延时除外）在淘宝网司法拍卖网络平台重新启动公开拍卖宏义嘉华持有的 52,997,030 股公司股份（占公司目前总股本的 7.00%）。本次为前述同一事项的重新拍卖，根据相关规定，法院有权在拍卖开始前、拍卖过程中中止拍卖或撤回拍卖，后续可能涉及竞拍、缴款、股权变更过户等环节，拍卖结果存在不确定性。本次拍卖不会导致公司控制权发生变更。

2026 年 8 月 14 日 14:00 时至 2026 年 8 月 15 日 14:00 时，成都中院在淘宝网司法拍卖网络平台正式公开拍卖宏义嘉华持有的 52,997,030 股公司股份（占公司目前总股本的 7.00%）。根据阿里资产平台出具的《网络竞价成功确认书》，本次拍卖由公司控股股东四川东君泰达实业有限公司以最高价胜出，网络拍卖成交价格为 173,750,000 元（壹亿柒仟叁佰柒拾伍万元）。标的物最终成交以成都中院出具拍卖成交裁定为准。本次拍卖完成后，公司控制权未发生变更。

2、宏义嘉华持有本公司股权的司法冻结

截至财务报表批准报出日，宏义嘉华所持公司股份累计被司法冻结 117,767,762 股（其中 52,997,030 股公司股份已于 2026 年 8 月 15 日司法拍卖，股权过户手续尚未完成），占其所持公司股份总数的 100%，占公司目前总股本的 15.56%；其中累计被轮候冻结 295,014,524 股，占其所持公司股份总数的 250.51%，占公司目前总股本的 38.97%。

3、表决权委托

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

4、关于全资子公司对外投资的进展情况

公司于 2021 年底与新疆生产建设兵团第一师阿拉尔市人民政府签订战略合作协议，并设立全资子公司新疆成路建筑科技有限公司（以下简称“新疆成路”），在阿拉尔经济技术开发区内进行新疆成路建筑科技有限公司绿色低碳产业园项目的投资，建设装配式建筑及绿色低碳环保建材等。新疆成路分别于 2022 年 7 月、9 月在新疆生产建设兵团公共资源交易中心第一分中心举办的国有建设用地使用权拍卖出让活动中，分别以总价人民币 746.57 万元和 1,613.94 万元竞得阿拉尔经济技术开发区南环路以西北环路延段以南 66012220220019 地块（以下简称“4 号地块”）和南环路以西空地以南空地以东 66012220220021 地块（以下简称“3 号地块”），以总价人民币 958.98 万元和 1,677.46 万元竞得阿拉尔经济技术开发区南环路以西 66012220220020 地块（以下简称“1 号地块”）和 66012220220022 地块（以下简称“2 号地块”），并已签订相应的《国有建设用地使用权出让合同》。

上述地块竞拍完成后，1 号、2 号两宗地块已交付使用，新疆成路稳步推进项目规划、设计、施工等各项工作，已建成商品混凝土拌和站、厂房基础和员工管理生活区，并正常开展商品混凝土的生产加工业务。3 号、4 号地块因征地拆迁等客观原因未能按约交付。经公司申请并与属地政府协商，2026 年 5 月，公司已办理 3 号、4 号地块退地，并收到上述两宗地块对应的土地出让金退款合计 2,360.51 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，公司正与阿拉尔市政府就原项目投资内容、建设规模及后续实施方案的调整变更事项进行协商，相关投资变更方案尚未最终确定。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	450,185,555.65	380,502,951.40
1 至 2 年	265,941,868.57	297,221,040.65
2 至 3 年	103,518,677.00	218,413,899.68
3 年以上	359,572,125.87	261,126,529.43
3 至 4 年	178,782,811.36	78,146,524.55
4 至 5 年	13,921,514.81	26,205,024.30
5 年以上	166,867,799.70	156,774,980.58

