



成都市路桥工程股份有限公司

2023 年年度报告

【2024 年 4 月 30 日】

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王培利、主管会计工作负责人王超及会计机构负责人（会计主管人员）刘英荻声明：保证本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报告的董事会会议。

公司本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	10
第四节	公司治理	32
第五节	环境和社会责任	51
第六节	重要事项	53
第七节	股份变动及股东情况	69
第八节	优先股相关情况	78
第九节	债券相关情况	79
第十节	财务报告	80

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 2023 年年度报告文本。

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，并可对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-Private Partnership 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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 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、公司信息

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	成都路桥		
公司的外文名称（如有）	Chengdu Road & Bridge Engineering Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	CDLQ		
公司的法定代表人	王培利		
注册地址	成都市武侯区武科东四路 11 号		
注册地址的邮政编码	610045		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	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		
办公地址的邮政编码	610017		
公司网址	www.cdlq.com		
电子信箱	zqb@cdlq.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张婉	杨天天
联系地址	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	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
电话	028-85003688	028-85003688
传真	028-85003588	028-85003588
电子信箱	zqb@cdlq.com	zqb@cdlq.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91510100201906095N
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变化

历次控股股东的变更情况（如有）	2018年8月，公司控股股东由郑渝力变更为四川宏义嘉华实业有限公司。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。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%（当时总股本）的表决权，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。
-----------------	---

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市北三环西路99号院西海国际中心1号楼8层
签字会计师姓名	杨卫国、王亚杰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

	2023年	2022年		本年比上年 增减	2021年
		调整前	调整后	调整后	
营业收入 (元)	1,166,587,291.98		1,338,679,145.35	-12.86%	1,789,747,620.58
归属于上市公司股东的净利润 (元)	4,492,976.64	9,144,540.36	9,110,748.79	-50.68%	79,019,998.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	12,430,037.32	47,021,695.09	46,987,903.54	-73.55%	104,986,685.85
经营活动产生的现金流量净额 (元)	113,474,075.00		230,628,544.57	-50.80%	-335,218,389.44
基本每股收益(元/股)	0.01		0.01	0.00%	0.10
稀释每股收益(元/股)	0.01		0.01	0.00%	0.10
加权平均净资产收益率	0.15%		0.31%	-0.16%	0.10%

	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产 (元)	7,325,656,772.86	7,681,247,019.66	7,683,064,241.00	-4.65%	8,195,753,938.03	8,198,099,527.88
归属于上市公司股东的净资产 (元)	2,987,327,618.19	3,002,062,116.46	3,002,080,402.60	-0.49%	2,975,314,113.96	2,975,366,191.67

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	189,679,264.06	363,975,657.10	301,244,990.90	311,687,379.92
归属于上市公司股东的净利润	4,157,245.65	500,836.77	10,597,441.89	-10,762,547.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,837,317.41	566,260.77	10,623,339.95	-4,596,880.81
经营活动产生的现金流量净额	18,144,311.53	42,059,150.02	47,901,017.07	5,369,596.38

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	-102,446.38	-13,728,664.00	301,225.75	
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）	616,260.38	1,139,062.32	238,709.20	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		870,616.44		
债务重组损益	3,154,742.25		-27,734,420.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,987,839.62	-2,443,150.36	-2,841,728.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-23,372,395.61		
交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-15,600,000.00			
减：所得税影响额	-1,005,574.79	342,572.82	-4,069,526.88	
少数股东权益影响额（税后）	-968.66	50.70		
合计	-7,937,060.68	-37,877,154.73	-25,966,687.71	--

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、报告期内公司所处行业情况

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》中土木工程建筑业的披露要求

1、公司所处行业的宏观经济形势、行业政策环境变化情况

(1) 国家及地方行业政策

根据 2023 年 3 月交通运输部、国家铁路局、中国民用航空局、国家邮政局、中国国家铁路集团有限公司联合印发的《加快建设交通强国五年行动计划（2023—2027 年）》，确定的行动目标是，到 2027 年，党的二十大关于交通运输工作部署得到全面贯彻落实，加快建设交通强国取得阶段性成果，交通运输高质量发展取得新突破，“四个一流”建设成效显著，现代化综合交通运输体系建设取得重大进展，“全国 123 出行交通圈”和“全球 123 快货物流圈”加速构建，有效服务保障全面建设社会主义现代化国家开局起步；同时，提出十大行动，分别为现代化综合交通基础设施建设行动、运输服务质量提升行动、交通运输服务乡村振兴和区域协调发展行动、交通运输科技创新驱动行动、交通运输绿色低碳转型行动、交通运输安全生产强化行动、交通运输开放合作提升行动、交通运输人才队伍建设行动、交通运输深化改革提升管理能力行动、加强党的建设等。

根据 2024 年 1 月 8 日召开的四川省 2024 年全省交通运输工作会议，2023 年四川省交通建设投资持续保持高位增长。一是完成投资再创新高，省政府出台 2023 年交通建设抓项目促投资稳增长若干激励政策，推动全省公路水路建设预计完成投资 2685 亿元，同比增长 7%。二是重点项目加快建设，建成绵阳至苍溪、峨眉至汉源等 15 个高速公路项目（路段）624 公里，全省高速公路通车里程超过 9800 公里，全省高速公路覆盖县达到 146 个；新增 5 条出川大通道，高速公路出川大通道达到 32 条；新改建国省干线 1800 公里，打通国省道断头路、瓶颈路 58 处。三是储备项目做大做实，集中向社会推介 59 个、总投资 8800 亿元的重点交通项目，是四川交通史上推介项目最多、投资金额最大的一次；创新采用工可、初设、施设三阶段融合方式，超前启动 G4217 马尔康至炉霍段等 66 个、6500 公里高速公路前期工作，占规划待建总里程的 65%以上；储备国省干线重点项目 76 个、1810 公里。四是争取支持成效明显，省政府与交通运输部签订新一轮部省合作协议。

(2) 宏观行业形势

2023 年以来，一系列利好民营企业的政策接续出台，《中共中央国务院关于促进民营经济发展壮大的意见》发布后，中国人民银行等八部门出台支持民营经济的 25 条具体措施正在加速落地，其中明确到要持续加大信贷资源投入，助

力民营经济发展壮大；深化债券市场体系建设，畅通民营企业债券融资渠道；优化融资配套政策，增强民营经济金融承载力。

根据国家统计局发布的 2023 年国民经济和社会发展统计公报，全年建筑业增加值 85691 亿元，比上年增长 7.1%；全国具有资质等级的总承包和专业承包建筑业企业利润 8326 亿元，比上年增长 0.2%，其中国有控股企业 4019 亿元，增长 4.3%。2023 年，全国固定资产投资（不含农户）503036 亿元，比上年增长 3.0%，其中基础设施投资（不含电力、热力、燃气及水生产和供应业）增长 5.9%，增速加快 0.1 个百分点。

2、公司所处行业的市场竞争格局、公司的市场地位及竞争优势

目前国内交通基础设施建设领域中，规模庞大、资金雄厚、技术领先的大型央企为公路、铁路、桥梁等建筑行业的领军企业，而各省市国有或国有控股建工或路桥施工企业、大中型民营或地方性上市路桥施工企业则更具独特的地域性竞争优势。近年来，国内路桥施工产业发展、技术迭代、市场监管等重要环节的宏观政策已经日趋完善，国家政策逐渐向路桥施工行业倾斜，四川省交通运输厅、财政厅也于 2023 年 9 月中旬联合印发《2023 年交通建设抓项目促投资稳增长若干激励政策》，新政策相较于去年在实施细则方面做出相应调整，从放宽获奖界限、提高激励标准等多方面进一步优化完善获得奖补的先决条件，确保调动更多市（州）、县（市、区）以及路桥施工企业的积极性。

历经 30 多年的积累和发展，公司一直致力于自身品牌建设和企业形象塑造，不断积累公路施工经验，完善内部质量管控体系，已拥有一定的区域性优势和品牌影响力，并得到业主的广泛认可。公司先后在国内 20 多个省、市、自治区以多种模式承建工程，具备较强的施工行业实力和市场竞争力。聚焦主业的同时，公司紧跟国家和行业政策导向，聚焦区域经营和产业布局，积极推进新产业拓展，持续推进多元发展。但是，公司也面临一定的竞争劣势，比如：施工项目在公招市场的竞争劣势、融资渠道和方式单一等，限制了公司施工业务的横向规模扩张。

3、公司所取得的行业资质

报告期内，公司拥有公路工程施工总承包一级资质、市政公用工程施工总承包一级资质、桥梁工程专业承包一级资质、隧道工程专业承包一级资质、公路路面工程专业承包一级资质、公路路基工程专业承包一级资质、公路交通工程（公路安全设施）专业承包一级资质、城市及道路照明工程专业承包一级资质、环保工程专业承包一级资质、公路交通工程专业承包公路机电工程二级资质、建筑工程施工总承包三级资质、桥梁养护乙级资质、交通安全设施养护资质等多个行业资质。

分子公司还拥有电子与智能化工程专业承包二级资质、建筑机电安装工程专业承包二级资质、城市及道路照明工程专业承包二级资质、防水防腐保温工程专业承包二级资质、水利水电工程施工总承包三级资质、机电工程施工总承包三级资质、特种工程专业承包、施工劳务不分等级、钢结构工程检测类、建筑节能与智能检测类、民用建筑室内环境污染

控制检测类、建筑地基基础质量检测类、主体结构工程检测类、见证取样检测等多个行业资质。作为四川省内少数业务资质涵盖范围最广的承包商之一，公司的相关业务资质在报告期内未发生重大变化，这将有利于进一步巩固公司在交通基础设施建设，尤其是在公路施工行业的竞争实力和行业地位。

二、报告期内公司从事的主要业务

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》中土木工程建筑业的披露要求

1、公司的主要业务模式

报告期内，公司主要从事公路、桥梁、隧道等交通基础设施建设的施工业务，主要有两种经营模式：单一工程承包模式和投融资建设模式。单一工程承包模式以公司拥有的工程承包资质，向业主提供施工总承包或工程专业承包服务，主要存在成本控制风险和项目变更风险；投融资建设模式利用公司自身投融资能力，将施工经营与资本经营相结合，采用 EPC、BOT、PPP 等模式，以投资带动总承包，向业主提供项目投融资服务和施工总承包服务，主要存在政策变更风险、项目入库风险和成本管控风险。目前，公司针对传统项目的市场继续萎缩的现状，紧跟国家政策，迅速调整思路，创新商业模式，积极参与各类业务，并加强在采购、生产、销售、结算等主要业务环节的管控，实现生产经营工作闭环管理。

(1) 采购模式

公司主要施工原材料采购按照“集中采购、就近采购”的原则，对于使用量较大的原材料（钢材、水泥等）由公司统一洽谈采购，项目部因地制宜就地采购部分主要原材料（地材）或辅助原材料（零星材料）。在采购过程中，严格按照施工进度编制采购计划，通过比价格、比质量、比运距、算成本来确定材料供应商并计算经济采购批量，从而降低采购成本。材料采购除零星材料采购即时结清外，都必须按照公司内部控制的要求签订物资材料购销合同。

(2) 生产模式

公司的产品主要为公路、桥梁、隧道等建筑产品，而建筑产品一般具有单件性、大额性、生产时间长和个体差异大的特点，故不可能批量生产，只能面向单一客户生产单一产品。所以公司的生产模式主要是在接到产品订单（即中标通知书）后，与客户（即业主）进行有效的磋商谈判，签单一产品销售合同（即项目合同协议书），约定付款方式及产品交货日期（即支付方式和竣工日期），按照客户要求制定质量标准及技术流程并生产出最终产品（即竣工验收合格的道路、桥梁、隧道等建筑产品）。

(3) 销售模式

由于建筑产品的单一性和特殊性，公司生产的每一件产品都具有其独特性和不可复制性，所以公司的销售模式是直接面对客户要求的终端销售，是按客户要求生产订制产品的方式先签订订单后进行生产的销售模式。公司的销售流程主要包括：搜集各类客户（即工程发包方）的产品需求（招标信息），进行分析筛选后选定意向性客户产品，通过产品竞价（即投标）获得客户授权（即中标），签订销售合同（即项目合同协议）后按合同进行生产，生产完成后进行验收交付。

（4）结算模式

传统项目的结算模式：

在监理下达开工令后，业主会支付一定比例（一般为 10%左右）的开工预付款；在工程施工过程中，公司根据定期或工程形象进度，就已完工的工程量按合同约定向业主申请进度款；在工程完工后，业主通常会向公司支付至合同总价一定比例的工程款；在工程验收后，业主会于竣工验收合格及决算完成之后向公司支付至决算总额一定比例的工程款；余下 5%至 10%的工程款作为工程质保金（或含审计金），审计金在属地政府审计局出具审计报告后支付，质保金在质保期结束支付，质保期一般为 2 年。

投资类项目的结算模式：

公司单独或与其他方组成联合体参与交通基础设施项目的竞标，在中标后与相关政府部门签署投资协议、特许权协议等合同文件，并组建项目公司负责具体的项目融资、建造、运营、养护和移交等相关工作，由项目公司作为主体负责与政府相关部门进行结算，具体为项目竣工验收合格后，通过一定的考核指标对项目生命周期进行量化考核，政府依据考核结果向项目公司按约定的时间节点支付服务费，服务费涵盖项目公司建设项目投入的资本支出（如建安费）而获得的服务收入、投资收益和提供运营维护服务而获得的服务收入。公司作为施工承包单位与项目公司签订工程施工承包合同，负责项目的建设实施。项目公司与承包单位结算方式与传统项目基本一致。

2、公司的融资情况

融资方式	融资机构	报告期内融资余额	融资成本	融资期限
长期贷款	浦发银行	149,600 万元	基准利率上浮 29.6%	2018.11.30-2038.11.30
短期借款	徽商银行	1,000 万元	利率 5%	2023.06.27-2024.06.27

3、公司质量控制体系的执行情况及整体评价

公司始终重视工程各环节的质量控制管理工作。依据 GB/T19001《质量管理体系要求》、GB/T50430《工程建设施工企业质量管理规范》要求，建立了完整的质量管理体系，并通过了 ISO9001 质量管理体系和 GB50430 中国质量管理体系的认证。并编制了质量管理手册、程序文件及各项与质量管理相关的管理制度、要求等三个层次的文件，并要求各部门、项目部严格执行。2023 年度，技术中心在组织保障方面，联合各项目部建立质量控制常态巡视机制，强化项目施工过程控制；在技术保障方面，要求项目部认真贯彻质量管理认证体系，科学编制施工方案，科学采用先进工艺，最大限度地把问题解决在施工前。总体而言，公司和各项目部在质量管理方面有效保持了运行和持续改进，整体质量水平不断提高，未发生重大项目工程质量问题，也不存在重大工程质量问题，公司在质量战略上取得了显著的成果。报告期内，公司成功申报了 9 个专利证书。

4、公司安全生产制度的运行情况

公司历来重视自身的社会责任和企业管理品牌，始终把安全生产工作放在首位，坚持人民至上、生命至上，坚持“党政同责，一岗双责，齐抓共管，失职追责”，牢固树立安全生产工作的红线意识和底线思维，严格按照“五落实五到位”要求，建立健全安全生产组织机构，严格落实安全生产责任制，层层分解细化落实安全生产目标指标，将安全理念贯穿于生产全过程，彻底排查各类安全隐患，切实堵住安全漏洞，做到安全责任到位、安全投入到位、安全培训到位、安全管理到位、应急救援到位，促进安全生产形势持续稳定好转。公司设立安全总监和安全生产专职管理机构，配齐配足专职安全管理人员，安全总监、安全生产专职管理主要岗位均实现中级以上注册安全工程师全覆盖。

公司以《安全生产工作手册》为日常安全生产工作规范指引，涵盖设立安全生产组织机构、安全生产年度目标管理及考核、安全生产责任制、安全生产技术、安全生产教育培训和宣传、安全生产值班和会议管理、安全生产费用投入保障、施工现场安全管理、安全生产监督检查、应急救援、生产安全事故报告和调查处理、安全生产管理奖惩实施细则等十三个方面的具体工作环节，严格按照安全生产标准化要求持续改进，使公司安全生产管理模式趋于统一，管理流程进一步规范，保障公司安全管理体系有效运行，并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，逐步推动企业安全生产管理向本质安全型企业发展。报告期内，公司安全生产形势总体良好，不存在重大安全生产隐患，也未发生重大以上安全生产事故。

三、核心竞争力分析

1、资质优势

作为四川省内少数资质涵盖范围最广的承包商之一，公司的行业资质涵盖了公路、桥梁、隧道等工程施工领域的资质类别且等级多为一等，使得公司可以承包工程的范围要大于其他不具备相关资质或资质等级相对较低的竞争对

手。同时，由于四川乃至西部地区多数公路项目受地质条件限制也包含了桥梁和隧道的修建，业主往往会要求竞标单位具有复合资质，而公司具备的复合资质优势将有助于更宽范围和更高层次的市场拓展。

2、区域优势

四川省是西部基础设施建设的重点区域，公司的主要业务集中在以四川省为中心的西部地区。按照国家交通运输体系发展规划，四川省将打造西部综合交通枢纽，建设成都现代综合交通枢纽示范城市；按照成渝双城经济圈交通一体化规划，川渝两省市将构筑高效互联的公路交通网。公司在成都市及四川省乃至西部地区的交通基础设施建设市场拥有较好的口碑，因此四川省的交通建设高速发展也给公司带来了业务发展的重要机会。

3、管理优势

公司始终坚持项目精细化管理，对各种工程成本支出及工程施工流程进行有效的过程控制。精细化管理在成本效益和技术质量两个方面提供了巨大的竞争优势，解决了地域分散、信息不对称等行业共性问题，使得公司在工程施工管理、机料管理、人力资源管理等诸多方面取得了良好的经济效益。

4、品牌优势

公司从事公路工程施工行业已有 30 多年，积累了较为丰富的公路工程施工经验，培养了一批专业过硬、能力较强的人才队伍。30 多年来，公司严格按照行业相关体系进行工程施工管控，打造了一大批优质项目，被中国质量检验协会评为“全国质量、服务诚信示范企业”“工程质量信得过企业”，被四川省质量监督协会评为“质量安全达标示范企业”。公司通过不断提高技术水平和工程质量，凭借良好的市场信誉和一流的行业口碑，打造出“成都路桥”这一知名品牌。

报告期内，公司的核心竞争力未发生变化。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年。面对异常复杂的国际环境和艰巨繁重的改革发展稳定任务，以习近平同志为核心的党中央团结带领全国各族人民，顶住外部压力、克服内部困难，付出艰辛努力，全年经济社会发展主要目标任务圆满完成，高质量发展扎实推进，社会大局保持稳定，全面建设社会主义现代化国家迈出坚实步伐。

2023 年，公司在董事会强有力的领导下，紧跟国家经济稳健增长的步伐，深耕内部建设，全面巩固长远发展的基石，审时度势，适时调整经营战略，以市场拓展作为引领，以强化管理为主轴，以目标责任制为依托，积极探索创新发展路径，全力推动协同合作。经营团队优化组织架构，大力推进收尾收款工作，团结并鼓舞全体员工弘扬守正创新、锐意进取的企业精神和实事求是、求真务实的工作态度，确保了公司持续稳定的发展趋势。

2023 年，公司实现项目中标 6 个，中标金额 7.18 亿元，同比下降 39.15%；实现营业收入 11.67 亿元，同比下降 12.86%；实现归属于上市公司股东的净利润 449.30 万元，同比下降 50.68%。报告期末，公司总资产 73.26 亿元，同比下降 4.63%；公司净资产 29.87 亿元，同比下降 0.49%。

（1）夯实主业，积极拓展，全力推进经营工作

报告期内，面对交通强国建设进程加速和交通基建市场竞争加剧等形势，公司持续巩固传统路桥主业，积极参与各类路桥公招项目投标；同时，积极开拓新型业务模式，抓住“十四五规划”下的重大战略机遇，持续寻找新的利润增长点。2023 年，公司累计参与公招项目投标 82 个，实现项目中标 6 个，累计中标金额 7.18 亿元。

（2）优化管理，管控过程，确保项目利润可控

报告期内，公司继续以提升产值、稳住利润为经营目标，强化项目过程管控，优化项目成本控制，加大收尾收款力度，保障项目稳步有序推进。

一是持续完善管理制度和目标责任体系。公司各职能部门以调整组织机构为契机，及时修订和完善管理制度；同时，重新梳理目标责任书体系构成，优化责任书指标设计，做到在建项目、收尾项目和老旧项目收款责任书的全覆盖。

二是部门有效协同，精细管控项目全流程。公司工程管理、招标采购、成本控制、质量技术等职能部门在精细化管控中全面统筹、全程覆盖。工程管理方面科学做计划、定指标，保障项目实施与管理责任实现全流程挂钩；招标采购方面严格把控供应商的资质和项目机料的质量，保障招采流程的科学合规，做到招采机料与工程需求的有效匹配；成本控制方面严格落实公司成本管理制度，科学测算项目目标前成本，全流程监控项目各环节的成控工作，通过成本巡检防控成本风险；质量技术方面提前介入、全程覆盖，不断提升新技术、新材料在项目施工中的运用，有效保障项目科学施工与项目质量可靠。

三是常抓不懈环保与安全管理。公司坚持“管行业必须管安全、管业务必须管安全、管生产经营必须管安全”和“党政同责、一岗双责、齐抓共管、失职追责”的安全生产责任体系，持续提高全员安全意识、责任意识及风险意识，确保安全生产形势持续改善。

四是清欠收款工作有效推进。公司把收尾收款作为核心工作之一，成立收尾收款办公室并委派专人负责，坚持“抓大放小、统筹推进”的策略，实行责任到人、闭环管理和动态调整，将问题转为成果导向，多元手段强化收款管理，全年清欠收款工作卓有成效，有效缓解公司资金压力。

（3）强化内控，规范运作，管理水平持续提升

报告期内，公司持续完善内部管理流程，以机构整合为切入点，以制度建设为支撑点，强化专业资质提升，加强工程技术研发，不断提高管理效能质量和整体运营水平。

一是推动机构整合和人员结构优化。公司按照董事会最新战略规划要求，对组织机构进行优化调整，持续引进社会成熟人才和储备高层次管理及技术人才，持续推进信息化管理平台建设，有效缩短管理链条和提升管理效率。

二是持续开展专业制度规范建设。公司根据经营管理需要，持续优化专业制度规范建设，深化工作汇报机制，加强各职能部门的横向沟通，指定专人按周督办重点事项，明确责任主体，定期总结复盘，实行闭环管理以提升管理效率。

三是着力推进资质维护、升级和专利申报。公司根据业务拓展需求不断扩大资质、证书、专利体系覆盖范围，持续加大行业技术平台建设，报告期内新增一项乙级资质和九项专利，持续提升公司专业技术实力。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		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	1,166,587,291.98	100%	1,338,679,145.35	100%	-12.86%
分行业					
公路市政工程施工收入	1,099,703,306.53	94.27%	1,300,166,986.01	97.12%	-15.42%
租赁收入	5,049,315.84	0.43%	3,568,818.15	0.27%	41.48%
检测费收入	20,787,022.94	1.77%	17,643,024.21	1.32%	17.82%
交通设施销售收入	4,522,877.23	0.39%	2,189,852.44	0.16%	106.54%
建筑材料销售收入	18,515,417.52	1.59%		0.00%	100.00%
土地整理收入	204,374.63	0.02%	5,922,476.80	0.44%	-96.55%
运营期服务费收入	15,613,481.10	1.34%	7,130,022.94	0.53%	118.98%
其他	2,191,496.19	0.19%	2,057,964.80	0.15%	6.49%
分产品					
公路市政工程施工收入	1,099,703,306.53	94.27%	1,300,166,986.01	96.69%	-15.42%
土地增减挂钩施工收入	204,374.63	0.02%	5,922,476.80	0.47%	-96.55%
其他	66,679,610.82	5.71%	32,589,682.54	2.84%	104.60%
分地区					
省内	1,114,545,313.41	95.54%	1,246,078,096.32	95.71%	-10.56%
省外	52,041,978.57	4.46%	92,601,049.03	4.29%	-43.80%
分销售模式					
直销模式	1,166,587,291.98	100.00%	1,338,679,145.35	100.00%	-12.86%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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	1,099,703,306.53	1,039,297,637.00	5.49%	-15.42%	-15.69%	0.30%
分产品						
公路市政工程 施工收入	1,099,703,306.53	1,039,297,637.00	5.49%	-15.42%	-15.69%	0.30%
分地区						
省内	1,114,545,313.41	1,043,825,517.00	6.35%	-10.56%	-11.29%	0.78%
分销售模式						
直销模式	1,166,587,291.98	1,098,439,402.00	5.84%	-12.86%	-13.35%	0.54%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

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》中土木工程建筑业的披露要求
报告期内完工（已竣工验收）项目的情况：

单位：元

业务模式	项目数量	项目金额	验收情况	收入确认情况	结算情况	回款情况
施工项目	1	91,250,848.00	已竣工验收	106,277,154.37	已办理	100,369,400.00

报告期内未完工项目的情况：

单位：元

业务模式	项目数量	项目金额	累计确认收入	未完工部分金额
施工项目	47	14,413,016,935.31	7,969,384,171.47	6,443,632,763.84

单位：元

项目名称	项目金额	业务模式	开工日期	工期	履约进度	本期确认收入	累计确认收入	回款情况	应收账款余额
攀枝花太阳湖公园等七个打捆项目	2,816,600,873.00	传统项目	2019 年 10 月 20 日	36 个月	15.07%	29,357,029.32	369,924,214.41	233,132,233.94	40,088,478.02
达宣快速通道 PPP 项目	1,900,000,000.00	投资项目	2018 年 11 月 9 日	1095 日历天	99.87% (注)	97,462,152.69	2,135,497,025.00	113,720,720.08	-
南溪区长	1,300,000,000.00	投资项目	2017 年 9	三年	33.77%	-	402,728,178.22	尚未进入	-

