

公司代码：603843

公司简称：正平股份

正平路桥建设股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人金生光、主管会计工作负责人王黎莹及会计机构负责人（会计主管人员）闫文文声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实际承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了存在的风险事项，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”相关内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	管理层讨论与分析	8
第四节	公司治理	16
第五节	环境与社会责任	18
第六节	重要事项	19
第七节	股份变动及股东情况	27
第八节	优先股相关情况	29
第九节	债券相关情况	29
第十节	财务报告	30

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
正平股份、公司	指	正平路桥建设股份有限公司
正平投资集团	指	正平（深圳）投资发展集团有限公司，正平股份全资子公司
正平科技、正平文旅集团	指	正平文旅科技集团有限公司，正平股份全资子公司
正平建设集团	指	正平建设集团有限公司，正平股份全资子公司
正和交通集团	指	青海正和交通科技集团有限公司，正平股份全资子公司
路拓制造集团	指	青海路拓工程设施制造集团有限公司，正平股份全资子公司
生光矿业	指	格尔木生光矿业开发有限公司，正平股份全资子公司
蓝图设计	指	青海蓝图公路勘测设计有限责任公司，正平股份全资子公司
正通检测	指	青海正通土木工程试验检测有限公司，正平股份全资子公司
正平管廊	指	海东正平管廊设施制造有限公司，正平股份全资子公司
金沙项目公司	指	贵州金九金建设发展有限公司，正平股份控股子公司
陶家河项目公司	指	商城县陶家河文旅产业发展有限责任公司，正平股份控股子公司
正平锂业公司	指	正平阿特拉斯锂业（陕西）有限公司，正平股份控股子公司
贵州水利实业	指	贵州水利实业有限公司，正平股份控股子公司
陕西隆地电力	指	陕西隆地电力自动化有限公司，正平股份控股子公司
联赢环保	指	青海联赢环保再生科技有限公司，原为正平股份控股子公司，持有的股权已于报告期内转让
颖上正平	指	颖上正平金辉建设工程有限公司，原为正平股份控股、正平建设集团参股公司，已于报告期内注销
加西项目公司	指	青海正平加西公路建设有限公司，正平股份参股公司
新疆金阳光铁路	指	新疆金阳光铁路建设管理有限公司，正平股份参股公司
青海交建小贷	指	青海交建小额贷款有限公司，正平股份参股公司
福建正投建设	指	福建省正投建设发展有限公司，正平股份参股公司
正平袁家村	指	正平袁家村文化旅游开发有限公司，正平股份参股公司
长沙诚富加银	指	长沙诚富加银基础设施产业股权投资基金合伙企业，正平股份参股公司
海东平安驿	指	海东市平安驿文化旅游有限公司，正平文旅集团全资子公司
海东文旅	指	海东正平文化旅游发展有限公司，正平文旅集团全资子公司
平安驿信息公司	指	原名“成都卡拉赞信息技术有限公司”，现更名为“青海平安驿信息科技有限公司”，正平文旅集团全资子公司
龙南文旅	指	龙南正平文化旅游发展有限公司，正平投资集团控股子公司
贵州文旅	指	贵州正平文化旅游发展有限公司，正平投资集团控股子公司
正平西藏	指	正平路桥（西藏）工程有限公司，正平建设集团全资子公司
正平养护	指	青海正平公路养护工程有限公司，正平建设集团全资子公司
金丰建设	指	青海金丰交通建设工程有限责任公司，正和交通集团全资子公司
金阳光构件	指	青海金阳光高强度构件制造有限公司，路拓制造集团全资子公司
西藏天辰	指	西藏天辰工程设施制造有限公司，路拓制造集团全资子公司
正宁兴环保	指	青海正宁兴环保再生科技有限公司，正平养护控股子公司
湖南金迪	指	湖南金迪波纹管业有限公司，路拓制造集团控股子公司
北京正源之品	指	北京正源之品科技有限公司，正平投资集团控股子公司
贵州思源供水	指	贵州思源供水有限公司，贵州水利实业全资子公司
贵州桃源农业	指	贵州桃源农业生态发展有限公司，贵州水利实业全资子公司
册亨华水水电	指	册亨县华水水电投资开发有限公司，贵州水利实业控股子公司
正平隆地电力运维	指	正平隆地（陕西）电力运维互联网技术有限公司，陕西隆地电力全资子公司

正平隆地智能电气	指	正平隆地（陕西）智能电气有限公司，陕西隆地电力全资子公司
正平隆地充电运营	指	正平隆地（陕西）电动汽车充电运营服务有限公司，陕西隆地电力控股子公司
新疆赛马会	指	新疆国际赛马会有限公司，正平投资集团参股公司
贵州正安正源水电	指	贵州正安正源水电开发有限公司，贵州水利参股公司
嘉兴实冠	指	嘉兴实冠投资合伙企业（有限合伙），正平投资集团控股子公司
湖南诚富嘉实	指	湖南诚富嘉实基金管理有限公司，正平投资集团参股公司
正和基石	指	陕西正和基石投资合伙企业（有限合伙），金丰建设参股公司
金阳光投资	指	青海金阳光投资集团有限公司，正平股份股东
金阳光电子	指	青海金阳光电子材料有限公司，金阳光投资全资子公司
金阳光房地产	指	青海金阳光房地产开发有限公司，金阳光投资全资子公司
金阳光物业	指	青海金阳光物业管理有限公司，金阳光房地产控股子公司
陆港物流	指	青海陆港物流有限公司，金阳光电子全资子公司
贵州欣汇盛源	指	贵州欣汇盛源房地产开发有限公司，贵州水利实业股东
实际控制人	指	公司股东金生光、金生辉、李建莉
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	经公司股东大会审议通过的、按照《公司法》和《上市公司章程指引》等中国相关法律法规修改的《正平路桥建设股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	正平路桥建设股份有限公司
公司的中文简称	正平股份
公司的外文名称	Zhengping Road & Bridge Construction Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	-
公司的法定代表人	金生光

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马富昕	林宪岗
联系地址	青海省西宁市城西区五四西路 67 号	青海省西宁市城西区五四西路 67 号
电话	0971-8588071	0971-8588071
传真	0971-8580075	0971-8580075
电子信箱	zplqzqb@126.com	zplqzqb@126.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	西宁市长江路128号创新大厦14楼
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	青海省西宁市城西区五四西路67号
公司办公地址的邮政编码	810008
公司网址	www.zhengpingjituan.com
电子信箱	zplqzqb@126.com

报告期内变更情况查询索引	无
--------------	---

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	青海省西宁市城西区五四西路67号9楼董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	正平股份	603843	/

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	641,535,469.63	958,947,543.31	-33.10
归属于上市公司股东的净利润	-84,500,822.45	23,985,648.53	-452.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-87,299,096.52	19,703,349.64	-543.07
经营活动产生的现金流量净额	-255,100,966.48	-149,781,480.58	-70.32
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,472,091,552.65	1,545,649,049.68	-4.76
总资产	8,992,234,621.66	8,889,921,057.40	1.15

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.12	0.03	-500.00
稀释每股收益(元/股)	-0.12	0.03	-500.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.12	0.03	-500.00
加权平均净资产收益率(%)	-5.60	1.16	减少6.76个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-5.79	0.87	减少6.66个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

非经常性损益项目	单位:元 币种:人民币	
	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	3,050,000.00	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	576,319.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	473,026.96	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-578,933.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减:所得税影响额	500,664.35	
少数股东权益影响额(税后)	221,473.95	
合计	2,798,274.07	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

□适用 √不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）主要业务

公司主要业务包括基础设施建设、文旅+产业综合开发、有色金属矿业三大板块，可为客户提供基础设施投资咨询、设计建造、运营管理；文化旅游、民俗体验、特色产品销售；矿产资源勘查开发综合服务。

（二）经营模式

公司以拥有的投融资、从业资质、建设、技术和管理能力，为客户提供投资、咨询、设计、建造、运营管理等一站式综合服务。

（三）各项业务具体情况

1. 基础设施建设业务

（1）路桥施工

具有公路工程、市政公用工程两项施工总承包壹级资质，公路路基、公路路面、桥梁、隧道、防水防腐保温、城市及道路照明等六项专业承包壹级资质，以及公路行业勘测设计乙级资质、公路工程咨询乙级资质，公路工程试验检测乙级资质等。

（2）建筑工程

具有建筑工程施工总承包壹级资质，地基基础工程、电子与智能化工程、消防设施工程、防水防腐保温工程、建筑装修装饰工程、建筑机电安装工程、建筑幕墙工程等七项专业承包壹级资质，钢结构工程专业承包贰级资质、古建筑工程专业承包叁级资质，可承接工业、民用与公共建筑、住宅小区和建筑群体、各类型电子工程和建筑智能化工程、各类型钢结构工程的施工，以及以传统结构为主利用传统建筑材料建造的仿古房屋建筑工程的施工、重点文物保护单位古建筑的修缮等。

（3）水利工程

具有水利水电工程施工总承包壹级资质，可承接水工建筑物、水电站和水泵站的建设，水力机械和电气设备安装，水工金属结构制造及安装，水利自动化信息系统、环境保护工程、水土保持工程和土地整治工程建设，与防汛抗旱有关的道路、桥梁、通讯、水文、凿井等工程建设，以及与上述工程相关的管理用房附属工程建设等。

（4）电力工程

具有城市及道路照明工程专业承包壹级资质，电力行业（送电工程、变电工程、新能源发电）工程设计乙级资质，电力工程、输变电工程两项施工总承包贰级资质，机电工程施工总承包叁级资质，电力设施承装（修）二级资质，电力设施承试三级资质等，可承接各类城市与道路照

明工程的施工，电力工程、送变电工程、输变电工程、机电工程及电力设施的设计、施工、产品制造、运维服务，以及新能源汽车充电场站的设计施工、运营管理等。

（5）工程设施制造

具有冷弯型钢生产专项一级资质，参研参编了国家标准《冷弯波纹钢管》（GB/T 34567 - 2017）和行业标准《公路涵洞通道用波纹钢管（板）》（JT/T 791-2010），主研主编了波纹钢板桥、波纹钢综合管廊、公路波纹钢板挡土墙、公路波纹钢管涵洞通道的设计、施工及质量检验评定 12 项地方标准，拥有多年波纹钢结构系列产品的生产安装经验，积累了雄厚的技术实力，可承接金属波纹涵管、金属钢结构、金属螺旋波纹钢管、金属螺旋波纹钢板、波纹钢板拱桥、波纹钢地下综合管廊、波纹钢板挡土墙、交通设施、公路波形护栏、金属钢结构厂房等系列产品，以及风电锚栓等高强度构件的标准化设计、工厂化制造、装配化施工、环保化建设，还可以承接金属长效防腐业务。

2. 文旅+产业综合开发业务

公司主要从事文旅产业、康养产业、农工商融合产业园区的投资、建设与运营，以及特色农副产品零售等。公司在青海、河南、江西、贵州、新疆等地已参与投资文旅项目，其中国家 AAAA 级旅游景区青海平安驛·河湟民俗文化体验地、河南平安驛·逗街豫南民俗文化体验地均已开放运营，江西平安驛·客家民俗文化体验地、贵州平安驛·贵州民俗文化体验地、新疆平安驛·中亚民俗文化体验地正在建设中。依托民俗文化体验地，通过深度挖掘和整合各地名优产品，按照线下体验展示、线上平台联合推广的运营模式，已打造成产品体验式消费的新零售品牌——平安驛品。

3. 有色金属矿业开发业务

正平矿业拥有青海省格尔木市那陵郭勒河西铁多金属矿 M1 和 M3 磁异常区详查的探矿权，矿区蕴含 15 种矿石类型，其中铜、铁、锌占比较大。根据相关评审意见书，M1 磁异常区经评审确定资源量铜矿石约 556 万吨、铁矿石约 636 万吨、锌矿石约 120 万吨。

正平锂业公司成立后，正在按计划开展锂、钴等有色金属矿产资源及其相关新能源产品的有关工作。

（四）行业情况说明

综合国家统计局通报的 2023 年上半年国内经济数据，上半年，国内生产总值同比增长 5.5%，第一产业增加值同比增长 3.7%；第二产业增加值增长 4.3%；第三产业增加值增长 6.4%。全国规模以上工业增加值同比增长 3.8%，采矿业增加值同比增长 1.7%，制造业增长 4.2%，电力、热力、燃气及水生产和供应业增长 4.1%。上半年，全国固定资产投资同比增长 3.8%，其中基础设施投资增长 7.2%。上半年，服务业增加值同比增长 6.4%，社会消费品零售总额同比增长 8.2%。总的来看，上半年，随着经济社会全面恢复常态化运行，宏观政策显效发力，国民经济回升向好。随着《中共中央国务院关于促进民营经济发展壮大的意见》的发布，为民营经济未来的

发展奠定了坚实基础，展现了政府对民营经济的信心与决心。民营经济必将继续在我国经济发展中发挥不可替代的重要力量。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）战略优势

公司董事会通过科学研判，准确定位，进一步明确了继续做好基础设施综合服务商，实施大力发展文旅+产业和有色金属矿业的“双翼展翅”发展战略，加快企业转型升级。目前，公司经营范围遍及西北、西南、华北、东北、华中、华东、华南的二十多个省份，通过不断培育新的效益增长点，实现公司持续稳步健康发展。

（二）品牌优势

公司坚持推进品牌建设，不断巩固提升品牌优势。公司先后有多项工程被评为国家级优质工程和省级优质工程。先后4次被交通部评为公路施工AA级信用等级，入选了中国建筑业成长性企业200强，连续20年入选青海企业50强，连续三届荣获青海省优秀企业，连续六届被评为青海省优势建筑企业，先后荣获多项国家级和省级荣誉。公司及下属7家公司被评为A级纳税信用等级，1家子公司获评全国公路工程试验检测AA级信用等级。

（三）技术优势

公司建成了1个国家级科研平台、3个省级科研平台，5家子公司被认定为高新技术企业，1家子公司被认定为省级专精特新企业，累计获得的科技创新成果、工法、专利及计算机软件著作权等达180余项，其中2项成果被评为交通部重大科技创新成果，参与编制了1项国家标准和1项行业标准，主导编制了11项地方标准，参与编制了8项地方标准。