合计	1,179,218,227.09	1,157,264,421.16
----	------------------	------------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,179,218,227.09	100.00%	166,009,235.40	14.08%	1,013,208,991.69	1,157,264,421.16	100.00%	146,602,926.49	12.67%	1,010,661,494.67
其中：										
账龄组合	804,155,006.87	68.19%	166,009,235.40	20.64%	638,145,771.47	774,261,045.42	66.90%	146,602,926.49	18.93%	627,658,118.93
信用风险极低的应收账款组合	375,063,220.22	31.81%			375,063,220.22	383,003,375.74	33.10%			
合计	1,179,218,227.09	100.00%	166,009,235.40	14.08%	1,013,208,991.69	1,157,264,421.16	100.00%	146,602,926.49	12.67%	1,010,661,494.67

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
传统工程项目：			
1 年以内	412,649,579.08	20,632,478.96	5.00%
1—2 年	189,420,350.30	18,942,035.03	10.00%
2—3 年	20,588,571.96	6,176,571.59	30.00%
3—4 年	5,971,200.62	2,985,600.31	50.00%
4—5 年	4,256,867.54	3,405,494.03	80.00%
5 年以上	41,672,109.52	41,672,109.52	100.00%
BT/EPC 等项目：			
1 年以内	650,992.83	32,549.64	5.00%
1—2 年	1,567,448.74	156,744.87	10.00%
2—3 年	3,334,239.79	1,000,271.94	30.00%
3—4 年	106,076,533.96	53,038,266.98	50.00%
4—5 年			80.00%
5 年以上	17,967,112.53	17,967,112.53	100.00%
合计	804,155,006.87	166,009,235.40	

其中，BT/EPC 等项目的应收账款明细情况如下：

客户	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
峨眉山市交通实业有限公司	108,680,590.58	52,753,521.06	48.54
四川达州经开区管理委员会	11,038,649.00	11,038,649.00	100.00

客户	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
成都兴城投资集团有限公司	3,295,807.86	2,749,763.13	83.43
成都市新都香城建设投资有限公司	3,648,703.70	3,648,703.70	100.00
成都濛江投资集团有限公司	1,856,535.28	928,267.64	50.00
盘县人民政府	1,076,041.43	1,076,041.43	100.00
合计	129,596,327.85	72,194,945.96	55.71

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险极低的应收账款组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收子公司工程款	375,063,220.22		
合计	375,063,220.22		

确定该组合依据的说明：

应收子公司往来款项的组合系公司与所控制的公司之间的往来，不计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备 其中：账龄组合	146,602,926.49	26,223,253.90	6,816,944.99			166,009,235.40
合计	146,602,926.49	26,223,253.90	6,816,944.99			166,009,235.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
新疆维吾尔自治区交通建设事务中心	44,264,611.60		货币资金	
中交一公局海威工程建设有限公司	13,969,900.64		货币资金	
吉林省高等级公路建设局	8,000,000.00		货币资金	
辽宁交通投资有限责任公司	7,647,112.00		业主代付款扣减	
德阳经济技术开发区重点工程建设中心	6,242,616.94		货币资金	
成都城建投资管理集	5,419,184.59		货币资金	

团有限责任公司				
石棉县公路养护段	4,033,638.00		货币资金	
苍溪县公路养护中心	3,000,000.00		业主代付款扣减	
四川汶马高速公路有限责任公司	2,947,992.50		货币资金	
成都市鑫金工发投资有限公司	2,902,112.86		货币资金	
四川省交通建设集团有限责任公司 G5 京昆高速公路汉中至广元段(四川境)扩容工程施工总承包 C2 合同段 LJ7 标段项目经理部	2,778,798.56		货币资金	
四川省交通建设集团有限责任公司 G5 京昆高速汉中至广元段(四川境)扩容工程 LJ4 合同段项目经理部	2,033,757.57		货币资金	
成都市兴光华城市建设有限公司	1,688,199.99		货币资金	
成都成彭高速公路有限责任公司	1,393,257.79		货币资金	
中国中铁成都轨道交通工程指挥部	1,210,000.00		货币资金	
合计	107,531,183.04			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
达州市达宣快速建设管理有限公司	134,218,514.44	263,454,002.03	397,672,516.47	21.61%	
攀枝花川投宏格实业有限公司	285,197,606.51		285,197,606.51	15.50%	22,056,928.96
宜宾源景旅游投资有限公司	149,953,110.84	41,055,877.01	191,008,987.85	10.38%	0.00
邻水县公路养护中心	147,300,197.00		147,300,197.00	8.00%	7,840,643.98
峨眉山市交通实业有限公司	108,680,590.58		108,680,590.58	5.91%	52,753,521.06
合计	825,350,019.37	304,509,879.04	1,129,859,898.41	61.40%	82,651,094.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,141,085,955.74	1,299,815,130.76
合计	1,141,085,955.74	1,299,815,130.76