江生态文化旅游产业综合开发 PPP 项目			月 26 日					回购期	
四川省九寨沟(甘川界)至绵阳公路路基土建工程施工 LJ25 标段	1,208,510,675.00	传统项目	2019 年 11 月 1 日	34 个月	97.30%	121,081,580.47	1,119,398,823.42	1,101,062,445.01	703,701.19
贵州 EPC 遵义大道东延线道路工程设计施工总承包	999,939,200.00	投资项目		730 天	-			业主未下达开工令	
天新邛快速通道	774,720,000.00	投资项目	2019 年 9 月 15 日	24 个月	25.26%	-	186,877,328.11	37,000,000.00	-
汶川至马尔康高速公路项目路基土建工程施工 C13 标段	707,858,529.61	传统项目	2015 年 7 月 10 日	48 个月	100%	12,854,833.68	898,410,696.75	919,378,095.06	0

注 1：该项目履约进度暂按项目截止 2023 年末预计建安工程总价测算。

其他说明：

适用 不适用

存货及合同资产中已完工未结算项目的情况：

单位：元

累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	已完工未结算的余额
10,223,918,459.01	734,250,356.32	1,201,761.09	10,082,914,968.71	734,250,356.32

单位：元

项目名称	合同金额	已办理结算的金额	已完工未结算的余额
汶川至马尔康高速公路项目路基土建工程施工 C13 标段	707,858,529.61	783,917,844.27	114,492,852.48

其他说明：

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工程施工	原材料	490,236,695.47	47.17%	598,553,553.60	48.59%	-1.42%

工程施工	人工费	340,162,116.66	32.73%	388,757,594.36	31.56%	1.17%
工程施工	机械使用费	115,465,967.49	11.11%	136,527,084.30	11.08%	0.03%
工程施工	其他直接成本	43,650,500.76	4.20%	51,069,700.76	4.15%	0.05%
工程施工	间接成本	49,782,356.82	4.79%	56,864,770.71	4.62%	0.17%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

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%
四川成路聚源新材料科技有限公司	设立	2023年8月	科技推广和应用服务业	5,000.00	100.00

合并范围减少

根据公司于 2022 年 12 月 12 日召开的第七届董事会第二次会议，审议通过了《关于注销全资子公司的议案》，为优化资源配置和降低管理成本，公司拟注销成都彭青投资有限公司、成都嵘景路桥建设有限公司、成都市成路工程建设有限责任公司、成都成路天府科技有限公司四个全资子公司。上述四个子公司已完成注销不再纳入公司财务报表合并范围。

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

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	699,214,424.52
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	59.94%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	326,935,118.44	28.02%
2	客户二	126,986,085.15	10.89%
3	客户三	97,253,670.92	8.34%
4	客户四	87,270,175.40	7.48%
5	客户五	60,769,374.61	5.21%
合计	--	699,214,424.52	59.94%

主要客户其他情况说明

□适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	232,106,300.02
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	21.13%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	54,379,218.00	4.95%
2	供应商二	52,325,026.07	4.76%
3	供应商三	49,365,139.25	4.49%
4	供应商四	40,716,410.90	3.71%
5	供应商五	35,320,505.80	3.22%
合计	--	232,106,300.02	21.13%

主要供应商其他情况说明

□适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
管理费用	85,658,227.64	85,757,715.37	-0.12%	
财务费用	109,939,632.68	146,128,854.79	-24.77%	本期借入款项的规模减少所致
研发费用	5,222,197.89	4,852,695.72	7.61%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
变截面连续箱梁缆索吊装施工改进研究	提高施工安全和质量	已结题	减少作业人员，降低安全风险	在类似工程施工中有效的节约成本，降低安全风险
挂篮施工系统改进研究	优化挂篮悬臂施工的施工方案和工艺流程	进行中	提高施工效率、降低人工操作强度，减少施工时间和成本。	在类似工程施工中有效的节约成本，降低安全风险
路面 3D 智能施工应用研究	掌握路面 3D 智能摊铺技术	已结题	掌握路面 3D 智能摊铺相关技术参数、施工成本、管理要点等，并进行应用优化。	在类似工程施工中有效的节约成本，提高工程质量
城市桥涵 BIM 设计研究	掌握城市桥涵 BIM 设计与施工的衔接	进行中	对施工中 BIM 设计应用进行应用优化	节约成本，降低安全风险
房建施工技术改进研究	提高房建施工的安全和质量，降低成本	已结题	改进房建施工技术，降本增效	为公司多元化发展做技术储备

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	56	70	-20.00%

研发人员数量占比	10.35%	16.60%	-6.25%
研发人员学历结构			
本科	46	52	-11.54%
硕士	4	9	-55.56%
研发人员年龄构成			
30岁以下	6	5	20.00%
30~40岁	38	54	-29.63%

公司研发投入情况

	2023年	2022年	变动比例
研发投入金额（元）	5,222,197.89	4,852,695.72	7.61%
研发投入占营业收入比例	0.45%	0.36%	0.09%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023年	2022年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,493,405,824.88	1,858,615,762.29	-19.65%
经营活动现金流出小计	1,379,931,749.88	1,627,987,217.72	-15.24%
经营活动产生的现金流量净额	113,474,075.00	230,628,544.57	-50.80%
投资活动现金流入小计	252,753,813.24	281,859,972.03	-10.33%
投资活动现金流出小计	185,580,278.38	192,516,818.96	-3.60%
投资活动产生的现金流量净额	67,173,534.86	89,343,153.07	-24.81%
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	183,351,000.00	-94.55%
筹资活动现金流出小计	273,953,093.93	739,628,088.82	-62.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-263,953,093.93	-556,277,088.82	52.55%
现金及现金等价物净增加额	-83,305,484.07	-236,305,391.18	64.75%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 50.80%，主要为本期收到履约保证金及投标保证金投资较上年同期减少所致。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 24.81%，主要为本期处置固定资产、无形资产和其他长期资

产收回的现金净额较上年同期减少所致。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 52.55%，主要为本期偿还债务支付的现金较上年同期减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期公司经营活动现金流量净额与本年度净利润存在较大差异，原因为公司依据《企业会计准则第 14 号——收入（财会[2017]22 号）》的规定，按照履约进度确认营业收入和营业成本，并计算报告期的净利润，而经营活动现金流根据收付实现制进行反映。

五、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	257,819,234.58	1,536.99%	主要为项目投资收益	是
资产减值	-5,735,438.43	-34.19%		否
营业外收入	3,125,532.59	18.63%		否
营业外支出	224,997.40	1.34%		否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		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	86,492,082.33	1.18%	209,742,899.36	2.73%	-1.55%	主要系偿还借款本息所致
应收账款	919,145,232.69	12.55%	965,361,761.96	12.56%	-0.01%	
合同资产	1,142,525,649.08	15.60%	1,056,725,213.06	13.75%	1.85%	主要系有条件的收款权利金额增加所致
存货	74,215,468.81	1.01%	60,380,226.22	0.79%	0.22%	
投资性房地产	998,247.30	0.01%	1,105,736.06	0.01%	0.00%	
长期股权投资	2,941,764.92	0.04%	2,950,291.98	0.04%	0.00%	
固定资产	36,832,613.02	0.50%	39,718,723.14	0.52%	-0.02%	
在建工程	31,142,357.32	0.43%	23,754,071.63	0.31%	0.12%	
使用权资产	13,598,734.67	0.19%	8,674,285.68	0.11%	0.08%	
短期借款	10,035,386.18	0.14%	10,016,666.66	0.13%	0.01%	

合同负债	44,415,459.44	0.61%	52,643,505.66	0.69%	-0.08%	
长期借款	1,398,760,827.64	19.09%	1,496,000,000.00	19.47%	-0.38%	
租赁负债	9,593,500.63	0.13%	3,765,931.42	0.05%	0.08%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、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	17,815,753.32	17,815,753.32	诉讼冻结、土地复垦保证金
应收账款	103,847,250.31	74,609,372.15	融资担保
固定资产	9,175,221.25	6,349,053.47	融资抵押
合计	130,838,224.88	98,774,178.94	

七、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

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
陕西凯妍创建设工程有限公司	选矿；金属门窗工程施工；矿物洗选加工等	收购	50,000,000.00	100.00%	自有	无	长期	土石方工程施工等	已完成工商注册			否		无
四川成路	新材料科技	新设	50,000,000	100.00%	自有	无	长期	新材料科技	已完成工			否		无

聚源新材料科技有限公司	术研发；选矿		.00					术研发等	商注册					
合计	--	--	100,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

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	截止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	装备式建筑及绿色低碳环保建材	4,695,500.00	124,695,500.00	自筹				建设期	2022年02月17日	巨潮资讯网（公告编号：2022-005）
合计	--	--	--	4,695,500.00	124,695,500.00	--	--	0.00	0.00	--	--	--

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。

八、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

九、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
成都中成高等级公路维护有限责任公司	子公司	公路维护与保养	12,000,000.00	58,972,022.79	1,596,363.17	3,092,132.63	-4,415.75	-3,311.82
成都中讯机电有限责任公司	子公司	机电设备安装	12,000,000.00	46,527,178.33	21,611,912.34	36,047,893.25	32,206.10	-42,509.73
四川道诚建设工程检测有限责任公司	子公司	交通工程试验检测	11,000,000.00	52,319,675.01	15,934,403.99	26,733,279.92	359,994.55	591,489.82
成都蜀都高级路面有限责任公司	子公司	高速公路路面工程施工	58,000,000.00	582,271,240.53	71,919,554.26	90,780,555.99	1,454,475.79	1,072,281.33
成都市道至成供应链管理有限责任公司(曾用名:成都诚道交通设施有限责任公司)	子公司	供应链管理、信息服务、信息咨询	5,000,000.00	91,572,749.47	1,871,095.97	85,767,644.77	1,297,582.01	-1,162,334.90
西藏成路建设工程有限公司(曾用名:西藏成路投资有限公司)	子公司	公路投资	200,000,000.00	186,222,482.51	170,385,346.70	0.00	1,724,131.43	-1,757,391.86
宜宾市南	子公司	工程投资	50,000,000.00	185,238,82	102,717,34	0.00	8,342,456.4	6,256,842.3

溪区滨四项目投资有限公司			0	7.67	6.02		5	5
旺苍县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	434,616,270.56	121,118,400.53	2,716,261.46	14,068,061.04	10,551,045.77
宜宾市南溪区环溪路桥项目投资有限公司	子公司	工程投资	50,000,000.00	492,978,318.79	153,671,584.85	0.00	12,441,329.55	9,330,997.16
邛崃文龙土地综合整治项目有限责任公司	子公司	土地综合治理	5,000,000.00	128,607,396.29	5,670,923.09	0.00	1,880,057.59	1,310,463.44
宜宾源景旅游投资有限公司	子公司	工程项目投资	100,000,000.00	422,850,944.08	258,754,514.98	0.00	3,012,795.66	1,894,230.24
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	2,954,711,398.42	672,663,777.93	12,897,219.64	2,543,131.98	1,896,409.75
四川兴溪建设工程有限公司	子公司	工程项目施工	10,000,000.00	42,983,042.45	163,813.29	134,364.51	947,357.07	710,517.30
周口坤灵土地整理开发有限公司	子公司	土地整理开发	2,857,143.00	42,789,590.46	314,612.25	0.00	1,035,007.16	776,255.37
遂宁市泰天义建设发展有限公司	子公司	城市土地投资	10,000,000.00	283,070.47	-66,297.38	0.00	-10,960.20	-8,220.15
江安讯利土地整理有限责任公司	子公司	测绘服务、土地整治服务	3,000,000.00	225,774,407.26	41,571,852.12	0.00	63,290,112.92	47,410,633.86
叶县汇城实业有限公司	子公司	工程项目投资、工程建设	20,000,000.00	86,279,151.87	-917,906.96	0.00	1,237,559.61	928,277.51
新疆成路建筑科技有限公司	子公司	装配式建筑、绿色低碳建筑材料	100,000,000.00	97,948,183.58	63,119,621.60	8,041,911.06	3,559,831.88	2,678,723.46
新疆成路天府建设有限公司	子公司	建设工程施工	100,000,000.00	83,804.23	-314,276.25	0.00	-62,086.16	-63,452.63
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	226,573.61	187,821.11	0.00	534,005.39	432,178.89

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
------	----------------	---------------

四川成路聚源新材料科技有限公司	新设	无重大影响
新疆成路商贸有限公司	已注销	无重大影响
新疆成路物流有限公司	已注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

根据国家统计局发布的 2023 年国民经济和社会发展统计公报，全年国内生产总值增长 5.2%，全年基础设施投资增长 5.9%，带动固定资产投资增长 2.8%。2023 年建设交通强国的步伐加快，综合交通基础设施网络不断完善，综合运输服务水平持续提升，交通科技创新明显增强，绿色低碳转型深入推进，对外开放和合作显著加强。我国交通运输综合实力大幅度跃升，部分优势领域跻身世界前列，有力保障了全面建成小康社会和社会主义现代化国家的建设。

从国家层面看，根据 2024 年全国交通运输工作会议，2024 年是新中国成立 75 周年，是实施“十四五”规划的关键一年，国家交通运输部将围绕高质量发展，努力扩大有效投资，加快建设现代化交通基础设施体系，完善现代化高质量国家综合立体交通网，加快建设国家综合立体交通网主骨架；积极推动交通物流降本提质增效，大力发展现代运输服务业；进一步全面深化交通运输改革，加强法治建设，优化营商环境。

从省内层面看，根据 2024 年全省交通运输工作会议，四川省人民政府关于 2024 年全省交通建设确立两个“一万”目标，一是确保年内建成通车高速公路 500 公里以上，全省高速公路通车里程突破 1 万公里；二是力争完成公路水路交通建设投资 2600 亿元以上，“十四五”以来四川公路水路完成投资突破 1 万亿元。预计“十四五”末，全省综合交通建设投资规模将达 1.2 万亿元以上，其中公路水路 7000 亿元（水运 250 亿元）；综合交通线网总里程达到 45 万公里，其中公路网总里程达到 43 万公里；进出川大通道达到 53 条、新增 15 条，其中高速公路 37 条、新增 13 条；建设高速公路项目 6300 公里，高速公路通车里程将超过 1.1 万公里。

从行业层面看，国务院印发的《扩大内需战略规划纲要（2022-2035 年）》明确指出，要加快交通基础设施建设，持续推进重点领域补短板投资，推进“6 轴 7 廊 8 通道”主骨架建设，增强区域间、城市群间、省际间交通运输联系，加强中西部地区、沿江沿海战略骨干通道建设，有序推进能力紧张通道升级扩容，完善公路路网骨干线路，提升国家高速公路网络质量，加快省际高速公路建设，推进普通国省道瓶颈路段贯通升级，持续推进“四好农村路”建设。拉内需、稳增长的宏观政策导向将有利于发挥基建投资在市场活力和经济增长中的重要作用，同时政策性开发性金融工具有望推动基建投资持续发力。

（二）公司发展战略

公司坚持以路桥主业为核心，以国家交通基建政策为导向，以资本运作与实体经营为动力，推进主业增长、副业协同、产业布局“三维升级”，逐步成为综合型的路桥基建企业。

（三）2024 年经营计划

2024 年，公司将坚持稳中求进工作总基调，坚定不移深耕主业，拓展更多优质工程项目，同时积极探索新的业务赛道，培育及做大新的利润增长点，推动公司持续健康发展，着力做好以下工作：

1、深耕主业，拓展优质工程项目

公司将紧跟国家和行业政策导向，大力夯实主业，积极拓展新产业，力促公司转型升级。

一是与项目业主建立良好沟通机制，加强日常经营、合作模式等方面的沟通，扩展项目合作机会。

二是争取以产业投资的方式实现公司转型升级，同时重点关注国家战略发展方向的地区，整合自身优势资源，挖掘成渝经济圈的市场机会。

三是加强与金融机构、供应链资方的合作，在充分了解业主方资金背景下，择优选择投融资建项目参与，并严格进行前端控制，聚焦项目合规性、资金回款保障、退出机制等，确保项目利润和风险可控。

2、探索新赛道，培育利润增长点

在工程施工行业整体下行的大环境下，公司将立足四川地区的优势资源，充分利用公司在过往项目中与当地政府及平台公司建立的友好合作关系，积极探索新产业，逐步培育及做大新的利润增长点，推动公司稳步转型升级。

3、明晰项目管理责任，以结果为导向实施项目奖惩

一是进一步优化调整公司的职能机构，树立成本管控作为每个项目管理主线的意识，加强公司对各项目从投标、签约到组织对下工料机施工的全生命周期的成本管控，做到：（1）成本测算科学合理，贴合市场行情及项目差异化特征，能够为项目过程管理提供清晰的参照指标；（2）成本动态管理务实高效，对项目实施过程中的各项成本支出严格把控，确保常规支出不超出原定成本，额外支出能够对应与之匹配的额外产值和收益。二是明晰项目管理责任，以每个项目的成本收益测算为基础，科学设定每个项目的基础目标和奖励目标，将项目奖励与项目增收、减亏直接挂钩，调动项目成员深挖二次经营创收的能动性，以结果为导向实施项目奖惩。

4、严守安全红线，确保安全施工

安全施工是公司的生命红线，必须严防死守。一是要狠抓现场施工管理，严格执行各项安全、环保责任制度，督促落实各项安全环保措施，严格实行施工工地标准化管理，加强建设工程安全质量监管，坚决防止各类重大质量安全事故的发生。二是持续全面对所有项目进行安全排查和自查，做到对项目安全隐患清单式管理，坚决在事故发生之前及时消除各类安全隐患。三是要强化监督管理，严格落实安全生产责任制，通过在建项目每月安全巡检评分排名公示、约谈排名靠后的项目部经理、对排名靠后的项目部进行处罚等机制，确保安全生产责任有效落实到个人。

5、提升技术实力，强化质量管控

一是要强化各项目对工程技术和工程质量的高标准、高要求以及工法、作业指导书的规范应用，狠抓新技术、新工艺、新材料的推广和应用，增强公司技术实力，确保项目工程质量。二是对行业资质改革后公司资质现状和公司发展对资质管理的需求进行全新梳理，做到未雨绸缪、规划在前，积极拓展更多专业技术资质，努力为公司经营拓展提供更多支持。三是强化质量管控流程，做到“刚性化执行，精细化管理”，持续强化质控全流程覆盖，坚决执行项目质量终身追责。

6、狠抓收尾收款，保障资金安全

一是要在全公司强化资金生命线意识，项目拓展讲回收，在建项目催回收，收尾项目抓回收，把项目退出、资金回收贯穿公司生产经营的每一个环节，并主动与相关部门做好衔接与协作。二是务必要理清各个项目的回款节点和回款目标，层层分解抓落实，明确牵头人和责任人，同时要结合项目实际情况不断创新方式方法，确保资金颗粒归仓。

（四）可能面对的风险

1、产业政策风险

公司主要从事公路、桥梁、隧道等交通基础设施项目施工，而这类项目的建设资金大多来源于各级政府的财政预算，因此公司的业务规模与国家的产业政策导向密切相关。未来政府对国家交通基础设施的投资规划、使用状况和扩张需求的预期变化等都会对公司的经营产生较大影响。针对产业政策风险，公司将积极寻找新的行业或产业机会，实现一体化、综合化运营，努力寻找新的利润增长点，降低公司经营业绩过度依赖政府基建投资的风险。

2、行业竞争风险

国家交通基础设施建设市场虽然庞大，但从事该类业务的各级各类企业众多，行业竞争异常激烈，公司业务拓展难度加大，对公司的经营业绩带来不利影响。针对行业竞争风险，公司将继续采取“差异化”和“区域化”竞争策略，找准市场定位，进行行业细分，多领域拓展，降低部分业务板块过度竞争的风险。

3、财务风险

路桥施工行业市场竞争激烈，公司业务占用资金量大，部分业主拖延结算、工程款支付滞后，将会影响公司的资金周转和偿债能力，同时投资类项目资金成本较高、资金周转较慢，回款时间较长，也存在较大的财务风险。针对财务风险，公司将积极拓宽融资渠道，创新融资方式，努力探索资产证券化，进一步提高资金集中度，加速资金周转。对于应收账款，公司将加大催收力度，有效防范财务风险。

4、原材料价格及供应大幅波动风险

受施工地域限制、临时行业管制等因素影响，工程施工行业所需的钢材、水泥、砂石等原材料价格波动幅度较大，且经常出现供应短缺，公司若未能按合理的商业条款及时取得足够的原材料，将会对公司的生产和业绩带来不利影响。针对原材料价格及供应大幅波动风险，公司将继续优化大宗材料采购安排，继续深入推进精细化管理，强化项目成本控制，提高项目管理水平。

5、工程安全风险

公司的项目施工均为现场施工，施工方案是否科学、施工技术是否专业、施工设备是否良好、施工材料是否合格、施工环境是否合适等均有可能带来安全隐患，工程安全管理面临较大的考验。针对工程安全风险，公司全面实施安全生产目标责任制，积极做好强化安全、文明施工等工作，做实做细工地安全检查与整改工作，加大安全风险防控力度。

6、环境保护风险

公司业务受到国家环境、能源相关法律法规及行业标准、地方标准的约束，企业生产经营活动存在能耗较高的风险、对环境造成污染的风险及潜在触犯法律法规的风险。随着国家环保政策持续趋严，企业环境和能源管理行为直接影响到信用等级、评优创先、投标、融资等活动。公司持续完善环保安全生产责任体系，提高全员环保意识、责任意识及风险意识，严格遵守国家和地方各项环保政策规定，力争将在项目施工过程中对环境保护的负面影响降至最低。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十三、“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。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》和其他有关法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等要求。

1、关于股东和股东大会

公司股东按照《公司章程》的规定，依照其所持有的股份份额享有平等权利，并承担相应义务。公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会召集、召开和表决程序，全面采取现场投票与网络投票相结合的方式，审议影响中小投资者利益的重大事项时对中小投资者表决单独计票，并及时披露中小投资者的表决结果，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，确保股东能够充分行使股东权利。同时聘请律师列席股东大会并对股东大会的召开和表决程序出具法律意见书，充分尊重和维护全体股东的合法权益。

2、关于控股股东与上市公司

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上实行“五分开”，独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

3、关于董事与董事会

公司董事会现由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求，董事会成员包含行业专家、会计等方面的专业人士，具有履行职务所必需的知识、技能和素质。各位董事均能按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规及规范性文件的要求，认真勤勉的履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规，独立董事能够独立地作出判断。公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》的要求，董事会下设有战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会。专门委员会严格按照有关法律法规及《公司章程》、董事会各专门委员会工作细则等制度履行其职责，运行情况良好。

4、关于监事和监事会

公司监事会现由 3 名监事组成，其中职工代表 1 人，比例不低于三分之一，公司监事会的人数和人员构成符合相关法律法规和《公司章程》等规定。公司监事会会议严格按照法定程序组织和召开。公司监事本着对公司和股东负责的精神，对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，以维护公司及股东的合法权益。

5、关于相关利益者

公司重视社会责任，关注福利、环保等社会公益事业，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者沟通和交流，以实现公司、股东、员工、客户、社会等各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳健发展和社会的繁荣。

6、关于内幕知情人登记管理

公司严格执行《信息披露管理办法》中有关内幕信息知情人管理制度的规定，做好临时报告、定期报告、重大事项等内幕信息的保密和登记工作，并对公司外部信息使用人进行严格管理，有效维护公司信息披露的公平原则。

7、关于投资者关系管理与信息披露

公司根据《公司章程》和中国证监会及深圳证券交易所的相关法律法规的要求，认真履行信息披露义务。报告期内，公司指定报刊《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露媒体，并严格按照有关法律法规等要求，真实、准确、及时披露公司相关信息，确保公司所有股东公平的获得公司相关信息。此外，公司指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作，通过电话、邮件、互动易等形式解答投资者问题；指定证券部为专门的投资者关系管理机构，加强与投资者的沟通，充分保证了广大投资者的知情权。

8、关于绩效评价和激励约束机制

公司建立有较完善的员工绩效评价和激励约束机制，高级管理人员的聘任公开、透明，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。公司未来还将探索更多形式的激励方式，形成多层次的综合激励机制，完善绩效评价标准，更好地调动管理人员的工作积极性，吸引和稳定优秀管理人才和技术、业务骨干。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的企业分开，具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力。

1、资产完整情况。公司为依法整体变更设立的股份有限公司，拥有独立完整的资产。公司整体变更为股份有限公司后，依法办理了相关资产、股权的变更登记。公司没有以资产或信誉作为各股东的债务提供担保，也未以公司名义取得的借款、授信额度转借给各股东。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产被控股股东占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立情况。公司设有独立的人力资源部门，所有员工均经过规范的人事招聘程序录用并签订劳动合同。公司总经理、副总经理、财务负责人、总工程师、董事会秘书等高级管理人员及核心技术人员均系本公司专职工作人员；股东推荐的董事人选均通过《公司章程》规定的程序当选；总经理和其他高级管理人员都由董事会聘任。

3、财务独立情况。公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务资金部门。公司根据现行法律法规，并结合公司实际，制定了财务管理制度，建立了独立完善的财务核算体系。公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东及其控制的其他企业兼职的情况。公司独立支配自有资金和资产，不存在控股股东任意干预公司资金运用及占用公司资金的情况。