（四）管理优势

通过二十多年的管理探索，公司逐步形成了一整套具有鲜明特色和文化烙印、符合企业和行业特点的高效管理体系，主要包括：以规范运作、系统高效为原则的母子公司管控体系；以导向明确、责权匹配为要点的组织目标管理体系；以标准规则统一、激励约束并重为核心的薪酬绩效管理体系；以全过程监督、全生命周期管控为主线的合同管理体系；以开源节流、降本增效为重点的成本费用管控体系；以层级监督、目标把控为主旨的质量安全环保管理体系；以分级管控、责任承包为关键的项目管理体系；以业绩激励、能力认定、岗位晋升相结合的员工奖惩与激励体系等。其中，管理委员会体系和监督委员会体系分别获得青海省企业管理现代化创新成果二等奖和一等奖。

（五）人才优势

公司核心技术管理团队稳定，目前拥有享受国务院政府特殊津贴专家2人、国家级评审专家2人、省级技术专家2人、省级学科带头人1人，高级职称人员140人、中级职称288人，技术人员占比达75%，保障了公司高质量、快速发展。

（六）资质优势

公司拥有 60 余项资质，包括公路、市政公用、水利水电、建筑工程等 4 项工程施工总承包壹级资质，公路路基、路面、桥梁、隧道、防水防腐保温、城市及道路照明、环保、建筑装饰、地基基础、电子与智能化、消防设施、建筑机电安装、建筑幕墙等 14 项工程专业承包壹级资质，电力工程施工总承包贰级资质，公路交通工程（公路安全设施分项、公路机电工程分项）、河湖整治、钢结构、输变电等工程专业承包贰级资质，公路和市政行业勘测设计、公路工程试验检测、电力行业（送电工程、变电工程、新能源发电）工程设计等乙级资质，公路工程咨询乙级资信证书，以及交通、城镇、水利、电力行业的其他资质。

（七）社会影响

在不断发展过程中，公司积极响应国家号召，切实履行社会责任，积极参加抗震救灾、精准扶贫、捐资助学、中国光彩行、百企联百村、党政军企共建示范村等活动，在数次抗灾抢险中攻坚克难、勇挑重担。公司先后被授予全国抗震救灾英雄集体、全国民族团结进步模范集体、全国劳动模范和谐企业、全国就业与社会保障先进民营企业、全国五一劳动奖状、全国工人先锋号、全国建筑业先进企业、中国红十字会奉献奖章、青海省脱贫攻坚先进单位、青海省优秀非公有制企业等多项国家级和省级荣誉。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，国内经济复苏呈现向好态势。报告期，公司继续落实做好基础设施综合服务商，实施大力发展文旅+产业和有色金属矿业的“双翼展翅”发展战略，加快转型升级，各项业务均实现了持续发展。

在基础设施建设业务方面，在建、续建的路桥施工项目、水利施工项目、建筑工程项目、电力工程项目复工复产，新中标项目陆续开工建设。其中加西公路项目施工建设已进入最后冲刺阶段，商城县陶家河综合治理生态游园项目施工建设已基本完成，即将转入运营期。工程设施制造板块在稳固环形波纹管、螺旋管销售市场的同时，钢筋网片加工业务订单增长明显。

在技术研发方面，上半年，完成了青海省地方标准《公路小桥涵波纹钢加固设计规范》《公路小桥涵波纹钢加固施工技术规程》《公路小桥涵波纹钢加固质量检验评定规范》，以及西藏自治区地方标准《公路波纹钢桥涵设计与施工技术规程》4 项标准的编制。获得了 1 项发明专利及 2 项实用新型专利。

报告期内，随着国家相关政策调整实施，公司文旅+板块已逐步恢复。已投入运营的平安驛·河湟民俗文化体验地和平安驛·逗街豫南民俗文化体验地，在进入 2023 年以来客流量增长明显，社会影响力进一步提升。平安驛·龙南客家民俗文化体验地项目、平安驛·中亚民俗文化体验地项目施工建设进展顺利。文旅+板块经营团队积极努力，文旅项目开发取得新进展。

在有色金属矿业开发方面，青海省格尔木市那陵郭勒河西铁多金属矿 M1 磁异常区采矿证办理工作顺利推进，2023 年年内已陆续取得了重金属排放量指标的批复、新建尾矿库项目准入批复、M1 矿段采选项目核准的批复，格尔木市和海西州自然资源局分别出具了同意 M1 矿段采矿权新立登记的意见，此外，截至目前还取得了相关立项批复、划定矿区范围批复、矿产资源开发利

用方案批复、水土保持方案批复、土地复垦与矿山地质环境保护治理恢复方案批复、项目建设用地预审批复等，格尔木市也已将本项目纳入十四五规划和国土空间规划。正平锂业公司积极开展相关业务，与战略合作方共同推进巴基斯坦锂矿项目，摩洛哥铜、钴、锂、铅、锌矿项目的有关工作。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	641,535,469.63	958,947,543.31	-33.10
营业成本	592,293,331.46	844,886,230.06	-29.90
销售费用	2,625,239.96	3,480,218.53	-24.57
管理费用	49,972,453.65	59,731,916.97	-16.34
财务费用	61,364,265.16	57,637,324.30	6.47
研发费用	2,133,397.96	443,549.97	380.98
经营活动产生的现金流量净额	-255,100,966.48	-149,781,480.58	-70.32
投资活动产生的现金流量净额	-53,656,662.10	-115,185,460.37	53.42
筹资活动产生的现金流量净额	346,611,098.22	25,551,692.88	1,256.51

营业收入变动原因说明：与上年同期相比，部分在建项目施工进度不及预期，新中标项目尚未形成较大产值

营业成本变动原因说明：与上年同期相比，部分在建项目施工进度不及预期，新中标项目尚未形成较大产值

销售费用变动原因说明：公司为进一步控制成本，减少了专职营销人员，营销人员工资薪酬总额较上年下降所致

管理费用变动原因说明：主要系本期转让子公司联赢环保所致

研发费用变动原因说明：研发费用化支出增加所致

财务费用变动原因说明：融资金额较去年增加，支付财务费用增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：上年销售商品、提供劳务收到的现金与购买商品、接受劳务支付的现金基本相当，本期销售商品、提供劳务收到的现金小于购买商品、接受劳务支付的现金所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金及支付的PPP项目投资款较上年同期增加，投资支付的现金较上年同期减少所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期筹资活动取得借款、偿还债务之现金净额较上年同期增加所致

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	626,172,196.75	6.96	673,181,243.48	7.57	-6.98	
应收票据	333,200.00	0	200,000.00	0	66.60	银行承兑汇票增加
应收款项	1,398,580,609.13	15.55	1,255,875,895.06	14.13	11.36	
存货	97,043,780.46	1.08	75,146,957.20	0.05	29.14	
合同资产	2,937,894,088.65	32.67	2,872,793,672.60	32.32	2.27	
其他流动资产	155,163,242.50	1.73	255,781,616.83	2.88	-39.34	定期存单到期
投资性房地产	60,990,574.93	0.68	69,358,113.82	0.78	-12.06	
长期待摊费用	11,141,199.31	0.12	18,680,509.65	0.21	-40.36	转出子公司所致
固定资产	633,804,711.53	7.05	656,696,649.63	7.39	-3.49	
在建工程	279,681,487.49	3.11	137,297,077.61	1.54	103.71	平安驛·龙南客家民俗文化体验地项目增加建设投入、海东平安驿园区升级改造工程增加改造建设投入
使用权资产	1,242,152.20	0.01	1,401,746.20	0.02	-11.39	
短期借款	1,179,681,503.58	13.12	1,119,723,391.36	12.60	5.35	
合同负债	564,127,973.92	6.27	440,884,908.62	4.96	27.95	
应付职工薪酬	52,769,513.86	0.59	69,614,038.75	0.78	-24.20	
应交税费	34,720,796.85	0.39	63,624,732.85	0.72	-45.43	营业收入及盈利下降导致增值税、企业所得税下降。
长期借款	949,937,249.79	10.56	806,951,669.14	9.08	17.72	
租赁负债	420,203.93	0	231,188.42	0	81.76	租赁付款额减少

其他说明

无

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	378,719,715.43	保证金、诉讼冻结等
固定资产	469,219,013.36	银行借款抵押
投资性房地产	14,343,067.27	银行借款抵押
无形资产	81,112,509.84	银行借款抵押
在建工程	73,414,472.00	银行借款抵押

长期股权投资	700,215,238.18	银行借款抵押
合计	1,717,024,016.08	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司全资孙公司金丰建设作为有限合伙人参与投资设立正和基石，正和基石认缴出资总额为 10,000 万元，其中金丰建设认缴出资 3,000 万元，占认缴出资总额的 30%。

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

详见第十节财务报告中第十二项、关联方及关联交易 2、本企业的子公司情况

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 宏观经济周期波动影响的风险

公司基础设施建设业务容易受到经济运行和固定资产投资规模的影响。特别是公司业务范围内的城镇、交通、水利、电力等工程建设业务主要受政府投资建设规模和政策影响较大，行业的周期性强，因此不能排除宏观经济波动给公司业绩造成的影响。

2. 财务风险

基础设施项目的投资属于资本密集型，资金投入量大，期限久、回收期长。公司若获得此类项目的投资，将面临持续性的资金需求，将对公司的对外融资能力以及内部资金运用管理能力提出更高要求，将面临较大资本支出而导致的财务风险。

3. 原材料价格波动风险

公司业务开展有赖于以合理的价格及时采购符合质量要求、足够数量的原材料，如钢材、水泥、燃料、砂石料、沥青等。受国内宏观政策、市场供求关系、国际市场环境等多种因素影响，价格波动幅度较大或产能不足将给公司带来相应的风险。

4. 业绩季节性波动风险

公司主营业务属于基础设施建设领域，与工程项目施工密切相关。由于工程施工的季节性，在整个会计年度内，公司的财务状况和经营成果表现出明显的季节波动特征，公司业绩存在季节性波动风险。

5. 不可抗力产生的风险

公司主要从事的基础设施建设、设施制造业务大多在户外作业。作业工地的暴雨、洪水、地震、火灾等自然灾害以及突发性公共卫生事件可能会对作业人员和财产造成损害，并对公司相关业务的质量和进度产生不利影响。因此，不可抗力可能给公司带来影响正常生产经营或增加运营成本等风险。

(二) 其他披露事项

√适用 □不适用

公司控股子公司颖上正平于 2023 年 2 月依法办理完成了注销手续；2023 年 2 月，公司将持有的控股子公司联赢环保 51%股权转让给青海威远路桥有限责任公司，转让完成后，公司不再持有联赢环保股权；2023 年 4 月，公司将持有的控股子公司龙南文旅 39%股权转让给龙南旅游发展投资（集团）有限责任公司，该部分股权对应的注册资本公司并未出资，转让完成后，公司持有龙南文旅 51%股权。

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
正平股份 2023 年第一次临时股东大会	2023. 3. 31	www. sse. com. cn	2023. 4. 1	会议审议通过了： 1、关于公司未来三年（2023-2025 年）股东分红回报规划的议案； 2、关于修订《公司章程》的议案； 3、关于选举非职工代表监事的议案。
正平股份 2022 年度股东大会	2023. 6. 9	www. sse. com. cn	2023. 6. 10	会议审议通过了： 1、公司 2022 年年度报告及其摘要； 2、公司 2022 年度董事会工作报告； 3、公司 2022 年度监事会工作报告； 4、公司 2022 年度独立董事述职报告； 5、公司 2022 年度董事会审计委员会履职报告； 6、公司 2022 年度财务决算报告； 7、公司 2022 年度拟不进行利润分配的议案； 8、公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告； 9、关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案； 10、关于申请综合授信额度暨担保的议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
张海明	监事会主席	离任
李元庆	监事会主席	选举
金生光	总裁	解任
金生辉	总裁	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

张海明因退休不再担任监事会主席职务，经公司第四届监事会第十次（临时）会议、2023年第一次临时股东大会、第四届监事会第十一次（临时）会议审议通过，选举李元庆担任监事会主席职务，任期与本届监事会一致。

因工作原因，公司董事长金生光不再兼任公司总裁职务，经第四届董事会第十八次（临时）会议审议通过，聘任公司副董事长金生辉兼任公司总裁。

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	-
每 10 股派息数（元）（含税）	-
每 10 股转增数（股）	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司全资子公司路拓制造集团被青海省生态环境厅列为 2023 年西宁市土壤环境重点监管企业。除此之外，公司及其他子公司不属于 2023 年度环境保护部门公布的重点排污单位。

路拓制造集团主要污染物为废气、危险废物。报告期内，路拓制造集团未发生环保违规事件，亦未受到环保行政处罚。针对废气、危险废物等污染物主要治理措施如下：

废气：主要为燃气烟尘、锌烟、盐酸雾、焊接烟尘、喷漆废气。燃气烟尘执行《锅炉大气污染物排放标准》，锌烟、盐酸雾、焊接烟尘、喷漆废气执行《大气污染物综合排放标准》。为减少废气污染排放，安装了焊接烟尘处理设备、喷漆废气处理设备、盐酸雾中和塔、锌烟吸收处理设备，对产生的锌烟、盐酸雾、焊接烟尘和喷漆废气经过净化处理后，再进行排放。目前废气排放符合《大气污染物综合排放标准》。

危险废物：主要为锌灰、锌渣、污泥、废机油、废盐酸和废油漆桶，全部由青海省生态环境厅颁发的具有危险废物经营许可证的第三方机构进行专业处理。

废水：生产车间无外排废水，主要为生活污水，进入西宁市第一污水处理厂处理。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

2023 年 6 月，路拓制造集团委托青海普测检测有限公司对车间内废气、地下水和土壤进行检测，检测结果符合排放标准，相关检测结果在全国排污许可证管理信息平台公开。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司对在施工过程中涉及的环境因素实施污染预防，按照相关部门规定进行控制和处理，控制噪声排放、减少施工扬尘和建筑垃圾、节能降耗，合理使用资源、能源，预防或减少对环境的污染，并与供应商、承包商协同合作，共同预防污染，保护生态环境。同时，公司还加强内部用电、用气管理，重点落实夜间非作业区域用电设备停台检查，降低电能损耗。