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	1,099,313,302.92	1,230,335,118.18
保证金	16,814,581.64	41,950,637.64
已完工项目质保金	65,040,337.45	67,795,465.45
个人暂借款	1,854,952.62	2,224,037.41
其他	163,521,223.00	163,373,888.72
合计	1,346,544,397.63	1,505,679,147.40

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,104,392,597.03	1,239,081,702.25
1 至 2 年	18,495,749.88	16,932,813.45
2 至 3 年	10,471,550.82	10,668,959.82
3 年以上	213,184,499.90	238,995,671.88
3 至 4 年	12,237,776.66	12,057,535.16
4 至 5 年	14,444,971.13	14,729,016.63
5 年以上	186,501,752.11	212,209,120.09
合计	1,346,544,397.63	1,505,679,147.40

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	18,000,000.00	1.34%	18,000,000.00	100.00%		18,000,000.00	1.20%	18,000,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,328,544,397.63	98.66%	187,458,441.89	14.11%	1,141,085,955.74	1,487,679,147.40	98.80%	187,864,016.64	12.63%	1,299,815,130.76
其中：										
账龄组合	212,416,513.07	15.77%	187,458,441.89	88.25%	24,958,071.18	215,393,391.58	14.31%	187,864,016.64	87.22%	27,529,374.94
信用风险极低的其他应收款组合	1,116,127,884.56	82.89%			1,116,127,884.56	1,272,285,755.82	84.50%			1,272,285,755.82

合计	1,346,544,397.63	100.00%	205,458,441.89	15.26%	1,141,085,955.74	1,505,679,147.40	100.00%	205,864,016.64	13.67%	1,299,815,130.76
----	------------------	---------	----------------	--------	------------------	------------------	---------	----------------	--------	------------------

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川罗浮建工有限公司成都分公司	6,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00	100.00%	预期信用损失发生变化
平顶山悦喜商贸有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	预期信用损失发生变化
安康市上舍创意家居有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00%	预期信用损失发生变化
陕西黎鸣正上实业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预期信用损失发生变化
合计	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,767,676.11	188,383.80	5.00%
1—2 年	14,878,678.60	1,487,867.86	10.00%
2—3 年	971,550.82	291,465.25	30.00%
3—4 年	12,237,776.66	6,118,888.33	50.00%
4—5 年	5,944,971.13	4,755,976.90	80.00%
5 年以上	174,615,859.75	174,615,859.75	100.00%
合计	212,416,513.07	187,458,441.89	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备类别名称: 信用风险极低的其他应收款组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内控股子公司款项	1,099,313,302.92		
投标及履约保证金	15,902,963.64		
民工工资保证金	911,618.00		
合计	1,116,127,884.56		

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	187,864,016.64		18,000,000.00	205,864,016.64
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	747,360.48		0.00	747,360.48

本期转回	1,152,935.23			1,152,935.23
2026 年 6 月 30 日余额	187,458,441.89	0.00	18,000,000.00	205,458,441.89

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	18,000,000.00					18,000,000.00
按组合计提坏账准备 其中：账龄组合	187,864,016.64	747,360.48	1,152,935.23			187,458,441.89
合计	205,864,016.64	747,360.48	1,152,935.23			205,458,441.89

