

成都市新筑路桥机械股份有限公司

审计报告

上会师报字(2026)第 6060 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 审计报告

上会师报字(2026)第 6060 号

成都市新筑路桥机械股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了成都市新筑路桥机械股份有限公司（以下简称“新筑股份”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了新筑股份 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：



## 1、收入确认

### (1) 关键审计事项描述

与收入确认相关的会计政策及合并财务报表项目注释参见附注四、24“收入”及附注六、46“营业收入和营业成本”。

基于对新筑股份业务结构的分析，收入确认被列为关键审计事项。从收入构成来看，桥梁功能部件、轨道交通产品及光伏发电是其主要营收来源，2025 年度收入总额达人民币 149,089.43 万元。收入是新筑股份的关键业绩指标之一，收入是否在恰当的财务报表期间确认入账可能存在潜在错报且对财务报表具有重大影响。因此，我们将新筑股份的收入确认为关键审计事项。

### (2) 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

① 向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；

② 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制的设计并测试内部控制运行的有效性；

③ 选取样本检查销售合同并对管理层进行访谈，识别相关合同条款，对各类业务收入确认控制权转移时点进行分析和评估并确定控制权转移时点应获取的支持性单据，评价收入确认方法是否符合企业会计准则的要求；

④ 选取本年度各类业务收入交易发生额样本，针对产品销售业务，执行核对发票、销售合同、计量单、验收单、签收单等程序；针对光伏发电业务，执行核对电费结算单、结合补贴电价政策测算补贴收入等程序；

⑤ 抽样选取客户，对收入交易发生额实施函证程序；

⑥ 对已发货尚未确认收入的发出商品，分析发出商品期末余额账龄，检查相关合同、发货单，选取部分项目对客户进行函证，确认发出商品暂未确认收入的合理性；

⑦ 对营业收入实施分析程序，结合市场及行业状况按产品类别分析收入及毛利率变动的合理性；



⑧ 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试，评价营业收入是否确认在恰当的会计期间。

## 2、应收账款及合同资产减值

### (1) 关键审计事项描述

与应收账款及合同资产减值相关的会计政策及会计估计参见附注四、9“金融工具”及附注六、3“应收账款”、4“合同资产”

截至 2025 年 12 月 31 日，新筑股份合并财务报表中应收账款账面余额 281,865.22 万元，坏账准备金额 13,285.00 万元，账面价值为 268,580.22 万元；合同资产账面余额 37,300.22 万元，合同资产减值准备金额 373.00 万元，账面价值为 36,927.21 万元。

由于应收账款及合同资产金额重大且应收账款及合同资产减值测试涉及管理层运用重大会计估计和判断，我们将应收账款及合同资产减值识别为关键审计事项。

### (2) 审计应对

针对应收账款及合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

① 了解与应收账款及合同资产日常管理和可收回性评估相关的关键内部控制，评价内部控制的设计并测试内部控制运行的有效性；

② 获取合同资产确认的支持性文件，复核未与客户结算的款项分类为合同资产是否恰当及金额的准确性，以及确认为合同资产的质保金金额的准确性；

③ 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产，评价管理层根据应收账款及合同资产的类别将应收账款和合同资产划分成不同的信用风险特征组合的合理性及管理层参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，确定预期信用损失率的合理性；

④ 核对记账凭证、发票、验收单、电费结算单等支持性记录，确认应收账款及合同资产账龄划分的准确性；



# 上海会计师事务所（特殊普通合伙）

*Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)*

⑤ 抽样选取客户，对应收账款及合同资产实施函证，并结合期后检查等程序确认资产负债表日应收账款及合同资产减值准备计提的合理性；

⑥ 复核管理层对应收账款及合同资产坏账准备相关披露的充分性。

## 四、其他信息

新筑股份管理层对其他信息负责。其他信息包括新筑股份 2025 年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到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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新筑股份的持续经营能力，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新筑股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新筑股份的财务报告过程。



## 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，就可能导致对新筑股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新筑股份不能持续经营。



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

6、就新筑股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二六年四月十五日

# 合并资产负债表

2025年12月31日

会企01表

货币单位：人民币元

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	项目	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,293,037,255.88	1,229,806,093.77	短期借款		716,284,973.07
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	4,887,860.23	2,509,077.97	应付票据		174,249,669.62
应收账款	2,685,802,175.45	2,372,216,621.65	应付账款		3,020,367,365.87
应收款项融资	2,329,436.33	3,811,412.21	预收款项		175,899.39
预付款项	12,485,943.70	17,540,980.14	合同负债		2,262,793.84
其他应收款	203,539,306.68	313,908,373.13	应付职工薪酬		3,715,101.64
其中：应收利息			应交税费		92,061,860.32
应收股利			其他应付款		49,296,153.79
存货	307,980,874.98	264,435,861.08	其中：应付利息		113,379,727.61
其中：数据资源			应付股利		24,028,913.31
合同资产	369,272,142.56	1,159,582,145.48	持有待售负债		25,325,386.51
持有待售资产		447,221,968.14	一年内到期的非流动负债		358,243,234.92
其他流动资产	272,047,223.08	295,988,726.09	其他流动负债		1,227,166,232.51
非流动资产：			非流动负债合计		166,312,771.47
债权投资			长期借款		4,514,352,136.66
其他债权投资			应付债券		
长期应收款	47,200,000.00	47,200,000.00	其中：优先股		
长期股权投资	5,719,271.94	294,991,114.30	永续债		
其他权益工具投资	11,255,277.02	15,317,099.90	租赁负债		180,498,957.24
其他非流动金融资产			长期应付款		192,969,701.41
投资性房地产	74,928,521.93	100,916,682.58	长期应付职工薪酬		
固定资产	6,587,502,081.35	6,776,588,166.26	预计负债		2,031,643.24
在建工程	102,696,389.72	272,607,269.45	递延收益		36,552,114.74
生产性生物资产			递延所得税负债		42,320,061.91
油气资产			其他非流动负债		598,000,000.00
使用权资产	213,973,663.32	184,803,718.84	非流动负债合计		6,832,407,466.39
无形资产	683,262,355.77	743,914,979.80	负债合计		11,346,759,603.05
其中：数据资源			所有者权益（或股东权益）：		
开发支出			实收资本（或股本）		769,168,670.00
其中：数据资源			其他权益工具		
商誉	3,324,174.59	3,324,174.59	其中：优先股		
长期待摊费用	292,863,136.82	125,037,171.24	永续债		
递延所得税资产	153,164,315.52	122,731,080.12	资本公积		1,715,568,795.69
其他非流动资产	107,557,392.15	90,855,103.16	库存股		
非流动资产合计	8,283,446,580.13	8,778,286,560.24	其他综合收益		-34,371,312.11
			专项储备		13,560,308.18
			盈余公积		65,297,123.54
			未分配利润		-1,688,373,770.98
			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		844,083,641.75
			少数股东权益		1,243,985,554.22
			所有者权益（或股东权益）合计		2,088,069,195.97
			负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,434,828,799.02
					14,885,307,819.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

2025年度

会企02表

货币单位：人民币元

项目	2025年度	2024年度	项目	2025年度	2024年度
一、营业总收入	1,490,894,288.80	2,483,156,611.79	(二) 按所有权归属分类		
其中：营业收入	1,490,894,288.80	2,483,156,611.79	1、归属于母公司所有者(或股东)的净利润	-168,457,046.66	-409,145,954.94
二、营业总成本	1,710,888,999.79	2,583,126,831.67	2、少数股东损益	43,613,645.14	68,512,180.46
其中：营业成本	1,039,954,021.15	1,839,043,736.23	六、其他综合收益的税后净额	-2,146,543.28	-13,329,065.14
税金及附加	27,890,874.87	26,942,101.56	(一) 归属母公司所有者(或股东)的其他综合收益的税后净额	-2,146,543.28	-13,329,065.14
销售费用	45,136,942.69	57,021,814.68	1、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,725,976.54	-12,353,975.87
管理费用	231,866,786.30	226,956,275.67	(1) 重新计量设定受益计划变动额		
研发费用	80,931,867.87	94,573,289.49	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		
财务费用	285,108,506.91	338,589,614.04	(3) 其他权益工具投资公允价值变动		
其中：利息费用	302,219,180.70	332,368,403.04	(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-2,725,976.54	-12,353,975.87
利息收入	10,007,137.34	16,325,562.59	(5) 其他		
加：其他收益	13,460,984.24	19,591,393.38	2、将重分类进损益的其他综合收益	579,433.26	-975,089.27
投资收益(损失以“-”号填列)	130,462,585.51	-31,847,028.56	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	26,622.88	-3,481.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-14,575,489.07	-32,481,208.41	(2) 其他债权投资公允价值变动		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			(4) 其他债权投资信用减值准备		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			(5) 现金流量套期储备		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	3,444,499.38	-84,332,263.57	(6) 外币财务报表折算差额	552,810.38	-971,607.37
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-54,737,009.60	-97,010,800.29	(7) 其他		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	3,333,883.03	-2,754.85	(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-124,029,768.43	-293,571,673.77	七、综合收益总额	-126,989,944.80	-353,962,839.62
加：营业外收入	3,929,714.18	12,947,088.99	(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-170,603,589.94	-422,475,020.08
减：营业外支出	5,810,795.12	7,188,667.39	(二) 归属于少数股东的综合收益总额	43,613,645.14	68,512,180.46
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-125,910,849.37	-287,813,252.17	八、每股收益：		
减：所得税费用	-1,067,447.85	52,820,522.31	(一) 基本每股收益(元/股)	-0.2190	-0.5319
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-124,843,401.52	-340,633,774.48	(二) 稀释每股收益(元/股)	-0.2190	-0.5319
(一) 按经营持续性分类					
1、持续经营净利润	-163,095,870.93	-340,633,774.48			
2、终止经营净利润	38,252,469.41				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2025年度

会企03表

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司 货币单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度	项目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,174,000,869.40	1,671,301,031.60	吸收投资收到的现金			40,000,000.00
收到的税费返还		10,340,886.20	8,548,006.77	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			40,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、60	34,539,361.47	58,035,277.44	取得借款收到的现金		2,758,283,550.00	3,410,050,000.00
经营活动现金流入小计		2,218,881,117.07	1,737,884,315.81	收到其他与筹资活动有关的现金	六、60	715,458,437.22	643,255,550.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,089,526,579.03	1,082,929,813.55	筹资活动现金流入小计		3,473,741,987.22	4,093,305,550.17
支付给职工以及为职工支付的现金		255,380,321.72	271,825,196.10	偿还债务支付的现金		2,694,401,293.68	2,199,371,333.80
支付的各项税费		180,275,287.39	177,778,541.87	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		222,682,162.43	311,715,231.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、60	90,484,072.40	107,004,288.47	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,296,473.20	15,622,597.13
经营活动现金流出小计		1,615,666,260.54	1,639,537,839.99	支付其他与筹资活动有关的现金	六、60	1,224,205,014.94	1,178,592,275.33
经营活动产生的现金流量净额		603,214,856.53	98,346,475.82	筹资活动现金流出小计		4,141,288,471.05	3,689,678,841.00
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动产生的现金流量净额		-667,546,483.83	403,626,709.17
收回投资收到的现金		361,360,000.00		四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		465,370.53	-1,529,749.32
取得投资收益收到的现金		56,184.67		五、现金及现金等价物净增加额		75,552,581.35	-639,676,269.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,185,080.40	1,800.00	加：期初现金及现金等价物余额		1,109,674,734.82	1,749,351,003.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		91,800,000.00		六、期末现金及现金等价物余额		1,185,227,316.17	1,109,674,734.82
收到其他与投资活动有关的现金	六、60	73,880,000.00					
投资活动现金流入小计		550,281,265.07	1,800.00				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		403,822,911.95	835,041,891.98				
投资支付的现金			4,000,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,039,515.00	87,924,259.11				
支付其他与投资活动有关的现金	六、60	410,862,426.95	213,155,353.65				
投资活动现金流出小计		139,418,838.12	-1,140,119,704.74				
投资活动产生的现金流量净额							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2025年度

会企04表

货币单位：人民币元

编制单位：威海市莱钢路桥机械股份有限公司

项目	2025年度													
	归属于母公司所有者（或股东）权益				所有者权益			所有者权益合计						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	小计	少数股东 权益	所有者权益（或 股东权益）合计
一、上年年末余额	769,168,670.00				1,725,472,274.82		-34,371,312.11	13,560,308.18	65,297,123.54	-1,519,916,724.32		1,019,210,340.11	1,232,182,585.45	2,251,392,925.56
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	769,168,670.00				1,725,472,274.82		-34,371,312.11	13,560,308.18	65,297,123.54	-1,519,916,724.32		1,019,210,340.11	1,232,182,585.45	2,251,392,925.56
三、本年年末余额														
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者（或股东）投入和减少资本														
1、所有者（或股东）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（或股东权益）的金额														
4、其他														
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积														
2、对所有者（或股东）的分配														
3、其他														
(四) 所有者权益（或股东权益）内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	769,168,670.00				1,715,568,795.69		-36,517,855.39	18,940,678.89	65,297,123.54	-1,688,373,770.98		844,083,641.75	1,243,985,554.22	2,088,069,195.97

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表(续)

2025年度

会企04表

货币单位:人民币元

编制单位:成都市新筑路桥机械股份有限公司

项目	2024年度										所有者权益(或股本权益)合计	
	归属于母公司所有者(或股东)权益					其他						
	实收资本(或股本)	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	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	769,168,670.00		1,711,083,770.80		-21,042,246.97	8,944,625.42	65,297,123.54	-1,110,770,769.38		1,422,681,173.41	1,153,139,253.37	2,575,820,426.78
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	769,168,670.00		1,711,083,770.80		-21,042,246.97	8,944,625.42	65,297,123.54	-1,110,770,769.38		1,422,681,173.41	1,153,139,253.37	2,575,820,426.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			14,388,504.02		-13,329,065.14	4,615,682.76		-409,145,954.94		-403,470,833.30	79,043,332.08	-324,427,501.22
(一)综合收益总额					-13,329,065.14			-409,145,954.94		-422,475,020.08	68,512,180.46	-353,962,839.62
(二)所有者(或股东)投入和减少资本			14,388,504.02							14,388,504.02	40,000,000.00	54,388,504.02
1、所有者(或股东)投入的普通股											40,000,000.00	40,000,000.00
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(或股本权益)的金额												
4、其他			14,388,504.02							14,388,504.02	40,000,000.00	40,000,000.00
(三)利润分配												
1、提取盈余公积			14,388,504.02							14,388,504.02		14,388,504.02
2、对所有者(或股东)的分配											-33,085,008.09	-33,085,008.09
3、其他											-33,085,008.09	-33,085,008.09
(四)所有者权益(或股本权益)内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五)专项储备						4,615,682.76				4,615,682.76	3,616,159.71	8,231,842.47
1、本期提取						11,402,134.05				11,402,134.05	7,997,690.92	19,399,824.97
2、本期使用						6,786,451.29				6,786,451.29	4,381,531.21	11,167,982.50
(六)其他												
四、本年年末余额	769,168,670.00		1,725,472,274.82		-34,371,312.11	13,560,308.18	65,297,123.54	-1,519,916,724.32		1,019,210,340.11	1,232,182,585.45	2,251,392,925.56

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 母公司资产负债表

2025年12月31日

会企01表

货币单位：人民币元

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	项目	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	415,543,185.27	329,148,607.63	短期借款	230,219,888.89	651,164,916.67
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收账款	44,309,151.44	1,429,077.97	应付票据	6,334,280.84	2,184,323.21
应收款项融资		223,059,440.98	应付账款	76,941,132.17	113,022,128.54
预付款项	3,267,293.39	544,058.70	预收款项	59,449.54	30,954.23
其他应收款	1,005,840,905.19	3,852,455.29	合同负债	988,290.54	1,696,675.74
其中：应收利息		835,141,607.90	应付职工薪酬	27,349,057.17	21,250,103.11
应收股利			应交税费	2,899,557.75	2,866,455.70
存货	71,783,009.76	86,950,945.06	其他应付款	27,528,320.94	102,726,906.02
其中：数据资源			其中：应付利息		
合同资产	21,064,274.36	40,271,056.65	应付股利		
持有待售资产		60,000,000.00	持有待售负债		
一年内到期的非流动资产	2,076,931.80		一年内到期的非流动负债	542,274,184.52	675,884,976.52
其他流动资产	1,563,884,751.21	2,062,483.52	其他流动负债	768,005.54	751,696,401.18
流动资产合计		1,582,459,733.70	流动负债合计		2,322,523,840.92
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款	1,526,300,000.00	810,000,000.00
其他债权投资			应付债券		
长期应收款	47,200,000.00	47,200,000.00	其中：优先股		
长期股权投资	1,914,001,341.90	2,079,100,396.62	永续债		
其他权益工具投资	6,000,000.00	14,067,099.90	租赁负债		
其他非流动金融资产			长期应付款	35,431,523.51	279,875,294.19
投资性房地产	517,037,023.64	521,534,938.76	长期应付职工薪酬		
固定资产	359,693,406.29	426,089,585.59	预计负债		4,500,000.00
在建工程	506,714.76		递延收益	24,854,054.81	27,818,209.48
生产性生物资产			递延所得税负债		
油气资产			其他非流动负债		
使用权资产			非流动负债合计	598,000,000.00	
无形资产	152,204,991.48	172,554,997.23	实收资本(或：股本)	2,184,585,578.32	1,122,193,503.67
其中：数据资源			其他权益工具	3,099,945,746.22	3,444,717,344.59
开发支出			其中：优先股		
商誉			永续债		
长期待摊费用	10,327,645.98	20,527,546.02	资本公积	1,804,222,020.54	1,848,610,424.96
递延所得税资产			减：库存股		
其他非流动资产	3,006,971,124.05	3,281,074,564.12	其他综合收益	-30,982,937.93	-28,255,778.13
非流动资产合计		4,863,534,297.82	专项储备		
资产总计		4,570,855,875.26	盈余公积	65,297,123.54	65,297,123.54
			未分配利润	-1,136,794,747.11	-1,236,003,487.14
			所有者权益(或股东权益)合计	1,470,910,129.04	1,418,816,953.23
			负债和所有者权益(或股东权益)总计	4,570,855,875.26	4,863,534,297.82