4、机构独立情况。公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与控股股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、业务独立情况。公司已形成独立完整的供应、生产、销售系统，不存在依赖控股股东及其他关联方进行产品销售的情况，也不存在依赖控股股东及其他关联方进行原材料采购的情况。公司业务独立于控股股东及其他关联方。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	21.97%	2023 年 01 月 16 日	2023 年 01 月 17 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 相关公告

2022 年年度股东大会	年度股东大会	24.49%	2023 年 05 月 29 日	2023 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 相关公告
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	20.63%	2023 年 06 月 16 日	2023 年 06 月 17 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 相关公告
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	21.50%	2023 年 08 月 14 日	2023 年 08 月 15 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 相关公告
2023 年第四次临时股东大会	临时股东大会	21.05%	2023 年 12 月 08 日	2023 年 12 月 09 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 相关公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
王培利	男	37	董事长	现任	2022年08月19日	2025年11月03日	0	0	0	0	0	无变动
陈俊超	男	34	副董事长	现任	2023年05月29日	2025年11月03日	0	0	0	0	0	无变动
熊鹰	男	58	董事	现任	2018年08月31日	2025年11月03日	600,000	0	0	0	600,000	无变动
张婉	女	34	董事	现任	2022年11月03日	2025年11月03日	0	0	0	0	0	无变动
王超	男	33	董事	现任	2023年05月29日	2025年11月03日	0	0	0	0	0	无变动
曹向阳	男	46	董事	现任	2022年11月03日	2025年11月03日	600	0	0	0	600	无变动
董大勇	男	52	独立董事	现任	2023年05月29日	2025年11月03日	0	0	0	0	0	无变动

申宇	男	40	独立董事	现任	2023年05月29日	2025年11月03日	0	0	0	0	0	无变动
应千伟	男	42	独立董事	现任	2023年05月29日	2025年11月03日	0	0	0	0	0	无变动
王继伟	男	53	监事会主席	现任	2021年08月12日	2025年11月03日	1,639,118	0	0	0	1,639,118	无变动
俞珈玮	男	36	监事	现任	2018年08月31日	2025年11月03日	0	0	0	0	0	无变动
胡鹏	男	43	监事	现任	2022年11月03日	2025年11月03日	0	0	0	0	0	无变动
程茗浪	男	44	总经理	现任	2024年02月23日	2025年11月03日	0	0	0	0	0	无变动
周文飞	男	47	副总经理	现任	2022年11月03日	2025年11月03日	0	0	0	0	0	无变动
张婉	女	34	副总经理	现任	2022年05月30日	2025年11月03日	0	0	0	0	0	无变动
王超	男	33	财务负责人	现任	2023年05月08日	2025年11月03日	0	0	0	0	0	无变动
林晓晴	女	27	副总经理	现任	2023年08月09日	2025年11月03日	0	0	0	0	0	无变动
冯辉	男	49	总工程师	现任	2022年10月10日	2025年11月03日	221,700	0	0	0	221,700	无变动
张婉	女	34	董事会秘书	现任	2023年05月08日	2025年11月03日	0	0	0	0	0	无变动
左宇柯	女	50	董事	离任	2022年08月19日	2023年05月06日	400,000	0	0	0	400,000	无变动
张强军	男	60	董事	离任	2022年11月03日	2023年05月06日	0	0	0	0	0	无变动
李天霞	女	39	独立董	离任	2021	2023	0	0	0	0	0	无变

			事		年 06 月 17 日	年 05 月 06 日						动
姚永妥	男	40	独立董 事	离任	2021 年 06 月 17 日	2023 年 05 月 06 日	0	0	0	0	0	无变 动
薛小强	男	47	独立董 事	离任	2021 年 06 月 17 日	2023 年 05 月 06 日	0	0	0	0	0	无变 动
王培利	男	37	总经理	离任	2022 年 08 月 19 日	2023 年 07 月 25 日	0	0	0	0	0	无变 动
左宇柯	女	50	财务负 责人	离任	2018 年 08 月 31 日	2023 年 05 月 06 日	400,00 0	0	0	0	400,00 0	无变 动
杨春	男	42	总经理	离任	2023 年 07 月 26 日	2024 年 02 月 22 日	0	0	0	0	0	无变 动
高华斌	男	43	副总经 理	离任	2023 年 07 月 26 日	2024 年 02 月 22 日	0	0	0	0	0	无变 动
张强军	男	60	副总经 理	离任	2023 年 05 月 08 日	2023 年 08 月 09 日	0	0	0	0	0	无变 动
黄振华	男	44	董事会 秘书	离任	2022 年 05 月 30 日	2023 年 05 月 06 日	0	0	0	0	0	无变 动
合计	--	--	--	--	--	--	2,861, 418	0	0	0	2,861, 418	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

1、左宇柯女士因个人原因辞去公司董事、董事会提名委员会委员、财务负责人职务，辞职后，左宇柯女士不再担任公司及子公司任何职务。具体情况详见 2023 年 5 月 9 日发布在巨潮资讯网的相关公告。

2、张强军先生因个人原因辞去公司董事、副总经理职务，辞职后，张强军先生不再担任公司及子公司任何职务。具体情况详见 2023 年 5 月 9 日及 2023 年 8 月 10 日发布在巨潮资讯网的相关公告。

3、李天霞女士因个人原因辞去公司独立董事、董事会审计委员会召集人、董事会提名委员会委员及董事会薪酬与考核委员会委员职务，辞职后，李天霞女士不再担任公司及子公司任何职务。具体情况详见 2023 年 5 月 9 日发布在巨潮资讯网的相关公告。

4、姚永妥先生因个人原因辞去公司独立董事、董事会薪酬与考核委员会召集人、董事会审计委员会委员及董事会战略委员会委员职务，辞职后，姚永妥先生不再担任公司及子公司任何职务。具体情况详见 2023 年 5 月 9 日发布在巨潮资讯网的相关公告。

5、薛小强先生因个人原因辞去公司独立董事、董事会提名委员会召集人、董事会战略委员会委员职务，辞职后，薛小强先生不再担任公司及子公司任何职务。具体情况详见 2023 年 5 月 9 日发布在巨潮资讯网的相关公告。

6、王培利先生因个人原因辞去公司总经理职务，辞职后，王培利先生仍担任公司董事长、董事会战略委员会召集人及董事会审计委员会委员职务。具体情况详见 2023 年 7 月 26 日发布在巨潮资讯网的相关公告。

7、杨春先生因个人原因辞去公司总经理职务，辞职后，杨春先生不再担任公司及子公司任何职务。具体情况详见 2024 年 2 月 24 日发布在巨潮资讯网的相关公告。

8、黄振华先生因个人原因辞去公司董事会秘书职务，辞职后，黄振华先生不再担任公司及子公司任何职务。具体情况详见 2023 年 5 月 9 日发布在巨潮资讯网的相关公告。

9、高华斌先生因个人原因辞去公司副总经理职务，辞职后，高华斌先生继续在公司任职。具体情况详见 2024 年 2 月 24 日发布在巨潮资讯网的相关公告。

公司董事、监事、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
陈俊超	副董事长	被选举	2023 年 05 月 29 日	被选举
王超	董事	被选举	2023 年 05 月 29 日	被选举
董大勇	独立董事	被选举	2023 年 05 月 29 日	被选举
申宇	独立董事	被选举	2023 年 05 月 29 日	被选举
应千伟	独立董事	被选举	2023 年 05 月 29 日	被选举
林晓晴	副总经理	聘任	2023 年 08 月 09 日	聘任
张婉	董事会秘书	聘任	2023 年 05 月 08 日	聘任
王超	财务负责人	聘任	2023 年 05 月 08 日	聘任
左宇柯	董事、财务负责人	离任	2023 年 05 月 06 日	个人原因
张强军	董事	离任	2023 年 05 月 06 日	个人原因
李天霞	独立董事	离任	2023 年 05 月 06 日	个人原因
姚永妥	独立董事	离任	2023 年 05 月 06 日	个人原因
薛小强	独立董事	离任	2023 年 05 月 06 日	个人原因
王培利	总经理	解聘	2023 年 07 月 25 日	个人原因
杨春	总经理	解聘	2024 年 02 月 22 日	个人原因
黄振华	董事会秘书	解聘	2023 年 05 月 06 日	个人原因
高华斌	副总经理	解聘	2024 年 02 月 22 日	工作原因
张强军	副总经理	解聘	2023 年 08 月 09 日	个人原因

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

王培利先生，中国国籍，生于 1986 年 8 月，硕士研究生学历。现任公司董事长，先后任中石化胜利油田分公司油气管理处，曾任中信证券股份有限公司四川分公司资管部总经理、中信证券股份有限公司德阳营业部总经理等。王培利先生按照《公司章程》及《董事会议事规则》等规定，作为公司法定代表人，行使董事长相关职权。

陈俊超先生，中国国籍，生于 1989 年 9 月，中共党员，硕士研究生学历。现任公司副董事长，先后任深圳经世瑞合投资发展有限公司董事长、深圳凯利程投资咨询有限公司总经理等。陈俊超先生按照《公司章程》及《董事会议事规则》等规定，履行副董事长职责。

熊鹰先生，中国国籍，生于 1966 年 3 月，中专学历。现任公司董事，四川省达县华夏康年实业有限公司执行董事兼总经理、四川宏义嘉华实业有限公司董事等。熊鹰先生按照《公司章程》及《董事会议事规则》等规定，履行董事职责。

张婉女士，中国国籍，生于 1989 年 4 月，硕士研究生学历，注册会计师。现任公司董事、副总经理及董事会秘书，先后任安信证券股份有限公司高级项目经理、首创证券股份有限公司业务副总裁、四川腾盾科创股份有限公司资本运营部总监等。张婉女士按照《公司章程》及《董事会议事规则》等规定，履行董事、副总经理职责，按照《董事会秘书工作细则》履行董事会秘书职责，分管人力资源、综合行政及证券工作。

王超先生，中国国籍，生于 1990 年 12 月，中共党员，本科学历，会计师、税务师。现任公司董事、财务负责人，先后任四川新金路集团股份有限公司财务部副部长、四川金路物流有限责任公司财务总监等。王超先生按照《公司章程》及《董事会议事规则》等规定，履行董事、财务负责人职责，分管财务工作。

曹向阳先生，中国国籍，生于 1977 年 9 月，大专学历。现任公司董事，先后任河北江水制药设备有限公司副总裁等。曹向阳先生按照《公司章程》及《董事会议事规则》等规定，履行董事职责。

董大勇先生，中国国籍，生于 1972 年 3 月，中共党员，博士研究生学历，教授。现任公司独立董事，西南交通大学经济管理学院金融与财务学系系主任。董大勇先生按照《公司章程》及《独立董事工作细则》的规定，履行独立董事职责。

申宇先生，中国国籍，生于 1983 年 7 月，中共党员，博士研究生学历，教授。现任公司独立董事，西南财经大学金融学院教授、博士生导师、金融双语中心负责人。申宇先生按照《公司章程》及《独立董事工作细则》的规定，履行独立董事职责。

应千伟先生，中国国籍，生于 1981 年 9 月，九三学社成都市政协委员，博士研究生学历，教授。现任公司独立董事，四川大学商学院会计与金融系主任、教授。应千伟先生按照《公司章程》及《独立董事工作细则》的规定，履行独立董事职责。

王继伟先生，中国国籍，生于 1970 年 9 月，中共党员，本科学历，高级工程师，一级建造师。现任公司职工代表监事、监事会主席，先后任成都市路桥工程股份有限公司副总经理、总经理、董事。王继伟先生按照《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，履行监事会主席相关职责。

俞珈玮先生，中国国籍，生于 1987 年 5 月，本科学历。现任公司监事，上海冰焰网络科技有限公司董事长等。俞珈玮先生按照《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，履行监事职责。

胡鹏先生，中国国籍，生于 1980 年 7 月，本科学历。现任公司监事，国开控投（成都）工贸发展有限公司董事长兼总经理等。胡鹏先生按照《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，履行监事职责。

程茗浪先生，中国国籍，生于 1978 年 10 月，中共党员，大学专科学历，现任公司总经理，云南德胜钢铁有限公司董事、楚雄德胜煤化工有限公司董事、云南德胜物流有限公司董事，曾任云南德胜钢铁有限公司总经理。程茗浪先生按照《总经理工作细则》的规定，全面主持公司生产经营管理，组织实施董事会决议，分管成控中心、法务工作。

周文飞先生，中国国籍，生于 1976 年 10 月，硕士研究生学历，高级工程师、注册一级建造师，现任公司副总经理，先后任成都市路桥工程股份有限公司总经理助理、公路分公司经理等。周文飞先生按照《总经理工作细则》的规定，履行副总经理职责，分管工程管理工作。

林晓晴女士，中国国籍，生于 1996 年 6 月，硕士研究生学历。现任公司副总经理，深圳市融汇鑫城实业有限公司董事、深圳市富兴承实业有限公司监事，曾任深圳市山雨歇文化传播有限公司执行董事兼总经理。林晓晴女士按照《总经理工作细则》的规定，履行副总经理职责，分管招标采购中心、市场部工作。

冯辉先生，中国国籍，生于 1975 年 1 月，本科学历，教授级高级工程师、注册一级建造师，现任公司总工程师，先后任成都市路桥工程股份有限公司安全部经理、副总经理等。冯辉先生按照《总经理工作细则》的规定，履行总工程师职责，分管安全、质量技术等工作。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
熊鹰	四川宏义嘉华实业有限公司	董事	2017 年 04 月 27 日		否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
熊鹰	四川华夏康年实业集团有限公司	执行董事、总经理	1999 年 11 月 15 日		是
熊鹰	四川省达县华夏实业有限责任公司	执行董事、总经理	2006 年 05 月 23 日		是
熊鹰	达州贵丰置业有限公司	监事	2020 年 01 月 03 日		否
熊鹰	四川创元企业管理咨询有限公司	执行董事、总经理	2022 年 03 月 24 日		否
熊鹰	四川省华夏春天实业有限责任公司	执行董事	2004 年 04 月 19 日		否
董大勇	西南交通大学经济管理学院	金融与财务学系系主任	2006 年 09 月 01 日		是
申宇	西南财经大学金融学院	教授、博士生导师	2014 年 07 月 01 日		是
应千伟	四川大学商学院会计与金融系	系主任、教授	2017 年 09 月 01 日		是
俞珈玮	绍兴暴雪文化传媒有限公司	执行董事、总经理	2018 年 09 月 17 日		否
俞珈玮	上海漩影网络科技有限公司	执行董事	2015 年 04 月 03 日		否
俞珈玮	渠县复润置业有限公司	监事	2018 年 10 月 16 日		否
俞珈玮	上海冰焰网络科技有限公司	董事长	2014 年 05 月 20 日		否
俞珈玮	开江科华恒润房地产有限公司	监事	2018 年 05 月 24 日		否
俞珈玮	四川梵景玖玖商业运营管理有限公司	监事	2019 年 11 月 12 日		否

俞珈玮	临沂隽泰商贸有限公司	监事	2018年02月11日		否
俞珈玮	四川科华联合投资有限公司	监事	2019年07月25日		否
胡鹏	国开控投（成都）工贸发展有限公司	董事长、总经理	2020年12月21日		是
胡鹏	华贸国际进出口有限公司	经理	2019年05月28日		否
胡鹏	四川金信源企业征信服务有限公司	执行董事兼总经理	2017年02月08日		否
胡鹏	青岛中金嘉合基金管理有限公司	执行董事兼经理	2020年01月14日		否
胡鹏	上海践予供应链管理服务有限公司	监事	2017年01月06日		否
胡鹏	成都锦麒投资有限公司	监事	2018年01月12日		否
胡鹏	上海车益汽车科技有限公司	监事	2017年01月06日		否
胡鹏	华信兆基控股有限责任公司	监事	2015年11月11日		否
胡鹏	中青兴蓉有限公司	董事长兼总经理	2019年02月15日		否
胡鹏	比泰品牌管理（成都）有限公司	监事	2020年05月15日		否
胡鹏	军通产业集（四川）有限公司	监事	2023年04月12日		否
程茗浪	云南德胜钢铁有限公司	董事	2019年03月06日		否
程茗浪	楚雄德胜煤化工有限公司	董事	2019年03月06日		否
程茗浪	云南德胜物流有限公司	董事	2019年03月06日		否
林晓晴	深圳市融汇鑫城实业有限公司	董事	2020年11月06日		否
林晓晴	深圳市富兴承实业有限公司	监事	2018年12月17日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的报酬由公司在年度报告中按规定格式予以披露，并随定期报告提交股东大会审议。高级管理人员的报酬由董事会薪酬考核委员会依照年度目标业绩的完成情况进行考核，并报年度董事会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司《高级管理人员薪酬管理及考评奖惩办法》（2023）的规定，公司董事、监事和高级管理人员的薪酬由薪酬考核委员会参照年薪薪点表，结合任职人员职责分工、责任大小及其履历、能力情况，确定每位高级管理人员年薪标准。其中，年薪的 70%作为基本年薪按月平均发放，剩余 30%将作为绩效年薪并根据绩效考评结果核算发放。 根据《董事、监事津贴管理制度》（2021）的规定，独立董事津贴为税前 10 万元

	人民币/年，非独立董事津贴为税前 5 万元人民币/年，监事津贴为税前 4 万元人民币/年。在履职过程中发生的差旅费等由公司承担。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司支付现任及离任董事、监事和高级管理人员的税前报酬合计 771.33 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王培利	男	37	董事长	现任	115	否
陈俊超	男	34	副董事长	现任	55.77	是
熊鹰	男	58	董事	现任	5	是
张婉	女	34	董事、副总经理、董事会秘书	现任	74.92	否
王超	男	33	董事、财务负责人	现任	48.84	否
曹向阳	男	46	董事	现任	5	否
董大勇	男	52	独立董事	现任	5.83	是
申宇	男	40	独立董事	现任	5.83	是
应千伟	男	42	独立董事	现任	5.83	是
王继伟	男	53	监事会主席	现任	75.48	否
俞珈玮	男	36	监事	现任	4	是
胡鹏	男	43	监事	现任	4	是
周文飞	男	47	副总经理	现任	98.73	否
冯辉	男	49	总工程师	现任	81.74	否
林晓晴	女	27	副总经理	现任	30.67	否
左宇柯	女	50	董事、财务负责人	离任	26.7	否
张强军	男	60	董事、副总经理	离任	14.82	否
李天霞	男	39	独立董事	离任	4.17	是
姚永妥	男	40	独立董事	离任	4.17	是
薛小强	男	47	独立董事	离任	4.17	是
杨春	男	42	总经理	离任	52.41	否
高华斌	男	43	副总经理	任免	31.09	否
黄振华	男	44	董事会秘书	离任	17.16	否
合计	--	--	--	--	771.33	--

其他情况说明

适用 不适用

- 1、张婉女士薪酬较上一年度增加的主要原因系 2022 年 5 月被聘任为副总经理，2022 年任职时间较 2023 年短；
- 2、周文飞先生薪酬较上一年度增加的主要原因系 2022 年 11 月被聘任为副总经理后，薪酬发生调整。

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
七届四次	2023 年 03 月 01 日	2023 年 03 月 02 日	巨潮资讯网《第七届董事会第四次会议决议公告》（公

			告编号：2023-011)
七届五次	2023年04月24日	2023年04月26日	巨潮资讯网《第七届董事会第五次会议决议公告》(公告编号：2023-021)
七届六次	2023年04月28日	2023年04月29日	巨潮资讯网《第七届董事会第六次会议决议公告》(公告编号：2023-034)
七届七次	2023年05月08日	2023年05月09日	巨潮资讯网《第七届董事会第七次会议决议公告》(公告编号：2023-040)
七届八次	2023年05月29日	2023年05月30日	巨潮资讯网《第七届董事会第八次会议决议公告》(公告编号：2023-046)
七届九次	2023年07月26日	2023年07月27日	巨潮资讯网《第七届董事会第九次会议决议公告》(公告编号：2023-055)
七届十次	2023年08月09日	2023年08月11日	巨潮资讯网《第七届董事会第十次会议决议公告》(公告编号：2023-062)
七届十一次	2023年10月27日		第七届董事会第十一次会议决议(本次会议只审议了2023年三季报一个议案,未单独披露董事会决议公告)
七届十二次	2023年11月21日	2023年11月22日	巨潮资讯网《第七届董事会第十二次会议决议公告》(公告编号：2023-069)
七届十三次	2023年12月07日	2023年12月08日	巨潮资讯网《第七届董事会第十三次会议决议公告》(公告编号：2023-074)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王培利	10	1	8	1	0	否	5
程俊超	6	2	4	0	0	否	3
熊鹰	10	0	8	2	0	否	1
张婉	10	3	7	0	0	否	5
王超	6	2	4	0	0	否	3
曹向阳	10	2	7	1	0	否	1
董大勇	6	2	4	0	0	否	1
申宇	6	2	4	0	0	否	1
应千伟	6	2	4	0	0	否	0
左宇柯	4	0	4	0	0	否	1
张强军	4	0	4	0	0	否	2
李天霞	4	0	4	0	0	否	2
姚永妥	4	0	4	0	0	否	2
薛小强	4	0	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司非独立董事、独立董事根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》和公司《独立董事工作制度》等有关法律、法规及规范性文件的规定和要求，勤勉尽责地履行职责，积极参与公司治理和决策活动，对公司的制度完善和经营发展决策等方面提出了专业性意见。

独立董事通过审阅资料、参加会议等方式，充分了解了公司生产经营情况、财务管理和内部控制的执行情况、董事会决议执行情况及信息披露情况等，并对董事、高管履职情况、关联交易情况、对外担保情况等进行了监督和核查。独立董事保持与公司其他董事、管理层及相关工作人员交流与沟通，重点关注公司运行状态、面临的风险等重大事项，积极有效地履行了独立董事的职责，较好地维护了公司整体利益以及全体股东特别是中小股东的合法权益，对公司规范、稳定、健康地发展起到了积极的作用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	李天霞、张婉、姚永妥	3	2023年03月01日	议案：《关于修订<内部审计制度>及<内部审计实施细则>的议案》	审议通过	无	否
审计委员会	李天霞、张婉、姚永妥	3	2023年04月24日	议案 1：《2023 年度审计报告》；议案 2：《关于续聘 2023 年审计机构的议案》；议案 3：《2022 年度内部审计工作报告与 2023 年内部审计工作计划》	审议通过	无	否
审计委员会	李天霞、张婉、姚永妥	3	2023年04月29日	议案 1：《2023 年第一季度报告	审议通过	无	否

				全文》；议案 2：《2023 年第一季度内部审计工作报告与 2023 年第二季度内部审计工作计划》			
审计委员会	应千伟、张婉、董大勇	1	2023 年 10 月 27 日	议案 1：《2023 年第三季度报告》	审议通过	无	否
提名委员会	薛小强、左宇柯、李天霞	1	2023 年 05 月 08 日	议案 1：《关于补选第七届董事会非独立董事的议案》；议案 2：《关于补选第七届董事会独立董事的议案》；议案 3：《关于聘任董事会秘书的议案》；议案 5：《关于聘任副总经理的议案》	审议通过	无	否
提名委员会	董大勇、申宇、曹向阳	3	2023 年 05 月 29 日	议案：《关于选举第七届董事会副董事长的议案》	审议通过	无	否
提名委员会	董大勇、申宇、曹向阳	3	2023 年 07 月 26 日	议案 1：《关于聘任总经理的议案》；议案 2：《关于聘任副总经理的议案》	审议通过	无	否
提名委员会	董大勇、申宇、曹向阳	3	2023 年 08 月 09 日	议案：《关于聘任副总经理的议案》	审议通过	无	否
薪酬与考核委员会	李天霞、姚永妥、王培利	1	2023 年 01 月 27 日	议案 1：《关于对董监高 2022 年度履职情况考核的议案》；议案 2：《关于对第七届董事、监事高级管理人员年薪定级的	审议通过	无	否

				议案》			
薪酬与考核委员会	申宇、应千伟、王超	4	2023年06月06日	议案：《关于对第七届董事、监事高级管理人员年薪定级的议案》	审议通过	无	否
薪酬与考核委员会	申宇、应千伟、王超	4	2023年08月09日	议案：《关于对高级管理人员年薪定级的议案》	审议通过	无	否
薪酬与考核委员会	申宇、应千伟、王超	4	2023年08月31日	议案：《关于对第七届董事、监事高级管理人员年薪定级的议案》	审议通过	无	否
薪酬与考核委员会	申宇、应千伟、王超	4	2023年11月21日	议案：《关于修订<高级管理人员薪酬管理及考评奖惩办法>的议案》	审议通过	无	否

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	319
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	222
报告期末在职工的数量合计（人）	541
当期领取薪酬员工总人数（人）	528
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
技术人员	356
财务人员	43
行政人员	38
其他	104
合计	541
教育程度	
教育程度类别	数量（人）

硕士研究生学历	23
本科学历	263
大专学历	151
中专及以下学历	104
合计	541

2、薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，员工按照与公司签订的《劳动合同书》承担义务和享受权利。公司已按国家、四川省及成都市有关规定，为员工缴纳了养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并为员工购买了住房公积金。公司在 2023 年修订了员工薪酬政策，本着薪酬分配保障和激励相结合的原则，新的薪酬管理体系更具市场竞争力。在科学设置员工岗位和客观评价业绩的基础上，针对不同群体采用多种薪酬结构并行的策略，主要包括年薪制、岗位绩效工资制、计件或计日工制等形式。其中，高级管理人员实行年薪制；各级管理人员实行岗位绩效工资制；部分技术工人或机械操作手则实行计件工制。同时，为实现更加灵活的薪酬政策，体现奖优罚劣，除了将员工的年终奖金与绩效挂钩外，管理人员的薪等薪级也会在年度考核过后进行合理调整，能上能下。此外，员工在特殊考勤时期（如年休假、病假、婚假、产假等）的工资福利待遇，亦按照国家相关政策执行相应标准。