路拓制造集团严格执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国清洁生产促进法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等法律相关规定，积极采取了多项措施解决污染物排放，使用锌烟吸收塔、盐酸雾吸收中和塔、焊接烟尘处理设备、喷漆废气处理设备，对产生的废气经过净化并达标进行排放，建设危废库房对危险废物进行保管存储，达到一定量时，将危险废物交由专业机构进行处理。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	金生光、金生辉、李建莉	本人自公司首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人/本公司本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购本人/本公司持有的上述股份；在本人担任公司董事、监事或高级管理人员任职期间每年转让的股份不超过本人直接和间接持有公司股份总数的百分之二十五；在离职后半年内不转让持有的公司股份。	长期有效	否	是	-	该承诺正在履行中
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	史贵章、王黎莹、马富昕	自公司首次公开发行股票并上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购本人持有的上述股份；前述锁定期满后，在本人担任董事、监事和高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接和间接持有公司股份总数的百分之二十五；在本人离职后半年内不转让持有的公司股份。	长期有效	否	是	-	该承诺正在履行中
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	金生光、金生辉、李建莉	公司控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的行为的承诺，承诺如下：①本人、本人直接或间接控制的除正平路桥以外的其他企业不存在任何直接或间接与正平路桥业务构成竞争的业务，将来亦不会以合资经营、合作经营、独资等任何形式从事与正平路桥相同、相似或在任何方面有竞争或构成竞争的业务；②如果正平路桥在其现有业务的基础上进一步拓展其业务经营范围，本人、本人直接或间接控制的除正平路桥以外的其他企业将不与正平路桥拓展后的业务相竞争；如本人或本人控制的企业已对此进行生产、经营的，本人承诺将停止经营相竞争的业务，或者将相竞争的业务纳入正平路桥，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方，正平路桥在同等条件下有优先购买权；③本人愿意承担因违反上述承诺而给正平路桥及其他股东造成的经济损失，本人因违反上述承诺所取得的利益归正平路桥所有。	2013年9月，长期有效	否	是	-	该承诺正在履行中
与首次公开发行相关的承诺	其他	正平股份	公司未履行承诺的约束措施安排如下：1、公司将严格履行就首次公开发行股票并上市作出的所有公开承诺，积极接受社会监督。2、如公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，公司需提出新的承诺（相关承诺需按法律法规及公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在公司股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未履行的具体原因	2014年3月，长期有效	否	是	-	该承诺正在履行中

			并向公司股东和社会公众投资者道歉；（2）对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员暂停股东分红，调减或停发薪酬或津贴；（3）不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的离职申请，但可以进行职务变更；（4）给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任。3、如公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律法规及公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在公司股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	金阳光投资	主要股东未履行承诺的约束措施安排如下：1、本公司将严格履行本公司就公司首次公开发行股票并上市作出的所有公开承诺，积极接受社会监督。2、如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在公司股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；（2）不得转让公司股份，但因司法裁判、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；（3）暂不领取公司分配利润中归属于本公司的部分；（4）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；（5）给投资者造成损失的，依法承担赔偿责任。3、如本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在公司股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司投资者利益。	2014年3月，长期有效	否	是	-	该承诺正在履行中
与再融资相关的承诺	解决关联交易	金生光、金生辉、李建莉	实际控制人金生光、金生辉、李建莉已分别出具了《规范与减少关联交易的承诺函》，内容如下：本人及控制的企业保证尽可能避免与正平股份发生关联交易，如果未来本人及控制的企业与正平股份发生难以避免的关联交易，本人承诺将遵循市场公平、公开、公正的原则，依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规和上海证券交易所所有关规则及时进行信息披露和办理有关报批程序，保证关联交易价格具有公允性；保证不利用关联交易非法转移正平股份的资金、利润，不利用关联交易损害正平股份及非关联股东的利益。除非本人不再为正平股份之实际控制人，本承诺始终有效。若本人违反上述承诺给正平股份及其他股东造成损失，一切损失将由本人承担。	2020年3月，长期有效	否	是	-	该承诺正在履行中

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

①公司与加西项目公司签订施工总承包合同暨关联交易情况

2019年11月8日、2019年11月25日，公司分别召开第三届董事会第三十一次（临时）会议、2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟签订施工总承包合同暨关联交易的议案》，公司与加西项目公司签订施工总承包合同，合同暂定价为2,471,783,099.50元，截止报告期末，该项目累计收款1,216,857,464元（与施工相关）。

②全资子公司项目中标暨关联交易情况

报告期内，公司全资子公司正平建设集团中标新疆国际赛马会有限公司·中亚民俗文化体验地项目，中标金额299,860,000元，截止报告期末，该项目累计收款35,691,156.08元。

③报告期内日常关联交易预计与执行情况

2022年4月28日、2022年5月20日，公司分别召开第四届董事会2022年第一次定期会议、2021年年度股东大会，审议通过了《关于公司2022年度日常关联交易预计的议案》，预计了公司2022年5月21日至2022年年度股东大会召开之日（2023年6月9日）的关联交易事项，预计总金额为93,350,000.00元。

2023 年 4 月 27 日、2023 年 6 月 9 日，公司分别召开第四届董事会 2023 年第一次定期会议、2022 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案》，预计了公司 2023 年 6 月 10 日至 2023 年年度股东大会召开之日的关联交易事项，预计总金额为 4,500,000.00 元。

报告期内，公司及子公司分别与加西项目公司发生其他类关联交易 165,101.60 元；与金阳光物业发生“接受物业服务类”关联交易 82,570.45 元（含税）。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							486,035,700.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							1,278,680,363.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							1,278,680,363.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							68.13								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							1,202,549,100.00								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							340,223,474.09								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							1,542,772,574.09								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							1、正平管廊在海东农商银行贷款1,500万元，由金阳光电子提供资产抵押担保，正平股份、金生光、金生辉、李建莉、王生娟提供担保；								

- 2、贵州水利实业在贵州银行贵阳遵义路支行贷款4,000万元，由贵州水利实业项目应收账款提供质押，正平股份提供担保；
- 3、金沙项目公司与中国农业发展银行金沙县支行签订91,400万元《固定资产借款合同》，由正平股份担保，金沙项目公司以应收项目合同项下政府可行性缺口补助资金提供质押，报告期内收到银行贷款3,000万元；
- 4、陶家河项目公司与中原银行信阳支行签订50,000万元《固定资产借款合同》，由陶家河项目公司以项目应收合同款提供质押，正平股份、金生光、商城县城投（集团）有限公司提供担保，报告期内收到银行贷款16,200万元。
- 5、贵州水利实业在贵阳农商银行改茶支行贷款1,000万元，由贵州水投资本融资担保有限公司提供连带责任保证担保，正平股份向贵州水投资本融资担保有限公司提供反担保；
- 6、路拓制造集团在上海诚成融资租赁有限公司贷款640万元，正平股份持有的路拓制造集团部分股权提供质押，正平股份、金生辉、王生娟提供担保；
- 7、海东平安驿在兴业银行西宁分行贷款8,000万元，由正平股份、正平管廊分别提供资产抵押，正平股份持有的生光矿业股权提供质押，正平股份、金生光、金生辉提供担保；
- 8、陕西隆地电力在成都银行西安分行贷款500万元，由西安创新投资担保有限公司提供连带责任保证担保，正平股份、徐龙斌、焦洁向西安创新投资担保有限公司提供反担保，陕西隆地电力提供资产抵押；
- 9、陕西隆地电力在成都银行西安分行贷款500万元，由西安创新投资担保有限公司提供连带责任保证担保，正平股份、徐龙斌、焦洁向西安创新投资担保有限公司提供反担保，隆地电力提供资产抵押、专利质押；
- 10、贵州水利实业在贵阳银行观山湖石林支行贷款1,000万元，由贵州水投资本融资担保有限公司提供连带责任保证担保，正平股份向贵州水投资本融资担保有限公司提供反担保；
- 11、贵州水利实业在华夏银行贵阳分行贷款3,800万元，由正平股份、金生光、李正光提供连带责任保证担保，贵州水利以其应收账款提供质押；
- 12、金丰建设在青海西宁农村商业银行市民中心支行贷款5,000万元，由正平股份、金生光、金生辉、李建莉、王生娟提供担保，金阳光电子以持有的陆港物流部分股权提供质押；
- 13、路拓制造集团在中国银行西宁市城中支行贷款900万元，由正平股份、金生光、李建莉提供担保；
- 14、龙南文旅与九江银行龙南支行签订了10,000万元《固定资产借款合同》，由正平股份、正平投资集团、龙南旅游发展投资（集团）有限责任公司担保，项目在建工程抵押，正平投资集团、龙南旅游发展投资（集团）有限责任公司以持有的龙南文旅股权提供质押，报告期内收到银行贷款2,563.57万元。

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况**一、 股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	37,395
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
金生光	-28,000,000	121,255,273	17.3315	-	质押	117,855,273	境内自然人
金生辉	0	46,228,594	6.6076	-	质押	46,228,594	境内自然人
浙江谦履私募 基金管理有限 公司-谦履14 号私募证券投 资基金	35,000,000	35,000,000	5.0027	-	无	0	其他

杭州鎏金私募基金有限公司-鎏金笑傲钱江私募证券投资基金	35,000,000	35,000,000	5.0027	-	无	0	其他
李建莉	-3,520,000	15,002,963	2.1444	-	质押	15,000,000	境内自然人
青海金阳光投资集团有限公司	-42,000,000	10,444,100	1.4928	-	质押	9,250,150	境内非国有法人
金飞梅	-2,099,400	8,520,725	1.2179	-	质押	8,520,725	境内自然人
李洲	3,954,000	3,954,000	0.5652	-	无	0	境内自然人
中国民生银行股份有限公司-金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	3,630,000	3,630,000	0.5189	-	无	0	其他
李轩	3,520,000	3,520,000	0.5031	-	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
金生光	121,255,273		人民币普通股	121,255,273			
金生辉	46,228,594		人民币普通股	46,228,594			
浙江谦履私募基金管理有限公司-谦履14号私募证券投资基金	35,000,000		人民币普通股	35,000,000			
杭州鎏金私募基金有限公司-鎏金笑傲钱江私募证券投资基金	35,000,000		人民币普通股	35,000,000			
李建莉	15,002,963		人民币普通股	15,002,963			
青海金阳光投资集团有限公司	10,444,100		人民币普通股	10,444,100			
金飞梅	8,520,725		人民币普通股	8,520,725			
李洲	3,954,000		人民币普通股	3,954,000			
中国民生银行股份有限公司-金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	3,630,000		人民币普通股	3,630,000			
李轩	3,520,000		人民币普通股	3,520,000			
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 股东金生光、金生辉、李建莉为一致行动人，签署了《一致行动协议》，金生光、金生辉分别持有金阳光投资70%、30%股份。</p> <p>(2) 股东金生光、金生辉、李建莉、青海金阳光投资集团有限公司、金飞梅因关联关系构成一致行动人。</p>						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增 减变动量	增减变动原因
金生光	董事长	149,255,273	121,255,273	-28,000,000	减持
李建莉	董事	18,522,963	15,002,963	-3,520,000	减持
李元庆	监事会主席	1,150,012	1,150,012	0	新选监事会主席

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用**第八节 优先股相关情况**适用 不适用**第九节 债券相关情况**

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 正平路桥建设股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	626,172,196.75	673,181,243.48
结算备付金		-	
拆出资金		-	
交易性金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据	七、4	333,200.00	200,000.00
应收账款	七、5	1,398,580,609.13	1,255,875,895.06
应收款项融资		-	
预付款项	七、7	82,856,361.72	90,551,605.00
应收保费		-	
应收分保账款		-	
应收分保合同准备金		-	
其他应收款	七、8	302,882,491.06	294,180,897.80
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
买入返售金融资产		-	
存货	七、9	97,043,780.46	75,146,957.20
合同资产	七、10	2,937,894,088.65	2,872,793,672.60
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	七、13	155,163,242.50	255,781,616.83
流动资产合计		5,600,925,970.27	5,517,711,887.97
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	408,391,585.56	408,391,585.56
其他权益工具投资	七、18	347,159,366.20	347,159,366.20
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产	七、20	60,990,574.93	69,358,113.82
固定资产	七、21	633,804,711.53	656,696,649.63
在建工程	七、22	279,681,487.49	137,297,077.61

生产性生物资产	七、23	2,969,099.20	3,309,775.61
油气资产		-	
使用权资产	七、25	1,242,152.20	1,401,746.20
无形资产	七、26	303,697,863.69	317,434,513.85
开发支出	七、27	5,082,440.54	5,029,484.77
商誉	七、28	32,667,574.29	32,667,574.29
长期待摊费用	七、29	11,141,199.31	18,680,509.65
递延所得税资产	七、30	119,904,625.89	104,740,601.64
其他非流动资产	七、31	1,184,575,970.56	1,270,042,170.60
非流动资产合计		3,391,308,651.39	3,372,209,169.43
资产总计		8,992,234,621.66	8,889,921,057.40
流动负债：			
短期借款	七、32	1,179,681,503.58	1,119,723,391.36
向中央银行借款		-	
拆入资金		-	
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据	七、35	539,840,011.10	588,124,565.96
应付账款	七、36	2,644,389,513.60	2,645,665,513.18
预收款项	七、37	23,928,213.25	28,386,082.54
合同负债	七、38	564,127,973.92	440,884,908.62
卖出回购金融资产款		-	
吸收存款及同业存放		-	
代理买卖证券款		-	
代理承销证券款		-	
应付职工薪酬	七、39	52,769,513.86	69,614,038.75
应交税费	七、40	34,720,796.85	63,624,732.85
其他应付款	七、41	639,993,643.43	792,412,623.25
其中：应付利息		-	
其中：应付股利		3,654,000.00	4,094,000.00
应付手续费及佣金		-	
应付分保账款		-	
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债	七、43	248,309,161.19	124,428,061.21
其他流动负债	七、44	204,619,284.04	282,126,422.24
流动负债合计		6,132,379,614.82	6,159,084,339.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	949,937,249.79	806,951,669.14
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
租赁负债	七、47	420,203.93	231,188.42
长期应付款	七、48	23,463,287.68	12,560,379.33
长期应付职工薪酬		-	