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人



5101326129779

# 母公司利润表

2025年度

会企02表

货币单位：人民币元

项目	2025年度	2024年度	项目	2025年度	2024年度
一、营业收入	264,861,715.82	365,681,161.01	四、净利润（净亏损以“-”号填列）	99,208,740.03	-273,246,073.13
减：营业成本	197,294,819.67	276,813,898.21	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	68,815,640.03	-273,246,073.13
税金及附加	12,860,306.62	10,860,476.40	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,393,100.00	
销售费用	3,087,244.89	3,106,008.09	五、其他综合收益的税后净额	-2,727,159.80	-12,357,457.77
管理费用	67,128,473.50	59,904,269.31	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,725,976.54	-12,353,975.87
研发费用	23,382,896.76	29,056,428.29	1、重新计量设定受益计划变动额		
财务费用	135,765,804.52	170,875,059.09	2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
其中：利息费用	137,737,422.63	174,099,116.91	3、其他权益工具投资公允价值变动		
利息收入	2,650,217.80	5,629,775.23	4、企业自身信用风险公允价值变动		
加：其他收益	4,893,420.89	7,133,500.46	5、其他		
投资收益（损失以“-”号填列）	272,452,404.92	-5,811,333.55	（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,183.26	-3,481.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,307,428.06	-17,127,328.08	1、权益法下可转损益的其他综合收益	-1,183.26	-3,481.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			2、其他债权投资公允价值变动		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			4、其他债权投资信用减值准备		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	11,889,047.35	-73,867,148.33	5、现金流量套期储备		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	37,285.94	-159,683.75	6、外币财务报表折算差额		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,096,384.76	-46.71	7、其他		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	117,710,713.72	-257,639,690.26	六、综合收益总额	96,481,580.23	-285,603,530.90
加：营业外收入	1,056.05	391,135.06	七、每股收益：		
减：营业外支出	2,960,134.38	83,803.95	（一）基本每股收益（元/股）		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	114,751,635.39	-257,332,359.15	（二）稀释每股收益（元/股）		
减：所得税费用	15,542,895.36	15,913,713.98			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2025年度

会企03表

货币单位：人民币元

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司



项目	2025年度	2024年度	附注	项目	2025年度	2024年度	附注
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	342,968,452.65	352,300,816.91		吸收投资收到的现金			
收到的税费返还		243,897.99		取得借款收到的现金	1,650,000,000.00	1,100,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	7,145,845.69	24,947,719.71		收到其他与筹资活动有关的现金	423,878,573.56	953,255,550.17	
经营活动现金流入小计	350,114,298.34	377,492,434.61		筹资活动现金流入小计	2,073,878,573.56	2,053,255,550.17	
购买商品、接受劳务支付的现金	192,588,290.97	266,010,751.39		偿还债务支付的现金	1,405,900,000.00	1,444,000,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	30,096,356.72	29,087,495.38		分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,722,486.05	160,520,989.42	
支付的各项税费	29,356,182.25	18,596,976.03		支付其他与筹资活动有关的现金	930,740,332.61	579,210,245.65	
支付其他与经营活动有关的现金	20,478,252.24	32,409,721.57		筹资活动现金流出小计	2,425,362,818.66	2,183,731,235.07	
经营活动现金流出小计	272,519,082.18	346,104,944.37		筹资活动产生的现金流量净额	-351,484,245.10	-130,475,684.90	
经营活动产生的现金流量净额	77,595,216.16	31,387,490.24		四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	19.15	-7,122.56	
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金及现金等价物净增加额	96,312,087.58	-218,641,559.03	
收回投资收到的现金	361,360,000.00	11,369,320.05		加：期初现金及现金等价物余额	259,201,766.40	477,843,325.43	
取得投资收益收到的现金		1,800.00		六、期末现金及现金等价物余额	355,513,853.98	259,201,766.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,043,144.75						
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	91,800,000.00						
收到其他与投资活动有关的现金	285,569,522.44	293,293,722.26					
投资活动现金流入小计	761,772,667.19	304,664,842.31					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,571,569.82	3,211,084.12					
投资支付的现金							
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		60,000,000.00					
支付其他与投资活动有关的现金	384,000,000.00	361,000,000.00					
投资活动现金流出小计	391,571,569.82	424,211,084.12					
投资活动产生的现金流量净额	370,201,097.37	-119,546,241.81					

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

2025年度

会企04表  
货币单位：人民币元

项目	2025年度											
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年年末余额	769,168,670.00				1,848,610,424.96		-28,255,778.13		65,297,123.54	-1,236,003,487.14		1,418,816,953.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	769,168,670.00				1,848,610,424.96		-28,255,778.13		65,297,123.54	-1,236,003,487.14		1,418,816,953.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-44,388,404.42		-2,727,159.80			99,208,740.03		52,093,175.81
（一）综合收益总额							-2,727,159.80			99,208,740.03		96,481,580.23
（二）所有者投入和减少资本					-44,388,404.42							-44,388,404.42
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他					-44,388,404.42							-44,388,404.42
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对所有者（或股东）的分配												
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	769,168,670.00				1,804,222,020.54		-30,982,937.93		65,297,123.54	-1,136,794,747.11		1,470,910,129.04

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表(续)

2025年度

会企04表  
货币单位: 人民币元

编制单位: 成都市新筑路桥机械股份有限公司

项目	2024年度						所有者权益合计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	769,168,670.00		1,834,221,920.94		-15,898,320.36		65,297,123.54	-962,757,414.01		1,690,031,980.11
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	769,168,670.00		1,834,221,920.94		-15,898,320.36		65,297,123.54	-962,757,414.01		1,690,031,980.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			14,388,504.02		-12,357,457.77			-273,246,073.13		-271,215,026.88
(一) 综合收益总额					-12,357,457.77			-273,246,073.13		-285,603,530.90
(二) 所有者投入和减少资本			14,388,504.02							14,388,504.02
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他			14,388,504.02							14,388,504.02
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对所有者(或股东)的分配										
3、其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	769,168,670.00		1,848,610,424.96		-28,255,778.13		65,297,123.54	-1,236,003,487.14		1,418,816,953.23

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 一、公司基本情况

### 1、基本情况

成都市新筑路桥机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2001 年 3 月，系经四川省人民政府以《关于设立成都市新筑路桥机械股份有限公司的批复》（川府函[2001]26 号文）同意，由成都市新津新筑路桥机械有限公司（现更名为新筑投资集团有限公司，以下简称“新筑投资”）、成都市新津县国有资产投资经营有限责任公司、西安康柏自动化工程有限责任公司、都江堰交大青城磁浮列车工程发展有限责任公司、新津朗明电力有限责任公司、西南交通大学和自然人赵衡平共同发起设立的股份有限公司。

本公司最新工商信息如下：

统一社会信用代码：91510000725526042X；

公司注册资本：柒亿陆仟玖佰壹拾陆万捌仟陆佰柒拾元整；

公司住所：成都市四川新津工业园区；

法定代表人：周凤岗；

公司类型：其他股份有限公司（上市）；

报告期内公司控股股东由四川发展（控股）有限责任公司变更为蜀道投资集团有限责任公司，公司实际控制人为四川省国资委。

### 2、企业的业务性质和主要经营活动

本公司属制造业，经营范围包括：金属桥梁结构及桥梁零件的设计制造；建筑用金属结构、构件的设计制造；橡胶制品的设计制造；铁路机车车辆配件和铁路专用设备及器材、配件的设计制造；环境污染防治专用设备的设计制造；工程设计、工程咨询；环保工程、钢结构工程；交通器材及其他交通运输设备、交通安全及管制专用设备、水资源专用机械制造；商品批发与零售；进出口业；特种专业工程专业承包；城市低地板车辆及配件的设计、制造，租赁及相关领域的技术服务；合成材料制造；塑料制品业；石膏、水泥制品及类似制品制造；输配电及控制设备制造；软件和信息技术服务业；市政公用工程总承包施工；公路工程总承包施工；建筑机电安装工程专业承包施工；公路交通工程专业承包施工；城市轨道交通运营；铁路工程、隧道工程和桥梁工程；铁路铺轨架梁工程。（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。

本公司及其子公司的主要产品包括：桥梁功能部件、轨道交通产品、光伏发电等。

### 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于 2026 年 4 月 15 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币元。

### 4、重要性标准确定方法和选择依据

#### (1) 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

## (2) 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性, 在财务报表项目重要性基础上, 以具体项目占该项目一定比例, 或结合金额确定, 同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性, 但可能对附注而言具有重要性, 仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为:

项目	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提、核销坏账准备的应收款项	单项计提、核销的坏账准备占相应应收款项金额的 10%以上, 且金额超过 500.00 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额占资产总额的 5%以上, 或当期发生额超过 2,000.00 万元, 或余额超过 3,000.00 万元
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额占资产总额的 1%以上, 或当期发生额超过 1,000.00 万元, 或余额超过 2,000.00 万元
重要的非全资子公司	资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上, 且金额 (损失以绝对金额计算) 超过 2,000.00 万元
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上, 或来源于合营企业或联营企业的投资收益 (损失以绝对金额计算) 占合并报表利润总额的 10%以上, 且金额 (损失以绝对金额计算) 超过 1,000.00 万元
重要的承诺事项、或有事项	金额超过 1,000.00 万元

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并, 是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的, 按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值 (或发行股份面值总额) 的差额, 应当调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债, 在购买日以公允价值计量。购买方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, 体现为商誉价值。购

买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## 6、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

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### (2) 合并财务报表的编制方法

#### ① 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

#### ② 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### ③ 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### ④ 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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

公司自购买日或合并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。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### (2) 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### 9、金融工具

##### (1) 金融工具的分类、确认和计量

###### ① 金融资产

根据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，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产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资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## ② 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。
- 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) 以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (2) 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### (3) 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### (4) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### ① 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、租赁应收款、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（含应收款项融资）进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### 1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项、合同资产（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质, 本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

应收账款组合 1: 账龄组合

应收账款组合 2: 逾期质保金组合

应收账款组合 3: 可再生能源补贴组合

应收账款组合 4: 电费组合

应收账款组合 5: 合并范围内应收账款组合

应收票据组合 1: 银行承兑汇票组合

应收票据组合 2: 商业承兑汇票组合

对于划分为“账龄组合”、“逾期质保金组合”的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。对于划分为“可再生能源补贴组合”的应收账款, 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, 该组合预期信用损失率为 1%。对于划分为“电费组合”、“合并范围内应收账款组合”的应收账款及“银行承兑汇票组合”的应收票据, 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, 该组合预期信用损失率为 0%。

对于划分为“商业承兑汇票组合”的应收票据, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况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。

### 3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产, 如: 其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1: 账龄组合

其他应收款组合 2: 保证金及押金组合

其他应收款组合 3: 合并范围内其他应收款组合

对于划分为“账龄组合”和“保证金及押金组合”的其他应收款项, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。对于划分为“合并范围内其他应收款组合”的其他应收款项, 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, 该组合预期信用损失率为 0%。

## ② 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

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，主要包括原材料、低值易耗品、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

## 11、合同资产和合同负债

### (1) 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照本附注四、9(4)预期信用损失的确定方法及会计处理方法的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

<u>组合类别</u>	<u>确定组合的依据</u>
应收质保金款项	信用风险特征
应收未结算货款	信用风险特征

### (2) 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或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 12、持有待售资产或处置组

### (1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

### (2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

### 13、长期股权投资

#### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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。存在以下一种或几种情形，通常认为对被投资单位具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权；参与被投资单位财务和经营政策制定过程；与被投资单位之间发生重要交易；向被投资单位派出管理人员；向被投资单位提供关键技术资料。存在上述一种或多种情形并不意味着投资方一定对被投资单位具有重大影响，本公司将综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### (2) 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

#### (3) 后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### 14、投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

名称	折旧方法	折旧年限	残值率
房屋及建筑物	年限平均法	10~35 年	5.00%
土地使用权	年限平均法	法定使用年限	0.00%

#### 15、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、办公设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

##### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-50 年	5%	1.90%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-25 年	5%	3.80%-19.00%
运输设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
办公设备及其他	年限平均法	5 年	5%	19.00%

#### 16、在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 17、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。

### (2) 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

① 借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

② 实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 18、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

#### ① 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

#### ② 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	土地使用权证年限	平均摊销
专利权	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者	平均摊销
应用软件	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者	平均摊销

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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 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；
- 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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务是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，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## 24、收入

### (1) 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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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。

本公司采用产出法确定履约进度, 即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。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。

合同中包含两项或多项履约义务的, 本公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的, 本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价, 是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的, 本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息, 并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价(如因商品瑕疵导致的价格折让、退款、退货、索赔; 销售折价; 销售溢价等情形)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。合同中存在应付客户对价情形(如供应商提名费等), 除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的, 本公司将该应付对价冲减交易价格, 并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权, 来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的, 本公司为主要责任人, 按照已收或应收对价总额确认收入; 否则, 本公司为代理人, 按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入, 该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本公司向客户预收销售商品或服务款项的, 首先将该款项确认为负债, 待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回, 且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时, 本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的, 按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入; 否则, 本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时, 才将上述负债的相关余额转为收入。

## (2) 收入确认方法

本公司与客户之间的合同通常包含产品销售、安装服务、产品销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的产品销售和安装服务, 本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合, 由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于

获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的产品销售和安装服务、以及由不可单独区分的产品销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

#### ① 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

太阳能光伏发电收入于电力供应至各子公司所在地的电网公司时确认。

#### ② 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维保服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

##### 1) 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但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。

##### 2) 销售退回条款

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确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；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，即应收退货成本，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。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

##### 3) 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照本附注四、22 预计负债进行会计处理。对

于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

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。

## 25、合同取得成本和合同履约成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

## 26、政府补助

### (1) 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (2) 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### (2) 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企

业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

## 28、租赁

### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### ① 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### ② 租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

### (2) 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ① 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

## ② 融资租赁会计处理

在租赁开始日, 将应收融资租赁款, 未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益, 在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入, 并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异, 进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核, 会计估计的变更仅影响变更当期的, 其影响数在变更当期予以确认; 既影响变更当期又影响未来期间的, 其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日, 本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

### (1) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估, 应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计, 需考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时, 本公司根据历史信用损失经验结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策, 按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货, 计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产, 除每年进行的减值测试外, 当其存在减值迹象时, 也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产, 当存在迹象表明其账面金额不可收回时, 进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (4) 可再生能源补贴收入确认

可再生能源电价补贴产生的收入指根据现行政府政策销售光伏电力产生的已收或应收电价补贴，并于本公司就享有电价补贴权利而符合现行政府政策及法规下规定的所有要求及条件时确认。管理层在解读电价补贴的相关现行政策及法规时需要作出判断。

### 30、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本公司 2025 年无重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本公司 2025 年无重要会计估计变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、9.00%、6.00%、5.00%、3.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%、5.00%、1.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
成都市新筑交通科技有限公司（简称“新筑交科”）	15.00%
阿坝州红原环聚生态能源有限公司（简称“红原环聚”）	15.00%
阿坝州若尔盖环聚生态能源有限公司（简称“若尔盖环聚”）	15.00%
昌都市察雅聚能新能源有限公司（简称“察雅聚能”）	15.00%
玛曲县拜尔新能源有限公司（简称“玛曲拜尔”）	15.00%

纳税主体名称	所得税税率
乡城晟和新能源有限公司（简称“乡城晟和”）	15.00%
昭觉县晟昭新能源有限公司（简称“昭觉晟昭”）	15.00%
小金县公达光伏发电有限公司（简称“小金公达”）	15.00%
小金县崇德光伏发电有限责任公司（简称“小金崇德”）	15.00%
中核阿坝县新能源开发有限公司（简称“中核阿坝”）	15.00%
中核小金县新能源开发有限公司（简称“中核小金”）	15.00%
小金县大坝口光伏发电有限公司（简称“小金大坝口”）	15.00%
楚雄市晟天新能源有限公司（简称“楚雄晟天”）	15.00%
雅江县晟天新能源有限公司（简称“雅江晟天”）	15.00%
云县汇能发电有限责任公司（简称“云县汇能”）	15.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

## 2、税收优惠

### (1) 税收优惠及批文

① 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《企业所得税优惠政策事项办理办法》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）的规定，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。本公司管理层认为截至本报告出具日，上述税收优惠政策尚未发生变更，红原环聚、若尔盖环聚、察雅聚能、玛曲拜尔、乡城晟和、昭觉晟昭、小金公达、小金崇德、中核阿坝、中核小金、小金大坝口、楚雄晟天、云县汇能、雅江晟天相关产业符合西部大开发税收优惠政策关于鼓励类产业的相关规定，2025 年按照 15% 计缴企业所得税。

② 根据《中华人民共和国企业所得税法（2018 修正）》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。新筑交科 2025 年适用上述规定。

③ 桔乐能、昭觉晟昭二期、大同晟能、楚雄晟天、唐山讯泽、雅江晟天、云县汇能二期的主营业务属于国家重点扶持的公共基础设施项目，根据《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80 号）第一条规定，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。桔乐能、大同晟能 2025 年享受减半征收；昭觉晟昭二期、楚雄晟天、唐山讯泽、雅江晟天、云县汇能二期 2025 年享受免征。

④ 根据财政部税务总局《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），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；《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) 第三条规定, 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。

根据财政部税务总局《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), 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。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。新筑精坯、安徽新筑、川发轨交、川发检测、鸿鹄新材、盐边晟能 2025 年适用上述规定。

## 六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目附注)除非特别指出,“期初”指 2025 年 1 月 1 日,“期末”指 2025 年 12 月 31 日,“上期期末”指 2024 年 12 月 31 日,“本期”指 2025 年度,“上期”指 2024 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,901.71	2,526.71
银行存款	1,185,665,478.08	1,109,672,208.11
其他货币资金	<u>107,369,876.09</u>	<u>120,131,358.95</u>
合计	<u>1,293,037,255.88</u>	<u>1,229,806,093.77</u>
其中: 存放在境外的款项总额	3,305,282.72	2,742,436.33

注 1: 其他货币资金期末余额主要系信用证保证金、银行承兑汇票保证金、投标保函保证金和履约保函保证金等。

注 2: 存放在境外的款项, 系本公司境外子公司的经营资金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	6,092,085.32	5,539,413.48
小计	<u>6,092,085.32</u>	<u>5,539,413.48</u>
减: 坏账准备	1,204,225.09	3,030,335.51
合计	<u>4,887,860.23</u>	<u>2,509,077.97</u>

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>6,092,085.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,204,225.09</u>	19.77%	<u>4,887,860.23</u>
其中：商业承兑汇票	6,092,085.32	100.00%	1,204,225.09	19.77%	4,887,860.23
合计	<u>6,092,085.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,204,225.09</u>	19.77%	<u>4,887,860.23</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>5,539,413.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,030,335.51</u>	54.70%	<u>2,509,077.97</u>
其中：商业承兑汇票	5,539,413.48	100.00%	3,030,335.51	54.70%	2,509,077.97
合计	<u>5,539,413.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,030,335.51</u>	54.70%	<u>2,509,077.97</u>

(3) 期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	=	<u>20,000.00</u>
合计	=	<u>20,000.00</u>

(4) 坏账准备的情况

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	
商业承兑汇票	<u>3,030,335.51</u>	<u>-1,826,110.42</u>	=	=	=	<u>1,204,225.09</u>
合计	<u>3,030,335.51</u>	<u>-1,826,110.42</u>	=	=	=	<u>1,204,225.09</u>

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,487,241,951.70	1,177,828,122.28
1 至 2 年	405,997,566.66	449,429,692.65
2 至 3 年	307,819,356.02	294,584,926.05
3 至 4 年	209,023,860.98	226,159,603.28
4 至 5 年	145,286,451.21	138,675,708.80
5 年以上	263,283,038.82	222,654,713.65
小计	<u>2,818,652,225.39</u>	<u>2,509,332,766.71</u>
坏账准备	132,850,049.94	137,116,145.06
合计	<u>2,685,802,175.45</u>	<u>2,372,216,621.65</u>