3、培训计划

公司在每年年初根据需求制定当年的员工培训计划，内容涵盖工程管理、工程造价、施工技术、财务、企业管理等各方面，通过积极开展个性化的内部或外部培训，促进员工全面发展。同时公司积极鼓励员工参加各项职业资格证书考试，对通过的员工给予一系列激励，实现员工自我技能的提升。针对施工企业专业性强、施工项目点分散、工作流动性强等特点，公司在项目部组织“传、帮、带”、内部现场观摩和技术交流会等形式加强企业内部培训，提高员工技能。报告期内，公司累计培训逾 2500 人次，持续加强对持证专业技术人员的培养，员工资质证书通过率依然高于市场平均水平，有助于公司经营业务的持续开展。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	356,240
劳务外包支付的报酬总额（元）	10,687,200.00

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

为完善和健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和价值投资的理念，综合公司盈利能力、经营发展规划、股东回报、资金成本以及外部融资环境等因素，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等规范性文件及《公司

章程》的规定，公司对利润分配政策的分配方式、最低分红比例等进行了规定，提高了利润分配政策的透明度和可操作性，充分保护中小投资者的合法权益。

《公司章程》中关于利润分配有明确规定，确定了股票股利的实施条件和现金分红的标准、比例、相关决策程序等，充分保证中小股东的权利。（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	公司制定了《关于未来三年股东分红回报的规划（2024-2026 年度）》的计划，积极履行公司的利润分配义务，更好的回报广大投资者。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	报告期内现金分红政策未进行调整和变更。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
根据公司 2024 年经营计划及资金安排，为保障公司在建项目及经营活动运营资金需求，降低财务费用，确保股东长远利益，公司 2023 年度不进行利润分配。	公司未分配利润将累积滚存至下一年度，以满足公司各项业务的开展及流动资金需要，支持公司中长期发展战略的顺利实施，保障公司正常经营和稳定发展，增强公司抵御风险的能力。

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、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。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

报告期内无对子公司的管理控制情况

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其它缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错误；重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其它缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到或超过重要性水平，但仍应引起董事会和管理层重视的错报；一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。	公司主要通过缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作相关判定。重大缺陷：如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标；重要缺陷：如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。
定量标准	重大缺陷：该缺陷造成的财产损失 \geq 利润总额的 10%；重要缺陷：利润总额的 5% \leq 该缺陷造成的财产损失 $<$ 利润总额的 10%；一般缺陷：该缺陷造成的财产损失 $<$ 利润总额的 5%。	重大缺陷：财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失金额 \geq 500 万元；重要缺陷：500 万元 $>$ 报告内部控制缺陷导致的直接经济损失金额 \geq 200 万元；一般缺陷：财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失金额 $<$ 200 万元。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，成都路桥于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	标准无保留意见

非财务报告是否存在重大缺陷	否
---------------	---

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据《关于做好公司治理专项行动工作的通知》（川证监公司[2020]33号）要求，公司对照自查清单，严肃认真开展治理自查工作，真实、准确、完整地反映治理状况，并按时提交了自查总结报告。同时，公司针对公司治理专项行动自查过程中发现的相关问题，也严格按照上述通知要求进行了相应整改，具体整改情况如下：

1、关于独立董事未亲自出席上市公司董事会的整改情况

报告期内，公司独立董事不存在未亲自出席上市公司董事会的情况。

2、关于上市公司高级管理人员在控股股东单位兼职的整改情况

报告期内，公司所有现任高级管理人员均不存在在控股股东兼职的情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及分子公司在日常生产经营中严格执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》等环境保护方面的法律法规，报告期内未发生环境保护相关重大违法违规行为。

公司始终坚持以可持续发展观为指导，推进节能减排、实施循环经济、倡导低碳生活、创建绿色生产环境。一是进一步提升员工绿色低碳意识，不断强化环保和可持续发展理念，堵住环保意识薄弱源头；二是进一步建立健全工地环境保护管理制度，因地制宜改进施工工艺和技术，持续推进清洁生产，加强废水等排前管控，减少工地噪音污染；三是进一步加强施工设施设备的节能运行管理，科学合理安排设施设备的生产与保养，降低能耗和其他动力成本；四是进一步实施循环经济，全方位开展周转材料的综合利用，并加强对工地建渣进行环保无害化处理后再利用，实现环保和经济双赢。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、社会责任情况

报告期内，公司恪守“诚信、共赢”的从业原则，坚持“质量第一、诚信为本、科学管理、持续发展”的经营宗旨，遵循“精确管理、以人为本、务实高效”的管理理念，在创造利润、回报股东的同时，积极履行公司的社会责任。

1、股东权益保护

公司通过不断完善法人治理结构、建立健全内部控制制度，积极开展投资者关系管理工作，加强信息披露的及时、准确、完整，进一步提高公司治理水平，公平、公开、公正对待所有股东，促进公司与股东之间长期、稳定的良性关系，加强了股东对公司的了解和认同。

一是完善法人治理结构，切实保护中小股东权益。公司法人治理结构明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策和经营体系，并做到科学分工和有效制衡。公司尊重股东权益，特别是中小股东权益，2023 年公司共召开五次股东大会，各次股东大会在审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决均实行单独计票，单独计票结果及时公开披露，确保了全体股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使股东权利参与公司重大事项的决策。

二是加强公司内部控制建设，专设审计部积极、全面开展内部风险控制建设工作，对涵盖公司组织架构、发展战略、财务管理、企业文化、人力资源、社会责任等控制活动进行全面系统的检查和梳理，查找内部控制缺陷，增强公司风险防范与控制能力。

三是严格履行信息披露义务，专设证券部按监管机构的要求及时、准确、完整地披露公司信息，做好内幕信息的保密管控与规范报送工作，并保证公平对待所有股东和投资者，确保了广大投资者的知情权。此外，公司还通过业绩说明会、互动平台、热线电话等多种方式开展与投资者的交流互动，建立公司与投资者之间互相信任的良好关系。

四是稳健经营并重视股东回馈。公司坚持科学组织生产，加强市场运作，深挖提质增效，积极开源节流，在实现较好经济效益的同时，十分重视对全体股东的合理回报，积极构建与全体股东的良性关系。

2、债权人权益保护

公司在日常经营决策过程中，始终坚持诚实守信原则，严格遵守信贷合作的商业规则，重视保护债权人的合法权益。公司严格履行与债权人签订的合同，按时支付货款、归还到期借款和上缴税费，及时通报与债权人权益相关的重大信息，与债权人形成了相互信任、相互支持的良好合作关系，连续多年被评为成都市“守合同重信用企业”。同时，公司坚持持续、稳健的财务政策，对高风险投资保持审慎态度，保证了公司资金链安全，也保护了债权人的长远利益。

3、职工权益保护

公司始终致力于打造和谐融洽的工作氛围，激励员工为公司的发展贡献才智，强调员工与公司共享发展成果，促进公司与员工共同成长。公司始终坚持公平、公正、公开的用工政策，严格遵守《劳动法》《劳动合同法实施条例》等法律法规要求，保护职工合法权益。

一是劳动用工方面，报告期内，公司员工的劳动合同签约率达到 100%，公司按时、足额为职工缴纳基本养老保险、基本医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险和住房公积金，并提供定期体检、带薪休假、工作餐补、文娱活动等多样体现员工关怀的举措。

二是民主管理方面，报告期内，公司积极支持工会工作，落实以职工代表大会为主要形式的民主管理。

三是员工成长方面，报告期内，公司积极组织职工参加各种专业技能培训 and 安全生产培训，不断提高职工的岗位适应能力，促进公司和谐发展。

4、供应商、客户和消费者权益保护

供应商权益保护方面，公司历来注重上下游产业链的双赢合作，通过不断完善采购流程和机制、规范业务执行流程等措施为各级各类供应商提供公开、公平、公正的竞争环境，与供应商保持良好的战略合作关系。客户权益保护方面，公司高度重视客户权益保护，始终把客户满意度作为衡量公司各项工作的标准，把向客户提供质量过硬的工程产品作为日常经营管理工作的核心目标，严把工程质量关，致力于为客户提供超值服务。消费者权益保护方面，公司的消费者就是道路、桥梁、隧道等工程产品的使用者，公司致力于向消费者提供质量过硬、安全优质的工程产品，在促进交通行业发展的同时，也为普通消费者的出行提供便捷。

5、环境保护与可持续发展

公司始终坚持以可持续发展观为指导，推进节能减排、实施循环经济、倡导低碳生活、创建绿色生产环境。一是进一步提升员工绿色低碳意识，不断强化环保和可持续发展理念，堵住环保意识薄弱源头，降低环保事故风险；二是进一步建立健全工地环境保护管理制度，因地制宜改进施工工艺和技术，持续推进清洁生产，加强废水等排前管控，减少工地噪音污染；三是进一步加强施工设施设备的节能运行管理，科学合理安排设施设备的生产与保养，降低能耗和其他动力成本；四是进一步实施循环经济，全方位开展周转材料的综合利用，并加强对工地建渣进行环保无害化处理后再利用，实现环保和经济双赢。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	刘峙宏、四川宏义嘉华实业有限公司	控制权变更	本人/本公司控制的企业与成都路桥在人员、资产、财务、业务及机构方面完全分开，成都路桥拥有独立面向市场的经营能力；本人/本公司及控制的其他企业没有、也将不会在中国境内或境外直接或间接以任何方式从事任何与成都路桥主营业务构成或者可能构成竞争的业务或活动；本人/本公司不会利用成都路桥实际控制人/第一大股东地位谋求成都路桥在业务经营等方面给予承诺人及承诺人所直接或间接控制的企业优于独立第三方的交易条件或利益；本人/本公司及直接或间接控制的企业将尽可能减少与成都路桥的关联交易；对于与成都路桥经营活动相关	2018年01月18日	无期限	正在履行

			的不可避免的关联交易，本人/本公司及直接或间接控制的企业将遵循市场公平、公正、公开的原则，严格遵守关联交易相关的法律法规和成都路桥《公司章程》等规章制度的要求，履行相应的关联交易决策程序，确保关联交易程序合法、价格公允，并及时进行信息披露。			
	四川东君泰达实业有限公司	表决权委托/控制权变更	自《表决权委托协议》签署之日起 60 个月内，东君泰达不会单方解除该协议，也不会与宏义嘉华协商一致解除该协议。	2023 年 03 月 13 日	60 个月	正在履行
股权激励承诺		成都市路桥工程股份有限公司	公司承诺不为激励对象依激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2018 年 12 月 08 日	无期限	严格履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

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%
四川成路聚源新材料科技有限公司	设立	2023年8月	科技推广和应用服务业	5,000.00	100.00

合并范围减少

根据公司于 2022 年 12 月 12 日召开的第七届董事会第二次会议，审议通过了《关于注销全资子公司的议案》，为优化资源配置和降低管理成本，公司拟注销成都彭青投资有限公司、成都嵘景路桥建设有限公司、成都市成路工程建设有限责任公司、成都成路天府科技有限公司四个全资子公司。上述四个子公司已完成注销不再纳入公司财务报表合并范围。

根据公司于 2023 年 4 月 24 日召开的第七届董事会第五次会议，审议通过了《关于注销全资子公司的议案》，为优化资源配置和降低管理成本，公司拟注销新疆成路商贸有限公司、新疆成路物流有限公司两个全资子公司。上述两家子公司已完成注销不再纳入公司财务报表合并范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨卫国、王亚杰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、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
姜某某因与本公司、四川子腾建筑劳务有限公司、吉林省高等级公路建设局就吉林集安至通化高速公路项目工程价款的结算、履约保证金的返还存在争议，于2022年7月	3,115.79	无	审结	判决本公司支付姜玉东工程款4,092,870元及相应利息	无	2023年04月26日	巨潮资讯网

13 日第三次 起诉要求支 付							
四川广联达 通建设工程 有限责任公司 因与本公司 就广元国道 108 线宝 轮至沙溪坝 公路改建工 程一标段项 目的工程款 支付存在争 议，于 2022 年 8 月起诉 本公司要求 支付款项	1,546.52	无	审结	判决本公司 支付四川广 联达通建设 工程有限责 任公司 12,478,392.7 1 元。	无	2023 年 04 月 26 日	巨潮资讯网
本公司因与 宝丰县发展 投资有限公司 就高铁商务 区平顶山西 站东广场远 期工程四条 道路建设项 目存在争议 ，于 2023 年 9 月 8 日 提起诉讼要 求对方支付 款项	8,705.22	无	未审结	一审中	无		
本公司因与 刘某某存在 债权代位纠 纷，于 2023 年 12 月 21 日提起诉讼 要求对方支 付相关款项	1,532.13	无	未审结	一审中	无		
东方文都 （北京）文 化旅游产业 发展有限公 司因与宜宾 市南溪区人 民政府、宜 宾源景旅游 投资有限公 司就南溪项 目存在争 议，于 2023 年 3 月起诉 宜宾源景旅 游投资有限 公司要求支 付款项	1,203	无	审结	我方不承担 任何支付义 务。	无		
本公司因与	809.75	无	审结	判决四川雅	无	2022 年 03	巨潮资讯网

道隧集团工程有限公司、四川雅康高速公路有限责任公司就雅康高速公路 LM1 合同段项目工程款存在争议，以有独立请求权第三人的身份于 2021 年 4 月 1 日向法院申请参加诉讼要求支付工程款				康高速公路有限责任公司将 7429150 元及对应利息支付给本公司。		月 30 日	
本公司因与姜某某、天安财产保险股份有限公司吉林省分公司就诉讼财产保全损害赔偿存在争议，于 2022 年 11 月提起诉讼要求对方支付本公司相关损失	119.59	无	二审中	未审结	无	2023 年 04 月 26 日	巨潮资讯网
海波重型工程科技股份有限公司因与本公司就成都西二环路改造工程 EPC1、4 标段项目工程款存在争议，于 2022 年 1 月起诉要求支付工程款	997.52	无	审结	判决本公司支付工程款 1258594.71 元及利息。	无	2023 年 04 月 26 日	巨潮资讯网
成都金瑞田贸易有限公司因与本公司就攀枝花岩羊河河道治理等七个打捆项目的材料款支付存在争议，于 2022 年 6 月 13 日起诉要求本公司支付款项	334.26	无	审结	判决本公司支付货款 2,674,041.92 元及相应的加价款。	无	2023 年 04 月 26 日	巨潮资讯网
攀枝花盛大	120.3	无	审结	判决本公司	无	2023 年 08	巨潮资讯网

科技有限公司因与本公司就泸沽至黄联关高速公路加宽改造工程漫水湾至黄联关段土建施工 TJ3 工程段存在争议, 于 2023 年 1 月 13 日起诉本公司要求支付款项				支付货款 1153078.74 元及相应的逾期利息。		月 11 日	
献县云岭路桥建筑设备租赁站因与达州晶林建筑劳务有限公司、本公司就攀枝花金乌大道项目存在争议, 于 2023 年 2 月 6 日起诉本公司要求支付款项	355.8	无	审结	判决本公司不承担支付责任。	无	2023 年 08 月 11 日	巨潮资讯网
成都惟尚建筑设计有限公司因与本公司、新疆成路天府建设有限公司、新疆世荣尚信置业有限公司、四川宏义发展集团有限公司就新疆阿拉尔生活馆项目存在争议, 于 2023 年 4 月 10 日起诉本公司要求支付款项	398.97	无	二审中	未审结	无	2023 年 08 月 11 日	巨潮资讯网
攀枝花市拥华建材有限责任公司因与本公司就攀枝花七个打捆项目存在争议, 于 2023 年 4 月 17 日起诉本公司要求支付款项	153.15	无	审结	调解结案	无	2023 年 04 月 11 日	巨潮资讯网

攀枝花市拥华建材有限责任公司与本公司就攀枝花七个打捆项目存在争议，于 2023 年 4 月 17 日起诉本公司要求支付款项	592.42	无	审结	调解结案	无	2023 年 08 月 11 日	巨潮资讯网
成都凯邦劳务有限公司因与本公司就泸沽至黄联关高速公路加宽改造工程漫水湾至黄联关段土建施工 TJ3 项目存在争议，于 2023 年 5 月 25 日起诉本公司要求支付款项	499.61	无	审结	调解结案	无	2023 年 08 月 11 日	巨潮资讯网
创恒建设有限公司因与本公司就叶县西环路升级改造项目存在争议，于 2023 年 5 月 26 日起诉本公司要求支付款项	337.54	无	审结	调解结案	无	2023 年 08 月 11 日	巨潮资讯网
四川福祥通建筑工程有限公司因与本公司、四川攀西高速公路开发股份有限公司就泸沽至黄联关高速公路加宽改造工程漫水湾至黄联关段土建施工 TJ3 项目存在争议，于 2023 年 3 月 22 日起诉本公司要求支付款项	286.24	无	审结	原告撤诉	无		
石嘴山市惠农区旺兵物	138.34	无	审结	调解结案	无		

资经销部因与本公司就省道 s303 线汝箕沟口至白茆沟段第三合同段项目存在争议, 于 2023 年 6 月 5 日起诉本公司要求支付款项							
我公司因与姜某某、天安财产保险股份有限公司吉林省分公司就吉林集通项目存在争议, 本公司于 2023 年 5 月 10 日提起诉讼要求对方支付支付相关款项	117.83	无	审结	判决天安财产保险股份有限公司吉林省分公司向本公司赔偿损失 623825 元.	无		
成都瑞欣路面技术有限公司因与本公司就泸沽至黄联关高速公路加宽改造工程漫水湾至黄联关段土建施工 TJ3 项目存在争议, 于 2023 年 8 月 7 日起诉本公司要求支付款项	356.67	无	审结	调解结案	无		
重庆安途建筑劳务有限公司因与本公司就泸至黄联关高速公路加宽改造工程漫水湾至黄联关段土建施工 TJ3 项目存在争议, 于 2023 年 8 月 25 日起诉本公司要求支付款项	136.33	无	审结	调解结案	无		
张某某、张某某因与本	245.72	无	审结	调解结案	无		

公司、四川亲谐铭凡建筑劳务有限公司、蒋某、聂某某就 G227 巴亨垭口至木里桃巴段改建工程 D 标项目存在争议，于 2023 年 9 月 12 日起诉本公司要求支付款项							
邓某某因与本公司、富顺县润波建筑劳务有限公司存在债权代位权争议，于 2023 年 12 月 18 日起诉本公司要求支付款项	177.22	无	审结	原告撤诉	无		
成都中成高等级公路维护有限责任公司因与中铁十七局集团第三工程有限公司就重庆大足至四川内江高速公路（重庆段）项目存在争议，成都中成高等级公路维护有限责任公司于 2023 年 7 月 20 日起诉中铁十七局集团第三工程有限公司要求支付款项	163.96	无	审结	调解结案	无		
成都蜀都高级路面有限责任公司与中铁十七局集团第三工程有限公司就重庆大足至四川内江高速公路（重庆段）	438.88	无	审结	调解结案	无		

项目存在争议，成都蜀都高级路面有限责任公司于 2023 年 7 月 20 日起诉中铁十七局集团第三工程有限公司要求支付款项							
四川德锐工程勘察设计有限公司因与邛崃文龙土地综合整理项目有限责任公司就邛崃增减挂钩工程项目存在争议，于 2023 年 12 月 11 日起诉邛崃文龙土地综合整理项目有限责任公司要求支付款项	126	无	审结	撤诉	无		
成都市路桥工程股份有限公司设备管理分公司就重庆大足至四川内江高速公路（重庆段）项目存在争议，成都市路桥工程股份有限公司设备管理分公司于 2023 年 10 月 12 日起诉中铁十七局集团第三工程有限公司要求支付款项	131	无	审结	调解结案	无		

十二、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。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、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（万元）	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
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	-	3,030.66	2.76%	20,000	否	按合同约定结算	-	2023年05月16日	巨潮资讯网
合计				--	--	3,030.66	--	20,000	--	--	--	--	--
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）				上述日常关联交易预计的披露索引详见 2023 年 4 月 26 日、2023 年 5 月 16 日在巨潮资讯网上披露的《关于预计 2023 年度日常关联交易的公告》（公告编号：2023-0426）《关于预计 2023 年度日常关联交易的补充公告》（公告编号：2023-043）。2023 年公司预计关联交易的实际发生总额未超过预计总金额。									
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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

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。

十五、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

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
中海振兴(成都)物业发展有限公司	成都市路桥工程股份有限公司	中海国际中心B座09层办公楼	845.32	2018年09月20日	2023年09月19日	-218.55	房屋租赁合同	占公司利润总额的13.03%	否	无
太平置业(成都)	成都市路桥工	成都中国太平	1,318.82	2023年05月16日	2028年05月15日	-181.78	房屋租赁合同	占公司利润总	否	无

有限公司	程股份 有限公司	金融大 厦 37 层 办公楼		日	日			额的 10.84%		
------	-------------	----------------------	--	---	---	--	--	--------------	--	--

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		149,600					否	是
成都蜀都高级路面有限责任公司	2023年06月17日	2,000		1,000					否	是
四川道诚建设工程检测有限责任公司	2023年06月17日	1,000							否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			3,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			1,000			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			185,475	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			150,600			
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）			3,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			1,000			
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			185,475	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			150,600			
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				50.41%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
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）				0						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无						

违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无
---------------------	---

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
信托理财产品	自有资金	15,600	0	15,600	1,560
合计		15,600	0	15,600	1,560

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

截止 2023 年末，公司持有中铁信托*盘州市红腾投资贷款项目集合资金信托计划共 15,600 万份，对应金额 15,600 万元。公司于近日收到中铁信托有限责任公司出具的《告知函》，因信托计划的底层资产未按约定履行合同约定义务，现根据项目实际运行情况，对信托受益权延期兑付，所有信托受益权期限已更改为无固定期限。鉴于底层资产状况、担保物情况及上述信托计划投资款项的收回存在不确定性，基于谨慎性原则，2023 年度公司对上述信托计划确认公允价值变动损失 1560 万元。具体情况详见 2024 年 4 月 30 披露在巨潮资讯网《关于理财产品逾期兑付的风险提示公告》（公告编号：2024-020）

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2022 年 12 月，公司原控股股东四川宏义嘉华实业有限公司持有的 37,859,716 股公司股份（占公司当时总股本的比例为 5.00%）被司法拍卖，并由四川东君泰达实业有限公司竞得，上述司法拍卖股份已于 2023 年 1 月 5 日完成过户登记手续。具体内容详见 2023 年 1 月 7 日披露于巨潮资讯网的相关公告（公告编号：2023-004）。

2、公司已于 2023 年 3 月 30 日完成部分限制性股票的回购注销，总股本由 757,194,315 股减至 757,100,415 股。具体情况详见 2023 年 4 月 1 日披露于巨潮资讯网的相关公告（公告编号：2023-018）。

3、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），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。具体内容详见 2023 年 3 月 14 日披露于巨潮资讯网的相关公告（公告编号：2023-014）。

4、2024 年 2 月，公司控股股东之一致行动人宏义嘉华的控股股东宏义实业集团有限公司持有的宏义嘉华 52% 股权被司法冻结。具体内容详见 2024 年 3 月 2 日披露于巨潮资讯网的相关公告（公告编号：2024-005）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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	5,199,263	0.69%				- 3,053,650	- 3,053,650	2,145,613	0.28%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	5,199,263	0.69%				- 3,053,650	- 3,053,650	2,145,613	0.28%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	5,199,263	0.69%				- 3,053,650	- 3,053,650	2,145,613	0.28%
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	751,995,052	99.31%				2,959,750	2,959,750	754,954,802	99.72%
1、人民币普通股	751,995,052	99.31%				2,959,750	2,959,750	754,954,802	99.72%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

外资股									
4、其他									
三、股份总数	757,194,315	100.00%				-93,900	-93,900	757,100,415	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、公司 2018 年限制性股票激励计划预留授予部分第三期解除限售股票共计 24.525 万股于 2023 年 2 月 10 日上市流通，具体情况详见 2023 年 2 月 8 日在巨潮资讯网上发布的相关公告。

2、公司 2018 年限制性股票激励计划中预留授予部分中的 5 名激励对象因离职等原因，其已获授但尚未解除的全部限制性股票共计 9.39 万股进行回购，并于 2023 年 3 月 30 日完成回购注销，具体情况详见 2023 年 4 月 1 日在巨潮资讯网上发布的相关公告。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、公司 2018 年限制性股票激励计划预留授予部分第三期解除限售股份经公司第七届董事会第三次会议与第七届监事会第二次会议审议通过后实施，具体情况详见 2022 年 12 月 30 日在巨潮资讯网上发布的相关公告。

2、公司回购 2018 年限制性股票激励计划中预留授予部分中的 5 名激励对象其已获授但尚未解除的股份经公司第七届董事会第三次会议与第七届监事会第二次会议审议通过，并经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过实施，具体情况详见 2022 年 12 月 30 日、2023 年 1 月 17 日在巨潮资讯网上发布的相关公告。

股份变动的过户情况

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
向荣	420,000		420,000	0	董监高锁定股	2023-2-1
刘其福	700,000		700,000	0	董监高锁定股	2023-5-3
熊鹰	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%

徐基伟	1,639,050		1,639,050	0	董监高锁定股	2023-5-3
曹向阳	450			450	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%
王继伟	1,184,338	45,000		1,229,338	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%
左宇柯	300,000			300,000	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%
冯辉	166,275			166,275	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%
中层管理人员及核心业务骨干（预留授予）	339,150		339,150	0	董监高锁定股	2023-2-10
合计	5,199,263	45,000	3,098,200	2,146,063	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