预计负债		-	
递延收益	七、51	36,252,569.45	36,697,096.43
递延所得税负债	七、30	422,625.98	662,715.60
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		1,010,495,936.83	857,103,048.92
负债合计		7,142,875,551.65	7,016,187,388.88
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	699,623,237.00	699,623,237.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	七、55	409,755,237.32	399,256,374.94
减：库存股		-	
其他综合收益	七、57	-68,403,404.11	-68,403,404.11
专项储备	七、58	115,835,828.79	115,537,181.82
盈余公积	七、59	78,139,511.38	78,139,511.38
一般风险准备		-	
未分配利润	七、60	237,141,142.27	321,496,148.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,472,091,552.65	1,545,649,049.68
少数股东权益		377,267,517.36	328,084,618.84
所有者权益（或股东权益）合计		1,849,359,070.01	1,873,733,668.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,992,234,621.66	8,889,921,057.40

公司负责人：金生光 主管会计工作负责人：王黎莹 会计机构负责人：闫文文

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：正平路桥建设股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		452,888,241.98	450,980,778.42
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十七、1	1,008,901,489.67	1,061,854,029.39
应收款项融资		-	-
预付款项		959,590,768.11	595,671,331.65
其他应收款	十七、2	800,772,635.72	801,967,725.72
其中：应收利息		-	-
应收股利		597,031.62	597,031.62
存货		36,391,902.92	30,948,700.84
合同资产		1,521,430,629.61	1,455,188,945.40

持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		18,537,253.01	95,274,877.47
流动资产合计		4,798,512,921.02	4,491,886,388.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,844,036,746.71	1,845,986,746.71
其他权益工具投资		39,520,712.38	39,520,712.38
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		5,600,938.32	11,874,215.57
固定资产		89,900,247.09	92,869,851.33
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		78,000.00	234,000.00
无形资产		6,451,744.81	9,255,805.01
开发支出		2,035,447.32	1,982,491.55
商誉		-	-
长期待摊费用		1,863,278.29	2,736,823.43
递延所得税资产		49,382,949.02	36,337,213.42
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,038,870,063.94	2,040,797,859.40
资产总计		6,837,382,984.96	6,532,684,248.29
流动负债：			
短期借款		930,517,869.43	885,242,566.36
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		406,040,011.10	441,560,011.10
应付账款		1,370,496,983.55	1,493,590,679.39
预收款项		2,844,444.44	3,819,682.54
合同负债		357,742,237.26	125,055,760.98
应付职工薪酬		21,484,785.43	20,928,673.42
应交税费		12,184,083.80	32,006,188.32
其他应付款		1,650,279,364.52	1,392,260,649.76
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		152,800,000.00	7,401,965.63
其他流动负债		103,380,648.00	117,470,518.19
流动负债合计		5,007,770,427.53	4,519,336,695.69
非流动负债：			
长期借款		59,292,503.79	213,200,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		2,500,000.00	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		824,787.59	824,787.59
递延所得税负债		422,625.98	457,725.98
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		63,039,917.36	214,482,513.57
负债合计		5,070,810,344.89	4,733,819,209.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		699,623,237.00	699,623,237.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		560,759,205.00	550,882,188.75
减：库存股		-	-
其他综合收益		867,605.52	867,605.52
专项储备		78,338,732.19	79,904,407.42
盈余公积		78,139,511.38	78,139,511.38
未分配利润		348,844,348.98	389,448,088.96
所有者权益（或股东权益）合计		1,766,572,640.07	1,798,865,039.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,837,382,984.96	6,532,684,248.29

公司负责人：金生光

主管会计工作负责人：王黎莹

会计机构负责人：闫文文

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	七、61	641,535,469.63	958,947,543.31
其中：营业收入	七、61	641,535,469.63	958,947,543.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	711,613,916.98	969,308,782.46
其中：营业成本	七、61	592,293,331.46	844,886,230.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	3,225,228.79	3,129,542.63

销售费用	七、63	2,625,239.96	3,480,218.53
管理费用	七、64	49,972,453.65	59,731,916.97
研发费用	七、65	2,133,397.96	443,549.97
财务费用	七、66	61,364,265.16	57,637,324.30
其中：利息费用		60,126,299.65	53,547,180.99
利息收入		1,561,947.59	1,440,694.88
加：其他收益	七、67	1,181,656.71	1,595,844.80
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	9,351,521.32	3,789,101.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			3,165,791.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-7,538,433.42	36,152,150.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-31,595,148.21	-749,182.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	5,135.12	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-98,673,715.83	30,426,675.46
加：营业外收入	七、74	315,332.52	291,664.41
减：营业外支出	七、75	1,330,424.08	277,955.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-99,688,807.39	30,440,384.75
减：所得税费用	七、76	-3,950,262.19	9,256,365.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-95,738,545.20	21,184,019.21
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-95,738,545.20	21,184,019.21
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-84,500,822.45	23,985,648.53
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-11,237,722.75	-2,801,629.32
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	七、77	-95,738,545.20	21,184,019.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-84,500,822.45	23,985,648.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-11,237,722.75	-2,801,629.32
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.12	0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.12	0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：金生光 主管会计工作负责人：王黎莹 会计机构负责人：闫文文

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	253,981,095.61	417,956,621.25
减：营业成本	十七、4	232,983,740.04	352,223,678.63
税金及附加		1,040,225.30	680,967.83
销售费用			
管理费用		9,377,764.76	10,159,535.91
研发费用			
财务费用		39,222,278.27	34,261,593.43

其中：利息费用		32,821,056.58	31,785,924.05
利息收入		1,156,676.20	747,599.81
加：其他收益		60,734.02	393,680.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	3,353,847.22	3,813,013.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			3,325,909.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,514,491.60	31,501,392.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,406,434.41	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-42,149,257.53	56,338,932.70
加：营业外收入			
减：营业外支出		400,000.00	109,990.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-42,549,257.53	56,228,942.70
减：所得税费用		-1,910,417.55	8,348,581.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,638,839.98	47,880,360.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,638,839.98	47,880,360.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-40,638,839.98	47,880,360.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：金生光 主管会计工作负责人：王黎莹 会计机构负责人：闫文文

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		778,805,674.82	1,214,046,887.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		552,743.30	13,045,343.19
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	233,847,895.28	255,354,125.51
经营活动现金流入小计		1,013,206,313.40	1,482,446,356.32
购买商品、接受劳务支付的现金		887,985,807.52	1,211,927,215.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		84,231,030.14	122,732,325.58
支付的各项税费		61,502,263.87	58,385,060.27
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	234,588,178.35	239,183,235.25
经营活动现金流出小计		1,268,307,279.88	1,632,227,836.90
经营活动产生的现金流量净额		-255,100,966.48	-149,781,480.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,625,069.44	1,698,048.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,771,540.15	154,384.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	129,033,392.36	118,523,452.00
投资活动现金流入小计		149,430,001.95	120,375,884.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,314,571.22	45,319,164.48
投资支付的现金		2,240,000.00	103,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	114,532,092.83	87,242,180.26
投资活动现金流出小计		203,086,664.05	235,561,344.74
投资活动产生的现金流量净额		-53,656,662.10	-115,185,460.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		47,647,810.05	2,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		47,647,810.05	2,750,000.00
取得借款收到的现金		694,045,700.00	564,379,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	474,134,783.32	878,995,701.44
筹资活动现金流入小计		1,215,828,293.37	1,446,124,701.44
偿还债务支付的现金		368,344,862.32	553,812,907.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,772,846.17	76,394,750.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	433,099,486.66	790,365,350.35
筹资活动现金流出小计		869,217,195.15	1,420,573,008.56

筹资活动产生的现金流量净额		346,611,098.22	25,551,692.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		37,853,469.64	-239,415,248.07
加：期初现金及现金等价物余额		300,731,796.22	644,085,879.38
六、期末现金及现金等价物余额		338,585,265.86	404,670,631.31

公司负责人：金生光

主管会计工作负责人：王黎莹

会计机构负责人：闫文文

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		456,789,205.33	712,108,776.71
收到的税费返还			169,254.00
收到其他与经营活动有关的现金		185,140,726.46	143,082,413.47
经营活动现金流入小计		641,929,931.79	855,360,444.18
购买商品、接受劳务支付的现金		492,785,390.32	746,491,963.93
支付给职工及为职工支付的现金		9,795,717.94	41,816,829.23
支付的各项税费		11,096,033.44	18,428,228.28
支付其他与经营活动有关的现金		132,001,230.72	63,598,645.56
经营活动现金流出小计		645,678,372.42	870,335,667.00
经营活动产生的现金流量净额		-3,748,440.63	-14,975,222.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,625,069.44	9,309,343.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,769,540.15	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		239,199,603.21	169,762,828.93
投资活动现金流入小计		259,594,212.80	179,072,172.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,079.04	9,404.97
投资支付的现金		18,000,000.00	117,970,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金		114,532,092.83	197,005,009.19
投资活动现金流出小计		132,560,171.87	314,984,414.16
投资活动产生的现金流量净额		127,034,040.93	-135,912,241.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		169,000,000.00	300,740,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		449,134,783.32	792,175,701.44
筹资活动现金流入小计		618,134,783.32	1,092,915,701.44
偿还债务支付的现金		146,116,943.42	289,924,444.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,765,173.70	32,218,205.83
支付其他与筹资活动有关的现金		509,227,683.32	742,617,255.40
筹资活动现金流出小计		685,109,800.44	1,064,759,905.68
筹资活动产生的现金流量净额		-66,975,017.12	28,155,795.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		56,310,583.18	-122,731,669.02
加：期初现金及现金等价物余额		122,948,272.25	321,873,982.46
六、期末现金及现金等价物余额			
		179,258,855.43	199,142,313.44

公司负责人：金生光

主管会计工作负责人：王黎莹

会计机构负责人：闫文文

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、 上年 期末 余额	699,623,237.00				399,256,374.94		68,403,404.11	115,410,825.13	78,139,511.38		346,676,829.43	1,570,703,373.77	330,585,002.43	1,901,288,376.20	
加： 会计 政策 变更															
前期 差错 更正								126,356.69			25,180,680.78	25,054,324.09	2,500,383.59	27,554,707.68	
同一 控制 下 企业 合并												0.00			
其他												0.00			

二、 本年期初 余额	699,623,23 7.00				399,256,37 4.94		- 68,403,404 .11	115,537,18 1.82	78,139,51 1.38		321,496,14 8.65		1,545,649,04 9.68	328,084,61 8.84	1,873,733,66 8.52
三、 本期增 减变动 金额 (减少以 “一” 号填 列)					10,498,862 .38			298,646.97			- 84,355,006 .38		- 73,557,497.0 3	49,182,898 .52	- 24,374,598.5 1
(一) 综合收 益总额															
(二) 所有者 投入和 减少资 本					10,498,862 .38								10,498,862.3 8	49,182,898 .52	59,681,760.9 0
1. 所有者 投入的 普通股													0.00	49,182,898 .52	49,182,898.5 2

2. 其他 权益 工具 持有 者投 入资 本												0.00		
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额												0.00		
4. 其 他				10,498,862 .38								10,498,862.3 8		10,498,862.3 8
(三) 利 润 分 配										84,355,006 .38		84,355,006.3 8		84,355,006.3 8
1. 提 取 盈 余 公 积												0.00		
2. 提 取 一 般 风 险 准 备												0.00		
3. 对 所 有 者										84,355,006 .38		84,355,006.3 8		84,355,006.3 8

(或 股 东) 的 分 配																			
4. 其他																			0.00
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转																			0.00
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)																			0.00
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)																			0.00
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损																			0.00

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00		
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00		
6. 其他												0.00		
(五) 专项储备							298,646.97					298,646.97		298,646.97
1. 本期提取							11,575,241.41					11,575,241.41		11,575,241.41
2. 本期使用							11,276,594.44					11,276,594.44		11,276,594.44
(六) 其他														
四、本期	699,623,237.00				409,755,237.32	0.00	68,403,404.11	115,835,828.79	78,139,511.38	0.00	237,141,142.27	1,472,091,552.65	377,267,517.36	1,849,359,070.01

期末 余额														
----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	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	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	699,623,237.00				399,829,136.59		334,565.49	114,043,171.93	78,139,511.38		577,160,844.28		1,868,461,335.69	328,589,551.49	2,197,050,887.18
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年	699,623,237.00				399,829,136.59		334,565.49	114,043,171.93	78,139,511.38		577,160,844.28		1,868,461,335.69	328,589,551.49	2,197,050,887.18

期初余额														
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-558,343.49			6,607,778.67			7,207,751.38		13,257,186.56	506,714.17	13,763,900.73
（一）综合收益总额										23,985,648.53		23,985,648.53		21,184,019.21
（二）所有者投入和减少资本				-558,343.49								-558,343.49		2,750,000.00
1.所有者投入的普通股														2,750,000.00
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的金额														
4. 其他				-558,343.49							-558,343.49			
(三) 利润分配											-			-
1. 提取盈余公积											16,777,897.15			16,777,897.15
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股											-			-
											16,777,897.15			16,777,897.15

东) 的分配																		
4. 其他																		
(四) 所有者权益 内部 结转																		
1. 资本公 积转增 资本 (或 股本)																		
2. 盈余公 积转增 资本 (或 股本)																		
3. 盈余公 积弥补 亏损																		
4. 设定																		

受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							6,607,778.67				6,607,778.67			6,607,778.67
1. 本期提取							23,500,566.73				23,500,566.73			23,500,566.73
2. 本期使用							16,892,788.06				16,892,788.06			16,892,788.06
(六) 其他														
四、本期末余额	699,623,237.00				399,270,793.10		334,565.49	120,650,950.60	78,139,511.38	584,368,595.66	1,881,718,522.25	329,096,265.66		2,210,814,787.91

公司负责人：金生光 主管会计工作负责人：王黎莹 会计机构负责人：闫文文

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	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	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	699,623,237.00				550,882,188.75		867,605.52	79,904,407.42	78,139,511.38	389,448,088.96	1,798,865,039.03
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	699,623,237.00				550,882,188.75		867,605.52	79,904,407.42	78,139,511.38	389,448,088.96	1,798,865,039.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,877,016.25			-1,565,675.23		-40,603,739.98	32,292,398.96
（一）综合收益总额										-40,603,739.98	-40,603,739.98
（二）所有者投入和减少资本					9,877,016.25						9,877,016.25
1. 所有者投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他					9,877,016.25						9,877,016.25