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	8,819,832.23	0.31%	8,819,832.23	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>2,809,832,393.16</u>	<u>99.69%</u>	<u>124,030,217.71</u>	4.41%	<u>2,685,802,175.45</u>
其中：账龄组合	1,304,012,118.69	46.26%	103,284,575.79	7.92%	1,200,727,542.90
逾期质保金组合	23,092,181.76	0.82%	6,475,258.15	28.04%	16,616,923.61
可再生能源补贴组合	1,427,038,377.23	50.63%	14,270,383.77	1.00%	1,412,767,993.46
电费组合	55,689,715.48	1.98%	-	-	55,689,715.48
合计	<u>2,818,652,225.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>132,850,049.94</u>	4.71%	<u>2,685,802,175.45</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	8,819,832.23	0.35%	8,819,832.23	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>2,509,512,934.48</u>	<u>99.65%</u>	<u>128,296,312.83</u>	5.13%	<u>2,372,216,621.65</u>
其中：账龄组合	996,500,110.86	39.71%	108,426,012.37	10.88%	888,074,098.49
逾期质保金组合	26,757,923.18	1.07%	5,728,941.72	21.41%	21,028,981.46
可再生能源补贴组合	1,414,135,873.29	56.36%	14,141,358.74	1.00%	1,399,994,514.55
电费组合	63,119,027.15	2.52%	-	-	63,119,027.15
合计	<u>2,509,332,766.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>137,116,145.06</u>	5.46%	<u>2,372,216,621.65</u>

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
国网四川省电力公司	6,292,503.76	6,292,503.76	100.00%	预计无法收回
四川邑成达空铁科技有限公司	<u>2,527,328.47</u>	<u>2,527,328.47</u>	100.00%	预计无法收回
合计	<u>8,819,832.23</u>	<u>8,819,832.23</u>	100.00%	

(续上表)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
国网四川省电力公司	6,292,503.76	6,292,503.76	100.00%	预计无法收回
四川邑成达空铁科技有限公司	<u>2,527,328.47</u>	<u>2,527,328.47</u>	100.00%	预计无法收回
合计	<u>8,819,832.23</u>	<u>8,819,832.23</u>	100.00%	

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

② 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,117,555,860.36	11,175,558.61	1.00%
1-2 年	62,235,716.32	6,223,571.63	10.00%
2-3 年	41,333,587.53	8,266,717.51	20.00%
3-4 年	9,207,001.33	4,603,500.67	50.00%
4-5 年	3,323,628.92	2,658,903.14	80.00%
5 年以上	<u>70,356,324.23</u>	<u>70,356,324.23</u>	100.00%
合计	<u>1,304,012,118.69</u>	<u>103,284,575.79</u>	<u>7.92%</u>

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	770,561,073.59	7,705,610.83	1.00%
1-2 年	100,944,653.74	10,094,465.37	10.00%
2-3 年	29,086,094.43	5,817,218.89	20.00%
3-4 年	17,181,706.45	8,590,853.23	50.00%
4-5 年	12,543,592.99	10,034,874.39	80.00%
5 年以上	<u>66,182,989.66</u>	<u>66,182,989.66</u>	100.00%
合计	<u>996,500,110.86</u>	<u>108,426,012.37</u>	10.88%

组合计提项目: 逾期质保金组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
逾期 1 年以内(含 1 年)	7,634,166.16	381,708.36	5.00%
逾期 1-2 年	5,899,741.87	884,961.28	15.00%
逾期 2-3 年	5,417,845.49	1,896,245.92	35.00%
逾期 3 年以上	<u>4,140,428.24</u>	<u>3,312,342.59</u>	80.00%
合计	<u>23,092,181.76</u>	<u>6,475,258.15</u>	28.04%

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
逾期 1 年以内(含 1 年)	10,329,195.42	516,459.80	5.00%
逾期 1-2 年	8,726,190.28	1,308,928.54	15.00%

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
逾期 2-3 年	5,018,836.91	1,756,592.92	35.00%
逾期 3 年以上	2,683,700.57	2,146,960.46	80.00%
合计	<u>26,757,923.18</u>	<u>5,728,941.72</u>	21.41%

组合计提项目：可再生能源补贴组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	312,470,463.73	3,124,704.64	1.00%
1-2 年	342,045,123.09	3,420,451.23	1.00%
2-3 年	264,304,898.34	2,643,048.98	1.00%
3-4 年	188,973,308.91	1,889,733.09	1.00%
4-5 年	134,922,813.44	1,349,228.13	1.00%
5 年以上	<u>184,321,769.72</u>	<u>1,843,217.70</u>	1.00%
合计	<u>1,427,038,377.23</u>	<u>14,270,383.77</u>	1.00%

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	343,999,669.00	3,439,996.70	1.00%
1-2 年	347,679,811.50	3,476,798.12	1.00%
2-3 年	255,563,537.38	2,555,635.37	1.00%
3-4 年	197,223,034.75	1,972,230.35	1.00%
4-5 年	121,578,133.48	1,215,781.33	1.00%
5 年以上	<u>148,091,687.18</u>	<u>1,480,916.87</u>	1.00%
合计	<u>1,414,135,873.29</u>	<u>14,141,358.74</u>	1.00%

组合计提项目：电费组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	<u>55,689,715.48</u>	=	-
合计	<u>55,689,715.48</u>	=	-

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	<u>63,119,027.15</u>	=	-
合计	<u>63,119,027.15</u>	=	-

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 坏账准备的情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,819,832.23	-	-	-	-	8,819,832.23
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>128,296,312.83</u>	<u>-4,266,095.12</u>	=	=	=	124,030,217.71
其中：账龄组合	108,426,012.37	-5,141,436.58	-	-	-	103,284,575.79
逾期质保金组合	5,728,941.72	746,316.43	-	-	-	6,475,258.15
可再生能源补贴组合	14,141,358.74	129,025.03	-	-	-	14,270,383.77
合计	<u>137,116,145.06</u>	<u>-4,266,095.12</u>	=	=	=	<u>132,850,049.94</u>

(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

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占应收账款和合	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产	同资产期末余额	期末余额
			期末余额	合计数的比例	
成都中车长客轨道车辆有限公司	950,852,851.60	331,272,901.55	1,282,125,753.15	40.17%	12,821,257.53
国网四川省电力公司	921,253,682.83	-	921,253,682.83	28.86%	15,063,934.02
国网湖南省电力有限公司	266,594,172.06	-	266,594,172.06	8.35%	2,650,769.11
国网湖南省电力有限公司桃源县供电分公司	77,546,114.44	-	77,546,114.44	2.43%	764,907.74
国网甘肃省电力公司	<u>74,475,485.02</u>	=	<u>74,475,485.02</u>	<u>2.33%</u>	<u>740,204.85</u>
合计	<u>2,290,722,305.95</u>	<u>331,272,901.55</u>	<u>2,621,995,207.50</u>	<u>82.14%</u>	<u>32,041,073.25</u>

4、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金款项	181,317,666.06	1,813,176.70	179,504,489.36	170,514,650.47	1,705,146.58	168,809,503.89
应收未结算货款	<u>191,684,498.18</u>	<u>1,916,844.98</u>	<u>189,767,653.20</u>	<u>1,000,780,446.06</u>	<u>10,007,804.47</u>	<u>990,772,641.59</u>
合计	<u>373,002,164.24</u>	<u>3,730,021.68</u>	<u>369,272,142.56</u>	<u>1,171,295,096.53</u>	<u>11,712,951.05</u>	<u>1,159,582,145.48</u>

(2) 本期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
应收未结算货款	<u>-809,095,947.88</u>	按合同约定未结算货款转为应收账款
合计	<u>-809,095,947.88</u>	

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	减值准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>373,002,164.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,730,021.68</u>	1.00%	<u>369,272,142.56</u>
其中：应收质保金款项	181,317,666.06	48.61%	1,813,176.70	1.00%	179,504,489.36
应收未结算货款	191,684,498.18	51.39%	1,916,844.98	1.00%	189,767,653.20
合计	<u>373,002,164.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,730,021.68</u>	1.00%	<u>369,272,142.56</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	减值准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>1,171,295,096.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,712,951.05</u>	1.00%	<u>1,159,582,145.48</u>
其中：应收质保金款项	170,514,650.47	14.56%	1,705,146.58	1.00%	168,809,503.89
应收未结算货款	1,000,780,446.06	85.44%	10,007,804.47	1.00%	990,772,641.59
合计	<u>1,171,295,096.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,712,951.05</u>	1.00%	<u>1,159,582,145.48</u>

① 按组合计提减值准备：

组合计提项目：应收质保金款项

项目	期末余额			期初余额		
	合同资产	减值准备	计提比例	合同资产	减值准备	计提比例
应收质保金款项	<u>181,317,666.06</u>	<u>1,813,176.70</u>	1.00%	<u>170,514,650.47</u>	<u>1,705,146.58</u>	1.00%
合计	<u>181,317,666.06</u>	<u>1,813,176.70</u>	1.00%	<u>170,514,650.47</u>	<u>1,705,146.58</u>	1.00%

组合计提项目：应收未结算货款

项目	期末余额			期初余额		
	合同资产	减值准备	计提比例	合同资产	减值准备	计提比例
应收未结算货款	<u>191,684,498.18</u>	<u>1,916,844.98</u>	1.00%	<u>1,000,780,446.06</u>	<u>10,007,804.47</u>	1.00%
合计	<u>191,684,498.18</u>	<u>1,916,844.98</u>	1.00%	<u>1,000,780,446.06</u>	<u>10,007,804.47</u>	1.00%

(4) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期收回 或转回	本期转销/核销	其他变动	
应收质保金款项	1,705,146.58	108,030.12	-	-	-	1,813,176.70
应收未结算货款	<u>10,007,804.47</u>	<u>-8,090,959.49</u>	=	=	=	<u>1,916,844.98</u>
合计	<u>11,712,951.05</u>	<u>-7,982,929.37</u>	=	=	=	<u>3,730,021.68</u>

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	<u>2,329,436.33</u>	<u>3,811,412.21</u>
合计	<u>2,329,436.33</u>	<u>3,811,412.21</u>

### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	<u>13,932,340.94</u>	=
合计	<u>13,932,340.94</u>	=

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,537,232.43	76.38%	12,278,853.27	70.00%
1 至 2 年	1,316,404.20	10.54%	3,424,198.34	19.52%
2 至 3 年	380,391.34	3.05%	321,299.57	1.83%
3 年以上	<u>1,251,915.73</u>	<u>10.03%</u>	<u>1,516,628.96</u>	<u>8.65%</u>
合计	<u>12,485,943.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,540,980.14</u>	<u>100.00%</u>

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例
国网四川省电力公司成都市新津供电分公司	非关联方	3,662,473.68	29.33%
国网四川省电力公司阿坝供电公司	非关联方	1,382,380.47	11.07%
南京华士电子科技有限公司	非关联方	1,318,027.51	10.56%
国网四川省电力公司	非关联方	740,771.87	5.93%
国网山西省电力有限公司	非关联方	<u>600,385.52</u>	<u>4.81%</u>
合计		<u>7,704,039.05</u>	<u>61.70%</u>

## 7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>203,539,306.68</u>	<u>313,908,373.13</u>
合计	<u>203,539,306.68</u>	<u>313,908,373.13</u>

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	19,307,374.17	185,533,334.86
1 至 2 年	145,098,793.85	18,952,130.89
2 至 3 年	7,602,144.10	102,921,606.60
3 至 4 年	28,874,557.59	3,902,218.99
4 至 5 年	3,745,691.55	2,960,265.89
5 年以上	26,748,081.83	24,828,446.15
小计	<u>231,376,643.09</u>	<u>339,098,003.38</u>
坏账准备	27,837,336.41	25,189,630.25
合计	<u>203,539,306.68</u>	<u>313,908,373.13</u>

② 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
关联方款项	1,221,225.48	13,283,997.12
保证金及押金	194,654,361.08	295,003,565.54
备用金	508,455.00	495,107.70
往来款及其他	34,992,601.53	30,315,333.02
小计	<u>231,376,643.09</u>	<u>339,098,003.38</u>
坏账准备	27,837,336.41	25,189,630.25
合计	<u>203,539,306.68</u>	<u>313,908,373.13</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	3,050,038.09	4,756,760.90	17,382,831.26	25,189,630.25
本期计提	-1,137,336.37	1,056,129.02	2,728,913.51	2,647,706.16
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,912,701.72	5,812,889.92	20,111,744.77	27,837,336.41

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

④ 坏账准备的情况

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	其他变动	
账龄组合	7,140,720.60	3,275,824.36	-	-	-	10,416,544.96
逾期质保金组合	18,048,909.65	-628,118.20	=	=	=	17,420,791.45
合计	25,189,630.25	2,647,706.16	=	=	=	27,837,336.41

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例	
甘孜藏族自治州发展和改革委员会	保证金及押金	147,181,500.00	未到回收期	63.61%	1,471,815.00
四川新津工业园区管理委员会	保证金及押金	14,100,000.00	未到回收期	6.09%	14,100,000.00
新龙县财政局	保证金及押金	10,000,000.00	未到回收期	4.32%	100,000.00
阿坝莲宝叶则发展集团有限公司	往来款及其他	8,436,005.46	2-4 年	3.65%	4,138,804.37
楚雄市城乡建设投资集团有限公司	保证金及押金	6,000,000.00	未到回收期	2.59%	60,000.00
合计		185,717,505.46		80.26%	19,870,619.37

8、存货

(1) 存货分类

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	70,833,639.67	427,363.09	70,406,276.58	56,275,893.72	427,363.09	55,848,530.63
在产品	172,597,341.84	101,696,606.50	70,900,735.34	208,067,058.38	130,316,186.93	77,750,871.45
库存商品	100,801,544.60	41,994,893.23	58,806,651.37	70,224,445.63	41,994,893.23	28,229,552.40
合同履约成本	8,880,903.44	-	8,880,903.44	6,439,829.04	-	6,439,829.04
发出商品	87,762,270.36	-	87,762,270.36	86,663,701.35	-	86,663,701.35
低值易耗品	11,401,815.42	177,777.53	11,224,037.89	9,681,153.74	177,777.53	9,503,376.21
合计	452,277,515.33	144,296,640.35	307,980,874.98	437,352,081.86	172,916,220.78	264,435,861.08

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	427,363.09	-	-	-	-	427,363.09
在产品	130,316,186.93	54,053,824.40	-	82,673,404.83	-	101,696,606.50
库存商品	41,994,893.23	387,574.12	-	387,574.12	-	41,994,893.23
低值易耗品	177,777.53	=	=	=	=	177,777.53
合计	172,916,220.78	54,441,398.52	=	83,060,978.95	=	144,296,640.35

注 1：公司于每个资产负债表日对存货进行减值测试，当存货成本高于可变现净值时，按可变现净值计量，同时按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	6,717,733.08	1,627,432.34
留抵增值税	260,104,922.82	291,475,843.65
其他	5,224,567.18	2,885,450.10
合计	272,047,223.08	295,988,726.09

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
新津现代有轨电车示范线项目资本金	94,400,000.00	47,200,000.00	47,200,000.00
新津现代有轨电车示范线项目投资收益	13,719,333.40	13,719,333.40	-
小计	108,119,333.40	60,919,333.40	47,200,000.00
减：一年内到期的部分	-	-	-
合计	108,119,333.40	60,919,333.40	47,200,000.00

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
新津现代有轨电车示范线项目资本金	94,400,000.00	47,200,000.00	47,200,000.00
新津现代有轨电车示范线项目投资收益	13,719,333.40	13,719,333.40	-
小计	108,119,333.40	60,919,333.40	47,200,000.00
减：一年内到期的部分	-	-	-
合计	108,119,333.40	60,919,333.40	47,200,000.00

(2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
期初余额	-	60,919,333.40	-	60,919,333.40
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	60,919,333.40	-	60,919,333.40

注 1：为建设新津现代有轨电车示范线项目，2013 年 11 月，本公司作为投资人，与新津县交通建设投资有限公司（以下简称新津交投）签署了投资合作协议，成立项目公司，采用 PPP 模式实施项目建设。根据投资合作协议，本公司对投入该项目的项目资本金获得固定收益。在 R1 线首开段正线修建完工后，新津政府决定重新考虑轨道交通布局规划，拟与成都市轨道交通联接，导致项目暂缓。根据《新津现代有轨电车 R1 线线路建设可行性分析报告》，R1 线重启时间周期较长，且具有不确定性，基于谨慎性原则对长期应收款计提坏账准备。

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
上海奥威科技 开发有限公司	285,478,980.92	-	260,818,918.16	-14,787,904.65	-12,479.72	-9,859,678.39
广州振宁交通 科技有限公司	5,509,623.29	-	-	209,648.65	-	-
四川乐晟储能 科技有限公司	4,002,510.09	=	=	2,766.93	=	=
合计	294,991,114.30	=	260,818,918.16	-14,575,489.07	-12,479.72	-9,859,678.39

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期初余额	期末余额
联营企业						
上海奥威科技开发有限公司	-	-	-	-	-	-
广州振宁交通科技有限公司	-	-	-	5,719,271.94	-	-
四川乐晟储能科技有限公司	=	=	-4,005,277.02	=	=	=
合计	=	=	<u>-4,005,277.02</u>	<u>5,719,271.94</u>	=	=

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
成都客车股份有限公司	8,067,099.90	-	-	-	8,067,099.90	-
成都中车长客轨道车辆有限公司	6,000,000.00	-	-	-	-	-
西南交大(上海)轨道交通研究院有限公司	500,000.00	-	-	-	-	-
昕中和成都胶业有限公司	750,000.00	-	-	-	-	-
四川乐晟储能科技有限公司	=	=	=	=	=	<u>4,005,277.02</u>
合计	<u>15,317,099.90</u>	=	=	=	<u>8,067,099.90</u>	<u>4,005,277.02</u>

(续上表)

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
成都客车股份有限公司	-	-	-	41,310,583.91	-

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	本期确认的 股利收入	累计计入 其他综合收益 的利得	累计计入 其他综合收益 的损失	指定为以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的原因
成都中车长客 轨道车辆有限 公司	6,000,000.00	-	-	-	战略投资计划长期持有
西南交大(上海) 轨道交通研究 院有限公司	500,000.00	-	-	-	战略投资计划长期持有
昕中和成都胶 业有限公司	750,000.00	56,184.67	612,260.86	-	战略投资计划长期持有
四川乐晟储能 科技有限公司	4,005,277.02	=	=	=	战略投资计划长期持有
合计	<u>11,255,277.02</u>	<u>56,184.67</u>	<u>612,260.86</u>	<u>41,310,583.91</u>	

### 13、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
① 账面原值			
期初余额	140,311,614.68	2,005,683.15	142,317,297.83
本期增加金额	7,868,030.32	-	7,868,030.32
其中：存货\固定资产\在建工程转入	7,868,030.32	-	7,868,030.32
本期减少金额	44,199,431.39	1,324,503.19	45,523,934.58
存货\固定资产\在建工程\无形资产转出	44,199,431.39	1,324,503.19	45,523,934.58
期末余额	103,980,213.61	681,179.96	104,661,393.57
② 累计折旧和累计摊销			
期初余额	40,693,594.16	707,021.09	41,400,615.25
本期增加金额	7,924,289.67	59,562.94	7,983,852.61
其中：计提或摊销	4,599,186.95	59,562.94	4,658,749.89
存货\固定资产\在建工程\无形资产转入	3,325,102.72	-	3,325,102.72
本期减少金额	19,114,164.72	537,431.50	19,651,596.22
存货\固定资产\在建工程\无形资产转出	19,114,164.72	537,431.50	19,651,596.22
期末余额	29,503,719.11	229,152.53	29,732,871.64
③ 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
④ 账面价值			
期末账面价值	74,476,494.50	452,027.43	74,928,521.93
期初账面价值	99,618,020.52	1,298,662.06	100,916,682.58