1、公司回购 2018 年限制性股票激励计划中预留授予部分中的 5 名激励对象其已获授但尚未解除的股份经公司第七届董事会第三次会议与第七届监事会第二次会议审议通过，并经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过实施，具体情况详见 2022 年 12 月 30 日、2023 年 1 月 17 日在巨潮资讯网上发布的相关公告。

2、本次限制性股票回购注销已于 2023 年 3 月 30 日完成，具体情况详见 2023 年 4 月 1 日在巨潮资讯网上发布的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2023-018）。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	38,672	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	38,606	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月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%	117,767.76 2.00	- 37,859,716.00	0	117,767.76 2.00	冻结	117,767.76 2.00
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	0	37,859,716.00	不适用	0
成都江凯置业有限公司	境内非国有法人	1.81%	13,688,102.00	1,658,902.00	0	13,688,102.00	不适用	0
四川省道诚力实业投资有限责任公司	境内非国有法人	1.59%	12,049,488.00	- 4,507,900.00	0	12,049,488.00	不适用	0
周维刚	境内自然人	0.82%	6,190,100.00	2,643,400.00	0	6,190,100.00	不适用	0
那天锐	境内自然人	0.59%	4,491,000.00	- 490,700.00	0	4,491,000.00	不适用	0
王晓燕	境内自然人	0.58%	4,383,100.00	1,567,900.00	0	4,383,100.00	不适用	0
中国银行股份有限公司—国量量化多因子股票型证券投资基金	国有法人	0.56%	4,228,000.00	3,813,500.00	0	4,228,000.00	不适用	0
廖开明	境内自然人	0.56%	4,205,260.00	0.00	0	4,205,260.00	不适用	0
王雨功	境内自然人	0.53%	3,995,160.00	0.00	0	3,995,160.00	不适用	0
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；四川省道诚力实业投资有限责任公司、成都江凯置业有限公司、周维刚为一致行动关系。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	无							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
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
成都江凯置业有限公司	13,688,102.00	人民币普通股	13,688,102.00
四川省道诚力实业投资有限责任公司	12,049,488.00	人民币普通股	12,049,488.00
周维刚	6,190,100.00	人民币普通股	6,190,100.00
那天锐	4,491,000.00	人民币普通股	4,491,000.00
王晓燕	4,383,100.00	人民币普通股	4,383,100.00
中国银行股份有限公司—国金量化多因子股票型证券投资基金	4,228,000.00	人民币普通股	4,228,000.00
廖开明	4,205,260.00	人民币普通股	4,205,260.00
王雨功	3,995,160.00	人民币普通股	3,995,160.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 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；四川省道诚力实业投资有限责任公司、成都江凯置业有限公司、周维刚为一致行动关系。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，四川省道诚力实业投资有限责任公司通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 11,047,700 股；成都江凯置业有限公司通过中邮证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司 11,762,902 股；那天锐通过东方财富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 3,446,510 股；王晓燕通过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 2,658,200 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
四川省道诚力实业投资有限责任公司	16,557,388	2.19%	0	0.00%	12,049,488.00	1.59%	557,000	0.07%

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况

股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
四川东君泰达实业有限公司	新增	0	0.00%	37,859,716.00	5.00%
王晓燕	新增	0	0.00%	4,383,100.00	0.58%
中国银行股份有限公司—国量化多因子股票型证券投资基金	新增	0	0.00%	4,228,000.00	0.56%
四川成渝信合集团有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
张郁辉	退出	0	0.00%	3,980,600.00	0.53%
郑萃萃	退出	0	0.00%	3,300,000.00	0.44%

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
四川东君泰达实业有限公司	刘江东	2022 年 04 月 29 日	91510100MA7MPFPW8R	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）。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	四川东君泰达实业有限公司
变更日期	2023 年 03 月 13 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网
指定网站披露日期	2023 年 03 月 14 日

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

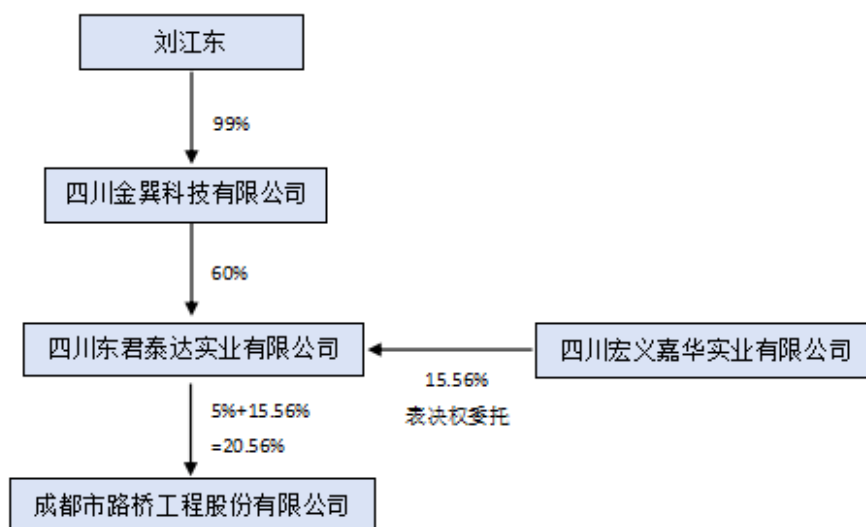
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘江东	本人	中国	否
主要职业及职务	无		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

原实际控制人名称	刘峙宏
新实际控制人名称	刘江东
变更日期	2023 年 03 月 13 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网
指定网站披露日期	2023 年 03 月 14 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

□适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 □不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
四川宏义嘉华实业有限公司	魏文武	2017 年 04 月 27 日	100,000 万元	商务信息咨询、科技技术推广；房地产开发、房地产中介服务、物业管理、建筑装饰装修工程；货运代理、仓储服务（不含危险品）、人力装卸服务、软件和信息技术服务、计算机软硬件批发与零售；广告设计制作代理发布、货物及技术进出口；园林绿化工程、电信工程、防水工程、建筑智能化工程、机电安装工程、安防工程、城市及道路照明工程、楼宇智能化工程、消防设施工程、公路工程、市政公用工程、土石方工程、房屋建筑工程、暖通工程、工程设计；生物技术推广及服务；新材料技术推广、节能技术推广；环保工程、环保工程技术咨询、技术服务；土地整理。 （以上经营范围不含国家法律、行政法规、国务院决定禁止或限制的项目，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）。

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

□适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 □不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2022年12月30日	93,900	0.01	20.83		限制性股票回购注销	93,900	6.06%

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 28 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2024]0011002394 号
注册会计师姓名	杨卫国、王亚杰

审计报告正文

成都市路桥工程股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都市路桥工程股份有限公司（以下简称成都路桥）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了成都路桥 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们确定工程施工业务收入确认是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 事项描述

工程施工业务收入确认政策及账面金额请参阅合并财务报表附注五（三十二）及附注七注释 40。

2023 年度成都路桥营业收入 116,658.73 万元，其中工程施工业务收入 109,970.33 万元，占收入比重的 94.27%。工程施工业务属于某一时段内履行的履约义务，在合同期内按照履约进度确认收入。履约进度的确定需要管理层在初始阶段对工程施工项目的合同总收入和合同总成本作出合理估计，并在工程项目的执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大判断和估计。因此，我们将工程施工业务收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 我们了解、评价并测试了与工程施工项目合同预算编制和收入确认相关的内部控制。

(2) 获取工程施工项目清单，查验重大工程施工合同并复核关键合同条款。

(3) 选取合同样本，检查预计总收入和预计总成本所依据的工程施工业务合同和成本预算资料，评价管理层的估计是否充分合理；重新计算工程施工业务合同履行进度的准确性。

(4) 选取合同样本，查验已发生合同履行成本的支持性文件；执行截止性测试程序，检查相关合同履行成本是否被记录在恰当的会计期间。

(5) 选取合同样本，收集业主结算资料并就合同关键条款和工程施工业务合同执行情况向业主函证；对工程形象进度进行现场查看，评估工程的实际完工进度。

基于已执行的审计工作，我们认为管理层对工程施工业务收入确认的相关判断及估计是可接受的。

四、其他信息

成都路桥管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

成都路桥管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，成都路桥管理层负责评估成都路桥的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算成都路桥、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督成都路桥的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、

适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就成都路桥中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	86,492,082.33	209,742,899.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	140,400,000.00	119,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	240,000.00	151,600,000.00
应收账款	919,145,232.69	965,361,761.96
应收款项融资		
预付款项	5,958,333.00	18,020,880.95

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	308,347,116.40	374,719,429.84
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	74,215,468.81	60,380,226.22
合同资产	1,142,525,649.08	1,056,725,213.06
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	328,042,342.72	444,546,264.71
其他流动资产	400,868,827.66	331,728,407.08
流动资产合计	3,406,235,052.69	3,731,825,083.18
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	2,686,871,349.00	2,835,941,952.83
长期股权投资	2,941,764.92	2,950,291.98
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	998,247.30	1,105,736.06
固定资产	36,832,613.02	39,718,723.14
在建工程	31,142,357.32	23,754,071.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,598,734.67	8,674,285.68
无形资产	56,129,387.12	53,486,407.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,579,868.70	3,786,813.25
递延所得税资产	139,639,759.65	115,577,190.42
其他非流动资产	943,687,638.47	866,243,684.93
非流动资产合计	3,919,421,720.17	3,951,239,157.82
资产总计	7,325,656,772.86	7,683,064,241.00
流动负债：		
短期借款	10,035,386.18	10,016,666.66
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	1,520,958,417.06	1,628,496,824.78
预收款项	120,832.43	842,481.30
合同负债	44,415,459.44	52,643,505.66
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	20,805,230.81	18,931,193.74
应交税费	9,576,269.05	28,026,802.99
其他应付款	586,173,397.05	583,011,152.19
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	109,305,661.95	140,390,489.65
其他流动负债	224,400,631.87	341,005,690.75
流动负债合计	2,525,791,285.84	2,803,364,807.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,398,760,827.64	1,496,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,593,500.63	3,765,931.42
长期应付款	31,287,908.09	36,711,461.32
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,201,761.09	6,520,127.40
递延收益		
递延所得税负债	122,872,233.69	86,669,398.93
其他非流动负债	171,650,000.00	171,650,000.00
非流动负债合计	1,735,366,231.14	1,801,316,919.07
负债合计	4,261,157,516.98	4,604,681,726.79
所有者权益：		
股本	757,100,415.00	757,194,315.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	905,730,329.01	905,845,826.01
减：库存股		756,304.50
其他综合收益		
专项储备	33,347,354.34	35,727,840.15
盈余公积	145,584,330.94	145,584,330.94
一般风险准备		
未分配利润	1,145,565,188.90	1,158,484,395.00

归属于母公司所有者权益合计	2,987,327,618.19	3,002,080,402.60
少数股东权益	77,171,637.69	76,302,111.61
所有者权益合计	3,064,499,255.88	3,078,382,514.21
负债和所有者权益总计	7,325,656,772.86	7,683,064,241.00

法定代表人：王培利 主管会计工作负责人：王超 会计机构负责人：刘英获

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	46,579,406.52	130,605,708.71
交易性金融资产	140,400,000.00	119,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		151,600,000.00
应收账款	586,777,947.87	607,532,877.59
应收款项融资		
预付款项	21,010,037.82	31,951,953.04
其他应收款	1,431,138,789.95	1,509,770,443.39
其中：应收利息		
应收股利		
存货	197,862.00	197,862.00
合同资产	1,408,654,804.33	1,367,304,343.30
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		102,208,447.42
其他流动资产	185,969,351.32	155,266,664.29
流动资产合计	3,820,728,199.81	4,175,438,299.74
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	12,574,804.17	12,637,994.14
长期股权投资	1,242,956,101.53	1,228,397,999.65
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	998,247.30	1,105,736.06
固定资产	19,098,877.87	21,807,742.69
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,165,653.23	3,097,722.63
无形资产	2,247,149.47	581,903.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,339,963.20	387,946.03

递延所得税资产	51,773,786.95	43,892,207.87
其他非流动资产	167,704,492.75	168,547,228.89
非流动资产合计	1,512,859,076.47	1,480,456,481.91
资产总计	5,333,587,276.28	5,655,894,781.65
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,361,629,517.33	1,530,664,858.74
预收款项	120,832.43	842,481.30
合同负债	67,395,333.50	76,250,337.58
应付职工薪酬	14,800,870.12	13,701,473.17
应交税费	1,114,309.59	13,706,745.72
其他应付款	887,248,267.46	789,249,592.17
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,397,994.52	33,362,439.21
其他流动负债	182,286,784.89	314,796,492.76
流动负债合计	2,516,993,909.84	2,772,574,420.65
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	7,953,959.35	
长期应付款	31,287,908.09	31,287,908.09
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,201,761.09	6,520,127.40
递延收益		
递延所得税负债	1,960,609.03	2,310,960.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,404,237.56	40,118,996.29
负债合计	2,559,398,147.40	2,812,693,416.94
所有者权益：		
股本	757,100,415.00	757,194,315.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	906,820,389.40	906,935,886.40
减：库存股		756,304.50
其他综合收益		
专项储备	30,375,899.16	34,261,828.63
盈余公积	145,173,043.62	145,173,043.62

未分配利润	934,719,381.70	1,000,392,595.56
所有者权益合计	2,774,189,128.88	2,843,201,364.71
负债和所有者权益总计	5,333,587,276.28	5,655,894,781.65

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,166,587,291.98	1,338,679,145.35
其中：营业收入	1,166,587,291.98	1,338,679,145.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,302,906,906.33	1,509,716,629.20
其中：营业成本	1,098,439,401.78	1,267,685,914.73
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,647,446.34	5,291,448.59
销售费用		
管理费用	85,658,227.64	85,757,715.37
研发费用	5,222,197.89	4,852,695.72
财务费用	109,939,632.68	146,128,854.79
其中：利息费用	97,928,509.60	132,309,099.97
利息收入	495,860.09	803,613.18
加：其他收益	730,493.91	1,348,370.46
投资收益（损失以“-”号填列）	257,819,234.58	222,243,391.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,527.06	-934,455.83
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）	-15,600,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-87,005,733.15	12,328,418.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,735,438.43	-21,645,113.86

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-15,141.95	176,956.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,873,800.61	43,414,538.89
加：营业外收入	3,125,532.59	
减：营业外支出	224,997.40	16,348,770.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,774,335.80	27,065,768.38
减：所得税费用	11,411,833.08	16,503,063.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,362,502.72	10,562,704.43
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,362,502.72	10,562,704.43
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	4,492,976.64	9,110,748.79
2.少数股东损益	869,526.08	1,451,955.64
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	5,362,502.72	10,562,704.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,492,976.64	9,110,748.79
归属于少数股东的综合收益总额	869,526.08	1,451,955.64
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.01	0.01
（二）稀释每股收益	0.01	0.01

法定代表人：王培利 主管会计工作负责人：王超 会计机构负责人：刘英荻

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,021,027,540.48	1,298,375,259.46
减：营业成本	965,026,197.73	1,234,628,817.54
税金及附加	2,698,429.11	4,465,426.44
销售费用		
管理费用	66,784,916.60	64,290,101.37
研发费用	3,779,538.73	3,658,232.94
财务费用	-9,736,671.07	6,144,260.39
其中：利息费用	75,975.00	25,830,747.20
利息收入	22,014,509.47	33,866,457.94
加：其他收益	593,648.22	908,267.21
投资收益（损失以“-”号填列）	1,203,719.28	18,191,362.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,527.06	-934,455.83
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）	-15,600,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-36,046,194.39	36,356,017.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,601,641.02	1,781,922.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,987.85	214,610.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-58,967,350.68	42,640,599.87
加：营业外收入	3,120,846.66	
减：营业外支出	215,410.19	1,570,382.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-56,061,914.21	41,070,217.77
减：所得税费用	-7,800,883.09	6,328,090.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-48,261,031.12	34,742,126.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-48,261,031.12	34,742,126.88
（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	-48,261,031.12	34,742,126.88
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,388,334,471.01	1,547,815,545.97
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	105,071,353.87	310,800,216.32
经营活动现金流入小计	1,493,405,824.88	1,858,615,762.29
购买商品、接受劳务支付的现金	1,159,260,192.31	1,303,601,628.51
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	108,282,250.65	113,602,433.18
支付的各项税费	34,476,951.53	58,288,420.32
支付其他与经营活动有关的现金	77,912,355.39	152,494,735.71
经营活动现金流出小计	1,379,931,749.88	1,627,987,217.72

经营活动产生的现金流量净额	113,474,075.00	230,628,544.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	81,573,771.28	42,032,733.40
取得投资收益收到的现金	170,702,165.72	193,123,474.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	477,876.24	46,703,764.00
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	252,753,813.24	281,859,972.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,464,759.78	63,053,988.01
投资支付的现金	170,351,962.53	129,462,830.95
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	1,763,556.07	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	185,580,278.38	192,516,818.96
投资活动产生的现金流量净额	67,173,534.86	89,343,153.07
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	10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		173,351,000.00
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	183,351,000.00
偿还债务支付的现金	142,576,446.77	550,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	114,226,953.94	130,712,584.70
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	17,149,693.22	58,915,504.12
筹资活动现金流出小计	273,953,093.93	739,628,088.82
筹资活动产生的现金流量净额	-263,953,093.93	-556,277,088.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-83,305,484.07	-236,305,391.18
加：期初现金及现金等价物余额	151,981,813.08	388,287,204.26
六、期末现金及现金等价物余额	68,676,329.01	151,981,813.08

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,101,731,782.63	1,480,805,803.22
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,217,144,701.76	698,452,978.80
经营活动现金流入小计	2,318,876,484.39	2,179,258,782.02
购买商品、接受劳务支付的现金	1,131,970,878.69	1,255,215,244.53
支付给职工以及为职工支付的现金	84,835,338.63	92,341,080.24
支付的各项税费	20,448,179.53	44,397,382.24
支付其他与经营活动有关的现金	995,112,754.06	610,564,525.95
经营活动现金流出小计	2,232,367,150.91	2,002,518,232.96
经营活动产生的现金流量净额	86,509,333.48	176,740,549.06

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,153,866.60	55,032,733.40
取得投资收益收到的现金	152,825.07	19,504,698.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	477,876.24	976,000.00
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	10,784,567.91	75,513,431.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,848,525.92	2,630,140.34
投资支付的现金	71,632,317.16	149,409,007.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	78,480,843.08	152,039,147.34
投资活动产生的现金流量净额	-67,696,275.17	-76,525,715.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		173,351,000.00
筹资活动现金流入小计		173,351,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	450,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,531,492.87	23,919,343.03
支付其他与筹资活动有关的现金	15,364,534.67	56,866,364.83
筹资活动现金流出小计	62,896,027.54	530,785,707.86
筹资活动产生的现金流量净额	-62,896,027.54	-357,434,707.86
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	-44,082,969.23	-257,219,874.61
加：期初现金及现金等价物余额	72,846,622.43	330,066,497.04
六、期末现金及现金等价物余额	28,763,653.20	72,846,622.43

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	757,194,315.00				905,845,826.01	756,304.50		35,727,840.15	145,584,330.94		1,158,484,395.00		3,002,080.40	76,302,116.1	3,078,382,514.21
加：会计政策变更													0.00		
													0.00		

期差错更正															
他												0.00			
二、本年期初余额	757,194,315.00				905,845,826.01	756,304,500		35,727,840.15	145,584,330.94		1,158,484,395.00	3,002,080,402.60	76,302,111.61	3,078,382,514.21	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-93,900.00				-115,497.00	-756,304,500		-2,380,485.81			-12,919,206.10	-14,752,784.41	869,526,080	-13,883,258.33	
（一）综合收益总额											4,492,976.64	4,492,976.64	869,526,080	5,362,502.72	
（二）所有者投入和减少资本	-93,900.00				-115,497.00	-756,304,500						546,907.50		546,907.50	
1. 所有者投入的普通股												0.00			
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00			
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-93,900.00				-115,497.00							-209,397.00		-209,397.00	
4.						-756,304,500						756,304,500		756,304,500	

其他						304.50							50		50
(三) 利润分配													-		-
													17,4		17,4
													12,1		12,1
													82.7		82.7
													4		4
1. 提取盈余公积													0.00		
2. 提取一般风险准备													0.00		
3. 对所有者(或股东)的分配													-		-
													17,4		17,4
													13,3		13,3
													09.5		09.5
													4		4
4. 其他													1,12		1,12
													6.80		6.80
(四) 所有者权益内部结转													0.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00		
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		
4. 设定													0.00		

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												0.00			
6. 其他												0.00			
(五) 专项储备							- 2,38 0,48 5.81					- 2,38 0,48 5.81		- 2,38 0,48 5.81	
1. 本期提取							17,1 05,5 16.1 2					17,1 05,5 16.1 2		17,1 05,5 16.1 2	
2. 本期使用							- 19,4 86,0 01.9 3					- 19,4 86,0 01.9 3		- 19,4 86,0 01.9 3	
(六) 其他												0.00			
四、本期期末余额	757, 100, 415. 00				905, 730, 329. 01		33,3 47,3 54.3 4	145, 584, 330. 94		1,14 5,56 5,18 8.90		2,98 7,32 7,61 8.19	77,1 71,6 37.6 9	3,06 4,49 9,25 5.88	

上期金额

单位：元

项目	2022 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	758, 728, 215. 00				908, 019, 166. 61	16,3 00,8 06.0 0		29,9 80,0 45.7 1	142, 107, 982. 52		1,15 2,77 9,51 0.12		2,97 5,31 4,11 3.96	74,8 50,1 55.9 7	3,05 0,16 4,26 9.93
加：会计政策变更									2,13 5.73		49,9 41.9 8		52,0 77.7 1		52,0 77.7 1

期差错更正													0.00		
他													0.00		
二、 本年期初余额	758,728.215.00				908,019.166.61	16,300.806.00		29,980,045.71	142,110.118.25		1,152,829.452.10		2,975,366.191.67	74,850.155.97	3,050.216.347.64
三、 本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	-1.533.900.00				-2,173.340.60	-15,544.501.50		5,747.794.44	3,474.212.69		5,654.942.90		26,714.210.93	1,451.955.64	28,166.166.57
(一) 综合收益总额											9,110.748.79		9,110.748.79	1,451.955.64	10,562.704.43
(二) 所有者投入和减少资本	-1.533.900.00				-2,173.340.60	-15,544.501.50							11,837.260.90		11,837.260.90
1. 所有者投入的普通股													0.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1.533.900.00				-2,173.340.60								-3,707.240.60		-3,770.240.60

4. 其他						- 15,5 44,5 01.5 0							15,5 44,5 01.5 0		15,5 44,5 01.5 0
(三) 利润分配									3,47 4,21 2.69		- 3,45 5,80 5.89		18,4 06.8 0		18,4 06.8 0
1. 提取盈余公积									3,47 4,21 2.69		- 3,47 4,21 2.69		0.00		
2. 提取一般风险准备													0.00		
3. 对所有者(或股东)的分配													0.00		
4. 其他											18,4 06.8 0		18,4 06.8 0		18,4 06.8 0
(四) 所有者权益内部结转													0.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00		
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		
3. 盈余公积弥补													0.00		

亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00			
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00			
6. 其他												0.00			
(五) 专项储备							5,747,794.44					5,747,794.44		5,747,794.44	
1. 本期提取							19,907,196.56					19,907,196.56		19,907,196.56	
2. 本期使用							-14,159,402.12					-14,159,402.12		-14,159,402.12	
(六) 其他												0.00			
四、本期期末余额	757,194,315.00				905,845,826.01	756,304,500.50	35,727,840.15	145,584,330.94		1,158,484,395.00		3,002,080,402.60	76,302,111.61	3,078,382,514.21	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	757,194,315.00				906,935,886.40	756,304,500.50		34,261,828.63	145,173,043.62	1,000,392,595.56		2,843,201,364.71

加： 会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	757,194,315.00				906,935,886.40	756,304.50		34,261,828.63	145,173,043.62	1,000,392,595.56		2,843,201,364.71
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-93,900.00				-115,497.00	-756,304.50		-3,885,929.47		-65,673,213.86		-69,012,235.83
（一）综合收益总额										-48,261,031.12		-48,261,031.12
（二）所有者投入和减少资本	-93,900.00				-115,497.00	-756,304.50						546,907.50
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益	-93,900.00				-115,497.00							-209,397.00

权益的金 额												
4. 其 他						- 756,30 4.50						756,30 4.50
(三))利 润分 配										- 17,412 ,182.7 4		- 17,412 ,182.7 4
1. 提 取盈 余公 积												
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的 分 配										- 17,413 ,309.5 4		- 17,413 ,309.5 4
3. 其 他										1,126. 80		1,126. 80
(四))所 有者 权益 内部 结转												
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计												

划变动额 结转 留存 收益												
5. 其他 综合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储 备								- 3,885, 929.47				- 3,885, 929.47
1. 本 期提 取								15,244 ,612.7 8				15,244 ,612.7 8
2. 本 期使 用								- 19,130 ,542.2 5				- 19,130 ,542.2 5
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	757,10 0,415. 00				906,82 0,389. 40			30,375 ,899.1 6	145,17 3,043. 62	934,71 9,381. 70		2,774, 189,12 8.88

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	758,72 8,215. 00				909,10 9,227. 00	16,300 ,806.0 0		28,248 ,873.4 4	141,69 6,695. 20	969,08 7,053. 02		2,790, 569,25 7.66
加 ：会 计政 策变 更									2,135. 73	19,221 .55		21,357 .28
期差 错更 正												