(三) 利润分配											0.00
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者（或股东）的分配											0.00
3. 其他											0.00
(四) 所有者权益内部结转											0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											0.00
5. 其他综合收益结转留存收益											0.00
6. 其他											0.00
(五) 专项储备								-	-	-	-
								1,565,675.23			1,565,675.23
1. 本期提取								3,131,852.01			3,131,852.01
2. 本期使用								4,697,527.24			4,697,527.24
(六) 其他											
四、本期期末余额	699,623,237.00				560,759,205.00	867,605.52	78,338,732.19	78,139,511.38	348,844,348.98	1,766,572,640.07	

项目	2022 年半年度										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	699,623,237.00				550,882,188.75		-313,490.57	80,795,597.64	79,941,522.48	570,950,708.18	1,981,879,763.48
加：会计政策变更											
前期差错更正								-1,353,587.48	-1,802,011.10	-16,218,099.89	-19,373,698.47
其他											
二、本年期初余额	699,623,237.00				550,882,188.75		-313,490.57	79,442,010.16	78,139,511.38	554,732,608.29	1,962,506,065.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,680,111.27		31,102,463.81	33,782,575.08
（一）综合收益总额										47,880,360.96	47,880,360.96
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-16,777,897.15	-16,777,897.15
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,777,897.15	-16,777,897.15
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							2,680,111.27	-	-	2,680,111.27	
1. 本期提取							13,554,049.78			13,554,049.78	
2. 本期使用							10,873,938.51			10,873,938.51	
（六）其他											
四、本期期末余额	699,623,237.00				550,882,188.75		313,490.57	82,122,121.43	78,139,511.38	585,835,072.10	1,996,288,640.09

公司负责人：金生光 主管会计工作负责人：王黎莹 会计机构负责人：闫文文

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

（一）公司的历史沿革

正平路桥建设股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系依照《中华人民共和国公司法》，于2011年12月24日由青海省正平公路桥梁工程集团有限公司整体改制设立而成。

公司前身为湟中县正平公路工程公司。1993年2月9日，湟中县乡镇企业管理局依据湟企字（1993）第019号《关于成立正平公路工程公司的批复》批准成立湟中县正平公路工程公司，该公司隶属湟中县乡镇企业管理局，公司设立时注册资本为30万元，公司性质为集体企业。

1995年4月11日，湟中县工商局向湟中县正平公路工程公司核发了《企业法人营业执照》（注册号：22688247-2号），注册资本变更为500万元。1995年7月4日，湟中县正平公路工程公司将企业名称更改为青海省正平公路桥梁工程公司。

2000年3月，公司增加注册资本500万元，注册资本变更为1,000万元，青海省工商局于2000年3月27日向公司核发了新的《企业法人营业执照》（注册号：6300001200551）。

2001年8月，公司增资2,000万元，注册资本变更为3,000万元。

2002年12月，公司增资3,000万元，注册资本变更为6,000万元。2003年3月21日，公司改制为青海省正平公路桥梁工程有限公司。

2004年5月，公司名称由“青海省正平公路桥梁工程有限公司”变更为“青海省正平公路桥梁工程集团有限公司”。

2005年3月，公司增资2,000万元，注册资本变更为8,000万元。

2010年4月，公司股东以未分配利润转增实收资本4,000万元，变更后的注册资本为12,000万元。2010年5月，公司增资3,000万元，变更后的注册资本为15,000万元。

2011年3月，公司增加注册资本3,300万元，变更后的注册资本为18,300万元。2011年12月青海省正平公路桥梁工程集团有限公司整体改制设立正平路桥建设股份有限公司，青海省工商行政管理局于2011年12月28日核发了新的《企业法人营业执照》（注册号：630000100005512），法定代表人金生辉。

2015年9月，公司股东以资本公积转增实收资本8,908.44万元、以未分配利润转增实收资本2,821.86万元，公司于2015年9月17日完成了相关工商变更登记手续，变更后的注册资本为30,030.30万元。经过上述变更，青海省工商行政管理局于2015年10月30日向公司核发了三证合一新的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91630000226882472D）。

2016年7月，公司经中国证券监督管理委员会核准，首次向社会公众发行人民币普通股9970万股，于2016年9月5日在上海证券交易所上市，股票代码为“603843”。公司公开发行股票后注册资本为40,000.30万元、股本为40,000.30万元。

2019年4月25日、2019年5月17日分别经公司第三届董事会2019年第一次定期会议、2018年年度股东大会审议通过《2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以公司总股本400,003,000股为基数，每股派发现金红利0.03元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，共计派发现金红利12,000,090.00元，转增160,001,200股，本次分配后总股本为560,004,200股。2019年7月5日公司披露《2018年年度权益分派实施公告》，新增无限售条件流通股份上市日为2019年7月15日。

经中国证券监督管理委员会《关于核准正平路桥建设股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]2221号）核准，2021年8月公司非公开发行人民币普通股（A股）139,619,037股，每股发行价人民币3.15元，募集资金净额为人民币434,679,571.23元。其中增加股本人民币139,619,037.00元，增加资本公积人民币295,060,534.23元。增资后的股本为人民币699,623,237.00元。上述新增股本情况已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具报告号为希会验字（2021）0039号验资报告。

（二）公司注册地址、组织形式

公司注册地址：青海省西宁市长江路128号创新大厦14楼

公司组织形式：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

（三）公司行业性质、经营范围

公司属建筑施工企业。

经营范围：公路工程施工总承包壹级；公路路面工程专业承包壹级；桥梁工程专业承包壹级；公路路基工程专业承包壹级；市政公用工程总承包壹级；防腐保温工程专业承包贰级；铁路工程施工总承包叁级；土石方工程专业承包壹级；隧道工程专业承包壹级；水利水电工程施工总承包贰级；高等级公路养护、交通工程养护及设施维修、桥梁中大修、隧道加固与维修、公路路面养护；公路交通工程专业承包交通安全设施；土地整理；场地拆迁（不含爆破）；绿化工程施工；河道治理；生态环境治理（以上经营范围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）。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

报告期内合并的公司包括一级子公司 14 家：青海正和交通科技集团有限公司（以下简称“正和交通”）、正平建设集团有限公司（以下简称“正平建设”）、青海正通土木工程试验检测有限公司（以下简称“正通检测”）、海东正平管廊设施制造有限公司（以下简称“海东管廊”）、青海路拓工程设施制造集团有限公司（以下简称“路拓制造”）、青海蓝图公路勘测设计有限责任公司（以下简称“蓝图设计”）、格尔木生光矿业开发有限公司（以下简称“生光矿业”）、正平（深圳）投资发展集团有限公司（以下简称“正平投资”）、商城县陶家河文旅产业发展有限责任公司（以下简称“陶家河文旅”）、陕西隆地电力自动化有限公司（以下简称“隆地电力”）、贵州水利实业有限公司（以下简称“贵州水利”）、贵州金九金建设发展有限公司（以下简称“贵州金九金”）、长沙诚富加银基础设施产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“长沙诚富”）、正平文旅科技集团有限公司（以下简称“正平文旅”）。

二级子公司 19 家：青海金丰交通建设工程有限责任公司（以下简称“金丰公司”）、青海正平公路养护工程有限公司（以下简称“正平养护”）、正平路桥（西藏）工程有限公司（以下简称“西藏公司”）、湖南金迪波纹管业有限公司（以下简称“湖南金迪”）、青海金阳光高强度构件制造有限公司（以下简称“金阳光构件”）、西藏天辰工程设施制造有限公司（以下简称“西藏天辰”）、嘉兴实冠投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴实冠”）、龙南正平文化旅游发展有限公司（以下简称“龙南文旅”）、贵州正平文化旅游发展有限公司（以下简称“贵州文旅”）、北京正源之品科技有限公司（以下简称“北京正源”）、正平隆地（陕西）智能电气有限公司（以下简称“智能电气”）、正平隆地（陕西）电力运维互联网技术有限公司（以下简称“电力运维”）、正平隆地（陕西）电动汽车充电运营服务有限公司（以下简称“汽车充电”）、册亨县华水水电投资开发有限公司（以下简称“册亨华水”）、贵州思源供水有限公司（以下简称“思源供水”）、贵州桃源农业生态发展有限公司（以下简称“桃源农业”）、青海平安驿信息科技有限公司（以下简称“平安驿信息公司”）、海东市平安驿文化旅游有限公司（以下简称“海东平安驿”）、海东正平文化旅游发展有限公司（以下简称“海东文旅”）。

三级子公司 1 家：青海正宁兴环保再生科技有限公司（以下简称“正宁兴”）。

以上各子公司持股比例及变化详见本附注“九、在其他主体中的权益”相关描述。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和应用指南及准则解释的有关规定进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策及会计估计的编制方法进行编制。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自报告期末起 12 个月将持续经营。不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1. 同一控制下的企业合并，在合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认，编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2. 非同一控制下的企业合并，本公司以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作为合并成本。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益；发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

在合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业务已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为“少数股东权益”在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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；对于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，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的年初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，对合营企业不享有共同控制的，根据本公司对该合营企业的影响程度进行会计处理：

(1) 对该合营企业具有重大影响的，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理。

(2) 对该合营企业不具有重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独所持有的资产，以及按份额确认共同持有的资产；确认本公司单独所承担的负债，以及按份额确认共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短（从购买日起 3 个月到期）、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等。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1. 外币业务

本公司的外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）将外币金额折算为人民币金额记账。

在资产负债表日，对外币货币性资产和负债，采用资产负债表日即期汇率折算为人民币。因资产负债表日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，除了按照《企业会计准则 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，在资本化期间内，外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本外，计入当期的财务费用；

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，由其产生的汇兑差额，计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算方法

对于境外子公司以外币表示的会计报表和境内子公司采用母公司记账本位币以外的货币编制的会计报表，按照以下规定，将其会计报表各项目的数额折算为母公司记账本位币表示的会计报表，并以折算为母公司记账本位币后的会计报表编制合并会计报表。

- (1) 所有资产、负债类项目均采用资产负债表日的即期汇率折算。
- (2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生日的即期汇率折算。
- (3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示。
- (4) 折算后资产项目与负债项目和所有者权益项目合计数的差额作为“其他综合收益”。
- (5) 利润表所有项目和利润分配表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

算。

(6) 利润分配表中“未分配利润”项目，按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2. 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

② 初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

5. 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

6. 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

7. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

(3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(4) 预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(5) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 10 金融工具。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收账款、其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

无论应收账款、其他应收款是否含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾

期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款、其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率为共同风险特征，对应收账款、其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款、其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收款项减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收款项减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收款项无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收款项单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收款项外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型。

13. 应收款项融资

适用 不适用

本公司管理企业流动性的过程中大部分应收票据到期前进行背书转让，并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其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，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

1. 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

2. 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 12 应收账款。

15. 存货

适用 不适用

1. 本公司存货分为库存材料、在产品、产成品、周转材料、低值易耗品等。

2. 存货取得和发出的计价方法：存货中各类材料均按实际发生的历史成本记价；库存材料采用加权平均法确定发出时的实际成本；低值易耗品于领用时采用一次摊销法进行摊销；周转材料采用一次摊销法进行摊销。

3. 本公司存货采用永续盘存制。资产负债表日存货按成本与可变现净值孰低计量。期末，对存货进行全面检查，对单价较高的存货按单个项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备，并计入当期损益。存货可变现净值以存货估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。存货可变现净值的确定以取得的可靠证据为基础，并且考虑取得存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，具体方法如下：

(1) 用于生产而持有的材料，如果其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量，如果材料的价格下降导致生产的产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(2) 用于出售的材料等，以市场价格做为可变现净值的计算基础。

(3) 为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，以产成品或商品的合同价格做为可变现净值的计算基础。如果持有存货的数量高于销售合同订购的数量，超出部分存货的可变现净值以一般销售价格为计量基础。

4. 期末进行实地清查、盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经股东大会或董事会批准后，在期末结账前处理完毕。盘盈的存货，冲减当期的管理费用；盘亏的存货，在减去过失人或者保险公司等赔款和残料价值之后，计入当期管理费用，属于非常损失的，计入营业外支出。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 10 金融工具。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 10 金融工具。

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

公司长期股权投资指对被投资方实施控制、重大影响的权益性投资，包括子公司和联营企业，以及对能够共同控制的合营企业的权益性投资。

1. 长期股权投资初始投资成本的确定

(1) 同一控制下企业合并形成的，公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并形成的，合并成本为购买日公司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。其中：①一次交易交换形成的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的债务、以及发行权益性证券的公允价值；②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一次单项交易之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益；发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，对取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额大于合并成本的差额，经复核后进入当期损益。

(3) 除企业合并形成以外的，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；④在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本；⑤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确定。

2. 长期投资后续计量及收益确认

(1) 后续计量

本公司对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，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

在本公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，会考虑长期股权投资是否发生减值。

权益法下，以取得被投资单位股权后，在计算投资收益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位报表进行调整，同时抵消本公司与联营企业、合营企业之间发生的内部交易，计算本公司应享有或分担的部分。以计算后的净损益为基础确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

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

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

3. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4. 长期投资减值的确认

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

5. 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，可以对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，应当同时满足下列条件：（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；（2）企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，应当以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回；

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

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	40 年	5	2.38
机器设备	直线法	10 年	5	9.50
运输工具	直线法	6 年	5	15.83
通讯、电子电器设备	直线法	5 年	5	19
试验设备	直线法	5 年	5	19
其他	直线法	5 年	5	19

除已提足折旧仍继续使用的固定资产等外，本公司对所有固定资产按照资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，并采用年限平均法分类计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，作为会计估计变更根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

本公司在建工程以立项项目分类核算。

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。为在建工程而借入专门借款所发生的借款费用；占用的一般借款根据董事会决议按实际占用天数和资本化率确定的借款费用，计入在建工程成本。

2. 本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整，但不再调整原已计提的折旧。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。

3. 本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

25. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26. 生物资产

√适用 □不适用

1. 生物资产分类

生物资产，是指有生命的动物和植物。生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

（1）消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

（2）生产性生物资产，是为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

（3）公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

2. 初始计量

（1）外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

（2）自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，应当按照下列规定确定：

自行营造的林木类生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

3. 后续计量

企业对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，应当按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。本公司使用年限平均法计提折旧。