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
密炼厂房	14,018,358.66	手续尚未完成
新筑精坯新办公楼	<u>70,984.39</u>	手续尚未完成
合计	<u>14,089,343.05</u>	

14、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,587,502,081.35	6,776,588,166.26
固定资产清理	=	=
合计	<u>6,587,502,081.35</u>	<u>6,776,588,166.26</u>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备及 其他设备	合计
1) 账面原值				
期初余额	2,082,376,838.64	6,616,359,923.72	55,630,415.41	8,754,367,177.77
本期增加金额	54,400,674.04	147,263,745.88	1,848,966.04	203,513,385.96
其中：购置	-	866,273.23	907,518.61	1,773,791.84
在建工程转入	7,256,874.14	141,399,235.75	768,323.60	149,424,433.49
投资性房地产转入	44,199,431.39	-	-	44,199,431.39
其他增加	2,944,368.51	4,998,236.90	173,123.83	8,115,729.24
本期减少金额	7,937,857.32	55,068,265.37	2,852,109.39	65,858,232.08
其中：处置或报废	69,827.00	52,236,013.15	2,852,109.39	55,157,949.54
转入投资性房地产	7,868,030.32	-	-	7,868,030.32
转入在建工程	-	2,832,252.22	-	2,832,252.22
期末余额	2,128,839,655.36	6,708,555,404.23	54,627,272.06	8,892,022,331.65
2) 累计折旧				
期初余额	475,321,769.25	1,334,199,107.16	46,137,236.81	1,855,658,113.22
本期增加金额	85,392,706.54	277,604,933.92	2,930,669.93	365,928,310.39
其中：计提	66,236,255.28	277,437,175.55	2,839,333.05	346,512,763.88
投资性房地产转入	19,114,164.72	-	-	19,114,164.72
其他增加	42,286.54	167,758.37	91,336.88	301,381.79

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备及 其他设备	合计
本期减少金额	3,344,198.21	36,399,998.94	2,721,475.94	42,465,673.09
其中：处置或报废	19,095.49	35,090,156.74	2,721,475.94	37,830,728.17
转入投资性房地产	3,325,102.72	-	-	3,325,102.72
转入在建工程	-	1,309,842.20	-	1,309,842.20
期末余额	557,370,277.58	1,575,404,042.14	46,346,430.80	2,179,120,750.52
3) 减值准备				
期初余额	107,783,098.12	14,337,800.17	-	122,120,898.29
本期增加金额	-	3,235,162.41	43,439.08	3,278,601.49
本期减少金额	-	-	-	-
期末余额	107,783,098.12	17,572,962.58	43,439.08	125,399,499.78
4) 账面价值				
期末账面价值	1,463,686,279.66	5,115,578,399.51	8,237,402.18	6,587,502,081.35
期初账面价值	1,499,271,971.27	5,267,823,016.39	9,493,178.60	6,776,588,166.26

注：盐边县钛材园屋顶光伏电站项目因盐边安宁工业园区钛材加工园权属将发生变更，且按园区招商引资企业规划，钛材加工园屋顶无法安装光伏发电，该项目面临发电设施全部拆除的风险。基于谨慎性原则计提减值准备 327.86 万元。

② 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	17,327,309.06
机器设备	2,679,722.72
合计	20,007,031.78

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新办公楼	47,663,829.44	手续尚未完成
员工培训楼	45,158,096.92	手续尚未完成
研发中心及多功能办公厅	19,384,764.18	手续尚未完成
希望路 799 号厂区 5 号车间	1,876,118.40	手续尚未完成
希望路 799 号厂区 6 号车间	22,220,291.74	手续尚未完成
新筑精坯新办公楼	3,463,079.57	手续尚未完成
联合库Ⅲ（总装调试车间）	64,364,249.60	手续尚未完成
中铁轨交产业园房产	6,149,716.82	手续尚未完成
中核阿坝电站房屋	6,678,177.95	手续尚未完成
中核小金电站房屋	17,656,518.61	手续尚未完成
小金大坝口电站房屋	2,982,790.03	手续尚未完成

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新筑精坯 3 号厂房	6,359,511.21	手续尚未完成
新筑精坯 2 号厂房	6,582,892.76	手续尚未完成
合计	<u>250,540,037.23</u>	

15、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	<u>102,696,389.72</u>	<u>272,607,269.45</u>
合计	<u>102,696,389.72</u>	<u>272,607,269.45</u>

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
甘孜州雅江县	-	-	-	175,506,088.95	-	175,506,088.95
红星“1+N”II 标段项目						
楚雄市 100MW 屋顶分布式光伏试点项目	48,659,206.00	-	48,659,206.00	79,099,413.58	-	79,099,413.58
新龙县色戈 20 万千瓦供电保障光伏储能项目	4,999,938.96	4,999,938.96	-	2,732,681.42	-	2,732,681.42
乡城正斗 40 万千瓦 1+N 光伏项目	5,488,028.23	-	5,488,028.23	1,972,757.92	-	1,972,757.92
小金公达分布式项目	36,959,659.41	-	36,959,659.41	1,898,706.33	-	1,898,706.33
其他零星项目	<u>32,581,992.87</u>	<u>20,992,496.79</u>	<u>11,589,496.08</u>	<u>32,390,118.04</u>	<u>20,992,496.79</u>	<u>11,397,621.25</u>
合计	<u>128,688,825.47</u>	<u>25,992,435.75</u>	<u>102,696,389.72</u>	<u>293,599,766.24</u>	<u>20,992,496.79</u>	<u>272,607,269.45</u>

② 重要在建工程项目本期变动情况

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
甘孜州雅江县	2,234,270,000.00	175,506,088.95	80,680,880.58	94,339,321.53	161,847,648.00	-
红星“1+N”II 标段项目						

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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
楚雄市 100MW 屋顶分布式光 伏试点项目	389,600,000.00	79,099,413.58	820,062.59	31,260,270.17	-	48,659,206.00
新龙县色戈 20 万千瓦供电保 障光伏储能项 目	1,029,640,000.00	2,732,681.42	2,477,627.89	-	210,370.35	4,999,938.96
乡城正斗 40 万 千瓦 1+N 光伏 项目	1,882,240,000.00	1,972,757.92	3,515,270.31	-	-	5,488,028.23
小金公达分布 式项目	52,333,750.00	1,898,706.33	35,060,953.08	-	-	36,959,659.41
其他零星项目	=	<u>32,390,118.04</u>	<u>24,016,716.62</u>	<u>23,824,841.79</u>	=	<u>32,581,992.87</u>
合计	<u>5,588,083,750.00</u>	<u>293,599,766.24</u>	<u>146,571,511.07</u>	<u>149,424,433.49</u>	<u>162,058,018.35</u>	<u>128,688,825.47</u>

(续上表)

项目名称	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
甘孜州雅江县 红星“1+N”II 标段项目	97.72%	100.00%	29,822,031.19	201,370.81	0.02%	自有资金及融 资
楚雄市 100MW 屋顶分布式光 伏试点项目	24.10%	24.00%	-	-	-	自有资金及融 资
新龙县色戈 20 万千瓦供电保 障光伏储能项 目	0.51%	-	-	-	-	自有资金及融 资
乡城正斗 40 万 千瓦 1+N 光伏 项目	0.30%	-	-	-	-	自有资金及融 资
小金公达分布 式项目	70.62%	87.50%	207,773.61	207,773.61	3.59%	自有资金及融 资
其他零星项目	-	-	=	=	-	-
合计			<u>30,029,804.80</u>	<u>409,144.42</u>		

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

③ 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
新龙县色戈 万千瓦供电保 障光伏储能项 目	-	4,999,938.96	-	4,999,938.96	因草场租赁问题，短期内无法取得土地所有权人同意及授权文件，项目在备案期限内暂不具备按期开工与并网条件。
其他零星项目	20,992,496.79	=	=	20,992,496.79	对预计近期不能取得光伏订单的部分在建工程项目全额计提减值
合计	20,992,496.79	4,999,938.96	=	25,992,435.75	

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	租赁土地 (草场)	合计
① 账面原值			
期初余额	1,993,307.24	222,059,265.71	224,052,572.95
本期增加金额	4,340,816.52	49,557,727.79	53,898,544.31
其中：租入	4,340,816.52	49,557,727.79	53,898,544.31
本期减少金额	3,982,748.11	14,123,547.01	18,106,295.12
其中：租赁减少	3,982,748.11	14,123,547.01	18,106,295.12
期末余额	2,351,375.65	257,493,446.49	259,844,822.14
② 累计折旧			
期初余额	1,744,143.85	37,504,710.26	39,248,854.11
本期增加金额	1,082,820.25	9,752,817.69	10,835,637.94
其中：计提	1,082,820.25	9,752,817.69	10,835,637.94
本期减少金额	2,573,560.83	1,639,772.40	4,213,333.23
其中：租赁减少	2,573,560.83	1,639,772.40	4,213,333.23
期末余额	253,403.27	45,617,755.55	45,871,158.82
③ 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
④ 账面价值			
期末账面价值	2,097,972.38	211,875,690.94	213,973,663.32
期初账面价值	249,163.39	184,554,555.45	184,803,718.84

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
① 账面原值				
期初余额	237,833,887.23	296,531,630.43	662,801,101.96	1,197,166,619.62
本期增加金额	7,886,738.01	889,260.16	657,079.65	9,433,077.82
其中：购置	5,179,242.20	889,260.16	657,079.65	6,725,582.01
投资性房地产转入	1,324,503.19	-	-	1,324,503.19
其他	1,382,992.62	-	-	1,382,992.62
本期减少金额	-	32,744.16	-	32,744.16
其中：处置	-	32,744.16	-	32,744.16
期末余额	245,720,625.24	297,388,146.43	663,458,181.61	1,206,566,953.28
② 累计摊销				
期初余额	56,698,167.19	169,447,262.94	129,633,411.73	355,778,841.86
本期增加金额	5,654,895.55	22,491,150.02	41,928,493.64	70,074,539.21
其中：计提	5,102,563.66	22,491,150.02	41,928,493.64	69,522,207.32
投资性房地产转入	537,431.50	-	-	537,431.50
其他	14,900.39	-	-	14,900.39
本期减少金额	-	21,581.52	-	21,581.52
其中：处置	-	21,581.52	-	21,581.52
期末余额	62,353,062.74	191,916,831.44	171,561,905.37	425,831,799.55
③ 减值准备				
期初余额	-	21,342,782.42	76,130,015.54	97,472,797.96
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
期末余额	-	21,342,782.42	76,130,015.54	97,472,797.96
④ 账面价值				
期末账面价值	183,367,562.50	84,128,532.57	415,766,260.70	683,262,355.77
期初账面价值	181,135,720.04	105,741,585.07	457,037,674.69	743,914,979.80

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
昭觉晟昭光伏电站项目	2,123,485.31	手续尚未完成，正在办理中
合计	2,123,485.31	

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
红原环聚	820,900.52	-	-	820,900.52
若尔盖环聚	<u>2,503,274.07</u>	=	=	<u>2,503,274.07</u>
合计	<u>3,324,174.59</u>	=	=	<u>3,324,174.59</u>

注 1：2016 年 4 月 30 日，晟天新能源自四川中环能源有限公司购买其持有的红原环聚 56.00% 股权，支付对价 12,191,002.00 元，大于取得的红原环聚可辨认净资产公允价值份额的差额 820,900.52 元计入商誉。

注 2：2016 年 4 月 30 日，晟天新能源自四川中环能源有限公司购买其持有的若尔盖环聚 56.00% 股权，支付对价 12,077,713.00 元，大于取得的若尔盖环聚可辨认净资产公允价值份额的差额 2,503,274.07 元计入商誉。

### (2) 商誉减值准备

红原环聚、若尔盖环聚资产组的可回收金额高于账面价值，期末商誉不存在减值。

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组 或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前 年度保持一致
红原环聚	光伏电站，形成独立的 资产组	根据产品特点以及实际情况属 于光伏发电分部	是
若尔盖环聚	光伏电站，形成独立的 资产组	根据产品特点以及实际情况属 于光伏发电分部	是

### (4) 可收回金额的具体确定方法

#### ① 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额
红原环聚	98,592,519.98	102,960,642.74	-
若尔盖环聚	<u>184,605,699.23</u>	<u>199,717,893.33</u>	=
合计	<u>283,198,219.21</u>	<u>302,678,536.07</u>	=

(续上表)

项目	预测期的年限	预测期的关键参数
红原环聚	16 年	增长率：-0.2%折现率：7.66%预测期：16 年
若尔盖环聚	16 年	增长率：-0.2%折现率：7.71%预测期：16 年
合计		

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

本公司商誉相关资产组可收回金额按照预计未来现金流的现值确定,在预计未来现金流量现值时，预测期现金流增长率-0.2%，红原环聚、若尔盖环聚现金流预测折现率分别为 7.66%、7.71%，预测期按照整个资产组项目期 16 年剩余实际年限预测。

19、长期待摊费用

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
耕地占用税	117,952,449.47	180,721,209.30	10,706,468.58	-	287,967,190.19
装修费	551,230.21	-	251,497.08	-	299,733.13
其他	<u>6,533,491.56</u>	<u>2,122,905.93</u>	<u>4,060,183.99</u>	=	<u>4,596,213.50</u>
合计	<u>125,037,171.24</u>	<u>182,844,115.23</u>	<u>15,018,149.65</u>	=	<u>292,863,136.82</u>

20、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

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
资产及信用减值准备	30,728,351.35	4,970,824.16	79,081,935.07	17,133,460.14
可抵扣亏损	96,812,367.90	24,203,091.98	169,378,588.48	25,915,540.74
非同一控制下企业合并形成的可辨认净资产低于账面价值	113,965,181.72	26,748,000.65	120,911,599.83	27,789,963.37
租赁负债	170,252,027.64	41,740,373.11	87,723,597.37	19,106,267.68
公允价值变动	41,310,583.91	10,327,645.97	33,289,460.23	4,993,419.03
未实现内部损益	57,932,371.92	14,537,261.64	97,298,516.16	15,264,243.40
以后年度可抵税的费用及其他	116,007,298.37	28,658,758.26	47,356,922.16	11,839,230.54
递延收益	<u>11,087,755.50</u>	<u>1,978,359.75</u>	<u>4,906,923.61</u>	<u>688,955.22</u>
合计	<u>638,095,938.31</u>	<u>153,164,315.52</u>	<u>639,947,542.91</u>	<u>122,731,080.12</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
权益法核算投资收益及其他综合收益	-	-	103,575,501.80	15,536,325.27
非同一控制企业合并资产评估增值	18,464,162.52	4,034,295.76	19,486,775.61	4,360,554.88
使用权资产	<u>167,570,905.26</u>	<u>38,285,766.15</u>	<u>89,656,213.25</u>	<u>19,226,618.60</u>
合计	<u>186,035,067.78</u>	<u>42,320,061.91</u>	<u>212,718,490.66</u>	<u>39,123,498.75</u>

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	799,260,523.61	828,848,039.90
可抵扣亏损	<u>1,832,610,593.52</u>	<u>1,648,362,058.24</u>
合计	<u>2,631,871,117.13</u>	<u>2,477,210,098.14</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2025年到期	-	8,577,785.60
2026年到期	10,588,991.46	15,837,573.48
2027年到期	128,119,101.37	133,713,251.02
2028年到期	172,085,839.89	185,102,580.39
2029年到期	476,079,995.71	482,050,144.31
2030年到期	376,156,912.62	152,944,344.69
2031年到期	173,368,212.92	173,368,212.92
2032年到期	192,555,861.26	192,555,861.26
2033年到期	108,050,830.85	108,050,830.85
2034年到期	<u>195,604,847.44</u>	<u>196,161,473.72</u>
合计	<u>1,832,610,593.52</u>	<u>1,648,362,058.24</u>

注：根据《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税[2018]76号），自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

21、其他非流动资产

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
预付工程设备款	107,557,392.15	-	107,557,392.15	90,855,103.16	-	90,855,103.16
合计	<u>107,557,392.15</u>	-	<u>107,557,392.15</u>	<u>90,855,103.16</u>	-	<u>90,855,103.16</u>

22、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	107,809,939.71	107,809,939.71	保证金	保证金
固定资产	3,900,223,733.85	2,604,778,420.57	抵押	抵押给银行、售后回租
无形资产	236,018,466.82	169,012,043.77	抵押	抵押给银行、售后回租
投资性房地产	-	-	-	-
应收账款	1,096,690,017.08	1,079,751,048.47	质押	质押给银行
合计	<u>5,340,742,157.46</u>	<u>3,961,351,452.52</u>		

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	120,131,358.95	120,131,358.95	保证金	保证金
固定资产	4,648,935,752.35	3,282,770,867.05	抵押	抵押给银行、售后回租
无形资产	254,152,991.22	191,807,748.67	抵押	抵押给银行、售后回租
投资性房地产	27,523,238.54	19,058,712.42	抵押	抵押给银行、售后回租
应收账款	<u>1,136,326,642.80</u>	<u>1,119,029,433.72</u>	质押	质押给银行
合计	<u>6,187,069,983.86</u>	<u>4,732,798,120.81</u>		

注 1：公司将持有子公司晟天新能源 51.60%股权对应的长期股权投资 961,690,376.11 元作质押担保向上海银行申请并购贷款，截至 2025 年 12 月 31 日，公司持有晟天新能源 51.60%股权尚未解除质押担保。

注 2：晟天新能源对子公司中核小金、中核阿坝、云县汇能长期股权投资 273,955,588.55 元用于向银行提供质押担保，截至 2025 年 12 月 31 日，上述长期股权投资尚未解除质押担保。

## 23、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	-	420,000,000.00
信用借款	249,950,000.00	295,050,000.00
短期借款利息	<u>242,443.47</u>	<u>1,234,973.07</u>
合计	<u>250,192,443.47</u>	<u>716,284,973.07</u>

## 24、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	88,570,515.15	120,688,414.11
商业承兑汇票	<u>28,415,222.30</u>	<u>53,561,255.51</u>
合计	<u>116,985,737.45</u>	<u>174,249,669.62</u>

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,565,044,608.56	2,085,723,109.82
1 年以上	<u>965,712,204.73</u>	<u>934,644,256.05</u>
合计	<u>2,530,756,813.29</u>	<u>3,020,367,365.87</u>

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	131,048,312.61	因建设工程施工存在纠纷，公司根据一审判决结果暂估工程款，详见十四、2
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	75,476,772.29	未达结算条件
中国电建集团贵州工程有限公司	68,422,144.33	未达结算条件
成都中车四方所科技有限公司	44,281,942.08	对方未催收暂未付款
成都宏誉轨道交通装备有限公司	38,337,048.20	对方未催收暂未付款
合计	<u>357,566,219.51</u>	

26、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	<u>175,899.39</u>	<u>120,960.46</u>
合计	<u>175,899.39</u>	<u>120,960.46</u>