他												
二、 本年期初 余额	758,72 8,215. 00				909,10 9,227. 00	16,300 ,806.0 0		28,248 ,873.4 4	141,69 8,830. 93	969,10 6,274. 57		2,790, 590,61 4.94
三、 本期增 减变动 金额 (减少以 “-”号 填列)	- 1,533, 900.00				- 2,173, 340.60	- 15,544 ,501.5 0		6,012, 955.19	3,474, 212.69	31,286 ,320.9 9		52,610 ,749.7 7
(一) 综合收 益总额										34,742 ,126.8 8		34,742 ,126.8 8
(二) 所有者 投入和 减少资 本	- 1,533, 900.00				- 2,173, 340.60	- 15,544 ,501.5 0						11,837 ,260.9 0
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	- 1,533, 900.00				- 2,173, 340.60							- 370,24 0.60
4. 其 他						- 15,544 ,501.5 0						15,544 ,501.5 0
(三) 利润分								3,474, 212.69	- 3,455, 805.89			18,406 .80

配												
1. 提取盈余公积									3,474,212.69	- 3,474,212.69		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他										18,406.80		18,406.80
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结												

转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								6,012,955.19				6,012,955.19
1. 本期提取								19,384,159.31				19,384,159.31
2. 本期使用								-13,371,204.12				-13,371,204.12
(六) 其他												
四、本期期末余额	757,194,315.00				906,935,886.40	756,304.50		34,261,828.63	145,173,043.62	1,000,392,595.56		2,843,201,364.71

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，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 757,100,415 股（每股面值 1 元），注册资本为 757,100,415.00 元。注册地址：成都市武侯区武科东四路 11 号；总部办公地址：四川省成都市高新区天府大道北段 1777 号成都中国太平金融大厦 37 楼。

本公司控股股东及实际控制人情况详见本附注十四（一）和附注十八（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及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子公司共 24 户，详见本附注十、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，减少 3 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 28 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、34“收入”和本附注五、41“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 $\geq 10\%$
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司合并总资产 $\geq 5\%$

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

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

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

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

2.合并范围

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

3.合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1.金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1.) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2.金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1.) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

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

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

3. 融资产和金融负债的终止确认

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1.) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1.) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6.金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3）预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

（4）减记金融资产

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

7.金融资产及金融负债的抵销

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

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

11、应收票据

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

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

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十）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

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

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

15、合同资产

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

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

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

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

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

16、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

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

(2) 存货发出计价方法

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

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

17、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

18、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十）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 等项目工程未到回购期或已进入回购期尚未达到合同约定付款时点的工程款项。本公司在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断确定预期信用损失率。竣工验收后存在逾期未能收回的长期应收款，转入应收账款计提坏账准备。

20、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

期损益。

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

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

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

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

22、固定资产

（1）确认条件

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

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

（2）固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

- （2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的减值

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

(4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

23、在建工程

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

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

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

24、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

25、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始后，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、软件等。

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。

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。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**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。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

27、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

28、长期待摊费用

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

29、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

30、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

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

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

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

31、预计负债

1. 预计负债的确认标准

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

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间

值即上下限金额的平均数确定。

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

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

32、租赁负债

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

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

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

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

33、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到

规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

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

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

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

(3) 股份支付取消的会计处理

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

34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

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

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》中土木工程建筑业的披露要求

(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

35、合同成本

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。

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。

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。

合同成本减值

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

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

36、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助

划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

37、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

38、租赁

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，非租赁部分应当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。
- (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

- (2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五（二十五）和（三十二）。

4.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。

5. 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。

39、终止经营

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

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

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

40、分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

41、其他重要会计政策和会 BT 项目核算办法

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（三十四）所述的会计政策确认建造服务的收入和成本。工程审价后，以确定的回购基数（审价金额）作为 BT 项目“长期应收款—已进入回购期 BT 项目”的初始确认金额，并结转“其他非流动资产—未进入回购期 BT 项目”。若 BT 项目在未审价前进入合同约定的回购期，则以合同约定的暂定回购基数或预计建造合同总收入作为“长期应收款—已进入回购期 BT 项目”的初始确认金额，待工程审价后调整暂定回购基数。

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

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

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

对不同时提供建造服务的 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。

42、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产	2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初	

和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。 对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。	
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”	2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。 执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。	

根据解释 16 号的相关规定，本公司对合并财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	113,816,257.05	2,345,589.85	116,161,846.90
递延所得税负债	80,370,410.97	2,293,512.14	82,663,923.11
盈余公积	142,107,982.52	2,135.73	142,110,118.25
未分配利润	1,152,779,510.12	49,941.98	1,152,829,452.10

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对合并资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	113,759,969.08	1,817,221.34	115,577,190.42
递延所得税负债	84,870,463.73	1,798,935.20	86,669,398.93
盈余公积	145,583,243.31	1,087.63	145,584,330.94
未分配利润	1,158,467,196.49	17,198.51	1,158,484,395.00

根据解释 16 号的规定，本公司对合并利润表相关项目调整如下：

利润表项目	2022 年度		
	变更前	累积影响金额	变更后
所得税费用	16,469,272.38	33,791.57	16,503,063.95

根据解释 16 号的相关规定，本公司对母公司财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日

	原列报金额		调整前列报金额
递延所得税资产	43,712,142.61	788,416.65	44,500,559.26
递延所得税负债	1,442,585.39	767,059.37	2,209,644.76
盈余公积	141,696,695.20	2,135.73	141,698,830.93
未分配利润	969,087,053.02	19,221.55	969,106,274.57

根据解释 16 号的规定，本公司对母公司资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	43,416,673.24	475,534.63	43,892,207.87
递延所得税负债	1,846,302.41	464,658.39	2,310,960.80
盈余公积	145,171,955.99	1,087.63	145,173,043.62
未分配利润	1,000,382,806.95	9,788.61	1,000,392,595.56

根据解释 16 号的规定，本公司对母公司利润表相关项目调整如下：

利润表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	6,317,609.85	10,481.04	6,328,090.89

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

西藏成路投资有限公司	15%
成都中讯机电有限责任公司	适用小微企业普惠性税收减免政策，详见附注六（二）3 所述
四川道诚建设工程检测有限责任公司	适用小微企业普惠性税收减免政策，详见附注六（二）3 所述
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

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

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

3. 根据财政部、税务总局发布《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局发布《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	418,535.33	611,828.15
银行存款	68,257,793.68	151,369,984.93
其他货币资金	17,815,753.32	57,761,086.28
合计	86,492,082.33	209,742,899.36

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	16,180,783.99	56,133,324.33
土地复垦保证金	1,634,969.33	1,627,761.95
合计	17,815,753.32	57,761,086.28

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	140,400,000.00	119,000,000.00

其中：		
信托理财产品	140,400,000.00	119,000,000.00
合计	140,400,000.00	119,000,000.00

交易性金融资产说明：

截止 2023 年 12 月 31 日，信托理财产品投资成本金额为 156,000,000.00 元，公允价值变动金额为-15,600,000.00 元。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	240,000.00	151,600,000.00
合计	240,000.00	151,600,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	240,000.00	100.00%			240,000.00	151,600,000.00	100.00%			151,600,000.00
其中：										
银行承兑汇票	240,000.00	100.00%			240,000.00	151,600,000.00	100.00%			
合计	240,000.00	100.00%			240,000.00	151,600,000.00	100.00%			151,600,000.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	240,000.00		
合计	240,000.00		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	652,139,914.22	704,937,046.18
1至2年	200,856,869.96	313,617,129.11
2至3年	165,647,234.86	8,704,958.23
3年以上	66,087,024.63	72,440,826.53
3至4年	1,171,945.12	12,310,471.46
4至5年	11,510,471.46	5,837,227.15
5年以上	53,404,608.05	54,293,127.92
合计	1,084,731,043.67	1,099,699,960.05

(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	1,084,731,043.67	100.00%	165,585,810.98	15.27%	919,145,232.69	1,099,699,960.05	100.00%	134,338,198.09	12.22%	965,361,761.96
其中：										
账龄组合	1,084,731,043.67	100.00%	165,585,810.98	15.27%	919,145,232.69	1,099,699,960.05	100.00%	134,338,198.09	12.22%	965,361,761.96
合计	1,084,731,043.67	100.00%	165,585,810.98	15.27%	919,145,232.69	1,099,699,960.05	100.00%	134,338,198.09	12.22%	965,361,761.96

按组合计提坏账准备：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	179,699,799.91	8,984,990.00	5.00%
1—2年	49,680,968.05	4,968,096.82	10.00%
2—3年	23,177,120.52	6,953,136.17	30.00%
3—4年	1,066,554.71	533,277.36	50.00%
4—5年	10,434,430.03	8,347,544.02	80.00%
5年以上	46,839,838.24	46,839,838.24	100.00%
小计	310,898,711.46	76,626,882.61	24.65%
BT/EPC等项目：			
1年以内	472,440,114.31	23,622,005.72	5.00%
1—2年	151,175,901.91	15,117,590.19	10.00%

2-3年	142,470,114.34	42,741,034.30	30.00%
3-4年	105,390.41	52,695.21	50.00%
4-5年	1,076,041.43	860,833.14	80.00%
5年以上	6,564,769.81	6,564,769.81	100.00%
小计	773,832,332.21	88,958,928.37	11.50%
合计	1,084,731,043.67	165,585,810.98	

其中，BT/EPC 等项目的应收账款明细情况如下：

客户	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
江安县自然资源和规划局	176,145,392.62	8,807,269.63	5.00
旺苍县交通运输局	152,148,656.47	17,961,080.90	11.80
峨眉山市交通实业有限公司	148,859,660.97	9,346,883.05	6.28
四川省宜宾市南溪区人民政府	116,856,491.02	8,037,802.69	6.88
达州市交通运输局	96,182,062.55	28,854,618.77	30.00
四川省宜宾市南溪区人民政府	31,625,797.99	1,581,302.71	5.00
四川达州经开区管理委员会	20,718,249.00	5,545,305.90	26.77
叶县古城文化旅游投资有限公司	20,297,000.00	1,014,850.00	5.00
成都兴城投资集团有限公司	4,417,741.18	3,114,624.35	70.50
成都市新都香城建设投资有限公司	3,648,703.70	3,648,703.70	100.00
成都濠江投资集团有限公司	1,856,535.28	185,653.53	10.00
盘县人民政府	1,076,041.43	860,833.14	80.00
合计	773,832,332.21	88,958,928.37	11.50

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	134,338,198.09	59,015,471.82	18,877,221.68		8,890,637.25	165,585,810.98
合计	134,338,198.09	59,015,471.82	18,877,221.68		8,890,637.25	165,585,810.98

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
邛崃市土地储备交易中心	177,812,745.00		债务重组	
四川省宜宾市南溪区人民政府	57,009,000.00		货币资金	
四川雅康高速公路有限责任公司	41,434,584.00		货币资金	
九龙县公路段	41,033,368.00		货币资金	
红原县交通运输局	40,414,637.11		货币资金	

彭州工业投资发展有限责任公司	24,908,477.24		货币资金	
西藏自治区重点公路建设项目管理中心	8,597,439.00		货币资金	
成都交投置业有限公司	6,519,898.08		货币资金	
太康县自然资源局	3,454,000.00		货币资金	
合计	401,184,148.43			

(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	40,176,384.05	169,837,520.01	210,013,904.06	9.42%	4,577,994.52
邻水县公路养护中心	6,751,973.00	180,665,269.43	187,417,242.43	8.40%	337,598.65
江安县自然资源和规划局	176,145,392.62		176,145,392.62	7.90%	8,807,269.63
旺苍县农村公路建设管理办公室	157,940,456.47	694,220.18	158,634,676.65	7.11%	18,393,325.90
峨眉山市交通实业有限公司	148,859,660.97		148,859,660.97	6.67%	9,346,883.05
合计	529,873,867.11	351,197,009.62	881,070,876.73	39.50%	41,463,071.75

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
工程项目合同资产	579,382,836.22	3,244,755.25	576,138,080.97	574,847,049.19	2,251,465.75	572,595,583.44
工程质保金	566,387,568.11		566,387,568.11	484,129,629.62		484,129,629.62
合计	1,145,770,404.33	3,244,755.25	1,142,525,649.08	1,058,976,678.81	2,251,465.75	1,056,725,213.06

(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	1,145,770,404.33	100%	3,244,755.25	0.28%	1,142,525,649.08	1,058,976,678.81	100.00%	2,251,465.75	0.21%	1,056,725,213.06

其中：										
已完工 工程项目 合同 资产	3,244,75 5.25		993,289. 50			2,251,46 5.75				
未完工 工程项目 合同 资产	254,907, 311.22	22.25%			254,907, 311.22	349,700, 474.19	33.02%			
工程质 保金	566,387, 568.11	49.43%			566,387, 568.11	484,129, 629.62	45.72%			
合计	1,145,77 0,404.33	100.00%	3,244,75 5.25	0.28%	1,142,52 5,649.08	1,058,97 6,678.81	100.00%	2,251,46 5.75	0.21%	1,056,72 5,213.06

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	308,347,116.40	374,719,429.84
合计	308,347,116.40	374,719,429.84

(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	318,352,234.78	343,346,979.91
已完工项目质保金	67,756,309.93	74,649,874.80
个人暂借款	2,644,251.44	2,517,828.93
其他	102,209,713.31	105,102,976.31
坏账准备	-182,615,393.06	-150,898,230.11
合计	308,347,116.40	374,719,429.84

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）	30,311,853.90	9,552,306.99
1至2年	25,531,649.06	117,588,478.97
2至3年	62,152,287.93	82,247,841.05
3年以上	372,966,718.57	316,229,032.94
3至4年	74,055,501.37	164,666,838.03
4至5年	164,666,838.03	15,630,367.69
5年以上	134,244,379.17	135,931,827.22
合计	490,962,509.46	525,617,659.95

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	490,962,509.46	100.00%	182,615,393.06	37.20%	308,347,116.40	525,617,659.95	100.00%	150,898,230.11	28.71%	374,719,429.84
其中：										
账龄组合	271,921,461.68	55.39%	182,615,393.06	67.16%	89,306,068.62	282,263,615.04	53.70%	150,898,230.11	53.46%	131,365,384.93
信用风险极低的其他应收款组合	219,041,047.78	44.61%			219,041,047.78	243,354,044.91	46.30%			243,354,044.91
合计	490,962,509.46	100.00%	182,615,393.06	37.20%	308,347,116.40	525,617,659.95	100.00%	150,898,230.11	28.71%	374,719,429.84

按组合计提坏账准备：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	28,618,914.79	1,430,945.75	5.00%
1—2年	23,252,095.97	2,325,209.60	10.00%
2—3年	19,627,010.49	5,888,103.16	30.00%
3—4年	12,383,667.06	6,191,833.54	50.00%
4—5年	106,302,361.78	85,041,889.42	80.00%
5年以上	81,737,411.59	81,737,411.59	100.00%
合计	271,921,461.68	182,615,393.06	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：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	211,306,769.78		
民工工资保证金	7,734,278.00		
合计	219,041,047.78		

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	整个存续期预期信用损失（已发生信用减	

		值)	值)	
2023年1月1日余额	150,898,230.11			150,898,230.11
2023年1月1日余额 在本期				
本期计提	41,117,183.22			41,117,183.22
本期转回	9,400,020.27			9,400,020.27
2023年12月31日余额	182,615,393.06			182,615,393.06

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	150,898,230.11	41,117,183.22	9,400,020.27			182,615,393.06
合计	150,898,230.11	41,117,183.22	9,400,020.27			182,615,393.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
宜宾良升矿业有限公司	23,200,000.00		货币资金	
四川都汶公路有限责任公司	4,086,306.00		货币资金	
金华知达物资有限公司	2,100,000.00		货币资金	
成都绕城高速公路(西段)有限责任公司	1,000,000.00		货币资金	
合计	30,386,306.00			

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
攀枝花川投宏格实业有限公司	保证金	100,000,000.00	3-4年, 4-5年	20.37%	
遵义市红花岗城市建设投资经营有限公司	保证金	99,992,935.00	4-5年	20.37%	79,994,348.00
邻水县财政局	保证金	41,590,154.00	2-3年	8.47%	

中交一公局第一工程有限公司	保证金	39,289,651.00	5 年以上	8.00%	
绵阳市投资控股(集团)有限公司	质保金	17,797,278.45	5 年以上	3.63%	17,797,278.45
合计		298,670,018.45		60.84%	97,791,626.45

6) 应收账款其他说明

公司于 2018 年 10 月 31 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于向控股子公司达州市达宜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宜快速建设管理有限公司（以下称“达宜项目公司”）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，当达宜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。

根据浦发银行重庆分行对项目专项贷款的要求，除公司为项目贷款提供差额补足外，在项目竣工并产生应收账款后，达宜项目公司还将以上述项目合同项下政府付费收入于 2022 年至 2041 年期间形成的应收账款质押给浦发银行重庆分行作为增信措施。项目于 2021 年 5 月开始逐步分期竣工验收并于 2022 年 8 月底进入回购期，因此达宜项目公司拟将上述项目合同项下政府付费收入于 2022 年至 2041 年期间形成的应收账款共计人民币 43.5522 亿元质押给浦发银行重庆分行，质押期限与项目贷款签署的贷款主合同项下主债务履行期基本一致。截止 2023 年 12 月 31 日，上述应收账款质押余额为 103,847,250.31 元（含运营维护费）。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,341,754.71	72.87%	15,614,973.72	86.65%
1 至 2 年	583,407.74	9.79%	214,241.33	1.19%
2 至 3 年	119,205.53	2.00%	524,257.47	2.91%
3 年以上	913,965.02	15.34%	1,667,408.43	9.25%
合计	5,958,333.00		18,020,880.95	

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
中国石油天然气股份有限公司	491,251.16	8.24	1-4 年	合同尚在执行
四川益鑫公路工程有限公司	466,362.84	7.83	1 年以内	合同尚在执行
四川全冠劳务有限公司	393,617.00	6.61	1 年以内	合同尚在执行
四川岱鑫华昶工程管理有限公司	319,406.12	5.36	3-4 年	合同尚在执行
资阳市超越劳务有限公司	315,335.95	5.29	1 年以内	合同尚在执行
合计	1,985,973.07	33.33	——	——

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	3,640,608.17		3,640,608.17	2,441,191.77		2,441,191.77
在产品				541,680.29		541,680.29
库存商品	6,749,663.94		6,749,663.94			
周转材料	197,862.00		197,862.00	197,862.00		197,862.00
土地整理 劳务成本	40,022,754.83		40,022,754.83	40,022,754.83		40,022,754.83
检测技术 服务成本	23,604,579.87		23,604,579.87	17,176,737.33		17,176,737.33
合计	74,215,468.81		74,215,468.81	60,380,226.22		60,380,226.22

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应收款	328,042,342.72	444,546,264.71
合计	328,042,342.72	444,546,264.71

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	216,141,703.92	179,959,220.67
增值税留抵及待认证进项税额	159,351,437.29	148,673,091.99
土地交易指标	22,325,400.00	
预缴税款	3,050,286.45	3,096,094.42
合计	400,868,827.66	331,728,407.08

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
已进入回购期的项目投资	2,700,373.21 5.08	13,501,866.0 8	2,686,871.34 9.00	2,835,941.95 2.83		2,835,941.95 2.83	
合计	2,700,373.21 5.08	13,501,866.0 8	2,686,871.34 9.00	2,835,941.95 2.83		2,835,941.95 2.83	

(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	
按组合计提坏账准备	2,700,373.215.08	100.00%	13,501,866.08	0.50%	2,686,871.349.00	2,835,941.952.83				2,835,941.952.83
其中：										
已进入回购期的项目投资	2,700,373.215.08	100.00%	13,501,866.08	0.50%	2,686,871.349.00	2,835,941.952.83				2,835,941.952.83
合计	2,700,373.215.08	100.00%	13,501,866.08	0.50%	2,686,871.349.00	2,835,941.952.83				2,835,941.952.83

按组合计提坏账准备：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	2,700,373,215.08	13,501,866.08	0.05%
合计	2,700,373,215.08	13,501,866.08	

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）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(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		13,501,866.08				13,501,866.08
其中：已进入回购期的项目投资		13,501,866.08				13,501,866.08
合计		13,501,866.08				13,501,866.08

12、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	2,950,291.98				- 8,527.06						2,941,764.92	
小计	2,950,291.98				- 8,527.06						2,941,764.92	
合计	2,950,291.98				- 8,527.06						2,941,764.92	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,094,817.02			9,094,817.02
2.本期增加金额				
(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	7,989,080.96			7,989,080.96
2.本期增加金额	107,488.76			107,488.76
(1) 计提或摊销	107,488.76			107,488.76
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,096,569.72			8,096,569.72
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	998,247.30			998,247.30
2.期初账面价值	1,105,736.06			1,105,736.06

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：

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	36,832,613.02	39,718,723.14
固定资产清理		
合计	36,832,613.02	39,718,723.14

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	施工机械设备	工程运输设备	行政车辆	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	20,278,239.64	98,834,358.07	17,894,577.15	17,392,425.57	21,604,443.93	176,004,044.36
2.本期增加金额		491,681.42		2,800,860.01	4,354,315.50	7,646,856.93
(1) 购置		491,681.42		2,800,860.01	4,354,315.50	7,646,856.93
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		5,050,000.00	4,262,623.40	1,606,152.39	301,200.53	11,219,976.32
(1) 处置或报废		5,050,000.00	4,262,623.40	1,606,152.39	301,200.53	11,219,976.32
4.期末余额	20,278,239.64	94,276,039.49	13,631,953.75	18,587,133.19	25,657,558.90	172,430,924.97
二、累计折旧						
1.期初余额	11,326,741.38	84,957,298.06	10,687,793.32	13,295,418.71	16,018,069.75	136,285,321.22
2.本期增加金额	859,602.59	3,980,034.06	1,273,123.81	1,772,789.24	1,899,153.87	9,784,703.57
(1) 计提	859,602.59	3,980,034.06	1,273,123.81	1,772,789.24	1,899,153.87	9,784,703.57
3.本期减少金额		4,842,500.00	4,049,492.23	1,317,425.73	262,294.88	10,471,712.84
(1) 处置或报废		4,842,500.00	4,049,492.23	1,317,425.73	262,294.88	10,471,712.84
4.期末余额	12,186,343.97	84,094,832.12	7,911,424.90	13,750,782.22	17,654,928.74	135,598,311.95
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	8,091,895.67	10,181,207.37	5,720,528.85	4,836,350.97	8,002,630.16	36,832,613.02
2.期初账面价值	8,951,498.26	13,877,060.01	7,206,783.83	4,097,006.86	5,586,374.18	39,718,723.14

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都市道至成供应链管理有限公司厂房	2,197,025.43	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	476,757.94	房产证正在办理
合计	2,673,783.37	

其他说明：

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	31,142,357.32	23,754,071.63
合计	31,142,357.32	23,754,071.63

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新疆成路科技产业园	31,142,357.32	0.00	31,142,357.32	23,754,071.63	0.00	23,754,071.63
合计	31,142,357.32	0.00	31,142,357.32	23,754,071.63	0.00	23,754,071.63

(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	56,000	23,754	11,118	3,730	0.00	31,142	6.23%	6.23	0.00	0.00	0.00%	其他

成路 科技 产业园	.00	,071.6 3	,285.6 9	000.00		,357.3 2						
合计	56,000 .00	23,754 ,071.6 3	11,118 ,285.6 9	3,730, 000.00	0.00	31,142 ,357.3 2			0.00	0.00	0.00%	

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	18,219,373.65	18,219,373.65
2.本期增加金额	11,860,936.75	11,860,936.75
租赁	11,860,936.75	11,860,936.75
3.本期减少金额	9,381,989.32	9,381,989.32
租赁到期	9,381,989.32	9,381,989.32
4.期末余额	20,698,321.08	20,698,321.08
二、累计折旧		
1.期初余额	9,545,087.97	9,545,087.97
2.本期增加金额	5,917,401.83	5,917,401.83
(1) 计提	5,917,401.83	5,917,401.83
3.本期减少金额	8,362,903.39	8,362,903.39
(1) 处置		
租赁到期	8,362,903.39	8,362,903.39
4.期末余额	7,099,586.41	7,099,586.41
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		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	13,598,734.67	13,598,734.67
2.期初账面价值	8,674,285.68	8,674,285.68

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	54,098,491.10			2,654,279.34		56,752,770.44
2.本期增加金额				1,942,795.13	2,381,856.08	4,324,651.21
(1) 购置				1,942,795.13	2,381,856.08	4,324,651.21
(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	54,098,491.10			4,597,074.47	2,381,856.08	61,077,421.65
二、累计摊销						
1.期初余额	1,269,453.47			1,996,909.07		3,266,362.54
2.本期增加金额	1,109,617.96			288,499.73	283,554.30	1,681,671.99
(1) 计提	1,109,617.96			288,499.73	283,554.30	1,681,671.99
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	2,379,071.43			2,285,408.80	283,554.30	4,948,034.53
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	51,719,419.67			2,311,665.67	2,098,301.78	56,129,387.12
2.期初账面价	52,829,037.63			657,370.27		53,486,407.90

值						
---	--	--	--	--	--	--

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	3,786,813.25	5,429,059.46	1,636,004.01		7,579,868.70
合计	3,786,813.25	5,429,059.46	1,636,004.01		7,579,868.70