企业至少应当于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，应当按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。上述可变现净值和可收回金额，应当分别按照《企业会计准则第1号——存货》和《企业会计准则第8号——资产减值》确定。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法、个别计价法、蓄积量比例法、轮伐期年限法等方法，将其账面价值结转为农产品成本。

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1. 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2. 后续计量

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

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

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产系指本公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

1. 无形资产的初始计量

购买无形资产的的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

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

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

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

2. 后续计量

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断其使用寿命。

能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命
软件	5 年
土地使用权	土地证登记使用年限

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法；对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，按准则规定处理。

经复核，本报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4. 无形资产减值

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

(2). 内部研究开发支出会计政策√适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的标准：为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查、资料搜集及相关方面的准备活动作为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；本公司完成研究阶段工作，进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品的活动作为研发阶段，研发支出予以资本化。

2. 研发阶段支出符合资本化的具体标准：内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30. 长期资产减值 适用 不适用**31. 长期待摊费用**√适用 不适用

1. 本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用。长期待摊费用能够确定受益期的，在受益期内平均摊销；不能确定受益期的，按不超过五年的期限平均摊销。

2. 筹建期间发生的相关筹建费用（除购建固定资产以外），计入当期损益。

32. 合同负债**合同负债的确认方法**√适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

33. 职工薪酬**(1)、短期薪酬的会计处理方法**√适用 不适用

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

(2)、离职后福利的会计处理方法√适用 不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法√适用 不适用

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

1. 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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

折现率在计算租赁付款额的现值时，本公司采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

2. 后续计量

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

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

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

35. 预计负债

√适用 □不适用

本公司涉及诉讼、产品质量保证、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入的确认

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。

本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。⑤客户已接受该商品。⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 本公司收入确认的具体政策：

1) 销售商品的收入

在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利；②本公司已将该商品的实物转移给客户；③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；④客户已接受该商品等。

当产品的控制权转移时，即产品交付给客户时，确认销售收入。尚未交付货物时即收到客户预付款项，确认为合同负债，并当客户获得对相关货物的控制权时，确认为销售收入。

2) 建造合同收入

本公司与客户之间的工程承包合同通常包括基础设施建设、道路施工等履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已

经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

PPP 项目（包括“BOT”）合同项下通常包括建设、运营及移交活动。于建设阶段，本公司根据 PPP 项目合同的约定判断本公司是主要责任人还是代理人，若本公司为主要责任人，则相应地确认建造服务的合同收入及合同资产，其中建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量。于运营阶段，本公司分别以下情况进行相应的会计处理：①合同规定本集团在项目运营期间，有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，本公司将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为应收款项，并根据金融工具会计政策的规定进行会计处理；在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。②合同规定本公司有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照无形资产会计政策规定进行会计处理。于运营阶段，当提供劳务服务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。合同规定本公司为使有关基础设施保持一定服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出中本公司承担的现实义务部分确认为一项预计负债。

2. 收入计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分 合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法 摊销。

（3）非现金对价 客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价 针对应付客户对价的，应当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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

3. 合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供基础设施建设、道路施工等服务而发生的成本，确认为合同履约成本。本公司在确认收入时，按照已完工的进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。本公司将为获取工程承包合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。本公司对于摊销期限不超过一年或者该业务营业周期的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年或一个营业周期以上的合同取得成本，本公司按照相关合同下确认收入相同的基础摊销计入损益。对于初始确认时摊销期限超过一年或者一个营业周期的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

4. 基于销售或使用情况的特许权使用费。

公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在客户后续销售或使用行为实际发生与企业履行相关履约义务二者孰晚的时点确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

1. 合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产减值损失时，首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助的分类：政府补助系指公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产，包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产，可以分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认和计量：政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政策性优惠贷款贴息，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用于抵扣递延所得税资产时，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够多的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- (1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- (2) 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人

(1) 初始计量

在租赁开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现

值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号-固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司采取有简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁为除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

公司在租赁开始日，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，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1. 政府和社会资本合作项目合同

社会资本方与政府方依法依规就政府和社会资本合作项目(以下简称 PPP 项目)所订立的合同同时符合下列特征(以下简称双特征)：(1) 社会资本方在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务；(2) 社会资本方在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿。

PPP 项目合同同时符合下列条件(以下简称双控制)：(1) 政府方控制或管制社会资本方使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格；(2) PPP 项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。本公司作为社会资本方，与政府订立 PPP 项目合同，本公司提供建造服务(含建设和改扩建。下同)或发包给其他方等，按照《企业会计准则第 14 号--收入》确定本公司身份是主要责任人还是代理人进行会计处理，确认合同资产。如合同约定本公司提供多项服务(如既提供 PPP 项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务)的，按照《企业会计准则第 14 号--收入》的规定，识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。如合同约定在项目运营期间，本公司有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为

无形资产，于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营权。如合同约定在项目运营期间，本公司有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)，在拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)时确认应收款项。本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额，确认为无形资产。对于本公司将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，相关建造期间确认的合同资产在无形资产项下的特许使用权列报；对于其他在建造期间确认的合同资产，根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在合同资产或其他非流动资产项目中列报。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、 税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	3、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	15、25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

注：本公司根据工程项目施工所在地不同，分别按应缴流转税的 1%、5%、7%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司、正和交通、金丰公司、正平养护、正宁兴、西藏公司、正通检测、海东管廊、路拓制造、蓝图设计、生光矿业、隆地电力、智能电气、电力运维、汽车充电、贵州水利、册亨华水、思源供水、桃源农业	15
正平投资、正平建设集团、贵州金九金、龙南文旅、贵州文旅、金阳光构件、湖南金迪、海东正平文旅、正平科技、陶家河文旅、平安驿信息公司、西藏天辰、北京正源	25

2. 税收优惠

适用 不适用

报告期本公司及子公司相关所得税优惠政策如下：

根据财政部、国家税务总局联合下发的《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（国税发【2002】47号文）、财政部、海关总署、国家税务总局联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税字【2011】58号文）、国家税务总局公告《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》

（【2012】第12号文）、《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（2015年第14号文）、《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020年第23号文）或主管税务机关的相关备案、批复：本公司以及本公司之子公司正和交通、金丰公司、正平养护、正宁兴、西藏公司、正通检测、海东管廊、路拓制造、西藏天辰、蓝图设计、生光矿业、隆地电力、智能电气、电力运维、汽车充电、贵州水利、册亨华水、思源供水、桃源农业的2023年度企业所得税按15%的税率计缴。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	149,199.73	71,491.61
银行存款	247,303,281.59	325,236,409.63
其他货币资金	378,719,715.43	347,873,342.24
其中：保函保证金	7,951,522.10	11,289,892.78
信用保证金	41,502,320.11	41,253,888.89
银行汇票承兑保证金及利息	242,920,000.00	239,734,756.37
诉讼冻结	86,345,873.22	55,456,509.81
网络平台存款		3,546.41
其他		134,747.98
合计	626,172,196.75	673,181,243.48
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

注：使用受限的货币资金378,719,715.43元，其中其他货币资金中保函保证金及利息7,951,522.10元；信用保证金及利息41,502,320.11元；银行汇票承兑保证金及利息242,920,000.00元；诉讼冻结86,345,873.22元。除此之外货币资金不存在抵押、冻结或存放境外、或有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

适用 不适用

3. 衍生金融资产

适用 不适用

4. 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	133,200.00	
商业承兑票据	200,000.00	200,000.00
合计	333,200.00	200,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末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

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	333,917,079.74
1年以内小计	333,917,079.74
1至2年	975,567,222.66
2至3年	106,725,876.64
3年以上	
3至4年	89,858,572.09
4至5年	41,194,922.39
5年以上	87,263,224.00
合计	1,634,526,897.52

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	1,605,534.30	0.10	1,605,534.30	100					
	1,605,534.30	0.11	1,605,534.30	100					

其中:											
按组合计提坏账准备	1,632,921,363.22	99.90	234,340,754.09	14.35	1,398,580,609.13	1,490,954,107.60	99.89	235,078,212.54	15.77	1,255,875,895.06	
其中:											
保证金组合	197,387,748.01	12.08	28,569,721.20	14.47	168,818,026.81	104,067,627.34	6.97	44,652,492.04	42.91	59,415,135.30	
账龄组合	1,435,533,615.21	87.82	205,771,032.89	14.33	1,229,762,582.32	1,386,886,480.26	92.92	190,425,720.50	13.73	1,196,460,759.76	
合计	1,634,526,897.52	/	235,946,288.39	14.44	1,398,580,609.13	1,492,559,641.90	100	236,683,746.84	15.86	1,255,875,895.06	

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
刚察县交通局	843,664.30	843,664.30	100	账龄长无法收回
平利县地方电力工程有限公司	118,800.00	118,800.00	100	账龄长无法收回
陕西联创电力电器有限公司	316,630.00	316,630.00	100	账龄长无法收回
陕西省地方电力(集团)有限公司汉阴县供电分公司	26,440.00	26,440.00	100	账龄长无法收回
横山县正和煤业有限责任公司	300,000.00	300,000.00	100	账龄长无法收回
合计	1,605,534.30	1,605,534.30	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:保证金组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金组合	197,387,748.01	28,569,721.20	14.47
合计	197,387,748.01	28,569,721.20	14.47

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

组合计提项目:账龄组合

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	327,186,939.17	16,359,346.96	5.00
1-2年	898,202,409.74	89,820,240.97	10.00
2-3年	77,633,982.15	15,526,796.43	20.00
3-4年	30,064,126.01	12,025,650.40	40.00
4-5年	33,059,761.29	16,529,880.65	50.00
5年以上	69,386,396.85	55,509,117.48	80.00
合计	1,435,533,615.21	205,771,032.89	14.33

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
单项计提坏账准备	1,605,534.30					1,605,534.30
组合计提坏账准备	235,078,212.54		737,458.45			234,340,754.09
合计	236,683,746.84		737,458.45			235,946,288.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
兰州中通道高速公路投资有限责任公司	811,729,555.71	49.66	81,172,955.57
青海省公路建设管理局	45,255,094.00	2.77	5,962,646.55
罗甸县黔甸水务投资开发有限公司	41,744,369.00	2.55	2,087,218.45
格尔木市新区建设管理委员会	30,557,221.61	1.87	25,085,777.29
贵阳筑水水利产业发展有限公司	26,393,793.97	1.61	1,319,689.70
小计	955,680,034.29	58.47	115,628,287.56

(1) 本公司之子公司陶家河文旅于2019年12月24日与中原银行股份有限公司信阳分行签订500,000,000.00元的《固定资产借款合同》，截止本期末借款余额499,000,000.00元。此借款由陶家河文旅以《商城陶家河综合治理生态游园PPP项目政府和社会资本合作（PPP）项目》下应收合同款2,076,596,500.00元向中原银行股份有限公司信阳分行提供质押担保。此借款由本公司、金生光、商城县城投（集团）有限公司提供连带责任保证，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

(2) 2021年2月5日本公司之子公司贵州金九金自中国农业发展银行金沙县支行申请获批借款914,000,000.00元，期限自2021年2月5日至2038年2月4日，截止本期末借款余额293,000,000.00元。此借款由贵州金九金以应收《金沙县老城区段河道治理及基础设施和金沙县沙土镇风貌一条街建设PPP项目合同》项下政府可行性缺口补助资金提供质押担保，该质押物总价值为246,019.00万元，评估价值为154,991.97万元，同时本公司提供连带责任保证担保，保证期间自主合同约定的债务履行期限届满之次日起三年止。

(3) 2023年1月12日本公司之子公司贵州水利自贵州银行股份有限公司贵阳遵义路支行借款40,000,000.00元，期限自2023年1月12日至2024年1月11日，截止期末余额35,000,000.00元。此借款由贵州水利拥有的三都水族自治县水利投资有限责任公司、贵州百里杜鹃管理区水库管理所、开阳县开拓水利发展投资有限公司的应收账款进行质押，该质押应收账款金额为28,793,284.69元、33357993.78元、14,593,444.90元，应收账款期限为1年以内。同时本公司提供连带责任保证担保，保证期间自主合同中约定的主债务履行期限届满之后两年止。

(4) 2023年6月28日本公司之子公司贵州水利自华夏银行股份有限公司贵阳分行借款38,000,000.00元，期限自2023年6月28日至2024年6月28日，截至本期末借款余额38,000,000.00元。此借款由贵州水利拥有的罗甸县黔甸水务投资开发有限公司的应收账款进行

质押，该质押应收账款金额为 25,000,000.00 元，应收账款期限为 1 年以内。同时本公司、金生光、李正光提供连带责任保证担保，保证期限自主合同中约定的主债务履行期限届满之日起三年。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	53,897,335.85	65.05	60,245,940.45	66.53
1 至 2 年	12,701,667.81	15.33	18,130,699.90	20.02
2 至 3 年	4,602,547.71	5.55	10,603,227.45	11.71
3 年以上	11,654,810.35	14.07	1,571,737.20	1.74
合计	82,856,361.72	100	90,551,605.00	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
甘肃博睿重装钢桥梁有限公司	8,908,426.53	10.75%
西宁信隆物贸有限公司	7,128,425.45	8.60%
甘肃乾圆商贸有限公司	6,963,726.84	8.40%
哈尔滨掌尚经贸有限公司	3,458,538.20	4.17%
国网青海省电力公司	3,421,942.27	4.13%
合计	29,881,059.29	36.06%

其他说明

适用 不适用

8、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	302,882,491.06	294,180,897.80
合计	302,882,491.06	294,180,897.80

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	120,392,497.80
1年以内小计	120,392,497.80
1至2年	15,883,927.13
2至3年	94,421,654.34
3年以上	
3至4年	36,273,185.88
4至5年	17,046,608.80
5年以上	62,620,771.40
合计	346,638,645.35

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	217,368,427.34	229,887,967.70
备用金	22,823,794.72	14,434,826.23
往来款	106,027,060.82	86,914,813.65
其他	419,362.47	415,899.24
合计	346,638,645.35	331,653,506.82

(3). 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		33,330,970.81	4,141,638.21	37,472,609.02
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		6,283,545.27		6,283,545.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		39,614,516.08	4,141,638.21	43,756,154.29