27、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
产品销售相关的合同负债	<u>2,262,793.84</u>	<u>3,715,101.64</u>
合计	<u>2,262,793.84</u>	<u>3,715,101.64</u>

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	89,669,117.13	227,943,768.63	223,044,638.40	94,568,247.36
离职后福利-设定提存计划	312,743.19	26,983,976.97	26,997,966.23	298,753.93
辞退福利	<u>2,080,000.00</u>	<u>475,124.71</u>	<u>475,124.71</u>	<u>2,080,000.00</u>
合计	<u>92,061,860.32</u>	<u>255,402,870.31</u>	<u>250,517,729.34</u>	<u>96,947,001.29</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	62,997,016.74	185,173,864.14	181,883,651.16	66,287,229.72
职工福利费	-	6,487,058.08	6,487,058.08	-
社会保险费	10,674.13	14,457,977.05	14,457,581.60	11,069.58
其中：医疗保险费	10,674.13	13,324,827.21	13,324,431.76	11,069.58
工伤保险费	-	1,133,149.84	1,133,149.84	-

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金	-	15,422,027.52	15,422,027.52	-
工会经费和职工教育经费	26,661,426.26	6,402,841.84	4,794,320.04	28,269,948.06
合计	89,669,117.13	227,943,768.63	223,044,638.40	94,568,247.36

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	479.76	24,556,014.16	24,556,493.92	-
失业保险费	26.14	926,278.09	926,304.23	-
企业年金缴费	312,237.29	1,501,684.72	1,515,168.08	298,753.93
合计	312,743.19	26,983,976.97	26,997,966.23	298,753.93

29、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,620,070.66	20,259,844.28
企业所得税	2,357,004.74	23,753,704.67
个人所得税	704,774.17	157,409.11
城市维护建设税	186,915.26	2,320,789.35
教育费附加	469,953.83	1,391,734.12
地方教育费附加	259,832.44	874,352.66
印花税	498,400.99	240,024.78
其他税费	2,075,764.25	298,294.82
合计	10,172,716.34	49,296,153.79

30、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	24,028,913.31	25,325,386.51
其他应付款	89,350,814.30	62,554,462.84
合计	113,379,727.61	87,879,849.35

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	24,028,913.31	25,325,386.51
合计	24,028,913.31	25,325,386.51

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款及其他	80,826,543.96	46,665,925.19
股权转让款	3,016,935.00	10,056,450.00
保证金及押金	3,819,005.48	5,650,481.37
关联方款项	<u>1,688,329.86</u>	<u>181,606.28</u>
合计	<u>89,350,814.30</u>	<u>62,554,462.84</u>

② 账龄超过 1 年或逾期的重要的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安龙庆建设工程有限公司	<u>8,194,191.29</u>	对方未催收暂未付款
合计	<u>8,194,191.29</u>	

31、持有待售负债

项目	期末余额	期初余额
应付账款	-	126,234,883.51
应付职工薪酬	-	3,054,883.46
应交税费	-	23,123.32
其他应付款	-	3,658,782.12
一年内到期的非流动负债	-	271,562.51
长期借款	=	<u>225,000,000.00</u>
合计	=	<u>358,243,234.92</u>

注：公司于 2024 年 12 月 23 日召开 2024 年第九次临时股东大会，审议通过了《关于公司转让川发兴能 60%股权暨关联交易的进展公告》，同意公司以经评估备案的评估值人民币 9,180.00 万元为交易价格，向公司控股股东四川发展（控股）有限责任公司的全资子公司四川发展引领资本管理有限公司（以下简称“引领资本”）转让所持有的川发兴能 60%股权。本次交易前，川发兴能为公司控股子公司，本次交易完成后，公司不再持有川发兴能股权，川发兴能不再纳入公司合并报表范围。具体内容详见公司于 2024 年 12 月 7 日披露的《关于公司拟以非公开协议方式转让川发兴能 60%股权暨关联交易的公告》（公告编号：2024-089）。2025 年 1 月 2 日，公司收到股权转让款 9,180 万元，川发兴能于 2025 年 1 月 6 日完成了工商登记变更。具体内容详见公司于 2025 年 1 月 7 日披露的《关于公司转让川发兴能 60%股权暨关联交易的进展公告》（公告编号：2025-001）。

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

32、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,010,803,755.65	1,641,418,034.59
一年内到期的长期应付款	190,783,194.98	326,886,892.40
一年内到期的租赁负债	<u>25,579,281.88</u>	<u>8,197,594.72</u>
合计	<u>1,227,166,232.51</u>	<u>1,976,502,521.71</u>

33、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
暂估耕地占用税	161,847,648.00	161,847,648.00
四川发展（控股）资金拆借	639,527.77	390,834,166.67
发展投资资金拆借	-	300,641,666.67
待转销项税额	274,201.17	474,257.37
已背书未终止确认的商业汇票	<u>3,551,394.53</u>	-
合计	<u>166,312,771.47</u>	<u>853,797,738.71</u>

34、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,256,137,992.55	2,390,414,192.53
抵押借款	280,000,000.00	380,000,000.00
保证借款	1,870,092,440.98	1,957,733,984.68
信用借款	2,378,200,000.00	1,527,300,000.00
长期借款应付利息	6,408,309.97	6,411,172.41
小计	<u>6,790,838,743.50</u>	<u>6,261,859,349.62</u>
减：一年内到期的长期借款	1,010,803,755.65	1,641,418,034.59
合计	<u>5,780,034,987.85</u>	<u>4,620,441,315.03</u>

35、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	309,636,868.69	235,746,959.20
减：未确认融资费用	103,558,629.57	79,794,641.95
小计	<u>206,078,239.12</u>	<u>155,952,317.25</u>
减：一年内到期的租赁负债	25,579,281.88	8,197,594.72
合计	<u>180,498,957.24</u>	<u>147,754,722.53</u>

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

36、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	192,969,701.41	456,661,324.32
合计	192,969,701.41	456,661,324.32

(1) 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁付款额	406,249,982.23	832,091,757.65
减：未确认融资费用	22,497,085.84	48,543,540.93
减：一年内到期的长期应付款	190,783,194.98	326,886,892.40
合计	192,969,701.41	456,661,324.32

37、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,031,643.24	4,500,000.00	根据一审判决结果计提逾期工程款利息及诉讼费
合计	2,031,643.24	4,500,000.00	

38、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,914,604.25	8,090,000.00	4,452,489.51	36,552,114.74	-
合计	32,914,604.25	8,090,000.00	4,452,489.51	36,552,114.74	

39、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
四川发展（控股）资金拆借	598,000,000.00	=
合计	598,000,000.00	=

40、股本

项目	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	769,168,670.00	-	-	-	-	-	769,168,670.00

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

41、资本公积

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)	1,691,015,886.07	-	-	1,691,015,886.07
其他资本公积	34,456,388.75	=	9,903,479.13	24,552,909.62
合计	1,725,472,274.82	=	9,903,479.13	1,715,568,795.69

注：本年其他资本公积减少主要系处置联营企业股权将原权益法核算计入资本公积的金额转出。

42、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-28,256,961.40	-8,067,099.90	=	=
其他权益工具投资公允价值变动	-28,256,961.40	-8,067,099.90	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-6,114,350.71	383,806.67	-193,754.63	=
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-26,622.88	-12,479.72	-37,230.64	-
外币财务报表折算差额	-8,160,503.43	396,286.39	-156,523.99	-
其他	2,072,775.60	-	-	-
(3) 其他综合收益合计	-34,371,312.11	-7,683,293.23	-193,754.63	=

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额 (C)=(A)+(B)
	减：所得税费用	税后归属于母公司(B)	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-5,341,123.36	-2,725,976.54	=	-30,982,937.94
其他权益工具投资公允价值变动	-5,341,123.36	-2,725,976.54	-	-30,982,937.94
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-1,871.96	579,433.26	=	-5,534,917.45
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,871.96	26,622.88	-	-
外币财务报表折算差额	-	552,810.38	-	-7,607,693.05
其他	-	-	-	2,072,775.60
(3) 其他综合收益合计	-5,342,995.32	-2,146,543.28	=	-36,517,855.39

43、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,560,308.18	11,796,796.92	6,416,426.21	18,940,678.89
合计	13,560,308.18	11,796,796.92	6,416,426.21	18,940,678.89

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

44、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,297,123.54	=	=	65,297,123.54
合计	65,297,123.54	=	=	65,297,123.54

45、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,519,916,724.32	-1,110,770,769.38
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-1,519,916,724.32	-1,110,770,769.38
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-168,457,046.66	-409,145,954.94
期末未分配利润	-1,688,373,770.98	-1,519,916,724.32

46、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,405,349,086.68	978,441,959.14	2,415,911,047.15	1,799,310,584.01
其他业务	85,545,202.12	61,512,062.01	67,245,564.64	39,733,152.22
合计	1,490,894,288.80	1,039,954,021.15	2,483,156,611.79	1,839,043,736.23

(2) 营业收入扣除情况表

项目	本期(万元)	具体扣除情况	上期(万元)	具体扣除情况
营业收入金额	1,490,894,288.80	无	2,483,156,611.79	无
营业收入扣除项目合计金额	21,219,080.17	销售废料、出租 固定资产等	23,035,383.75	销售废料、出租 固定资产等
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.42%		0.93%	
① 与主营业务无关的业务收入				
1) 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	21,219,080.17	销售废料、出租 固定资产等	23,035,383.75	销售废料、出租 固定资产等
与主营业务无关的业务收入小计	21,219,080.17		23,035,383.75	
② 不具备商业实质的收入				
营业收入扣除后金额	1,469,675,208.63	无	2,460,121,228.04	无

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(3) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型分类				
其中: 桥梁功能部件	320,096,904.52	227,846,135.13	445,472,545.47	315,675,359.46
轨道交通业务	414,291,218.38	397,869,253.64	1,317,878,891.92	1,225,218,576.47
光伏发电	668,661,645.62	351,988,328.40	646,754,150.53	256,493,466.93
其他	<u>87,844,520.28</u>	<u>62,250,303.98</u>	<u>73,051,023.87</u>	<u>41,656,333.37</u>
合计	<u>1,490,894,288.80</u>	<u>1,039,954,021.15</u>	<u>2,483,156,611.79</u>	<u>1,839,043,736.23</u>
按经营地区分类				
其中: 东北片区	100,780,817.96	65,115,989.91	159,936,554.20	107,314,362.83
东南片区	151,338,411.54	123,965,165.28	197,841,710.33	162,743,670.98
西南片区	1,141,456,754.99	791,374,795.10	1,946,024,511.19	1,455,289,503.33
西北片区	68,976,512.81	38,725,433.05	96,685,705.10	52,749,123.29
海外片区	<u>28,341,791.50</u>	<u>20,772,637.81</u>	<u>82,668,130.97</u>	<u>60,947,075.80</u>
合计	<u>1,490,894,288.80</u>	<u>1,039,954,021.15</u>	<u>2,483,156,611.79</u>	<u>1,839,043,736.23</u>

按商品转让的时间分类:

项目	桥梁功能部件	轨道交通业务	光伏发电	其他	分部间抵销	合计
在某一时刻确认	307,606,793.70	415,377,949.92	668,982,553.89	1,894,673.18	-126,792.04	1,393,735,178.65
在某一时段内确认	<u>35,827,733.91</u>	<u>60,365,186.25</u>	<u>1,085,281.18</u>	<u>38,767,204.42</u>	<u>-38,886,295.61</u>	<u>97,159,110.15</u>
合计	<u>343,434,527.61</u>	<u>475,743,136.17</u>	<u>670,067,835.07</u>	<u>40,661,877.60</u>	<u>-39,013,087.65</u>	<u>1,490,894,288.80</u>

47、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,432,893.26	3,468,826.85
教育费附加	1,302,828.72	1,741,218.79
地方教育费附加	868,552.47	1,160,812.51
房产税	11,529,609.83	10,013,711.73
土地使用税	10,098,364.03	7,067,571.84
印花税	1,539,405.94	1,950,868.49
车船使用税	39,227.58	43,222.51
其他	<u>79,993.04</u>	<u>1,495,868.84</u>
合计	<u>27,890,874.87</u>	<u>26,942,101.56</u>

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

48、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,691,036.92	33,781,993.63
维修维护费	3,053,147.16	6,766,119.90
差旅费	4,812,362.03	5,634,409.67
代理咨询费	203,014.18	575,512.07
业务招待费	1,667,785.40	2,789,842.84
检测费	2,249,041.57	702,856.53
办公费及其他	3,460,555.43	6,771,080.04
合计	<u>45,136,942.69</u>	<u>57,021,814.68</u>

49、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	114,950,027.01	110,693,820.35
折旧摊销	76,816,773.17	77,077,372.90
咨询费顾问费	12,812,967.71	8,716,057.53
业务招待费	840,065.50	2,064,063.69
办公及修理费	6,766,767.25	7,453,511.63
差旅费	1,719,985.65	3,080,343.17
租赁及物业费	3,150,455.75	4,224,733.67
其他费用	14,809,744.26	13,646,372.73
合计	<u>231,866,786.30</u>	<u>226,956,275.67</u>

50、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,669,220.87	14,970,065.11
直接材料	2,450,309.24	7,135,554.16
无形资产摊销	58,686,476.27	54,354,983.89
其他费用	9,125,861.49	18,112,686.33
合计	<u>80,931,867.87</u>	<u>94,573,289.49</u>

51、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	302,219,180.70	332,368,403.04
减：利息收入	10,007,137.34	16,325,562.59
加：汇兑损益	-7,484,467.05	4,532,589.52
加：其他支出	380,930.60	18,014,184.07
合计	<u>285,108,506.91</u>	<u>338,589,614.04</u>

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

52、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,119,015.86	16,543,766.04
其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,341,968.38	3,047,627.34
合计	<u>13,460,984.24</u>	<u>19,591,393.38</u>

53、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,575,489.07	-32,481,208.41
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	56,184.67	-
债务重组收益	858,763.00	634,179.85
处置长期股权投资产生的投资收益	144,123,126.91	-
合计	<u>130,462,585.51</u>	<u>-31,847,028.56</u>

54、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	4,266,095.12	-20,153,046.75
应收票据坏账损失	1,826,110.42	-2,704,335.51
其他应收款坏账损失	-2,647,706.16	-655,547.91
长期应收款坏账损失	=	-60,819,333.40
合计	<u>3,444,499.38</u>	<u>-84,332,263.57</u>

55、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-54,441,398.52	-70,708,789.26
合同资产减值损失	7,982,929.37	-5,309,514.24
固定资产减值损失	-3,278,601.49	-
在建工程减值损失	-4,999,938.96	-20,922,496.79
合计	<u>-54,737,009.60</u>	<u>-97,010,800.29</u>

56、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	3,333,883.03	-2,754.85
合计	<u>3,333,883.03</u>	<u>-2,754.85</u>

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

57、营业外收入

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
债务核销收益	-	1,811.48	-
违约金及罚款收入	2,921,886.35	159,942.34	2,921,886.35
负商誉	-	9,829,511.07	-
其他	1,007,827.83	2,955,824.10	1,007,827.83
合计	3,929,714.18	12,947,088.99	3,929,714.18

58、营业外支出

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
对外捐赠	-	5,000,000.00	-
非流动资产毁损报废损失	48,863.45	910,957.71	48,863.45
税收滞纳金	3,995,974.70	-	3,995,974.70
其他	1,765,956.97	1,277,709.68	1,765,956.97
合计	5,810,795.12	7,188,667.39	5,810,795.12

59、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,826,229.08	55,296,327.51
递延所得税费用	-21,893,676.93	-2,475,805.20
合计	-1,067,447.85	52,820,522.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-125,910,849.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,066,324.21
子公司适用不同税率的影响	-21,411,388.13
调整以前期间所得税的影响	-957,409.59
非应税收入的影响	-2,794,502.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,972,631.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,307,397.70
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	47,515,292.35
研发费用加计扣除影响	-8,018,349.71
所得税费用	-1,067,447.85

## 60、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

#### ① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,756,526.35	13,667,845.29
利息收入	10,007,137.34	16,325,562.59
保证金、往来款及其他	8,775,697.78	28,041,869.56
合计	34,539,361.47	58,035,277.44

#### ② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、备用金等往来款	19,541,041.47	20,301,612.41
涉诉被冻结资金	440,063.62	-
办公费	11,462,724.97	13,706,676.04
差旅费	6,900,786.94	9,360,134.71
代理费及聘请中介机构费	15,399,949.69	10,668,143.26
业务招待费	2,507,850.90	5,540,408.31
研发支出	12,168,486.78	23,322,035.04
广告宣传费	602,435.47	1,616,559.08
维修维保及其他费用	21,460,732.56	22,488,719.62
合计	90,484,072.40	107,004,288.47

### (2) 与投资活动有关的现金

#### ① 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
甘孜州雅江县红星“1+N” II 标段项目	255,934,498.70	425,532,262.25
昭觉县补约乡 40MW 农光互补光伏电站项目（二期）	14,867,706.00	80,750.00
河北沧县 85MW 农光互补项目	47,059,400.00	25,934,949.61
大同晟能左云张家场乡 5 万千瓦光伏电站项目	6,792,920.42	2,539,274.25
云县汇能股权款	7,039,515.00	90,508,050.00
新龙县色戈 20 万千瓦供电保障光伏储能项目预付工程款及履约保证金	2,291,131.35	136,232,151.50
楚雄市 100MW 屋顶分布式光伏试点项目	1,449,733.93	2,471,180.90
察雅烟多光伏电站储能技改项目	4,877,805.17	2,037,002.80
乡城晟天 400mw 项目	23,043,209.84	-
小金公达分布式项目	19,556,109.80	-
讯泽屋顶光伏发电项目	-	15,604,634.80

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
乡城正斗 40 万千瓦 1+N 光伏项目履约保证金	-	78,561,500.00
6 万 m <sup>3</sup> /a 短流程钒电解液项目生产线建设工程	-	221,446,031.43
察雅烟多光伏电站	=	280,500.00
合计	<u>382,912,030.21</u>	<u>1,001,228,287.54</u>

② 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
履约保函保证金	73,880,000.00	=
合计	<u>73,880,000.00</u>	=

③ 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
履约保证金	-	128,711,500.00
持有待售川发兴能货币资金转出	=	84,443,853.65
合计	=	<u>213,155,353.65</u>

(3) 与筹资活动有关的现金

① 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	383,700,000.00	640,000,000.00
票据、保函等保证金	18,543,943.24	3,255,550.17
四川发展（控股）拆借资金及业绩补偿款	313,214,493.98	=
合计	<u>715,458,437.22</u>	<u>643,255,550.17</u>

② 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金及利息	795,670,784.33	1,050,838,316.53
租赁负债及利息	6,325,397.83	10,155,803.40
偿还四川发展、发展投资拆借资金	421,121,332.78	-
支付云县汇能转让方股利及借款利息	-	45,676,688.57
担保、保证金及其他	1,087,500.00	71,921,466.83
合计	<u>1,224,205,014.94</u>	<u>1,178,592,275.33</u>