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
达州市达宣快速建设管理有限公司	往来款	375,988,463.85	1 年以内	27.92%	
旺苍旺宁公路有限责任公司	往来款	236,358,927.03	1 年以内	17.55%	
宜宾市南溪区环溪路桥投资有限公司	往来款	190,447,613.32	1 年以内	14.14%	
遵义市红花岗城市建设投资经营有限公司	履约保证金	99,492,935.00	5 年以上	7.39%	99,492,935.00
邛崃文龙土地综合整理项目有限责任公司	往来款	89,352,577.61	1 年以内	6.64%	
合计		991,640,516.81		73.64%	99,492,935.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,321,656,088.55		1,321,656,088.55	1,321,552,872.21		1,321,552,872.21

对联营、合营企业投资	2,993,235.18		2,993,235.18	2,743,520.22		2,743,520.22
合计	1,324,649,323.73		1,324,649,323.73	1,324,296,392.43		1,324,296,392.43

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川兴溪建设工程有限公司	300,000.00						300,000.00	
遂宁市泰天义建设发展有限公司	800,000.00						800,000.00	
江安讯利土地整理有限责任公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
成都市道至成供应链管理有限公司	8,037,518.40						8,037,518.40	
成都蜀都高级路面有限责任公司	66,151,851.28						66,151,851.28	
成都中成高等级公路维护有限责任公司	1,795,677.91						1,795,677.91	
成都市中讯创达建设工程有限公司	12,096,649.01						12,096,649.01	
四川道诚建设工程检测有限责任公司	12,527,265.46						12,527,265.46	
宜宾市南溪区滨四项目投资有限公司	45,000,000.00						45,000,000.00	
旺苍县旺宁公路有限责任公司	105,000,000.00						105,000,000.00	
宜宾市南溪区环溪路桥项目	50,000,000.00						50,000,000.00	

投资有限公司								
西藏成路建设工程有限公司	200,000.00 0.00						200,000.00 0.00	
宜宾源景旅游投资有限公司	177,257.12 3.76		70,000.00				177,327.12 3.76	
达州市达宣快速建设管理有限公司	487,111.83 5.16						487,111.83 5.16	
周口坤灵土地整理开发有限公司	1,571,429.0 0						1,571,429.0 0	
邛崃文龙土地综合整治项目有限责任公司	6,789,350.6 9						6,789,350.6 9	
新疆成路建筑科技有限公司	72,828,979. 43						72,828,979. 43	
四川成路聚源新材料科技有限公司	50,000,000. 00						50,000,000. 00	
四川成路欣荣建设工程有限公司	20,000,000. 00						20,000,000. 00	
四川成路农文旅有限公司	484,192.11		33,216.34				517,408.45	
四川成路智汇科技有限公司	801,000.00						801,000.00	
合计	1,321,552,8 72.21		103,216.34				1,321,656,0 88.55	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
成都路桥	2,743,520.22				249,714.96						2,993,235.18	

沥青有限公司												
小计	2,743,520.22				249,714.96						2,993,235.18	
合计	2,743,520.22				249,714.96						2,993,235.18	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	221,489,466.23	219,667,062.76	197,640,820.26	178,757,559.52
其他业务	245,037.60	53,744.38	233,363.23	53,744.38
合计	221,734,503.83	219,720,807.14	197,874,183.49	178,811,303.90

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
公路市政工程施工	219,269,546.68	218,972,002.24	219,269,546.68	218,972,002.24
其他行业	2,464,957.15	748,804.90	2,464,957.15	748,804.90
按经营地区分类				
其中：				
省内	72,617,326.79	71,275,355.04	72,617,326.79	71,275,355.04
省外	149,117,177.04	148,445,452.10	149,117,177.04	148,445,452.10
按合同期限分类				
其中：				
在某一时段内转让	221,734,503.83	219,720,807.14	221,734,503.83	219,720,807.14
合计	221,734,503.83	219,720,807.14	221,734,503.83	219,720,807.14

与履约义务相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,248,704,300.00 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	249,714.96	-73,982.92
项目投资收益		86,493.18
理财产品终止确认收益		14,171,163.82
债务重组投资收益	416,359.64	
合计	666,074.60	14,183,674.08

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-557,171.87	
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）	123,002.54	
债务重组损益	430,592.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-245,144.94	
减：所得税影响额	-69,936.13	
合计	-178,785.90	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.18%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.17%	-0.04	-0.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用☒不适用

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