其他说明：

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	371,338,428.28	65,484,170.81	287,487,893.95	48,386,402.11
可抵扣亏损	295,430,566.77	69,256,724.55	276,575,112.53	64,324,886.79
公允价值变动	15,600,000.00	2,340,000.00		
租赁负债	13,744,796.32	2,378,600.13	8,727,778.06	1,817,221.34
预计负债	1,201,761.09	180,264.16	6,520,127.40	978,019.11
股权激励			437,579.98	70,661.07
合计	697,315,552.46	139,639,759.65	579,748,491.92	115,577,190.42

(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	483,254,475.81	120,523,111.59	344,405,327.97	84,870,463.73
使用权资产	13,598,734.67	2,349,122.10	8,674,285.68	1,798,935.20
合计	496,853,210.48	122,872,233.69	353,079,613.65	86,669,398.93

(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		139,639,759.65		115,577,190.42
递延所得税负债		122,872,233.69		86,669,398.93

(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	7,471,618.48	9,920,924.81

合计	7,471,618.48	9,920,924.81
----	--------------	--------------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度		5,061,731.60	
2024 年度	1,216,209.23	1,216,209.23	
2025 年度	122,827.65	122,827.65	
2026 年度	1,688,346.33	1,688,346.33	
2027 年度	1,830,950.06	1,831,810.00	
2028 年度	2,613,285.21		
合计	7,471,618.48	9,920,924.81	

其他说明：

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未进入回购期的项目投资	948,429,787.40	4,742,148.93	943,687,638.47	866,243,684.93		866,243,684.93
合计	948,429,787.40	4,742,148.93	943,687,638.47	866,243,684.93		866,243,684.93

其他说明：

(二) 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	3,325,651.72		31,808.43	1,060,281.03	
达州经开区南北干道建安工程	207,826,002.00	30,718,249.00				10,000,000.00
桃源乡公路工程	256,691,283.00	199,286,447.42		8,420,388.48	152,825.07	59,000,000.00
宜宾南溪项目	213,605,748.00	180,212,911.91		609,337.76	8,458,407.24	57,009,000.00
宜宾环长江项目	504,081,976.54	450,335,724.92		-1,718,726.87	24,022,010.64	72,311,000.00
旺苍旺宁项目	493,137,106.00	436,307,258.94		927,849.30	5,337,115.28	25,000,000.00
彭州丽春镇	81,907,469.29	22,292,641.29				20,436,106.01
宜宾源景项目	1,300,000,000.00	392,247,168.23		50,000.00	6,076,731.84	
邛崃文龙土地综合整理项目	177,812,745.00	177,812,745.00			-5,735,895.00	149,751,450.00
达州至宣汉快速通道	2,306,070,000.00	2,719,032,176.66		97,253,670.92	130,921,374.96	184,465,400.00
天新邛项目	774,720,000.00	168,547,228.89				
江安讯利土地整理	226,787,193.00	16,895,252.75		124,642,214.70	78,644,273.33	

叶县汇城	486,765,200.00	55,320,775.38		3,773,848.91		
合计	8,212,627,131.26	4,869,696,971.38		233,990,391.63	248,937,124.39	577,972,956.01

续表:

项目	期末摊余成本					
	期末摊余成本总额	其中：应收账款列示金额	其他流动资产	一年内到期的BT应收款列示金额	长期应收款列示金额	其他非流动资产列示金额
贵州两河工程	13,714,035.57	1,076,041.43			12,637,994.14	
新洛路工程	3,648,703.70	3,648,703.70				
红星路改造工程	4,417,741.18	4,417,741.18				
达州经开区南北干道建安工程	20,718,249.00	20,718,249.00				
桃源乡公路工程	148,859,660.97	148,859,660.97				
宜宾南溪项目	132,271,656.91	31,625,797.99		28,303,670.99	72,342,187.93	
宜宾环长江项目	400,328,008.69	116,856,491.02		76,493,202.23	206,978,315.44	
旺苍旺宁项目	417,572,223.52	152,148,656.47		40,428,523.48	224,995,043.57	
彭州丽春镇	1,856,535.28	1,856,535.28				
宜宾源景项目	398,373,900.07					398,373,900.07
邛崃文龙土地综合整理项目	22,325,400.00		22,325,400.00			
达州至宣汉快速通道	2,762,741,822.54	96,182,062.55		184,465,400.00	2,139,383,325.84	342,711,034.15
天新邛项目	168,547,228.89					168,547,228.89
江安迅安土地整理	220,181,740.78	176,145,392.62			44,036,348.16	
叶县汇城	59,094,624.29	20,297,000.00				38,797,624.29
合计	4,774,651,531.39	773,832,332.21	22,325,400.00	329,690,796.70	2,700,373,215.08	948,429,787.40

2023年3月8日公司全资子公司邛崃文龙土地综合整理项目有限责任公司（以下简称“邛崃文龙”）与邛崃市土地储备交易中心、邛崃市集体建设用地储备交易中心（原邛崃市国土资源局土地开发整治中心）及项目相关方邛崃市人民政府孔明街道办事处（原邛崃市卧龙镇人民政府）、邛崃市人民政府文君街道办事处签订债务重组《补充协议》，约定终止收储项目节余建设用地指标，并将指标占有、处分和收益的权利登记至邛崃文龙名下。邛崃文龙根据债务重组《补充协议》取得项目节余建设用地指标占有、处分和收益权利。公司于2023年7月27日召开的第七届董事会第九次会议决议，邛崃文龙与邛崃市土地储备交易中心、邛崃市集体建设用地储备交易中心（原邛崃市国土资源局土地开发整治中心）及项目相关方邛崃市人民政府孔明街道办事处（原邛崃市卧龙镇人民政府）、邛崃市人民政府文君街道办事处就债务重组事项签订《补充协议二》。上述债务重组完成后，形成债务重组损失 5,735,895.00 元（不考虑应收债权已计提的坏账准备），2023年度公司交易节余建设用地指标取得项目回款 149,751,450.00 元。

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
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
未到期应付利息	35,386.18	16,666.66
合计	10,035,386.18	10,016,666.66

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	1,069,693,856.32	1,055,466,557.57
应付材料款	443,600,799.54	569,557,957.21
应付设备款	7,663,761.20	3,472,310.00
合计	1,520,958,417.06	1,628,496,824.78

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	586,120,670.48	582,958,425.62
合计	586,173,397.05	583,011,152.19

(1) 应付股利

单位：元

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

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	573,558,934.62	569,335,801.59
应付暂收款	11,445,100.98	11,911,100.98
限制性股票回购义务		756,304.50
其他	1,116,634.88	955,218.55
合计	586,120,670.48	582,958,425.62

24、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收资产处置款		560,000.00
预收房屋租赁款	120,832.43	282,481.30
合计	120,832.43	842,481.30

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	44,415,459.44	52,643,505.66
合计	44,415,459.44	52,643,505.66

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	18,931,193.74	100,065,062.75	98,191,025.68	20,805,230.81
二、离职后福利-设定提存计划		9,383,876.02	9,383,876.02	
三、辞退福利		3,003,627.96	3,003,627.96	
合计	18,931,193.74	112,452,566.73	110,578,529.66	20,805,230.81

(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	16,870,837.22	85,080,412.75	84,231,695.82	17,719,554.15
2、职工福利费		3,036,518.62	2,272,468.62	764,050.00
3、社会保险费		4,665,956.36	4,665,956.36	
工伤保险费		225,668.66	225,668.66	
生育保险费		85.49	85.49	
其中：基本医疗保险费		4,055,765.20	4,055,765.20	
补充医疗保险		384,437.01	384,437.01	
4、住房公积金		6,141,018.14	5,974,242.14	166,776.00
5、工会经费和职工教育经费	2,060,356.52	1,141,156.88	1,046,662.74	2,154,850.66
合计	18,931,193.74	100,065,062.75	98,191,025.68	20,805,230.81

(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		9,038,667.58	9,038,667.58	
2、失业保险费		345,208.44	345,208.44	
合计		9,383,876.02	9,383,876.02	

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,025,708.27	13,505,421.59
企业所得税	6,032,372.36	12,953,307.90
个人所得税	740,328.82	214,924.53
城市维护建设税	159,241.02	491,702.32
教育费附加	390,887.78	536,584.64
地方教育费附加	227,730.80	324,862.01
合计	9,576,269.05	28,026,802.99

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	102,662,725.59	130,000,000.00
一年内到期的长期应付款		2,576,446.77
一年内到期的租赁负债	4,151,295.69	5,111,846.64
未到期应付利息	2,491,640.67	2,702,196.24
合计	109,305,661.95	140,390,489.65

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	224,400,631.87	189,505,690.75
未终止确认的应收票据		151,500,000.00
合计	224,400,631.87	341,005,690.75

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	5,423,553.23	
保证借款	1,496,000,000.00	1,626,000,000.00
未到期应付利息	2,491,640.67	2,702,196.24
一年内到期的长期借款	-105,154,366.26	-132,702,196.24
合计	1,398,760,827.64	1,496,000,000.00

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	4,808,563.68	5,456,966.86

1-2 年	4,126,165.26	1,974,627.90
2-3 年	3,057,607.29	1,537,400.48
3-4 年	2,836,310.66	305,051.35
4-5 年	384,333.49	36,000.00
5 年以上		180,000.00
未确认融资费用	-1,468,184.06	-612,268.53
一年内到期的租赁负债	-4,151,295.69	-5,111,846.64
合计	9,593,500.63	3,765,931.42

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	36,711,461.32
合计	31,287,908.09	36,711,461.32

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
四川群昊林市政项目投资管理有限公司	3,165,825.90	3,165,825.90
中核城市建设发展有限公司	28,122,082.19	28,122,082.19
应付三一汽车金融有限公司长期融资款		5,423,553.23
合计	31,287,908.09	36,711,461.32

其他说明：

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

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

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	1,201,761.09	6,520,127.40	合同预计亏损
合计	1,201,761.09	6,520,127.40	

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管理办公室	45,000,000.00	45,000,000.00
四川宜宾龙投发展集团有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
达州市交通投资建设集团有限责任公司	121,650,000.00	121,650,000.00
合计	171,650,000.00	171,650,000.00

其他非流动负债说明：

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

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

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

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	757,194,315.00				-93,900.00	-93,900.00	757,100,415.00

其他说明：

本公司于 2022 年 12 月 29 日召开的第七届董事会第三次会议、2023 年 1 月 16 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司 2018 年限制性股票激励计划中预留授予部分 5 名激励对象因离职原因，由公司回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票共计 93,900 股，扣除已支付现金股利后的预留授予部分回购价格为 2.218 元/股，共支付限制性股票回购款人民币 208,270.20 元（该金额为扣除 5 名激励对象现金股利 1,126.80 元后的限制性股票回购款），其中：人民币 93,900.00 元为实际减少的股本，人民币 115,497.00 元减少资本公积。

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）	900,686,946.68	387,339.33	115,497.00	900,958,789.01
其他资本公积	5,158,879.33		387,339.33	4,771,540.00
合计	905,845,826.01	387,339.33	502,836.33	905,730,329.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本期解除限售的限制性股票数量为 245,250 股，限制性股票解锁相关股份支付成本由“资本公积-其他资本公积”转入“资本公积-资本溢价（股本溢价）”387,339.33 元；

2、如本附注五、注释 35 所述，公司回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票共计 93,900 股，对应减少“资本公积-资本溢价（股本溢价）”115,497.00 元。

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	756,304.50		756,304.50	
合计	756,304.50		756,304.50	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

如本附注七注释 35 述，本期解除限售的限制性股票数量为 245,250 股，对应减少库存股 546,907.50 元；本期公司回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票 93,900 股，对应减少库存股 209,397.00 元

38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	35,727,840.15	17,105,516.12	19,486,001.93	33,347,354.34
合计	35,727,840.15	17,105,516.12	19,486,001.93	33,347,354.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

39、盈余公积

单位：元

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

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,158,484,395.00	1,152,779,510.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		49,941.98
调整后期初未分配利润	1,158,484,395.00	1,152,829,452.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,492,976.64	9,110,748.79

润		
减：提取法定盈余公积		3,474,212.69
应付普通股股利	17,413,309.54	
减：其他利润分配	-1,126.80	-18,406.80
期末未分配利润	1,145,565,188.90	1,158,484,395.00

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,164,541,459.51	1,097,345,920.89	1,337,195,501.34	1,266,780,551.63
其他业务	2,045,832.47	1,093,480.89	1,483,644.01	905,363.10
合计	1,166,587,291.98	1,098,439,401.78	1,338,679,145.35	1,267,685,914.73

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
公路市政 工程施工	1,099,703,306.53						1,099,703,306.53	
土地增减 挂钩工程 施工	204,374.63						204,374.63	
其他行业	66,679,610.82						66,679,610.82	
小计	1,166,587,291.98						1,166,587,291.98	
按经营地区 分类								
其中：								
省内	1,114,545,313.41						1,114,545,313.41	
省外	52,041,978.57						52,041,978.57	
小计	1,166,587,291.98						1,166,587,291.98	
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转								

让的时间分类								
其中:								
在某一时点转让	40,093,406.13						40,093,406.13	
在某一时段内转让	1,126,493,885.85						1,126,493,885.85	
小计	1,166,587,291.98						1,166,587,291.98	
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	1,166,587,291.98						1,166,587,291.98	

与履约义务相关的信息:

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额 6,476,129,363.84 元。

其他说明:

42、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	868,378.14	2,146,448.41
教育费附加	590,244.10	1,255,520.73
地方教育费附加	396,310.56	843,472.15
其他税费	1,792,513.54	1,046,007.30
合计	3,647,446.34	5,291,448.59

43、管理费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	52,856,192.30	52,285,125.97
办公费	11,765,108.26	10,308,222.68
业务招待费	6,817,014.90	6,415,285.36
差旅交通费	3,781,909.07	3,393,153.62
咨询审计费	2,811,678.52	3,561,823.02

折旧费	2,690,826.58	2,647,094.31
车辆使用费	1,429,977.30	1,476,537.15
投标费	157,747.72	344,545.11
股权激励成本		79,132.90
其他	3,347,772.99	5,246,795.25
合计	85,658,227.64	85,757,715.37

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	5,186,334.39	4,689,735.78
折旧与摊销	3,538.96	
其他	32,324.54	162,959.94
合计	5,222,197.89	4,852,695.72

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出-借款利息	97,928,509.60	129,160,099.97
利息支出-票据贴息		3,149,000.00
利息收入	-495,860.09	-803,613.18
保函手续费支出	1,527,962.52	8,104,372.98
租赁负债利息费用	536,397.56	618,725.94
其他手续费支出	10,442,623.09	5,900,269.08
合计	109,939,632.68	146,128,854.79

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	616,260.38	1,139,062.32
代扣个人所得税手续费返还	79,652.99	131,670.62
增值税抵减	34,580.54	77,637.52
合计	730,493.91	1,348,370.46

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-15,600,000.00	
合计	-15,600,000.00	

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,527.06	-934,455.83

债务重组收益	3,154,742.25	
项目投资收益	254,673,019.39	222,307,230.85
理财产品持有期间的投资收益		870,616.44
合计	257,819,234.58	222,243,391.46

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-87,005,733.15	12,328,418.53
合计	-87,005,733.15	12,328,418.53

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
九、无形资产减值损失		-23,372,395.61
十一、合同资产减值损失	-993,289.50	1,727,281.75
十二、其他	-4,742,148.93	
合计	-5,735,438.43	-21,645,113.86

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-41,074.39	153,101.23
使用权资产处置损益	25,932.44	23,854.92
合计	-15,141.95	176,956.15

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	35,452.59		35,452.59
赔偿收入	3,090,000.00		3,090,000.00
其他	80.00		80.00
合计	3,125,532.59		3,125,532.59

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	122,757.02	13,905,620.15	122,757.02
罚款支出及其他	102,240.38	2,443,150.36	102,240.38
合计	224,997.40	16,348,770.51	224,997.40

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-728,432.45	11,912,931.65
递延所得税费用	12,140,265.53	4,590,132.30
合计	11,411,833.08	16,503,063.95

(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	16,774,335.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,516,150.38
子公司适用不同税率的影响	7,463,656.95
调整以前期间所得税的影响	476,825.67
非应税收入的影响	1,150.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,412,168.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,964.02
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	-89,489.42
研发费用加计扣除对所得税费用的影响	-360,664.79
所得税费用	11,411,833.08

55、其他综合收益

详见附注十在其他主体中的权益。

56、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
银行存款解冻	39,952,540.34	
收到履约保证金及投标保证金	25,515,106.60	277,976,365.40
收回民工保证金	9,777,698.98	2,788,094.00
政府补助收入	616,260.38	1,139,062.32
收到的银行保函保证金		1,119,769.33
收到保险赔偿款	2,319,050.36	1,301,021.66
利息收入	495,860.09	803,613.18
其他	26,394,837.12	25,672,290.43
合计	105,071,353.87	310,800,216.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	30,111,208.76	30,909,322.13
支付履约保证金及投标保证金	22,743,854.02	86,601,386.07
支付诚意与实力保证金	5,000,000.00	
支付的银行手续费	1,697,351.02	8,888,001.84
支付赔偿款及罚金	102,240.38	2,443,150.36
支付民工工资保证金	711,618.00	753,494.00
冻结的银行存款		18,551,457.60
支付的土地复垦费保证金		3,797.16
往来款	3,000,000.00	
其他	14,546,083.21	4,344,126.55
合计	77,912,355.39	152,494,735.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目投资收益	170,702,165.72	193,123,474.63
土地指标交易款	74,869,904.68	
投资意向金	5,000,000.00	
联营企业清算款	1,703,866.60	18,187,733.40
股权转让款		13,845,000.00
银行理财产品和结构性存款		10,000,000.00
合计	252,275,937.00	235,156,208.03

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	113,351,962.53	46,462,830.95
购买银行理财产品、结构性存款	37,000,000.00	83,000,000.00
投资意向金	20,000,000.00	
合计	170,351,962.53	129,462,830.95

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资性票据贴现收到的现金		148,351,000.00
收到保理融资款		25,000,000.00
合计		173,351,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购款	208,270.20	3,775,990.20

支付的租金	6,349,607.95	5,091,782.53
支付的融资服务费	10,591,815.07	5,047,731.39
支付保理融资款		25,000,000.00
退返投资款		20,000,000.00
合计	17,149,693.22	58,915,504.12

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,016,666.66	10,000,000.00	496,219.52	10,477,500.00		10,035,386.18
一年内到期的非流动负债	140,390,489.65		204,177,371.42	235,262,199.12		109,305,661.95
长期借款	1,496,000,000.00		5,423,553.23		102,662,725.59	1,398,760,827.64
租赁负债	3,765,931.42		11,860,936.75		6,033,367.54	9,593,500.63
合计	1,650,173,087.73	10,000,000.00	221,958,080.92	245,739,699.12	108,696,093.13	1,527,695,376.40

57、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	5,362,502.72	10,562,704.43
加：资产减值准备	5,735,438.43	21,645,113.86
信用减值损失	87,005,733.15	-12,328,418.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,892,192.33	9,788,994.53
使用权资产折旧	5,917,401.83	5,411,653.53
无形资产摊销	1,681,671.99	1,503,193.69
长期待摊费用摊销	1,636,004.01	1,707,172.22
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）	15,141.95	-176,956.15
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	87,304.43	13,905,620.15
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	15,600,000.00	
财务费用（收益以“—”号填列）	108,738,141.75	138,044,466.63
投资损失（收益以“—”号填列）	-257,819,234.58	-222,243,391.46
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-24,062,569.23	584,656.48
递延所得税负债增加（减少以	36,202,834.76	4,005,475.82

“—”号填列)		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-13,835,242.59	-14,268,913.02
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	244,886,486.53	427,309,047.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-113,569,732.48	-154,821,874.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	113,474,075.00	230,628,544.57
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	68,676,329.01	151,981,813.08
减：现金的期初余额	151,981,813.08	388,287,204.26
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	-83,305,484.07	-236,305,391.18

（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	68,676,329.01	151,981,813.08
其中：库存现金	418,535.33	611,828.15
可随时用于支付的银行存款	68,257,793.68	151,369,984.93
三、期末现金及现金等价物余额	68,676,329.01	151,981,813.08

（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	16,180,783.99	56,133,324.33	冻结的银行存款
土地复垦保证金	1,634,969.33	1,627,761.95	土地复垦保证金
合计	17,815,753.32	57,761,086.28	

58、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	17,815,753.32	17,815,753.32	诉讼冻结、土地复垦保证金
应收账款	103,847,250.31	74,609,372.15	融资担保。详见附注五、注释 4“应收账款”。

固定资产	9,175,221.25	6,349,053.47	融资抵押
合计	130,838,224.88	98,774,178.94	

59、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	1,197,312.02	
设备租赁	5,049,315.84	
合计	6,246,627.86	

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	5,186,334.39	4,689,735.78
折旧与摊销	3,538.96	
其他	32,324.54	162,959.94
合计	5,222,197.89	4,852,695.72

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：

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%
四川成路聚源新材料科技有限公司	设立	2023年8月	科技推广和应用服务业	5,000.00	100.00

合并范围减少

根据公司于 2022 年 12 月 12 日召开的第七届董事会第二次会议，审议通过了《关于注销全资子公司的议案》，为优化资源配置和降低管理成本，公司拟注销成都彭青投资有限公司、成都岷景路桥建设有限公司、成都市成路工程建设有限责任公司、成都成路天府科技有限公司四个全资子公司。上述四个子公司已完成注销不再纳入公司财务报表合并范围。

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

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
成都中成高等级公路维护有限责任公司	12,000,000.00	四川	四川	路面维护	100.00%		设立
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	50,000,000.00	四川	四川	供应链管理	100.00%		同一控制下

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)	0			服务、信息 咨询服务			企业合并
西藏成路建 设工程有限 公司(曾用 名:西藏成 路投资有限 公司)	200,000,000.00	西藏	西藏	工程项目投 资	100.00%		设立
宜宾市南溪 区滨四项目 投资有限公 司	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
新疆成路商 贸有限公司	5,000,000.00	新疆	新疆	建筑材料销 售、轻质建 筑材料销售	100.00%		设立

新疆成路物流有限公司	10,000,000.00	新疆	新疆	道路货物运输	100.00%		设立
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

(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%	568,269.07		77,249,217.00
周口坤灵土地整理开发有限公司	45.00%	349,314.92		141,575.52
遂宁市泰天义建设发展有限公司	20.00%	-1,644.03		-173,259.48
叶县汇城实业有限公司	5.00%	-46,413.88		-45,895.35

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。

其他说明：

无

(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	23,876,658.52	398,974,285.56	422,850,944.08	158,460,333.97	5,636,095.13	164,096,429.10	23,331,886.36	394,456,529.46	417,788,415.82	157,811,218.91	4,116,912.17	161,928,131.08
周口	41,952	837,47	42,789	42,474		42,474	44,367	1,096,	45,463	45,924		45,924

坤灵土地整理开发有限公司	,112.03	8.43	,590.46	,978.21		,978.21	,104.87	230.22	,335.09	,978.21		,978.21
遂宁市泰天义建设发展有限公司	32,887.97	250,182.50	283,070.47	349,367.85		349,367.85	33,010.97	258,279.65	291,290.62	349,367.85		349,367.85
叶县汇城实业有限公司	47,357,907.08	38,921,244.79	86,279,151.87	87,197,058.83		87,197,058.83	28,008,999.97	55,412,980.27	83,421,980.24	83,411,609.69		83,411,609.69

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宜宾源景旅游投资有限公司		1,894,230.24	1,894,230.24	-897,544.94		3,927,881.60	3,927,881.60	-600,932.19
周口坤灵土地整理开发有限公司		776,255.37	776,255.37	3,452,807.16		611,897.74	611,897.74	17,072,845.80
遂宁市泰天义建设发展有限公司		-8,220.15	-8,220.15	-30,123.00		-10,307.48	-10,307.48	-72.31
叶县汇城实业有限公司		-928,277.51	-928,277.51	1,515,738.92		5,973.47	5,973.47	19,597,779.91

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	成都路桥沥青有限公司	成都路桥沥青有限公司
流动资产	14,329,374.25	13,685,855.33
非流动资产	5,819,579.63	6,120,109.55
资产合计	20,148,953.88	19,805,964.88
流动负债	497,885.64	97,935.64
非流动负债		
负债合计	497,885.64	97,935.64
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	19,651,068.24	19,708,029.24
按持股比例计算的净资产份额	2,941,764.92	2,950,291.98
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	2,941,764.92	2,950,291.98
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		39,978.25
净利润	-45,864.05	-1,109,172.18
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-45,864.05	-1,109,172.18
财务费用	820.67	314.79
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
其他收益	350,000.00	
其他收益	166,260.38	285,750.32
其他收益	100,000.00	
其他收益		350,000.00
其他收益		203,312.00
其他收益		150,000.00
其他收益		150,000.00
合计	616,260.38	1,139,062.32

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

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

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

1. 信用风险

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

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

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

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

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

截止 2023 年 12 月 31 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
应收票据	240,000.00	
应收账款	1,084,731,043.67	165,585,810.98
其他应收款	490,913,555.17	182,615,393.06
长期应收款（含一年内到期的款项）	3,030,064,011.78	15,150,320.06
合计	4,605,948,610.62	363,351,524.10

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 67.78 %（2022 年 12 月 31 日：60.73%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2. 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类：

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

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	1,638,718,862.90	2,401,965,919.44	236,850,586.11	375,084,666.67	1,790,030,666.66
应付账款	1,628,496,824.78	1,628,496,824.78	1,628,496,824.78		
应付股利	52,726.57	52,726.57	52,726.57		
其他应付款	582,958,425.62	582,958,425.62	582,958,425.62		
长期应付款	36,711,461.32	36,711,461.32		36,711,461.32	

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
合计	3,886,938,301.19	4,650,185,357.73	2,448,358,563.08	411,796,127.99	1,790,030,666.66