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

③ 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		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	716,284,973.07	374,950,000.00	28,427,259.42	869,469,789.02	-	250,192,443.47
长期借款(含一 年内到期)	6,261,859,349.62	2,383,333,550.00	191,963,037.77	2,046,317,193.89	-	6,790,838,743.50
长期应付款(含 一年内到期)	783,548,216.72	383,700,000.00	38,805,464.00	795,670,784.33	26,630,000.00	383,752,896.39
租赁负债(含一 年内到期)	155,952,317.25		59,153,006.11	6,325,397.83	2,701,686.41	206,078,239.12
其他流动负债/ 其他非流动负债- 川发展	390,834,166.67	300,000,000.00	27,993,360.55	120,187,999.45	-	598,639,527.77
其他流动负债/ 其他非流动负债- 发展投资	300,641,666.67	-	291,666.66	300,933,333.33	-	-
其他应付款-应付 股利	25,325,386.51	=	=	1,296,473.20	=	24,028,913.31
合计	8,634,446,076.51	3,441,983,550.00	346,633,794.51	4,140,200,971.05	29,331,686.41	8,253,530,763.56

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	-124,843,401.52	-340,633,774.48
加: 资产减值准备	-28,323,969.35	97,010,800.29
信用减值准备	-3,444,499.38	84,332,263.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	351,171,513.77	314,366,815.07
使用权资产摊销	10,835,637.94	12,962,101.95
无形资产摊销	69,522,207.32	65,372,368.63
长期待摊费用摊销	15,018,149.65	7,877,623.03
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)	-3,333,883.03	2,754.85
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	48,863.45	910,957.71
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	294,734,713.65	353,894,642.57
投资损失(收益以“-”号填列)	-130,462,585.51	31,847,028.56
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-25,090,240.09	4,468,139.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,196,563.16	-6,943,944.41
存货的减少(增加以“-”号填列)	-14,925,433.47	258,779,258.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	490,042,180.40	-1,146,390,724.80

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-309,652,084.47	352,258,323.30
其他	8,721,124.01	8,231,842.47
经营活动产生的现金流量净额	603,214,856.53	98,346,475.82
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,185,227,316.17	1,109,674,734.82
减：现金的期初余额	1,109,674,734.82	1,749,351,003.89
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	75,552,581.35	-639,676,269.07

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	91,800,000.00
其中：川发兴能	91,800,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	91,800,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	1,185,227,316.17	1,109,674,734.82
其中：库存现金	1,901.71	2,526.71
可随时用于支付的银行存款	1,185,225,414.46	1,109,672,208.11
② 现金等价物	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	1,185,227,316.17	1,109,674,734.82
其中：母公司或本公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	107,809,939.71	120,131,358.95

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
信用证保证金	2,516,503.45	10,709,968.95	受限货币资金
票据保证金	28,041,154.57	36,206,524.25	受限货币资金
投标保函保证金	14,952,426.33	949,475.92	受限货币资金
履约保函保证金	61,812,491.74	72,265,389.83	受限货币资金
ETC 保证金	47,300.00	-	受限货币资金
法院冻结的银行存款	440,063.62	=	受限货币资金
合计	107,809,939.71	120,131,358.95	

(5) 与供应商融资安排有关的信息

① 供应商融资安排的具体条款和条件

本公司基于与部分供应商的协作安排，将应付供应商款项支付方式改为电子债权支付凭证（以下简称：票据）结算。供应商收到票据后可选择背书或者贴现，相关票据贴现息或手续费由票据持有人承担。本公司相关票据业务通过上海浦东发展银行股份有限公司成都分行、中国建设银行股份有限公司天津支行等多家银行办理，根据本公司与银行的协议约定，将在票据到期日通过银行支付结清货款。供应商的收款条件没有因该票据安排而改变，本公司也未向银行提供任何担保。

② 属于供应商融资安排的金融负债的列报项目

项目	期末余额	期初余额
应付账款	789,509,965.04	468,623,628.93
其中：供应商已收到款项	100,189,001.40	105,535,526.68

上述金融负债的付款到期日期间：

项目	期末	期初
应付账款 属于供应商融资安排的负债	360-365 天	360-365 天
不属于供应商融资安排的可比负债	对方给予的赊销期限	对方给予的赊销期限

62、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,305,505.07
其中：美元	0.01	7.0288	0.07
欧元	26.99	8.2355	222.28
白俄卢布	1,368,930.51	2.4145	3,305,282.72
应收账款			327,070.69
其中：美元	7,709.06	7.0288	54,185.44
白俄卢布	113,019.36	2.4145	272,885.25
应付账款			9,398,275.34
其中：欧元	1,138,300.00	8.2355	9,374,469.65
白俄卢布	9,859.47	2.4145	23,805.69

63、租赁

(1) 本公司作为承租人

① 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 2,029,016.07 元。

② 与租赁相关的现金流出总额 8,904,733.66 元。

(2) 本公司作为出租人

① 经营租赁

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、土地租赁	9,423,594.01	-
设备租赁	1,864,551.03	-
其他租赁	3,321,502.64	=
合计	14,609,647.68	=

七、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,669,220.87	16,634,996.08
直接材料	2,450,309.24	7,141,766.54
无形资产摊销	58,686,476.27	54,354,983.89
其他费用	9,125,861.49	20,802,229.30
合计	80,931,867.87	98,933,975.81
其中：费用化研发支出	80,931,867.87	94,573,289.49
资本化研发支出	-	4,360,686.32

八、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时 点的处置价款	丧失控制权时 点的处置比例	丧失控制权时 点的处置方式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时 点的判断依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额
四川发展兴欣 钒能源科技有 限公司	91,800,000.00	100.00%	出售	2025 年 1 月 6 日	工商变更	38,412,760.07

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之	丧失控制权之	丧失控制权之	按照公允价值	丧失控制权之	与原子公司股
	日剩余股权的	日合并财务报	日合并财务报	重新计量剩余	日合并财务报	权投资相关的
	比例	表层面剩余股	表层面剩余股	股权产生的利	表层面剩余股	其他综合收益
		权的账面价值	权的公允价值	得或损失	权公允价值的	转入投资损益
					确定方法及主	或留存收益的
					要假设	金额
四川发展兴欣	-	-	-	-	-	-
钒能源科技有						
限公司						

## 2、其他原因的合并范围变动

本公司于 2025 年新设四川鸿鹄聚合新材料科技有限公司，清算注销新筑德国。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
成都长客新筑轨道交通装备有限公司	成都新津	100,000,000.00	成都新津	制造业	80.00%	-	投资设立
成都市新筑交通科技有限公司	成都新津	400,000,000.00	成都新津	制造业	100.00%	-	投资设立
四川川发工程检测技术有限公司	成都新津	6,000,000.00	成都新津	专业技术服务	-	100.00%	投资设立
四川鸿鹄聚合新材料科技有限公司	成都新津	10,000,000.00	成都新津	制造业	-	100.00%	投资设立
四川发展磁浮科技有限公司	成都新津	560,000,000.00	成都新津	制造业	100.00%	-	投资设立
安徽新筑轨道交通发展有限公司	安徽省	5,000,000.00	安徽省	制造业	-	100.00%	投资设立
四川发展新筑轨道交通技术有限公司	四川成都	10,000,000.00	成都天府新区	制造业	-	100.00%	投资设立
四川新筑精坯锻造有限公司	眉山青龙	40,000,000.00	眉山青龙	制造业	100.00%	-	投资设立
成都市新途投资有限公司	成都金牛区	60,000,000.00	成都金牛区	投资管理	100.00%	-	投资设立
成都新筑丝路发展有限公司	白俄罗斯中白工业园	33,593,686.95	白俄罗斯中白工业园	制造业	-	100.00%	投资设立

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
四川晟天新能源发展 有限责任公司	成都市	1,611,000,000.00	成都市	光伏发电	51.60%	-	同一控制下 企业合并
阿坝州红原环聚生态 能源有限公司	四川红原	79,873,014.00	四川红原	光伏发电	-	28.90%	同一控制下 企业合并
阿坝州若尔盖环聚生 态能源有限公司	四川若尔盖	144,333,623.00	四川若尔盖	光伏发电	-	28.90%	同一控制下 企业合并
阿坝州红原晟和新能 源有限公司	四川红原	9,000,000.00	四川红原	光伏发电	-	51.60%	同一控制下 企业合并
阿坝州松潘晟和新能 源有限公司	四川松潘	119,000,000.00	四川松潘	光伏发电	-	51.60%	同一控制下 企业合并
昌都市晟和新能源有 限公司	西藏昌都	100,000,000.00	西藏昌都	投资	-	51.60%	同一控制下 企业合并
昌都市察雅聚能新能 源有限公司	西藏察雅	60,000,000.00	西藏察雅	光伏发电	-	51.60%	同一控制下 企业合并
砚山晟和新能源有限 公司	云南砚山	10,000,000.00	云南砚山	光伏发电	-	51.60%	同一控制下 企业合并
盐边县晟能新能源有 限公司	四川盐边	5,290,000.00	四川盐边	光伏发电	-	51.60%	同一控制下 企业合并
玛曲县拜尔新能源有 限公司	甘肃玛曲	70,000,000.00	甘肃玛曲	光伏发电	-	51.60%	同一控制下 企业合并
澧县泽晖光伏电力有 限公司	湖南澧县	25,760,000.00	湖南澧县	光伏发电	-	51.60%	同一控制下 企业合并
澧县德晖光伏电力有 限公司	湖南澧县	84,460,000.00	湖南澧县	光伏发电	-	51.60%	同一控制下 企业合并
桃源县湘成光伏电力 有限公司	湖南桃源	55,110,000.00	湖南桃源	光伏发电	-	51.60%	同一控制下 企业合并
乡城晟和新能源有限 公司	四川乡城	33,000,000.00	四川乡城	光伏发电	-	38.70%	同一控制下 企业合并
昭觉县晟昭新能源有 限公司	四川昭觉	108,700,000.00	四川昭觉	光伏发电	-	38.70%	同一控制下 企业合并
小金县公达光伏发电 有限公司	四川小金	70,000,000.00	四川小金	光伏发电	-	38.70%	同一控制下 企业合并
小金县崇德光伏发电 有限责任公司	四川小金	28,000,000.00	四川小金	光伏发电	-	38.70%	同一控制下 企业合并
四川晟天电力工程技 术有限公司	四川成都	170,190,000.00	四川成都	投资	-	51.60%	同一控制下 企业合并
中核阿坝县新能源开 发有限公司	四川阿坝	62,700,000.00	四川阿坝	光伏发电	-	51.60%	同一控制下 企业合并

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
中核小金县新能源开发有限公司	四川小金	160,190,000.00	四川小金	光伏发电	-	51.60%	同一控制下企业合并
小金县大坝口光伏发电有限公司	四川小金	90,190,000.00	四川小金	光伏发电	-	51.60%	同一控制下企业合并
大同市晟能新能源有限公司	山西大同	58,000,000.00	山西大同	光伏发电	-	51.60%	同一控制下企业合并
桔乐能电力(沧州)有限公司	河北沧县	149,500,000.00	河北沧县	光伏发电	-	51.57%	同一控制下企业合并
四川晟天农业开发有限公司	四川成都	15,000,000.00	四川成都	农业种植	-	51.60%	同一控制下企业合并
雅江县晟天新能源有限公司	四川甘孜	463,920,000.00	四川甘孜	光伏发电	-	51.60%	同一控制下企业合并
楚雄市晟天新能源有限公司	云南楚雄	120,000,000.00	云南楚雄	光伏发电	-	51.60%	同一控制下企业合并
唐山讯泽新能源科技有限公司	河北唐山	21,650,000.00	河北唐山	光伏发电	-	51.60%	非同一控制下企业合并
保山晟天新能源有限公司	云南保山	5,000,000.00	云南保山	光伏发电	-	51.60%	投资设立
新龙县晟天新能源有限公司	四川甘孜	211,600,000.00	四川甘孜	光伏发电	-	51.60%	投资设立
云县汇能发电有限责任公司	云南临沧	83,520,000.00	云南临沧	光伏发电	-	51.60%	非同一控制下企业合并
乡城县晟天新能源有限公司	四川甘孜	388,000,000.00	四川甘孜	光伏发电	-	36.64%	投资设立

注：报告期内昭觉晟昭少数股东按照实缴比例 12.80%享有表决权，小金公达少数股东按照实缴比例 18.86%享有表决权，乡城晟天少数股东尚未出资无法享有表决权，其余子公司持股比例与表决权比例一致。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	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
晟天新能源	48.40%	56,816,117.38	-	1,231,717,259.44
长客新筑	20.00%	-13,202,472.24	-	12,268,294.78

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
晟天新能源	2,247,770,150.58	5,926,715,916.71	8,174,486,067.29	1,315,314,031.66	4,486,782,684.99	5,802,096,716.65
长客新筑	1,825,183,076.11	62,470,648.48	1,887,653,724.59	1,826,312,250.64	-	1,826,312,250.64

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
晟天新能源	2,382,257,943.68	5,942,790,494.98	8,325,048,438.66	2,090,626,759.30	3,976,596,314.33	6,067,223,073.63
长客新筑	2,220,267,362.48	70,439,127.32	2,290,706,489.80	2,165,824,746.75	-	2,165,824,746.75

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
晟天新能源	670,067,835.07	108,476,758.75	108,476,758.75	568,228,631.00
长客新筑	474,628,363.65	-66,012,361.21	-66,012,361.21	-8,526,922.22

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
晟天新能源	650,070,796.32	143,809,000.05	143,809,000.05	294,273,736.45
长客新筑	1,365,104,098.46	-34,599,826.84	-34,599,826.84	-271,746,351.58

2、在联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	5,719,271.94	9,512,133.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
其中：净利润	209,648.65	495,532.76
综合收益总额	209,648.65	495,532.76

十、政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助

截至 2025 年 12 月 31 日，公司不存在按应收金额确认的政府补助。

## 2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产 /收益相关
递延收益	32,725,133.09	6,786,994.54	-	3,392,333.69	-	36,119,793.94	与资产相关
递延收益	189,471.16	1,303,005.46	-	1,060,155.82	-	432,320.80	与收益相关
合计	32,914,604.25	8,090,000.00	-	4,452,489.51	-	36,552,114.74	

## 3、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	12,119,015.86	16,543,766.04
合计	12,119,015.86	16,543,766.04

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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之内。

#### (1) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### ① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，汇率变动对本公司的利润总额影响较小。

##### ② 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。本公司的利率风险产生于银行借款、融资租赁借款、关联方资金拆借等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

## (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为高风险的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (3) 流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

为控制该项风险，本公司不断强化现金流管理，合理把握固定资产投资节奏，持续拓宽融资渠道、丰富融资手段。本公司注重各项经营活动与融资方式的风险匹配，根据内外环境的变化不断优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家金融机构取得授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## 2、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

转移方式	已转移 金融资产性质	已转移 金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资	13,932,340.94	终止确认	风险和报酬已转移
背书	应收票据、数字化应收账款债权凭证	3,551,394.53	未终止确认	风险和报酬未转移
合计		<u>17,483,735.47</u>		

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移 的方式	终止确认的 金融资产金额	与终止确认 相关的利得或 损失
应收款项融资	背书	13,932,340.94	=
合计		<u>13,932,340.94</u>	=

## 十二、公允价值的披露

### 1、按公允价值层级按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允	第二层次公允	第三层次公允	期末余额
	价值计量	价值计量	价值计量	
(1) 持续的公允价值计量	-	-	13,584,713.35	13,584,713.35
应收款项融资	-	-	2,329,436.33	2,329,436.33
其他权益工具投资	-	-	11,255,277.02	11,255,277.02
(2) 非持续的公允价值计量	-	-	-	-

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的交易性金融资产及负债、其他权益工具投资，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

### 3、持续和非持续第二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

对于其他权益工具投资中不存在公开市场的权益工具投资，利用相同或类似的资产、负债或资产、负债组合的价格以及其他相关市场交易信息进行估值，以确定该项资产的公允价值。

### 4、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

相关资产或负债的不可观察输入值。

### 5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款、其他非流动负债等。

除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例	母公司对本公 司表决权比例
蜀道投资集团有限责任公司	四川省成都市	投资与资产管理等	5,422,600 万元	24.50%	24.50%

本公司最终控制方是四川省国资委。

## 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

(1) 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:

<u>合营或联营企业名称</u>	<u>与本公司关系</u>
广州振宁交通科技有限公司	联营企业

## 4、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
四川蜀道教育管理有限公司	控股股东控制的其他企业
四川蜀道文化传媒有限公司	控股股东控制的其他企业
蜀道投资集团有限责任公司	控股股东控制的其他企业
成都瑞华一九九商业管理有限公司	控股股东控制的其他企业
四川云控交通科技有限责任公司	控股股东控制的其他企业
蜀道融资租赁(深圳)有限公司	控股股东控制的其他企业
四川公路桥梁建设集团有限公司	控股股东控制的其他企业
四川省交通建设集团有限责任公司	控股股东控制的其他企业
四川欧亚路态供应链管理有限责任公司	控股股东控制的其他企业
四川都金山地轨道交通有限责任公司	控股股东控制的其他企业
四川川交路桥有限责任公司	控股股东控制的其他企业
四川仁沐高速公路有限责任公司	控股股东控制的其他企业
四川绵九高速公路有限责任公司	控股股东控制的其他企业
四川路桥桥梁工程有限责任公司	控股股东控制的其他企业
四川汶马高速公路有限责任公司	控股股东控制的其他企业
四川路桥华东建设有限责任公司	控股股东控制的其他企业
四川路航建设工程有限责任公司	控股股东控制的其他企业
汉巴南城际铁路有限责任公司	控股股东控制的其他企业
四川广南高速公路有限责任公司	控股股东控制的其他企业
四川省川铁枕梁工程有限公司	控股股东控制的其他企业
四川丽攀高速公路有限责任公司	控股股东控制的其他企业
四川秦巴高速公路有限责任公司	控股股东控制的其他企业
成都启新汽车服务有限责任公司	控股股东控制的其他企业
都江堰轨道交通有限责任公司	控股股东控制的其他企业
成都客车股份有限公司	控股股东控制的其他企业
四川省轨道交通投资有限责任公司	控股股东控制的其他企业
四川蜀道养护集团有限公司	控股股东控制的其他企业
四川蜀道智联科技产业发展股份有限公司	控股股东控制的其他企业