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
单项计提坏账准备	4,141,638.21					4,141,638.21
组合计提坏账准备	33,330,970.81	6,283,545.27				39,614,516.08
合计	37,472,609.02	6,283,545.27				43,756,154.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青海正平加西公路建设有限公司	保证金	141,774,907.19	4年以内	40.90	
青海省公路建设管理局	保证金	12,261,343.68	5年以内	3.54	50,000.00
中国水利水电第十二工程局有限公司	保证金	12,916,701.46	6年以内	3.73	
同仁市住房和城乡建设局	保证金	10,000,000.00	2年以内	2.88	
贵州正安正源水电开发有限公司	往来款	6,565,333.00	2年以内	1.89	1,054,006.61
合计	/	183,518,285.33	/	52.94	1,104,006.61

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	59,600,130.11		59,600,130.11	46,048,538.33		46,048,538.33
在产品	9,732,761.52		9,732,761.52	5,735,747.20		5,735,747.20
库存商品	22,815,840.42		22,815,840.42	18,635,650.46		18,635,650.46
周转材料	83,040.67		83,040.67	81,941.67		81,941.67
消耗性生物资产						
合同履约成本	624,649.93		624,649.93	515,738.2		515,738.2
发出商品						
开发成本	4,187,357.81		4,187,357.81	4,129,341.34		4,129,341.34
合计	97,043,780.46		97,043,780.46	75,146,957.20		75,146,957.20

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	2,474,096,110.07	148,218,161.35	2,325,877,948.72	2,418,771,533.88	119,522,833.84	2,299,248,700.04
合同履约成本						
未到期应收款	612,016,139.93	-	612,016,139.93	573,544,972.56		573,544,972.56
其他						
合计	3,086,112,250.00	148,218,161.35	2,937,894,088.65	2,992,316,506.44	119,522,833.84	2,872,793,672.60

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴税金	4,810,442.17	12,259,543.20
待抵扣税金	138,352,800.33	136,200,851.41
定期存单	12,000,000.00	107,321,222.22
合计	155,163,242.50	255,781,616.83

其他说明：

(1) 本公司之子公司贵州水利于 2022 年 12 月 8 日自中国工商银行股份有限公司贵阳中西支行开出 12,000,000.00 元定期存单，定期存单到期日为 2023 年 12 月 8 日，利率为 1.65%，不存在冻结、担保或其他使用限制。

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
新疆金阳光铁路建设管理有限公司	68,751,844.00									68,751,844.00	14,654,144.52
正平袁家村文化旅游开发管理有限公司	830,317.80									830,317.80	
福建省正投建设发展有限公司	1,791,215.41									1,791,215.41	
青海正平加西公路建设有限公司	311,224,175.11									311,224,175.11	
贵州正安正源水电开发有限公司	722,868.45									722,868.45	
湖南诚富嘉实基金管理有限公司	16,730.78									16,730.78	
新疆国际赛马会有限公司	25,054,434.01									25,054,434.01	
小计	408,391,585.56									408,391,585.56	14,654,144.52
合计	408,391,585.56									408,391,585.56	14,654,144.52

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
青海交建小额贷款有限公司	32,817,506.52	32,817,506.52
青海大通农村商业银行股份有限公司	6,703,205.86	6,703,205.86
河南禹亳铁路发展有限公司	307,638,653.82	307,638,653.82
合计	347,159,366.20	347,159,366.20

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
青海交建小额贷款有限公司		2,817,506.52				
青海大通农村商业银行股份有限公司	450,000.00		1,796,794.14			
河南禹亳铁路发展有限公司			92,361,346.18			
合计	450,000.00	2,817,506.52	94,158,140.32			

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	79,680,795.85			79,680,795.85
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	11,748,335.63			11,748,335.63
(1) 处置	10,514,430.43			10,514,430.43
(2) 其他转出	1,233,905.20			1,233,905.20
4. 期末余额	67,932,460.22			67,932,460.22
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	10,322,682.03			10,322,682.03
2. 本期增加金额	1,069,366.86			1,069,366.86
(1) 计提或摊销	1,069,366.86			1,069,366.86
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
3. 本期减少金额	4,450,163.60			4,450,163.60
(1) 处置	4,433,267.42			4,433,267.42
(2) 其他转出	16,896.18			16,896.18
4. 期末余额	6,941,885.29			6,941,885.29
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	60,990,574.93			60,990,574.93
2. 期初账面价值	69,358,113.82			69,358,113.82

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	633,801,113.19	655,551,158.89
固定资产清理	3,598.34	1,145,490.74
合计	633,804,711.53	656,696,649.63

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通讯、电子电器设备	试验设备	办公家具及其他	合计
一、账面原值:							
1. 期初余额	591,953,062.62	305,786,739.39	45,992,285.01	25,656,785.84	11,713,161.28	9,343,332.44	990,445,366.58
2. 本期增加金额	1,233,905.20	230,363.72	5,663.72	86,485.01	61,200.00	18,644.25	1,636,261.90
(1) 购置		230,363.72	5,663.72	86,485.01	61,200.00	18,644.25	402,356.70
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加	-	-	-				
(4) 其他	1,233,905.20	-	-		-		1,233,905.20
3. 本期减少金额	0.00	3,359,589.00	1,144,327.32	239,444.55	0	81,800.00	4,825,160.87
(1) 处置或报废			828,658.00	102,821.55			931,479.55
(2) 合并范围减少		3,359,589.00	315,669.32	136,623.00		81,800.00	3,893,681.32
(3) 其他							
4. 期末余额	593,186,967.82	302,657,514.11	44,853,621.41	25,503,826.30	11,774,361.28	9,280,176.69	987,256,467.61
二、累计折旧							
1. 期初余额	69,581,984.25	189,506,796.59	41,508,005.22	15,319,589.77	9,802,952.88	9,174,878.98	334,894,207.69
2. 本期增加金额	9,347,242.12	8,888,764.37	919,905.22	479,115.71	295,915.71	83,689.40	20,014,632.53
(1) 计提	9,347,242.12	8,888,764.37	919,905.22	479,115.71	295,915.71	83,689.40	20,014,632.53
3. 本期减少金额		346,657.95	924,668.45	142,263.72		39,895.68	1,453,485.80
(1) 处置或报废			787,225.43	67,867.76			855,093.19
(2) 合并范围减少		346,657.95	137,443.02	74,395.96		39,895.68	598,392.61
4. 期末余额	78,929,226.37	198,048,903.01	41,503,241.99	15,656,441.76	10,098,868.59	9,218,672.70	353,455,354.42
三、减值准备							

1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
(2) 合并范围减少								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	514,257,741.45	104,608,611.10	3,350,379.42	9,847,384.54	1,675,492.69	61,503.99	633,801,113.19	
2. 期初账面价值	522,371,078.37	116,279,942.80	4,484,279.79	10,337,196.07	1,910,208.40	168,453.46	655,551,158.89	

注：

(1) 2021年10月15日本公司自中国建设银行股份有限公司西宁城北支行借款40,000,000.00元，期限自2021年10月22日至2022年10月21日，2022年6月10日签订贷款期限调整协议，期限调整后借款金额为38,000,000.00元，期限调整后借款到期日为2023年10月21日，截止期末余额33,000,000.00元。此借款由本公司之子公司路拓制造以其拥有的工业厂房、工业用地提供抵押担保，该抵押物评估价值分别为5,767.08万元、1,921.33万元，同时青海金阳光投资集团有限公司提供最高额保证担保，金生光、李建莉提供个人全额连带责任保证担保，保证期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日起三年止。

(2) 2023年4月17日本公司自青海银行股份有限公司城北支行借款50,000,000.00元，期限自2023年4月17日至2024年4月17日，截止期末余额50,000,000.00元。2023年5月17日本公司自青海银行股份有限公司城北支行借款50,000,000.00元，期限自2023年5月17日至2024年5月17日，截止期末余额50,000,000.00元。上述两笔借款由本公司之子公司海东平安驿以其位于青海省海东市平安区平安镇张家寨村，房产权证编号为青(2021)平安区不动产权第0004667号的不动产权证提供抵押担保，对应担保债权为100,000,000.00元。同时青海金阳光投资集团有限公司提供连带责任保证担保，金生光、李建莉、金生辉、王生娟提供个人全额连带责任保证担保，保证期间为自主合同约定的债务履行期限届满之日起三年止。

(3) 2023年6月7日本公司自青海银行股份有限公司城北支行借款36,000,000.00元，期限自2023年6月7日至2024年6月7日，截止期末余额36,000,000.00元。此借款由青海金阳光房地产开发有限公司以其位于青海省西宁市五四大街67号金阳光大厦A座22楼，房产权证编号为青(2018)西宁市不动产权第0041568号的不动产权证的55%提供抵押担保，该抵押物评估价值为2,296.88万元，对应担保债权55%为1,263.28万元。本公司之子公司金丰公司以其位于青海省西宁市五四大街67号金阳光大厦B座9楼，房产权证编号为青(2017)西宁市不动产权第0039811号的不动产权证的55%提供抵押担保，该抵押物评估价值为2,101.41万元，对应担保债权55%为1,155.78万元。本公司之子公司正平建设以其位于青海省西宁市五四大街67号金阳光大厦A座13楼，房产权证编号为青(2020)西宁市不动产权第0000008号的不动产权证的55%提供抵押担保，该抵押物评估价值为1,194.24万元，对应担保债权55%为656.83万元；本公司之子公司正平建设以其位于青海省西宁市城东区八一东路11号行政办公楼3楼307室，房产权证编号为青(2020)西宁市不动产权第0000464号的不动产权证的55%提供抵押担保，该抵押物评估价值为958.76万元，对应担保债权为527.32万元。同时金生光、金生辉、李建莉、王生娟提供个人全额连带责任保证担保，保证期间为自主合同约定的债务履行期限届满之日起三年止。

(4) 2022年7月12日本公司自青海银行股份有限公司城北支行借款160,000,000.00元，期限自2022年7月12日至2023年7月12日，截止期末余额160,000,000.00元。此借款由本公司之子公司海东平安驿以其位于青海省海东市平安区平安镇张家寨村，房产权证编号为青(2021)平安区不动产权第0004667号的不动产权证的44.85%提供抵押担保，该抵押物评估价值为43,091.82万元，对应担保债权44.85%为160,000,000.00元。同时金生光、李建莉、金生辉、王生娟提供个人全额连带责任保证担保，保证期间为自主合同约定的债务履行期限届满之日起三年止。

(5) 2023年4月14日本公司自中国银行股份有限公司西宁市城中支行借款46,000,000.00元，期限自2023年4月14日至2023年12月14日，截止期末余额46,000,000.00元。此借款

由青海金阳光房地产开发有限公司以其位于青海省西宁市五四大街 67 号 67-9 号等 12 处，房产权证编号为青（2018）西宁市不动产权第 0041566 号的不动产权证的 51.70%提供抵押担保，该抵押物评估价值为 29,013.44 万元，对应担保债权 51.70%为 15,000.00 万元。同时路拓制造、青海金阳光投资集团有限公司、金生光、金生辉、李建莉、王生娟提供连带责任保证担保，保证期间为自主合同约定的债务履行期限届满之日起三年止。

（6）2022 年 11 月 14 日本公司自兴业银行股份有限公司西宁分行借款 80,000,000.00 元，期限自 2022 年 12 月 08 日至 2023 年 12 月 07 日，截止期末余额 80,000,000.00 元。此借款由正和交通以其位于青海省西宁市五四大街 67 号 1 号楼 67-21 号，房产权证编号为青（2022）西宁市不动产权第 0028465 号的不动产权证提供抵押担保。正平建设以其位于青海省西宁市五四大街 67 号 1 号楼 67-17 号，房产权证编号为青（2020）西宁市不动产权第 0019547 号的不动产权证提供抵押担保。本公司向兴业银行股份有限公司缴存肆仟万元整保证金提供质押担保。同时青海金阳光投资集团有限公司、金生光、金生辉、李建莉、王生娟提供连带责任保证担保，保证期间为自主合同约定的债务履行期限届满之日起三年止。

（7）2021 年 11 月 30 日本公司自青海交建小额贷款有限公司借款 13,000,000.00 元，期限自 2021 年 12 月 29 日至 2023 年 12 月 28 日，截止期末余额 13,000,000.00 元。此借款由青海弘大生态农业有限责任公司坐落于海北州门源县浩门镇（海北州生物园区）工业用地使用权，不动产权证号门政国用（2016）第 339 号的 70.00%提供抵押担保，该抵押物评估价值为 643.00 万元，对应担保债权 70.00%为 450.00 万元。尤其盛持有的青海弘大生态农业有限责任公司 2,000.00 万元股权提供质押担保。青海金阳光投资集团有限公司提供连带责任保证担保，同时金生光、李建莉、金生辉、王生娟提供个人全额连带责任保证担保，保证期间为自主合同项下每笔债务履行期限届满之日起三年止。

（8）2021 年 5 月 18 日本公司之子公司正通检测与青海开创融资租赁有限公司签订《融资租赁租赁合同》，约定：租赁物为“多通道超声测桩软件”等设备，账面价值 584.01 万元，租赁物转让价款 200.00 万元，租赁利率 8%，名义回购价款为 100.00 元，租赁期为 2021 年 5 月 19 日至 2024 年 5 月 18 日，租金合计 2,268,000.00 元，其中：本金 2,000,000.00 元，利息 268,000.00 元。截止期末余额 720,000.00 元。

（9）2021 年 12 月 6 日本公司之子公司路拓制造自中国邮政储蓄银行股份有限公司西宁市西关大街支行借款 7,350,000.00 元，期限自 2022 年 1 月 4 日至 2024 年 12 月 5 日，截止期末余额 3,995,562.93 元。此借款由本公司以其位于城中区南川东路 135 号办公室，建筑面积为 4,057.68 m²的房产提供抵押担保，该抵押物评估价值为 1,514.34 万元。