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 2023 年 12 月 31 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 1,496,000,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,636,000,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率上升或下降 50 个基点，本公司的净利润会减少或增加约 7,435,833.33 元。

(2) 外汇风险

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

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			140,400,000.00	140,400,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

估值技术、输入值说明

本公司聘请北京中评正信资产评估有限公司对本公司持有的交易性金融资产在 2023 年 12 月 31 日的公允价值进行了评估。具体运用的公允价值分析方法为综合因素分析法，以交易性金融资产下的债权本身为分析范围，通过对优先偿债能力、一般偿债能力、补充偿债能力进行分析估算分析金融资产公允价值。本公司管理层参考该公允价值分析报告，确定交易性金融资产公允价值。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是刘江东。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十（二）在合营安排或联营企业中的权益。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
宏义实业集团有限公司	四川宏义嘉华实业有限公司之控股股东，本公司原实际控制人刘峙宏控制的企业
达州市大昌实业有限责任公司	公司原董事向荣控制的企业
攀枝花川投宏格实业有限公司	其参股股东为公司关联法人
成都市美幻科技有限公司	公司原董事孙旭军任董事的企业

4、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
成都市美幻科技有限公司	灾害监测		1,040,000.00	否	1,040,000.00

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	30,306,567.50	19,637,856.44

(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
达州市大昌实业有限责任公司	办公楼										11,935.35

(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
达州市达宜快速建设管理有限公司	1,824,750,000.00	2018年10月13日		否
成都蜀都高级路面有限责任公司	20,000,000.00	2023年06月27日		否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川宏义嘉华实业有限公司	19,442,921.00	2020年11月26日	2023年05月30日	是
宏义实业集团有限公司	19,442,921.00	2020年11月26日	2023年05月30日	是
宏义实业集团有限公司+刘峙宏	30,000,000.00	2021年01月25日	2023年01月24日	是
四川宏义嘉华实业有限公司	18,733,357.00	2021年01月06日	2023年04月30日	是
宏义实业集团有限公司	18,733,357.00	2021年01月06日	2023年04月30日	是
四川宏义嘉华实业有限公司	3,135,340.00	2021年03月18日	2023年02月21日	是
宏义实业集团有限公司	3,135,340.00	2021年03月18日	2023年02月21日	是
四川宏义嘉华实业有限公司	4,451,761.00	2021年04月07日	2023年01月21日	是
宏义实业集团有限公司	4,451,761.00	2021年04月07日	2023年01月21日	是

关联担保情况说明

(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	8,251,662.55	7,554,021.22

5、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	40,176,384.05	4,577,994.52	37,721,805.54	3,772,180.55
其他应收款	攀枝花川投宏格实业有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	
合同资产	攀枝花川投宏格实业有限公司	159,493,768.86		145,566,248.10	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	成都路桥沥青有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合同负债	攀枝花川投宏格实业有限公司	290,383.24	3,034,562.08

十五、股份支付**1、股份支付总体情况**

☑适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					245,250.00	387,339.33		
合计					245,250.00	387,339.33		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☑不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票的公允价值=授予日收盘价。对于董事、高级管理人员获授限制性股票的公允价值，在授予日收盘价的基础上考虑扣除其在任期内限售因素影响后确定。
可行权权益工具数量的确定依据	按授予日授予份数扣除等待期资产负债表日累计离职人数相对应的授予份数确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	37,635,869.99
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 2013 年 5 月 22 日，公司与峨眉山市交通实业有限公司签订《川主乡至洪雅县桃源乡公路建设工程（BT 模式）合同协议书》。该项目全长 22.26KM，公路等级为二级，预计投资约 2.6 亿元。截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司已累计完成工程造价总额 271,140,131.95 元。

(2) 2016 年 4 月 18 日，公司与宜宾市南溪区住房城乡规划建设局和城镇管理局签订《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 2023 年 12 月 31 日止，本公司已累计完成工程造价总额 486,493,575.97 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》，公司及宜宾中奔发展股份有限公司分别按照 70% 及 30% 的比例出资设立项目公司宜宾源景旅游投资有限公司（以下简称宜宾源景公司），按照出资比例和公司章程的规定享有项目的权利及承担项目资本金的投资义务。工程建设总投资金额约 130,000.00 万元，建设期 3 年，运营期 20 年。合同约定项目建设期公司投入项目资本金以外的资金由南溪旅游局予以融资补贴，运营期回报机制为使用者付费及政府可行性缺口补助组成。截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司已累计完成工程造价总额 402,728,178.22 元。

(5) 2018 年 4 月至 11 月，公司与达州市交通运输局签订《达州至宣汉快速通道 PPP 项目协议书》以及补充协议，项目概算投资约 24.33 亿元，建设工期 36 个月，运营期 20 年。合同约定由公司与达州市交通投资建设集团有限责任公司（以下简称“达州交投”）分别按照 80% 及 20% 的比例出资设立项目公司达州市达宣快速建设管理有限公司（以下称“达宣项目公司”），其中达州交投以 12,165.00 万元为限投入项目资本金，不承担达宣项目公司的亏损、不参与达宣项目公司利润分配。合同约定项目收入包含投资补贴、可用性服务费、运营维护费。公司投入的资本金扣除注册资本金外按 9% 的补偿率、融资资金按不高于 6% 的浮动利率并参照考核系数进行计算。截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司已累计完成工程造价总额 2,087,474,463.7 元。

(6) 2018 年 12 月 20 日，公司与中核工建设集团第三工程局有限公司组成联合体，与邛崃市建设投资集团有限公司签订《天新邛快速路邛崃段建设工程（二期）施工（一标段）施工总承包合同》，项目总投资建安费估算金额人民币 77,472.00 万元，建设期年利息按 6.96% 执行，支付期融资成本年利息按 8.96% 执行。项目建设期 720 日历天，支付期 3 年。截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司已累计完成工程造价总额 186,877,328.11 元。

(7) 2021 年 2 月，公司与江安县人民政府签订《江安县 2020 年（第二批）四面山镇、夕佳山镇、阳春镇、怡乐镇等

9 个镇 13 个增减挂钩项目投资合作协议书》，实施内容包括：拆除旧房并补助农户、土地复垦、土壤修复并改善和提高土壤质量、安置点基础设施规划和设计、户型设计、基础设施建设（含“五通一平一排”等）等，建设期 1 年。业主以结余挂钩的面积为计算单位，按 23.77 万/亩进行回购。截至 2023 年 12 月 31 日止，该项目已经竣工验收，并取得宜宾市自然资源和规划局出具的指标确认函，确认节余指标共计 954.09 亩。

(8) 2022 年 3 月，公司全资子公司新疆成路建筑科技有限公司与阿拉尔经济技术开发区管理委员会签订《新疆成路建筑科技有限公司绿色低碳产业园项目投资协议》，项目投资内容：建设 100 万方装配式建筑及绿色低碳环保建材生产加工中心、绿色低碳建材研发中心等生产线，项目总投资 15 亿元人民币，投资强度不低于 150 万元人民币/亩，项目建设期限 24 个月。截至 2023 年 12 月 31 日止，项目处于施工阶段。

2. 对外担保

(1) 本公司于 2018 年 10 月 31 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议，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（以下简称“宣项目公司”）向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行申请的 18.2475 亿元、20 年期限融资贷款提供差额补足，当达宣项目公司不能按借款合同支付本息时，本公司承担相应的差额补足义务，差额补足期限自贷款合同约定的贷款发放之日起至贷款本息全部结清之日止。

3. 其他重大财务承诺事项

(1) 本公司于 2018 年 4 月发起设立四川兴溪建设工程有限公司，注册资本 1,000.00 万元，截止 2023 年 12 月 31 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，截止 2023 年 12 月 31 日已经缴纳 80.00 万元。

(3) 本公司于 2021 年 2 月发起设立江安讯利土地整理有限责任公司，注册资本 300.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日尚未缴纳。

(4) 本公司于 2022 年 11 月向成都市道至成供应链管理有限公司（曾用名“成都诚道工程建设有限责任公司”，以下简称“道至成供应链”）增资 3,400.00 万元，道至成供应链本次增资后注册资本变更为 5,000.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日已经缴纳 760.00 万元。

(5) 本公司于 2021 年 9 月发起设立叶县汇城实业有限公司，注册资本 2,000.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日尚未缴纳。

(6) 本公司于 2021 年 12 月发起设立新疆成路建筑科技有限公司，注册资本 10,000.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日已经缴纳 6,595.56 万元。

(7) 本公司于 2021 年 12 月购买四川成路欣荣建设工程有限公司，注册资本 2,000.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日尚未缴纳。

(8) 本公司于 2022 年 4 月发起设立新疆成路环保科技有限公司，注册资本 5,000.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日尚未缴纳。

(9) 本公司于 2022 年 4 月发起设立新疆成路天府建设有限公司，注册资本 10,000.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日尚未缴纳。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 12 月 31 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

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 2022 年 11 月，本公司就财产保全损害责任纠纷起诉姜某某、天安财产保险股份有限公司，标的金额 1,178,372.58 元，该案由吉林省通化市中级人民法院受理。2023 年 12 月，吉林省通化市中级人民法院判决天安财产保险股份有限公司向本公司支付诉讼财产保全损害赔偿金 930,588.00 元。2024 年 1 月，天安财产保险股份有限公司不服一审判决，向吉林省高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。

(2) 2023 年 4 月, 成都惟尚建筑设计有限公司就建设工程设计合同纠纷起诉本公司、新疆成路天府建设有限公司、新疆世荣尚信置业有限公司等单位, 标的金额 3,989,724.37 元, 该案由新疆生产建设兵团阿拉尔垦区人民法院受理。2024 年 1 月, 新疆生产建设兵团阿拉尔垦区人民法院判决新疆世荣尚信置业有限公司支付方案设计阶段的全部费用 1,790,060.92 元。2024 年 1 月, 成都惟尚建筑设计有限公司、新疆世荣尚信置业有限公司不服一审判决, 向新疆生产建设兵团阿拉尔垦区人民法院提起上诉, 截至财务报表报出日, 案件处于二审中。

(3) 2023 年 4 月, 四川德锐工程勘察设计有限公司就技术服务合同纠纷起诉邛崃文龙土地综合整理项目有限责任公司, 标的金额 1,260,054.00 元, 该案由四川省成都市中级人民法院受理。截至财务报表报出日, 案件已由原告撤诉。

(4) 2023 年 6 月, 成都瑞欣路面技术有限公司就建设工程分包合同纠纷起诉本公司, 标的金额 3,566,729.40 元, 该案由四川省西昌市人民法院受理。2023 年 9 月, 四川省西昌市人民法院判决本公司支付工程质保金及逾期付款资金占用利息共 3,566,729.40 元。2023 年 10 月, 本公司不服一审判决, 向四川省凉山彝族自治州中级人民法院提起上诉。2024 年 3 月, 四川省凉山彝族自治州中级人民法院出县《民事调解书》, 截至财务报表报出日, 案件已审结。

(5) 2023 年 10 月, 本公司就建设工程施工合同纠纷起诉宝丰县发展投资有限公司, 标的金额 87,052,221.36 元, 该案由河南省宝丰县人民法院受理。截至财务报表报出日, 案件处于一审中。

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。

开出保函、信用证

截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司开出保函 0 元。

除存在上述或有事项外, 截止 2023 年 12 月 31 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。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 2024 年 1 月, 胡某某就建设工程施工合同纠纷起诉本公司、江西三众建设工程有限公司、吁雪勇、江西省交通投资集团有限责任公司, 标的金额 6,173,842.00 元, 该案由江西省吉安市青原区人民法院受理。截至财务报表报出日, 案件处于一审中。

(2) 2024 年 1 月, 本公司就债权代位纠纷起诉刘立洲, 标的金额 15,321,352.00 元, 该案由成都高新技术产业开发区人民法院受理。截至财务报表报出日, 案件处于一审中。

(3) 2024 年 1 月, 宁夏泽惠道路资源再生利用有限公司就买卖合同纠纷起诉本公司、张耀清, 标的金额 6,075,514.10 元, 该案由成都市武侯区人民法院受理。截至财务报表报出日, 案件处于一审中。

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

(5) 2024 年 4 月, 四川汉江联合实业有限公司就服务合同纠纷起诉本公司及本公司之子公司江安讯利土地整理有限责任公司, 标的金额 3,691,440.00 元, 该案件由成都市锦江人民法院受理。截至财务报表报出日, 案件处于一审中。

(6) 2024 年 4 月, 李某某、彭某某、王某某就建造工程合同纠纷起诉本公司、胡小军、邻水元明建筑劳务有限公司, 标的金额 1,170,978.28 元, 该案件由邻水县人民法院受理。截至财务报表报出日, 案件处于一审中。

(7) 2024 年 4 月, 四川康瑞斯建材有限公司就买卖合同纠纷起诉本公司及本公司之广安分公司、侯元明、侯开

明、王刚，标的金额 2,154,486.95 元，该案件由邻水县人民法院受理。截至财务报表报出日，案件处于一审中。

2、利润分配情况

本公司于 2024 年 4 月 28 日召开的第七届董事会第十五次会议审议并通过了《2023 年度利润分配预案》，公司合并口径 2023 年度实现归属于上市公司股东的净利润 4,492,976.64 元，期末可供股东分配的利润 1,145,565,188.90 元；母公司 2023 年实现的净利润为-48,261,031.12 元，2023 年末母公司可供股东分配的利润为 934,719,381.70 元。根据公司 2024 年度经营计划及资金安排，为保障公司在建项目及经营活动运营资金需求，降低财务费用，确保股东长远利益，2023 年度公司将不进行利润分配，即不派发现金股利，不送红股，不以资本公积金转增股本。期末未分配利润留待以后年度分配。

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。

十八、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	省内	省外	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,112,499,480.94	52,041,978.57		1,164,541,459.51
主营业务成本	1,043,175,502.25	54,170,418.64		1,097,345,920.89

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 本公司股东股权转让款项相关诉讼

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

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

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

本案审理过程中，原告郑渝力、“道诚力公司”，被告宏义嘉华、宏义集团、刘峙宏，在成都中院主持下经友好协商自

愿达成调解协议。成都中院对调解协议予以确认后出具了民事调解书。法院民事调解的主要内容如下：

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

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

2、宏义嘉华持有本公司股权的司法冻结

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

3、限制性股票回购

公司已于 2023 年 3 月 30 日完成部分限制性股票的回购注销，总股本由 757,194,315 股减至 757,100,415 股。

4、表决权委托

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

十九、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）	498,565,902.69	410,989,031.29
1 至 2 年	79,078,143.79	104,037,005.23
2 至 3 年	36,410,417.59	112,082,397.54
3 年以上	63,096,669.72	68,968,862.70
3 至 4 年	813,554.04	11,230,917.04
4 至 5 年	11,230,917.04	5,753,879.27
5 年以上	51,052,198.64	51,984,066.39
合计	677,151,133.79	696,077,296.76

（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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	677,151,133.79	100.00%	90,373,185.92	13.35%	586,777,947.87	696,077,296.76	100.00%	88,544,419.17	12.72%	607,532,877.59
其中：										
账龄组合	400,555,970.15	59.15%	90,373,185.92	22.56%	310,182,784.23	480,869,949.47	69.08%	88,544,419.17	18.41%	392,325,530.30
信用风险极低的应收账款组合	276,595,163.64	40.85%				215,207,347.29	30.92%			215,207,347.29
合计	677,151,133.79	100.00%	90,373,185.92	13.35%	586,777,947.87	696,077,296.76	100.00%	88,544,419.17	12.72%	607,532,877.59

按组合计提坏账准备：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
账龄组合			
传统工程项目：			
1年以内	110,096,988.62	5,504,849.43	5.00%
1-2年	35,792,764.51	3,579,276.45	10.00%
2-3年	18,738,817.39	5,621,645.22	30.00%
3-4年	708,163.63	354,081.82	50.00%
4-5年	10,154,875.61	8,123,900.49	80.00%
5年以上	44,487,428.83	44,487,428.83	100.00%
小计	219,979,038.59	67,671,182.24	30.76%
BT/EPC等项目：			
1年以内	111,873,750.43	5,593,687.53	5.00%
1-2年	43,285,379.28	4,328,537.94	10.00%
2-3年	17,671,600.20	5,301,480.06	30.00%
3-4年	105,390.41	52,695.21	50.00%
4-5年	1,076,041.43	860,833.13	80.00%
5年以上	6,564,769.81	6,564,769.81	100.00%
小计	180,576,931.56	22,702,003.68	12.57%
合计	400,555,970.15	90,373,185.92	

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（%）
峨眉山市交通实业有限公司	148,859,660.97	9,346,883.06	6.28
四川达州经开区管理委员会	20,718,249.00	5,545,305.90	26.77
成都兴城投资集团有限公司	4,417,741.18	3,114,624.35	70.50
成都市新都香城建设投资有限公司	3,648,703.70	3,648,703.70	100.00

成都濠江投资集团有限公司	1,856,535.28	185,653.53	10.00
盘县人民政府	1,076,041.43	860,833.14	80.00
合计	180,576,931.56	22,702,003.68	12.57

按组合计提坏账准备：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	276,595,163.64		
合计	276,595,163.64		

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	88,544,419.17	17,008,906.78	15,180,140.03			90,373,185.92
合计	88,544,419.17	17,008,906.78	15,180,140.03			90,373,185.92

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
四川雅康高速公路有限责任公司	41,434,584.00		货币资金	
九龙县公路段	41,033,368.00		货币资金	
红原县交通运输局	40,414,637.11		货币资金	
彭州工业投资发展有限责任公司	24,908,477.24		货币资金	
西藏自治区重点公路建设项目管理中心	8,597,439.00		货币资金	
成都交投置业有限公司	6,519,898.08		货币资金	
合计	162,908,403.43			

(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	85,295,080.97	263,454,002.03	348,749,083.00	16.70%	
攀枝花川投宏格	40,176,384.05	169,837,520.01	210,013,904.06	10.05%	4,577,994.52

实业有限公司					
邻水县公路养护中心	6,751,973.00	180,665,269.43	187,417,242.43	8.97%	337,598.65
宜宾源景旅游投资有限公司	114,830,328.78	41,055,877.01	155,886,205.79	7.46%	
峨眉山市交通实业有限公司	148,859,660.97		148,859,660.97	7.13%	9,346,883.05
合计	395,913,427.77	655,012,668.48	1,050,926,096.25	50.31%	14,262,476.22

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,431,137,789.95	1,509,770,443.39
合计	1,431,138,789.95	1,509,770,443.39

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	1,142,567,484.05	1,176,909,171.83
保证金	302,140,901.58	327,630,776.53
已完工项目质保金	64,557,819.95	71,451,384.82
个人暂借款	1,809,696.41	2,101,954.74
其他	97,915,893.97	75,375,923.81
小计	1,608,991,795.96	1,653,469,211.73
减：坏账准备	177,853,006.01	143,698,768.34
合计	1,431,138,789.95	1,509,770,443.39

单位：元

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）	1,170,748,826.27	1,159,756,326.24
1 至 2 年	22,959,734.96	113,534,452.01
2 至 3 年	58,560,611.67	78,024,506.77
3 年以上	356,722,623.06	302,153,926.71
3 至 4 年	69,832,167.09	156,193,361.78
4 至 5 年	156,193,361.78	15,228,909.09
5 年以上	130,697,094.19	130,731,655.84
合计	1,608,991,795.96	1,653,469,211.73

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,608,991,795.96	100.00%	177,853,006.01	11.05%	1,431,138,789.95	1,653,469,211.73	100.00%	143,698,768.34	8.69%	1,509,770,443.39
其中：										
账龄组合	263,296,575.33	16.36%	177,853,006.01	67.55%	85,443,569.32	248,922,198.37	15.05%	143,698,768.34	57.73%	105,223,430.03
信用风险极低的其他应收款组合	1,345,695,220.63	83.64%			1,345,695,220.63	1,404,547,013.36	84.95%			1,404,547,013.36
合计	1,608,991,795.96	100.00%	177,853,006.01	11.05%	1,431,138,789.95	1,653,469,211.73	100.00%	143,698,768.34	8.69%	1,509,770,443.39

按组合计提坏账准备：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	27,369,724.22	1,368,486.22	5.00%
1-2年	22,859,734.96	2,285,973.50	10.00%
2-3年	16,813,305.67	5,043,991.71	30.00%
3-4年	11,721,167.09	5,860,583.55	50.00%
4-5年	106,193,361.78	84,954,689.42	80.00%
5年以上	78,339,281.61	78,339,281.61	100.00%
合计	263,296,575.33	177,853,006.01	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：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	1,142,567,484.05		
投标及履约保证金	197,908,162.58		
民工工资保证金	5,219,574.00		
合计	1,345,695,220.63		

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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	143,698,768.34			143,698,768.34
2023年1月1日余额 在本期				
本期计提	40,450,221.20			40,450,221.20
本期转回	6,295,983.53			6,295,983.53
2023年12月31日余额	177,853,006.01			177,853,006.01

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	143,698,768.34	40,450,221.20	6,295,983.53			177,853,006.01
信用风险极低的其他应收款组合						
合计	143,698,768.34	40,450,221.20	6,295,983.53			177,853,006.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
四川都汶公路有限责任公司	4,086,306.00	债权收回	货币资金	
成都绕城高速公路（西段）有限责任公司	1,000,000.00	债权收回	货币资金	
合计	5,086,306.00			

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
达州市达宣快速建设管理有限公司	往来款	311,769,460.06	1年以内	19.38%	

旺苍县旺宁公路有限责任公司	往来款	261,177,045.68	1 年以内	16.23%	
宜宾市南溪区环溪路桥项目投资有限公司	往来款	204,109,933.81	1 年以内	12.69%	
江安讯利土地整理有限责任公司	往来款	135,209,166.81	1 年以内	8.40%	
攀枝花川投宏格实业有限公司	保证金	100,000,000.00	3-4 年, 4-5 年	6.22%	
合计		1,012,265,606.36		62.92%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,240,014,336.61		1,240,014,336.61	1,225,447,707.67		1,225,447,707.67
对联营、合营企业投资	2,941,764.92		2,941,764.92	2,950,291.98		2,950,291.98
合计	1,242,956,101.53		1,242,956,101.53	1,228,397,999.65		1,228,397,999.65

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
成都蜀都高级路面有限责任公司	66,151,851.28						66,151,851.28	
成都中成高等级公路维护有限责任公司	1,795,677.91						1,795,677.91	
成都中讯机电有限责任公司	12,096,649.01						12,096,649.01	
四川道诚建设工程检测有限责任公司	12,527,265.46						12,527,265.46	
成都市道至成供应链管理有限公司	5,437,518.40		2,600,000.00				8,037,518.40	
宜宾市南溪区滨四项目投资	45,000,000.00						45,000,000.00	

有限公司									
旺苍县旺宁公路有限责任公司	105,000.00 0.00							105,000.00 0.00	
宜宾市南溪区环溪路桥项目投资有限公司	50,000,000.00							50,000,000.00	
西藏成路投资有限公司	200,000.00 0.00							200,000.00 0.00	
宜宾源景旅游投资有限公司	175,257.12 3.76		1,000,000.00					176,257.12 3.76	
达州市达宣快速建设管理有限公司	487,111.83 5.16							487,111.83 5.16	
周口坤灵土地整理开发有限公司	1,571,429.00							1,571,429.00	
邛崃文龙土地综合整治项目有限责任公司	6,789,350.69							6,789,350.69	
四川兴溪建设工程有限公司	300,000.00							300,000.00	
遂宁市泰天义建设发展有限公司	800,000.00							800,000.00	
新疆成路建筑科技有限公司	55,609,007.00		10,346,628.94					65,955,635.94	
四川成路聚源新材料科技有限公司			620,000.00					620,000.00	
合计	1,225,447,707.67		14,566,628.94					1,240,014,336.61	

(2) 对联营、合营企业投资

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	2,950,291.98				-8,527.06						2,941,764.92	
小计	2,950,291.98				-8,527.06						2,941,764.92	
合计	2,950,291.98				-8,527.06						2,941,764.92	

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

(3) 其他说明

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	1,020,179,020.03	964,502,815.78	1,296,891,615.45	1,233,723,454.44
其他业务	848,520.45	523,381.95	1,483,644.01	905,363.10
合计	1,021,027,540.48	965,026,197.73	1,298,375,259.46	1,234,628,817.54

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
公路市政工程施工	1,005,168,295.24						1,005,168,295.24	
土地增减挂钩工程施工	204,374.63						204,374.63	
其他行业	15,654,870.61						15,654,870.61	
小计	1,021,027,540.48						1,021,027,540.48	
按经营地区分类								
其中：								

省内	972,083,317.01						972,083,317.01	
省外	48,944,223.47						48,944,223.47	
小计	1,021,027,540.48						1,021,027,540.48	
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让	523,381.95						523,381.95	
在某一时段内转让	1,020,504,158.53						1,020,504,158.53	
小计	1,021,027,540.48						1,021,027,540.48	
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	1,021,027,540.48						1,021,027,540.48	

与履约义务相关的信息：

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 6,443,632,763.84 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	-8,527.06	-934,455.83
处置长期股权投资产生的投资收益	-859.76	2,158,200.30
理财产品投资收益		870,616.44
项目投资收益	1,213,106.10	16,097,001.16

合计	1,203,719.28	18,191,362.07
----	--------------	---------------

二十、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	-102,446.38	
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）	616,260.38	
债务重组损益	3,154,742.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,987,839.62	
交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-15,600,000.00	
减：所得税影响额	-1,005,574.79	
少数股东权益影响额（税后）	-968.66	
合计	-7,937,060.68	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.15%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.42%	0.02	0.02

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