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川路桥建设集团股份有限公司	控股股东控制的其他企业
四川蜀新联创科技有限公司	控股股东控制的其他企业
四川蜀道建筑科技有限公司	控股股东控制的其他企业
四川省公路院宏途新材料科技有限公司	控股股东控制的其他企业
四川发展(控股)有限责任公司	具有重大影响的投资方
四川高速公路建设开发集团有限公司	控股股东控制的其他企业
四川省绵阳市丰谷酒业有限责任公司	具有重大影响的投资方控制的其他企业
四川发展金桥国际贸易有限公司	具有重大影响的投资方控制的其他企业
西南联合产权交易所有限责任公司	具有重大影响的投资方控制的其他企业
四川发展兴欣钒能源科技有限公司	具有重大影响的投资方控制的其他企业
四川省人才发展集团有限责任公司	具有重大影响的投资方控制的其他企业
四川发展引领资本管理有限公司	具有重大影响的投资方控制的其他企业
深圳市深水工程造价咨询有限公司	具有重大影响的投资方控制的其他企业
四川发展美丽天府建设投资有限公司	具有重大影响的投资方控制的其他企业
雅安清新环境科技有限公司	具有重大影响的投资方控制的其他企业
四川森林茶业有限公司	具有重大影响的投资方控制的其他企业
四川省川工环院环保科技有限公司	具有重大影响的投资方控制的其他企业
绵阳西南科技大学创业投资管理有限公司	具有重大影响的投资方控制的其他企业
四川省自主可控电子信息产业有限责任公司	具有重大影响的投资方控制的其他企业
四川发展投资有限公司	具有重大影响的投资方控制的其他企业
上海奥威科技开发有限公司	具有重大影响的投资方控制的其他企业
四川丰谷酒文化传播有限公司	具有重大影响的投资方控制的其他企业
四川省林业勘察设计研究院有限公司	具有重大影响的投资方控制的其他企业
四川新筑智能工程装备制造有限公司	具有重大影响的投资方控制的其他企业
四川新筑路业发展有限公司	具有重大影响的投资方控制的其他企业
四川新筑展博住宅工业有限公司	具有重大影响的投资方控制的其他企业
四川省有色冶金研究院有限公司	具有重大影响的投资方控制的其他企业
四川蜀兴智行管理咨询有限责任公司	其他关联方

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额	是否超过交易	上期发生额
			度	额度	
雅安清新环境科技有限公司	危废处置	157,731.13	157,731.13	否	129,830.18
四川森林茶业有限公司	定制茶	27,650.00	150,000.00	否	57,750.00
四川省自主可控电子信息产业有限责任公司	信息化建设	136,792.45	136,792.45	否	95,170.48

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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
上海奥威科技开发有限公司	超级电容及配品配件	47,324,156.25	47,324,156.25	否	32,172,201.51
四川省林业勘察设计研究院有限公司	咨询服务	522,264.15	522,264.15	否	195,849.05
四川省川工环院环保科技有限公司	竣工验收技术服务	-	-	否	586,792.45
绵阳西南科技大学创业投资管理有限公司	培训服务	-	-	否	19,146.04
四川蜀兴智行管理咨询有限责任公司	培训服务	-	-	否	4,039.60
四川省绵阳市丰谷酒业有限责任公司	定制酒	-	-	否	211,008.00
四川省人才发展集团有限责任公司	培训服务	-	-	否	40,094.34
四川发展金桥国际贸易有限公司	信息化建设	202,608.84	202,608.84	否	94,566.37
四川丰谷酒文化传播有限公司	定制酒	40,980.00	100,000.00	否	-
四川蜀道教育管理有限公司	培训服务	85,953.40	85,953.40	否	-
四川蜀道文化传媒有限公司	宣传费	200,359.56	200,359.56	否	-
蜀道投资集团有限责任公司	信息化建设	34,806.65	34,806.65	否	-
蜀道投资集团有限责任公司	标书费	17,924.57	17,924.57	否	-
蜀道投资集团有限责任公司	档案服务	8,113.21	8,113.21	否	-
成都瑞华一九九商业管理有限公司	餐饮服务	3,200.00	3,200.00	否	-
四川云控交通科技有限责任公司	信息化建设	178,896.70	178,896.70	否	-
西南联合产权交易所有限责任公司	经纪代理服务	93,246.60	100,000.00	否	-
四川省人才发展集团有限责任公司	劳务派遣	474,637.93	474,637.93	否	-
深圳市深水工程造价咨询有限公司	项目概算	213,169.06	213,169.06	否	-
四川蜀道智联科技产业发展股份有限公司	信息化建设	7,075.47	7,075.47	否	-
四川新筑智能工程装备制造有限公司	焊接件	86,586.19	86,586.19	否	-

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额	是否超过交易	上期发生额
			度	额度	
四川省轨道交通投资有限责任公司	餐饮服务	67,163.58	67,163.58	否	-
四川路桥华东建设有限责任公司	售后维修	1,540,396.00	1,540,396.00	否	-
四川蜀道建筑科技有限公司	桥梁功能部件	53,216.81	53,216.81	否	-

② 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州振宁交通科技有限公司	桥梁功能部件	10,519,529.41	18,420,403.55
广州振宁交通科技有限公司	劳务费收入	1,358,185.81	2,265,869.25
四川新筑智能工程装备制造有限公司	检测费	8,424.52	547.17
四川新筑智能工程装备制造有限公司	技术服务	-	121,509.43
西南联合产权交易所有限责任公司	标书费	-	377.36
四川公路桥梁建设集团有限公司	桥梁功能部件	2,451,768.05	-
四川省交通建设集团有限责任公司	桥梁功能部件	1,283,593.50	-
四川欧亚路态供应链管理有限责任公司	桥梁功能部件	2,565,092.02	-
四川都金山地轨道交通有限责任公司	桥梁功能部件	12,394,646.01	-
都江堰轨道交通有限责任公司	信息化建设	49,557.52	-
成都客车股份有限公司	信息化建设	49,557.52	-
四川仁沐高速公路有限责任公司	桥梁功能部件	499,096.95	-
四川仁沐高速公路有限责任公司	检测费	168,351.89	-
四川省轨道交通投资有限责任公司	研学服务费	2,693.39	-
四川路桥建设集团股份有限公司	桥梁功能部件	5,295,444.00	-
四川蜀新联创科技有限公司	桥梁功能部件	369,906.90	-
四川蜀道养护集团有限公司	桥梁功能部件	114,303.12	-
四川省公路院宏途新材料科技有限公司	检测费	61,320.75	-
四川川交路桥有限责任公司	检测费	2,830.19	-

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的	上期确认的
		租赁收入	租赁收入
四川蜀道养护集团有限公司	房屋租赁	22,853.65	-
四川发展兴欣钒能源科技有限公司	车辆租赁	11,155.75	-

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

② 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额				
		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
四川省轨道交通投资有限责任公司	房屋和停车位	21,315.35	-	64,935.15	3,496.80	1,218,017.84

(续上表)

出租方名称	上期发生额				
	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
四川省轨道交通投资有限责任公司	-	-	-	-	-

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

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
四川发展磁浮科技有限公司	149,524,260.97	2024-05-31	2027-05-31	是
四川发展兴欣钒能源科技有限公司	20,000,000.00	2024-09-29	2026-03-20	是
四川发展兴欣钒能源科技有限公司	20,000,000.00	2024-09-29	2026-09-20	是
四川发展兴欣钒能源科技有限公司	20,000,000.00	2024-09-29	2027-03-20	是
四川发展兴欣钒能源科技有限公司	20,000,000.00	2024-09-29	2027-09-20	是
四川发展兴欣钒能源科技有限公司	20,000,000.00	2024-09-29	2028-03-20	是
四川发展兴欣钒能源科技有限公司	20,000,000.00	2024-09-29	2028-09-20	是
四川发展兴欣钒能源科技有限公司	20,000,000.00	2024-09-29	2029-03-20	是
四川发展兴欣钒能源科技有限公司	20,000,000.00	2024-09-29	2029-09-20	是
四川发展兴欣钒能源科技有限公司	20,000,000.00	2024-09-29	2030-03-20	是
四川发展兴欣钒能源科技有限公司	45,000,000.00	2024-09-29	2030-09-20	是
合计	<u>374,524,260.97</u>			

② 本公司作为被担保方

晟天新能源作为担保方为下属子公司担保承担连带担保责任，截止期末未到期担保金额 2,832,497,876.94 元。

2024 年 7 月，公司向博格公司出具《不可撤销的担保》。公司将不可撤销地承诺确保川发磁浮将按时、完整地履行其在技术许可协议及技术许可协议的补充协议项下的合同义务，特别是支付技术许可协议中约定的建设 TSB 线路的年度许可费的义务。截至目前，尚未触发需履行担保义务的情形。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
四川发展投资有限公司	300,000,000.00	2022-1-7	2025-1-7	已结清
四川发展（控股）有限责任公司	92,000,000.00	2022-7-29	2025-7-29	已结清
四川发展（控股）有限责任公司	300,000,000.00	2025-1-6	2028-1-5	未结清
四川发展（控股）有限责任公司	298,000,000.00	2025-7-29	2028-7-28	未结清
蜀道融资租赁（深圳）有限公司	89,481,270.10	2025-1-22	2028-1-22	未结清
蜀道融资租赁（深圳）有限公司	12,067,440.01	2025-1-22	2025-4-21	已结清
蜀道融资租赁（深圳）有限公司	9,171,129.14	2025-1-22	2025-7-21	已结清
蜀道融资租赁（深圳）有限公司	9,280,160.75	2025-1-22	2025-10-21	已结清
蜀道融资租赁（深圳）有限公司	33,762,690.88	2025-6-3	2028-6-3	未结清
蜀道融资租赁（深圳）有限公司	3,098,206.40	2025-6-3	2025-9-3	已结清
蜀道融资租赁（深圳）有限公司	3,139,102.72	2025-6-3	2025-12-2	已结清
蜀道融资租赁（深圳）有限公司	50,646,415.23	2025-7-2	2028-7-2	未结清
蜀道融资租赁（深圳）有限公司	4,646,012.55	2025-7-2	2025-9-29	已结清
蜀道融资租赁（深圳）有限公司	4,707,572.22	2025-7-2	2025-12-20	已结清
蜀道融资租赁（深圳）有限公司	70,200,000.00	2025-10-29	2028-10-29	未结清

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川发展引领资本管理有限公司	股权转让	91,800,000.00	-
四川发展引领资本管理有限公司	股权转让	361,360,000.00	-
四川发展兴欣钒能源科技有限公司	资产处置	516,417.21	-
四川发展美丽天府建设投资有限公司	资产处置	112,805.31	-

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,257,365.57	3,719,850.00

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

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	广州振宁交通科技有限公司	16,864,382.24	616,200.77	14,547,525.20	145,475.25
应收账款	上海奥威科技开发有限公司	54,185.44	5,418.54	55,415.81	554.16
应收账款	四川新筑智能工程装备制造有限公司	90,160.00	9,016.00	90,160.00	901.60
应收账款	四川公路桥梁建设集团有限公司	3,241,570.01	77,571.87	1,384,867.98	81,723.92
应收账款	四川省交通建设集团有限责任公司	3,161,118.15	347,150.54	4,105,489.50	124,667.18
应收账款	四川秦巴高速公路有限责任公司	-	-	451,150.54	360,920.43
应收账款	四川仁沐高速公路有限责任公司	-	-	3,723,194.16	1,646,770.72
应收账款	四川绵九高速公路有限责任公司	1,445,254.60	289,050.92	1,445,254.60	144,525.46
应收账款	四川路桥桥梁工程有限责任公司	384,283.38	289,353.69	1,051,653.90	299,847.92
应收账款	四川汶马高速公路有限责任公司	1,530,435.00	204,572.85	1,596,308.64	453,121.89
应收账款	四川路桥华东建设有限责任公司	1,327,408.22	269,526.84	1,627,408.22	164,089.22
应收账款	四川路航建设工程有限责任公司	107,821.24	21,564.25	656,532.43	65,653.24
应收账款	四川都金山地轨道交通有限责任公司	1,027,346.21	10,273.46	863,082.71	8,630.83
应收账款	四川欧亚路态供应链管理有限责任公司	2,708,554.38	61,856.23	386,341.00	3,863.41
应收账款	四川路桥建设集团股份有限公司	5,983,851.72	59,838.52	-	-
应收账款	四川蜀新联创科技有限公司	417,994.80	4,179.95	-	-
应收账款	四川蜀道养护集团有限公司	129,162.53	1,291.63	-	-
合同资产	四川仁沐高速公路有限责任公司	-	-	1,479,510.30	14,795.10
合同资产	四川绵九高速公路有限责任公司	246,519.40	2,465.19	246,519.40	2,465.19
合同资产	四川省交通建设集团有限责任公司	134,053.82	1,340.54	134,053.82	1,340.54
合同资产	四川都金山地轨道交通有限责任公司	908,633.79	9,086.34	488,455.29	4,884.55
合同资产	四川欧亚路态供应链管理有限责任公司	86,956.62	869.57	-	-
合同资产	汉巴南城际铁路有限责任公司	-	-	397,840.99	3,978.41
其他应收款	四川欧亚路态供应链管理有限责任公司	130,000.00	1,300.00	130,000.00	1,300.00
其他应收款	蜀道投资集团有限责任公司	53,000.00	530.00	36,000.00	360.00
其他应收款	四川公路桥梁建设集团有限公司	22,027.48	220.27	-	-

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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
其他应收款	四川蜀道养护集团有限公司	24,910.48	249.10	-	-
其他应收款	四川新筑展博住宅工业有限公司	69,503.14	13,900.63	69,503.14	6,950.31
其他应收款	四川广南高速公路有限责任公司	-	-	60,000.00	60,000.00
其他应收款	四川省交通建设集团有限责任公司	138,048.00	1,380.48	125,877.00	1,258.77
其他应收款	四川路桥建设集团股份有限公司	25,369.00	253.69	-	-
其他应收款	广州振宁交通科技有限公司	684,612.66	6,846.13	991,979.00	9,919.79
其他应收款	四川发展（控股）有限责任公司	-	-	13,214,493.98	132,144.94
其他应收款	都江堰轨道交通有限责任公司	56,000.00	560.00	-	-
其他应收款	四川蜀道智联科技产业发展股份有限公司	17,754.72	177.55	-	-
预付账款	蜀道投资集团有限责任公司	30,000.00	-	-	-
预付账款	成都启新汽车服务有限责任公司	108,800.00	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海奥威科技开发有限公司	64,015,896.15	39,926,357.80
应付账款	四川新筑路业发展有限公司	5,000.00	5,000.00
应付账款	四川新筑智能工程装备制造有限公司	57,233.48	-
应付账款	四川省川铁枕梁工程有限公司	1,111.11	1,111.11
应付账款	四川省有色冶金研究院有限公司	-	9.00
合同负债	四川丽攀高速公路有限责任公司	66,513.83	66,513.83
其他应付款	四川省自主可控电子信息产业有限责任公司	24,924.67	24,924.67
其他应付款	四川路桥华东建设有限责任公司	1,540,396.00	-
其他应付款	四川云控交通科技有限责任公司	116,382.65	-
其他应付款	四川省轨道交通投资有限责任公司	6,626.54	-
其他应付款	西南联合产权交易所有限责任公司	-	18,000.00
其他应付款	雅安清新环境科技有限公司	-	132,831.61
其他应付款	四川森林茶业有限公司	-	5,850.00
其他应付款	蜀道投资集团有限责任公司	-	1,000.00
其他非流动负债	四川发展（控股）有限责任公司	598,000,000.00	-
其他流动负债	四川发展（控股）有限责任公司	639,527.77	390,834,166.67
其他流动负债	四川发展投资有限公司	-	300,641,666.67
长期应付款	蜀道融资租赁（深圳）有限公司	157,538,177.90	-
一年内到期的非流动负债	蜀道融资租赁（深圳）有限公司	88,276,295.87	-

#### 十四、承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司尚有已签订合同但未付及未全额支付的约定重大对外投资支出及发包合同具体情况如下：

投资人	投资项目名称	约定投资额	已付投资额	未付投资额	约定投资期间
		(万元)	(万元)	(万元)	
本公司	成都中车长客轨道车辆有限公司	3,000.00	600.00	2,400.00	根据与中车长春轨道客车股份有限公司合作约定逐步执行
本公司	新津现代有轨电车示范性项目	约 51,600.00	9,440.00	约 41,260.00	R1 线分段实施，首开段资本金已基本支付，按双方股东约定出资

##### 2、或有事项

(1) 本公司投资的成都新车现代有轨电车建设有限公司（以下简称“成都新车公司”）因建设工程施工合同纠纷，被中铁二局集团有限公司（以下简称“中铁二局”）诉至成都市中级人民法院，诉请判令解除成都新车公司与中铁二局之间签订的《新津现代有轨电车示范线 R1 线项目首开段一期工程一正线及停保基地标段施工合同文件》，成都新车公司向中铁二局支付工程款 113,715,631.50 元，赔偿利息、停窝工损失及可得利益 90,646,479.75 元，并由本公司及新津县交通建设投资有限公司承担连带责任。

2025 年 9 月 23 日，本公司收到最高人民法院再审裁定书，驳回中铁二局再审申请，本公司无需向中铁二局承担连带责任。

(2) 2025 年 9 月 22 日，本公司控股子公司四川晟天新能源发展有限公司的控股子公司桔乐能电力（沧州）有限公司（以下简称“桔乐能”）因建设工程施工合同纠纷，被信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司（以下简称“十一科技”）诉至河北省沧州市中级人民法院，诉请判令桔乐能向十一科技支付工程款、利息及律师费等 194,133,062.16 元。

桔乐能就本案向河北省沧州市中级人民法院提起反诉，诉请判令十一科技向桔乐能支付逾期并网违约金、发电量损失等 70,908,178.20 元。2026 年 1 月 29 日，桔乐能收到法院《民事判决书》，判决桔乐能向十一科技支付工程款 137,357,322.71 元及利息。现桔乐能已提起上诉，待二审法院立案。

#### 十五、资产负债表日后事项

##### 1、重要的非调整事项

本公司 2025 年无需要披露的重要的非调整事项。

## 2、其他资产负债表日后事项说明

经本公司第八届董事会第十二次会议、2024 年第四次临时股东大会审议，通过了《关于子公司拟投资建设新龙项目和乡城项目的议案》，同意由公司控股子公司晟天新能源设立的项目公司新龙县晟天新能源有限公司作为投资主体，负责实施新龙县色戈 20 万千瓦供电保障光伏储能项目（以下简称“新龙项目”或者“项目”）。具体内容详见公司于 2024 年 6 月 22 日披露的《关于子公司拟投资建设新龙项目和乡城项目的公告》（公告编号：2024-040）。

本公司收到晟天新能源函告：“新龙县人民政府已悉知项目推进现状及相关困难，鉴于项目备案将于 2026 年 8 月过期，因草场租赁问题，短期内无法取得土地所有权人同意及授权文件，项目在备案期限内暂不具备按期开工与并网条件。为妥善处理后续事宜，新龙县人民政府请晟天新能源立即启动项目终止工作。”晟天新能源配合新龙县人民政府办理项目有关手续、协议的终止、变更等。（具体内容详见公司于 2026 年 1 月 30 日披露的《关于子公司拟投资建设新龙项目和乡城项目的公告》（公告编号：2026-005）。

截至目前四川省能源局已批准该项目撤销，上述事项对本公司当期财务状况和经营成果不会产生重大影响。

## 十六、其他重要事项

### 1、终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
新筑德国	-	3,852.86	-160,290.66	-	-160,290.66	-160,290.66
川发兴能	-	-	-	-	-	38,412,760.07

注：本公司于 2025 年 1 月通过非公开协议转让方式，处置了所持有的控股子公司川发兴能 60% 的股权。此外，德国公司于本年完成注销。

### 2、分部信息

#### (1) 分部报告的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司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；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

本年度，公司根据产品特点以及实际情况将公司业务划分为桥梁功能部件、轨道交通业务、光伏发电、总部及其他共计四个分部，并执行统一会计政策。

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 报告分部的财务信息

项目	桥梁功能部件分 部	轨道交通 业务分部	光伏发电分部	总部及其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	343,434,527.61	475,743,136.17	670,067,835.07	40,661,877.60	-39,013,087.65	1,490,894,288.80
其中：对外交易收 入	341,180,610.94	475,055,489.41	670,067,835.07	36,058,521.03	-31,468,167.65	1,490,894,288.80
分部间交易收入	2,253,916.67	687,646.76	-	4,603,356.57	-7,544,920.00	-
营业费用	330,277,156.47	666,382,966.91	553,276,864.00	181,881,493.69	-20,929,481.28	1,710,888,999.79
营业利润	28,990,434.88	-247,455,398.92	106,614,939.47	139,561,016.75	-151,740,760.61	-124,029,768.43
资产总额	1,381,881,146.57	3,794,289,022.21	8,174,486,067.29	4,602,563,992.65	-4,518,391,429.70	13,434,828,799.02
负债总额	363,296,459.78	4,584,792,882.91	5,802,096,716.65	3,036,703,168.51	-2,440,129,624.80	11,346,759,603.05

3、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 2025 年 5 月 20 日，公司披露了《关于股东权益变动进展暨公司控股股东变更的公告》（公告编号：2025-039）。2025 年 4 月 18 日，四川天府新区智慧城市运行局出具《登记通知书》，四川发展轨交投资完成 100%股权无偿划转工商变更登记，成为蜀道集团全资子公司。2025 年 5 月 19 日，中国证券登记结算有限责任公司出具《证券过户登记确认书》，四川发展（控股）持有的公司 66,113,770 股股份（占公司总股本的 8.60%）已过户至蜀道集团，过户日期 2025 年 5 月 16 日。本次权益变动后，蜀道集团直接持有公司 66,113,770 股股份，占公司总股本的 8.60%，并通过四川发展轨交投资持有公司 122,333,000 股股份，占公司总股本的 15.90%，直接和间接合计持有公司 24.50%股份，成为公司控股股东。

(2) 2025 年 9 月 8 日，公司召开 2025 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟以非公开协议方式转让所持奥威科技 35.90929%股权暨关联交易的议案》，同意公司以经评估备案的评估值人民币 36,136.00 万元为交易价格，向四川发展（控股）的全资子公司引领资本转让所持有的奥威科技 35.90929%股权。2025 年 9 月 30 日，奥威科技完成工商变更登记，取得了中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局出具的《登记确认通知书》及换发的营业执照。引领资本已根据双方签署的《附条件生效的股权转让协议》约定，向公司支付了全部股权转让款人民币 36,136.00 万元。

(3) 2025 年 6 月 9 日，本公司第八届董事会第二十九次会议审议通过了《关于〈成都市新筑路桥机械股份有限公司重大资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》等相关议案。本公司拟向四川蜀道轨道交通集团有限责任公司出售川发磁浮 100%股权、对川发磁浮享有的债权以及其它与轨道交通业务有关的部分资产，拟向四川路桥建设集团股份有限公司出售新筑交科 100%股权以及其它与桥梁功能部件业务有关的资产和负债；同时，本公司拟向蜀道投资集团有限责任公司发行股份及支付现金购买四川蜀道清洁能源集团有限公司 60%股权并募集配套资金。11 月 7 日，本公司审议通过重组草案等相关议案。

为进一步提升重组后上市公司整体资产质量、更符合公司长远发展利益，本公司于 2026 年 1 月 29 日发布公告，决定取消原定股东会并对重组方案进行调整。本公司将继续积极推进本次重大资产重组，待本次重大资产重组方案调整及相关工作完成后，本公司将另行召开董事会、股东会，审议本次重组事项。在此期间，本公司会根据事项进展情况，及时履行信息披露义务。

(4) 鉴于多龙铜矿周边电网薄弱，公用电网短期内无法满足矿山大规模用电需求，为保障其建设期和运营期稳定供电，2025 年 12 月 22 日，本公司与西藏宏达多龙矿业有限公司签订为期三年的《西藏多龙铜矿“源网荷储”一体化综合能源保障项目框架协议》，拟由公司在多龙铜矿周边投资建设“源网荷储”一体化综合能源保障项目，打造矿电融合试点。

2026 年 1 月 21 日，本公司以货币资金 5,000 万元在西藏阿里地区全资设立的项目公司办妥工商注册，由项目公司先期开展本项目前期工作。

## 十七、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	25,876,597.66	102,039,528.27
1 至 2 年	4,931,447.83	76,382,207.51
2 至 3 年	11,277,390.42	38,327,201.27
3 至 4 年	5,354,076.97	28,226,997.77
4 至 5 年	1,875,872.42	16,129,094.71
5 年以上	68,739,227.40	67,000,870.20
小计	<u>118,054,612.70</u>	<u>328,105,899.73</u>
坏账准备	73,745,461.26	105,046,458.75
合计	<u>44,309,151.44</u>	<u>223,059,440.98</u>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	2,527,328.47	2.14 %	2,527,328.47	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>115,527,284.23</u>	<u>97.86%</u>	<u>71,218,132.79</u>	61.65%	<u>44,309,151.44</u>
其中：账龄组合	108,696,725.05	92.07%	69,908,560.20	64.32%	38,788,164.85
逾期质保金组合	6,830,559.18	5.79%	1,309,572.59	19.17%	5,520,986.59
合计	<u>118,054,612.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>73,745,461.26</u>	62.47%	<u>44,309,151.44</u>

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	2,527,328.47	0.77%	2,527,328.47	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>325,578,571.26</u>	<u>99.23%</u>	<u>102,519,130.28</u>	31.49%	<u>223,059,440.98</u>
其中：账龄组合	299,569,819.96	91.30%	96,873,292.71	32.34%	202,696,527.25
逾期质保金组合	26,008,751.30	7.93%	5,645,837.57	21.71%	20,362,913.73
合计	<u>328,105,899.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>105,046,458.75</u>	32.02%	<u>223,059,440.98</u>

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川邑成达空铁科技有限公司	<u>2,527,328.47</u>	<u>2,527,328.47</u>	100.00%	预计不能收回
合计	<u>2,527,328.47</u>	<u>2,527,328.47</u>	100.00%	

(续上表)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川邑成达空铁科技有限公司	<u>2,527,328.47</u>	<u>2,527,328.47</u>	100.00%	预计不能收回
合计	<u>2,527,328.47</u>	<u>2,527,328.47</u>	100.00%	

② 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	24,764,143.70	247,641.44	1.00%
1 至 2 年	4,931,447.83	493,144.78	10.00%
2 至 3 年	10,501,928.51	2,100,385.70	20.00%
3 至 4 年	2,424,934.40	1,212,467.20	50.00%
4 至 5 年	1,096,747.63	877,398.10	80.00%
5 年以上	<u>64,977,522.98</u>	<u>64,977,522.98</u>	100.00%
合计	<u>108,696,725.05</u>	<u>69,908,560.20</u>	64.32%

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	101,891,175.73	1,018,911.85	1.00%
1 至 2 年	75,576,980.10	7,557,698.01	10.00%
2 至 3 年	29,003,672.38	5,800,734.48	20.00%

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 至 4 年	16,566,570.52	8,283,285.26	50.00%
4 至 5 年	11,593,790.62	9,275,032.50	80.00%
5 年以上	<u>64,937,630.61</u>	<u>64,937,630.61</u>	100.00%
合计	<u>299,569,819.96</u>	<u>96,873,292.71</u>	32.34%

组合计提项目：逾期质保金组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
逾期 1 年以内(含 1 年,下同)	2,279,847.06	113,992.38	5.00%
逾期 1-2 年	3,307,736.33	496,160.45	15.00%
逾期 2-3 年	655,468.58	229,414.00	35.00%
逾期 3 年以上	<u>587,507.21</u>	<u>470,005.76</u>	80.00%
合计	<u>6,830,559.18</u>	<u>1,309,572.59</u>	19.17%

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
逾期 1 年以内(含 1 年,下同)	9,986,669.86	499,333.52	5.00%
逾期 1-2 年	8,327,206.91	1,249,081.04	15.00%
逾期 2-3 年	5,018,836.91	1,756,592.92	35.00%
逾期 3 年以上	<u>2,676,037.62</u>	<u>2,140,830.09</u>	80.00%
合计	<u>26,008,751.30</u>	<u>5,645,837.57</u>	21.71%

(3) 坏账准备的情况

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	其他变动	
单项计提	2,527,328.47	-	-	-	-	2,527,328.47
账龄组合	96,873,292.71	-26,964,732.51	-	-	-	69,908,560.20
逾期质保金组合	<u>5,645,837.57</u>	<u>-4,336,264.98</u>	=	=	=	<u>1,309,572.59</u>
合计	<u>105,046,458.75</u>	<u>-31,300,997.49</u>	=	=	=	<u>73,745,461.26</u>

(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

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占应收账款和	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产	合同资产期末	
			期末余额	余额合计数的	
				比例	
中铁二局第二工程有限公司	39,788,740.48	-	39,788,740.48	28.56%	39,788,740.48
中铁二局集团电务工程有限公司	17,666,435.86	-	17,666,435.86	12.68%	17,666,435.86

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

公司名称	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	坏账准备 期末余额
中铁二十一局集团轨道交通工程 有限公司	5,730,862.00	-	5,730,862.00	4.11%	57,308.62
中交二航局（泉州）建设有限公司	5,127,576.39	188,258.61	5,315,835.00	3.82%	53,158.35
中交路桥建设有限公司	4,231,620.20	553,039.80	4,784,660.00	3.43%	654,667.11
合计	<u>72,545,234.93</u>	<u>741,298.41</u>	<u>73,286,533.34</u>	<u>52.60%</u>	<u>58,220,310.42</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	<u>1,005,840,905.19</u>	<u>835,141,607.90</u>
合计	<u>1,005,840,905.19</u>	<u>835,141,607.90</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	998,294,229.71	823,061,774.09
1 至 2 年	1,340,192.95	3,352,186.77
2 至 3 年	511,183.14	422,363.92
3 至 4 年	255,314.92	1,096,563.53
4 至 5 年	209,750.00	541,914.18
5 年以上	22,938,747.53	24,462,279.41
小计	<u>1,023,549,418.25</u>	<u>852,937,081.90</u>
减：坏账准备	17,708,513.06	17,795,474.00
合计	<u>1,005,840,905.19</u>	<u>835,141,607.90</u>

② 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
合并范围内应收款项	992,630,572.16	796,556,719.04
关联方款项	143,003.14	13,283,997.12
保证金及押金	24,172,658.34	39,313,475.35
备用金	49,542.00	167,080.45
往来款及其他	6,553,642.61	3,615,809.94
小计	<u>1,023,549,418.25</u>	<u>852,937,081.90</u>
减：坏账准备	17,708,513.06	17,795,474.00
合计	<u>1,005,840,905.19</u>	<u>835,141,607.90</u>

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	362,394.57	300,514.91	17,132,564.52	17,795,474.00
本期计提	-253,088.69	-457.38	166,585.13	-86,960.94
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	109,305.88	300,057.53	17,299,149.65	17,708,513.06

④ 坏账准备的情况

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	其他变动	
账龄组合	2,489,042.39	-3,498.99	-	-	-	2,485,543.40
保证金及押金 组合	15,306,431.61	-83,461.95	=	=	=	15,222,969.66
合计	17,795,474.00	-86,960.94	=	=	=	17,708,513.06

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	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
四川发展磁浮科技有限公司	合并范围内往来款	894,169,320.63	1 年以内	87.36%	-
四川新筑精坯锻造有限公司	合并范围内往来款	50,900,000.00	1 年以内	4.97%	-
成都市新筑交通科技有限公 司	合并范围内往来款	47,280,496.93	1 年以内	4.62%	-
四川新津工业园区管理委员 会	保证金及押金	14,100,000.00	未到回收期	1.38%	14,100,000.00
成都市新津区公园城市建设 局	保证金及押金	5,141,927.00	未到回收期	0.50%	51,419.27
合计		1,011,591,744.56		98.83%	14,151,419.27

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,961,478,639.92	47,477,298.02	1,914,001,341.90	1,962,885,539.92	47,477,298.02	1,915,408,241.90
对联营、合营企业投资	=	=	=	163,692,154.72	=	163,692,154.72
合计	<u>1,961,478,639.92</u>	<u>47,477,298.02</u>	<u>1,914,001,341.90</u>	<u>2,126,577,694.64</u>	<u>47,477,298.02</u>	<u>2,079,100,396.62</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备	本期增减变动	
	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资
四川晟天新能源有限责任公司	961,690,376.11	-	-	-
成都长客新筑轨道交通装备有限公司	80,000,000.00	-	-	-
成都市新筑交通科技有限公司	272,283,045.79	-	-	-
四川发展磁浮科技有限公司	560,000,000.00	-	-	-
四川新筑精坯锻造有限公司	27,920.00	47,477,298.02	-	-
成都市新途投资有限公司	40,000,000.00	-	-	-
新筑德国	1,406,900.00	-	-	1,406,900.00
合计	<u>1,915,408,241.90</u>	<u>47,477,298.02</u>	=	<u>1,406,900.00</u>

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备
	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
四川晟天新能源有限责任公司	-	-	961,690,376.11	-
成都长客新筑轨道交通装备有限公司	-	-	80,000,000.00	-
成都市新筑交通科技有限公司	-	-	272,283,045.79	-
四川发展磁浮科技有限公司	-	-	560,000,000.00	-
四川新筑精坯锻造有限公司	-	-	27,920.00	47,477,298.02
成都市新途投资有限公司	-	-	40,000,000.00	-
新筑德国	=	=	=	=
合计	=	=	<u>1,914,001,341.90</u>	<u>47,477,298.02</u>

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
联营企业					
上海奥威科技	163,692,154.72	=	116,015,384.22	-3,307,428.06	-12,479.72
开发有限公司					
合计	<u>163,692,154.72</u>	=	<u>116,015,384.22</u>	<u>-3,307,428.06</u>	<u>-12,479.72</u>

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期初余额	期末余额
联营企业						
奥威科技	=	=	=	=	=	=
合计	=	=	=	=	=	=

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,287,853.36	162,438,514.93	268,748,601.54	237,932,272.39
其他业务	<u>83,573,862.46</u>	<u>34,856,304.74</u>	<u>96,932,559.47</u>	<u>38,881,625.82</u>
合计	<u>264,861,715.82</u>	<u>197,294,819.67</u>	<u>365,681,161.01</u>	<u>276,813,898.21</u>

##### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型分类				
其中：桥梁功能部件	181,287,853.36	162,438,514.93	268,748,601.54	237,932,272.39
其他	<u>83,573,862.46</u>	<u>34,856,304.74</u>	<u>96,932,559.47</u>	<u>38,881,625.82</u>
合计	<u>264,861,715.82</u>	<u>197,294,819.67</u>	<u>365,681,161.01</u>	<u>276,813,898.21</u>
按经营地区分类				
其中：东北片区	17,023,990.24	16,289,265.03	57,484,015.83	53,199,821.92
东南片区	109,983,042.26	94,120,899.73	135,058,233.79	122,398,124.09
西南片区	133,249,353.66	82,320,803.10	139,546,029.18	74,818,861.44
西北片区	2,140,525.66	1,938,681.37	25,516,704.21	19,924,702.30
海外片区	<u>2,464,804.00</u>	<u>2,625,170.44</u>	<u>8,076,178.00</u>	<u>6,472,388.46</u>
合计	<u>264,861,715.82</u>	<u>197,294,819.67</u>	<u>365,681,161.01</u>	<u>276,813,898.21</u>

##### 按商品转让的时间分类

项目	桥梁功能部件	轨道交通业务	其他	合计
其中：在某一时点确认	172,426,192.76	-	194,183.26	172,620,376.02
在某一时段内确认	<u>9,317,497.83</u>	<u>46,398,522.88</u>	<u>36,525,319.09</u>	<u>92,241,339.80</u>
合计	<u>181,743,690.59</u>	<u>46,398,522.88</u>	<u>36,719,502.35</u>	<u>264,861,715.82</u>

成都市新筑路桥机械股份有限公司  
2025 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	11,369,320.05
权益法核算的长期股权投资收益	-3,307,428.06	-17,127,328.08
债务重组收益	-	-53,325.52
处置长期股权投资产生的投资收益	275,759,832.98	-
合计	272,452,404.92	-5,811,333.55

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	147,457,009.94	-2,754.85
计入当期损益的政府补助，但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	12,119,015.86	16,543,766.04
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	9,829,511.07
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-799,281.44	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-539,112.56	-1,023,462.13
减：所得税影响额	813,196.40	2,372,052.64
少数股东权益影响额（税后）	215,959.18	4,172,052.04
合计	157,208,476.22	18,802,955.45

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

项目	涉及金额	原因
债务重组收益	858,763.00	与正常经营业务相关非偶发性的供应商加速回款现金折扣

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	-18.08%	0.2190	-0.2190
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-34.96%	0.4234	-0.4234

成都市新筑路桥机械股份有限公司

董事长：



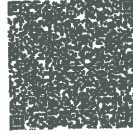
董事会批准报送日期：二〇二六年四月十五日

注意 事项

- 一、注册会计师执行业务时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

调入 上会四川 NOTES 2012.3.28

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



邱晓波

邱晓波

男

1975-10-31

四川圣源会计师事务所有限公司

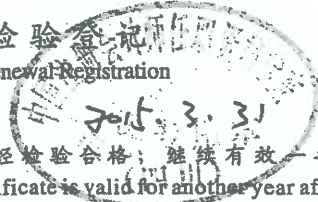
责任公司

513025751031001X

姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



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

证书编号: 511703022689  
No. of Certificate

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

发证日期: 2006 年 5 月 22 日  
Date of Issuance

2006 年 12 月 31 日



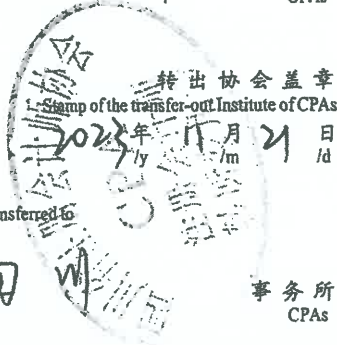
本复印件已审核与原件一致

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

天职国际成都

事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

上会四

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2023年 11月 21日  
/y /m /d

姓 Full name 王泳之  
性 Sex 男  
出生 Date of birth 1990-02-09  
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所  
身份证号码 Identity card No. 513822199002097631



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



王泳之 110101501151

证书编号: 110101501151  
No. of Certificate

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

发证日期: 2022 年 06 月 17 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 /y 月 /m 日 /d

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 00011116

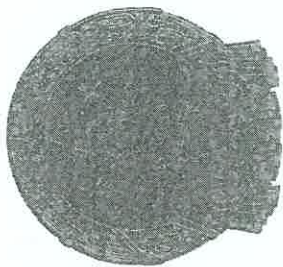
# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

本复印件已审核与原件一致



上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

张晓荣

会计师:

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000098

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202512170078



扫描经营者主体身份，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨滢, 江燕

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。  
【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】

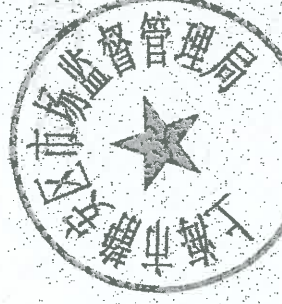
出资额 人民币3390.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关

2025年12月17日



本复印件已审核与原件一致

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国

家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制