（10）2022 年 8 月 18 日本公司之子公司路拓制造与青海开创融资租赁有限公司签订《融资租赁租赁合同》，约定：租赁物为除尘设备等设备，账面价值 23,964,300.00 元，租赁物转让价款 16,000,000.00 元，租赁利率 8.50%/年，租赁期为 2022 年 8 月 18 日至 2025 年 8 月 17 日，租金合计 2,180,000.00 元，其中：本金 16,000,000.00 元，利息 2,256,750.00 元。截止期末余额为 12,100,000.00 元。此借款由路拓制造持有的坐落于拉萨市柳梧新区北京大道以西、1-1 路以北，滨河路以南《珑怡 B 区》LYB13 幢 1 单元 501 号的房产提供质押，该质押物质押金额为 2,379,600.00 元；由路拓制造持有的坐落于拉萨市柳梧新区北京大道以西、1-1 路以北，滨河路以南《珑怡 B 区》B13 幢 1 单元 502 号；拉萨市柳梧新区北京大道以西、1-1 路以北，滨河路以南《珑怡 B 区》B11 幢 1 单元 202 号提供质押，该质押物质押金额为 3,532,600.00 元；同时本公司提供连带责任保证担保，保证期间自本合同生效之日起至主合同履行期限届满之日起三年止。

（11）2023 年 5 月 17 日，本公司之子公司隆地电力向成都银行股份有限公司西安分行借款 5,000,000.00 元，期限自 2023 年 5 月 17 日至 2024 年 5 月 16 日，截至期末余额 5,000,000.00 元。此借款由西安创新融资担保有限公司提供连带责任保证；同时隆地电力以位于西安市高新区锦业二路，房屋所有权证号：陕（2017）西安市不动产权第 1378289 号，建筑面积 456.07 平方米的房产，向西安创新融资担保有限公司提供反担保抵押，提供连带责任保证担保，同时本公司、徐龙斌、焦洁向西安创新融资担保有限公司提供反担保保证，保证期间自主合同中约定的主债务履行期限届满之后三年止。

（12）2023 年 5 月 29 日，本公司之子公司隆地电力向成都银行股份有限公司西安分行借款 5,000,000.00 元，期限自 2023 年 5 月 29 日至 2024 年 5 月 28 日，截至期末余额 5,000,000.00 元。此借款由西安创新融资担保有限公司提供连带责任保证；同时隆地电力以位于西安市高新区

锦业二路，房屋所有权证号：陕(2017)西安市不动产权第1378290号，建筑面积39.03平方米；第1396245号，建筑面积16.67平方米；第1396243号，建筑面积17.59平方米；第1378288号，建筑面积43.62平方米；第1396244号，建筑面积17.06平方米的房产，以及一项专利权（专利号ZL202221110335.5）向西安创新融资担保有限公司提供反担保抵押，提供连带责任保证担保，同时本公司、徐龙斌、焦洁向西安创新融资担保有限公司提供反担保保证，保证期间自主合同中约定的主债务履行期限届满之后三年止。

(13) 2021年6月18日本公司之子公司隆地电力自重庆银行股份有限公司西安经济技术开发区支行借款9,000,000.00元，期限自2021年6月18日至2024年6月17日，截止期末余额8,600,000.00元。此借款由隆地电力以其位于高新区科技二路65号、建筑面积为1132.61m²、权利证书号码为西安市房权证高新区字第1050104013-14-6-10801号的高层办公楼提供抵押担保，该抵押物评估价值为13,360,000.00元，同时徐龙斌、焦洁提供个人全额连带责任保证担保，保证期间自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之后三年止。

(14) 2022年6月29日本公司之子公司贵州水利以账面价值为9,501,783.83机器设备为担保，自远东国际融资租赁有限公司取得融资租赁借款9,500,000.00元，借款期限自2022年6月29日至2024年6月29日，截止期末余额3,977,000.00元。此借款由贵州欣汇盛源房地产开发有限公司、桃源农业、思源供水提供不可撤销的连带责任保证，同时陈业勇、李正光、何雍、吕昌林提供个人全额连带责任保证担保，保证期间自本合同签署之日起至租赁合同项下主债务履行期限届满之日起满三年。

(15) 2022年1月10日本公司之子公司贵州水利以账面价值为11,132,349.00元的机器设备为担保，自远东国际融资租赁有限公司取得融资租赁借款11,000,000.00元，借款期限自2022年1月10日至2024年1月10日，截止期末余额1,533,250.00元。此借款由贵州欣汇盛源房地产开发有限公司、桃源农业、思源供水提供不可撤销的连带责任保证，同时陈业勇、李正光、何雍、吕昌林提供个人全额连带责任保证担保，保证期间自本合同签署之日起至租赁合同项下主债务履行期限届满之日起满三年。

(16) 2023年1月8日本公司之子公司贵州水利以账面价值为10,742,251.43元的机器设备为担保，自远东国际融资租赁有限公司取得融资租赁借款10,000,000.00元，借款期限自2023年1月8日至2025年1月4日，截止期末余额7,706,000.00元。此借款由贵州欣汇盛源房地产开发有限公司、桃源农业、思源供水提供不可撤销的连带责任保证，同时吕飞、李正光、何雍、吕昌林提供个人全额连带责任保证担保，保证期间自本合同签署之日起至租赁合同项下主债务履行期限届满之日起满三年。

(17) 2023年6月15日，本公司之子公司龙南文旅自九江银行股份有限公司龙南支行借款25,635,700元，期限自2023年6月15日至2030年6月15日，截止期末余额25,635,700元，此借款由龙南文旅的股东所持有的全部股权提供最高额质押担保，其中正平投资持有51%股权、龙南旅游发展投资（集团）有限责任公司持有49%股权，分别担保5100万、4900万。同时由文南文旅持有的平安驿·客家民俗文化体验地项目在建工程（项目所在地：赣州市龙南市石人片区SR01-K01地块）提供最高额抵押担保；由本公司、正平投资提供最高额保证担保、龙南旅游发展投资（集团）有限责任公司按照股权比例提供最高额保证担保，保证期间为主合同最后一期债务履行期限届满之日起三年。

(18) 2023年4月27日，本公司之子公司海东平安驿自兴业银行股份有限公司西宁分行借款80,000,000.00元，期限自2023年4月27日至2030年4月27日，截止期末余额80,000,000.00元。此借款由本公司持有的生光矿业100%的股权提供质押担保，该质押物评估价值为15,000万元；同时由本公司位于城西区五四西路67号1号楼15、23号，产权证号青（2017）西宁市不动产权第0039507、0039511号房产抵押担保，由海东管廊以位于海东工业园区平西经济园区唐蕃大道39号、产权证号青（2022）平安区不动产权第0001687号的房产提供抵押担保。同时本公司提供连带责任保证担保，金生光、金生辉、提供个人全额连带责任保证担保，保证期间为合同项下债务履行期限届满之日起三年。

(19) 2023年1月19日本公司以账面价值为491.89万元的机器设备为担保，自青海开创融资租赁有限公司取得融资租赁借款4,000,000.00元，借款期限自2023年1月19日至2026年1月18日，截止期末余额3,700,000.00元。此借款由金生辉提供全额连带责任保证担保，保证期间为自主合同债务履行期限届满之日起三年。

(20) 2023年4月1日本公司之子公司路拓制造与上海诚成融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》，约定：租赁物为空压机等设备，该批设备账面价值7,318,387.01元，租赁物转让价格6,400,000.00元，租赁利率8%/年，租赁期为2023年4月1日至2025年4月1日，租金合计6,989,301.68元，其中本金6,400,000.00元，利息589,301.68元。该借款由合同中约定的租赁物提供抵押担保。同时由本公司、金生辉、王生娟提供连带责任保证担保，保证期间为主合同约定的主债务履行期限届满之日起两年。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备		950,362.56
运输设备	3,598.34	107,676.45
通讯、电子电器设备		29,792.05
试验设备		57,659.68
合计	3,598.34	1,145,490.74

其他说明：

无

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	279,681,487.49	137,297,077.61
工程物资		-
合计	279,681,487.49	137,297,077.61

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

平安驛·龙南客家民俗文化体验地项目一期	99,106,838.78		99,106,838.78	49,754,649.12		49,754,649.12
平安驛·贵州民俗文化体验地项目一期	55,620,601.18		55,620,601.18	54,947,793.70		54,947,793.70
平安驛藏式楼	23,168,116.53		23,168,116.53	22,948,944.00		22,948,944.00
平安驛回族自治县文化馆	3,107,722.82		3,107,722.82	3,078,091.77		3,078,091.77
平安驛书院	3,930,323.70		3,930,323.70	3,893,113.28		3,893,113.28
运营总部和研发设计中心	6,463,671.67	6,463,671.67		6,463,671.67	6,463,671.67	
格尔木市那陵郭勒河西铁多金属矿 M1 矿段采选工程	1,399,141.38		1,399,141.38	830,116.88		830,116.88
民宿装修工程	1,291,169.30		1,291,169.30	968,398.39		968,398.39
平安驛园区升级改造工程	91,173,643.33		91,173,643.33			
委俄水电站运营管理房	883,930.47		883,930.47	875,970.47		875,970.47
其他						
合计	286,145,159.16	6,463,671.67	279,681,487.49	143,760,749.28	6,463,671.67	137,297,077.61

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
平安驛·龙南客家民俗文化体验地项目一期	584,752,400.00	49,754,649.12	49,352,189.66	0	0	99,106,838.78	16.95	16.95				自筹、借款
平安驛·贵州民俗文化体验地项目一期	551,212,600.00	54,947,793.70	672,807.48			55,620,601.18	10.09	10.09				自筹、借款
平安驛藏式楼		22,948,944.00	219,172.53			23,168,116.53			219,172.53	219,172.53		自筹
平安驛回族自治县文化馆		3,078,091.77	29,631.05			3,107,722.82			29,631.05	29,631.05		自筹
运营总部和研发设计中心		6,463,671.67				6,463,671.67						自筹、借款
平安驛书院		3,893,113.28	37,210.42			3,930,323.70			37,210.42	37,210.42		自筹
格尔木市那陵郭勒河西铁多金属矿 M1 矿段采选工程		830,116.88	569,024.50			1,399,141.38						自筹、借款
民宿装修工程		968,398.39	322,770.91			1,291,169.30						自筹
其他												自筹
委俄水电站运营管理房		875,970.47	7,960.00			883,930.47						自筹
平安驛园区升级改造工程			91,173,643.33			91,173,643.33			1,033,643.33	1,033,643.33		自筹、借款
合计	1,135,965,000.00	143,760,749.28	142,384,409.88	0.00	0.00	286,145,159.16	/	/	1,319,657.33	1,319,657.33	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	茶园	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额	4,728,250.85								4,728,250.85

2. 本期增加金额									
(1) 外购									
(2) 自行培育									
3. 本期减少金额	218,226.90		-						218,226.90
(1) 处置	218,226.90		-						218,226.90
(2) 其他									
4. 期末余额	4,510,023.95								4,510,023.95
二、累计折旧									
1. 期初余额	1,418,475.24								1,418,475.24
2. 本期增加金额	189,736.21								189,736.21
(1) 计提	189,736.21								189,736.21
3. 本期减少金额	67,286.70								67,286.70
(1) 处置	67,286.70								67,286.70
(2) 其他									
4. 期末余额	1,540,924.75								1,540,924.75
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值	2,969,099.20								2,969,099.20
2. 期初账面价值	3,309,775.61								3,309,775.61

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,746,890.41	3,746,890.41
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	442,922.27	442,922.27
(1) 处置或报废	442,922.27	442,922.27
4. 期末余额	3,746,890.41	3,746,890.41
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,345,144.21	2,345,144.21
2. 本期增加金额	159,594.00	159,594.00
(1) 计提	159,594.00	159,594.00
3. 本期减少金额	442,922.27	442,922.27
(1) 处置	442,922.27	442,922.27
4. 期末余额	2,061,815.94	2,061,815.94
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,242,152.20	1,242,152.20
2. 期初账面价值	1,401,746.20	1,401,746.20

其他说明：

无

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	探矿权、采矿权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	190,430,550.56	12,346,739.97	158,067,649.50	1,777,490.89	362,622,430.92
2. 本期增加金额		11,720.61	518,867.93		530,588.54
(1) 购置		11,720.61	518,867.93		530,588.54
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额	2,120,342.60		27,500,000.00	5,094.34	29,625,436.94
(1) 处置	2,120,342.60		27,500,000.00	5,094.34	29,625,436.94
(2) 其他					
4. 期末余额	188,310,207.96	12,358,460.58	131,086,517.43	1,772,396.55	333,527,582.52
二、累计摊销					
1. 期初余额	15,995,546.66	9,214,980.07	19,088,186.44	889,203.90	45,187,917.07
2. 本期增加金额	2,802,589.00	754,093.37		173,305.83	3,729,988.20
(1) 计提	2,802,589.00	754,093.37		173,305.83	3,729,988.20
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额			19,088,186.44		19,088,186.44
(1) 处置			19,088,186.44		19,088,186.44
(2) 其他					
4. 期末余额	18,798,135.66	9,969,073.44		1,062,509.73	29,829,718.83
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	169,512,072.30	2,389,387.14	131,086,517.43	709,886.82	303,697,863.69
2. 期初账面价值	174,435,003.90	3,131,759.90	138,979,463.06	888,286.99	317,434,513.85

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
波纹钢板拱桥关键技术研究								
波纹钢板挡土墙工程应用技术研究	615,605.30						615,605.30	
高寒区斜拉桥钢-混组合异型主塔结合段受力机理与施工工艺研究	709,447.55	52,955.77					762,403.32	
基于全寿命周期低碳成本的中小跨径桥梁结构体系优化研究	302,435.72						302,435.72	
高寒区浅埋管拱形波纹钢结构受力机理与变形控制方法研究	579,078.15						579,078.15	
全装配式波纹钢板桥结构优化与施工关键技术研究	111,605.16						111,605.16	
高寒地区钢-混凝土混合结构斜拉桥关键施工技术研究	45,831.51						45,831.51	
桥涵隧工程 BIM 项目执行规划关键技术及应用	18,834.96						18,834.96	
青海东部地区公路泥石流特征及快速抢修技术研究	7,346.35						7,346.35	
装配式波纹钢结构连接部位损伤机理与构造优化研究	150,000.00						150,000.00	
青海省地方标准《波纹钢板拱桥设计规程》《波纹钢板拱桥施工技术规程》研编	25,939.28						25,939.28	
沉淀筒波纹管倒虹吸技术研究	823,926.61						823,926.61	
波纹钢防风雪墙制作技术的研究	960,090.40						960,090.40	
钢带增强整体型钢塑波纹管技术研究	647,370.91						647,370.91	
其他	31,972.87						31,972.87	
合计	5,029,484.77	52,955.77					5,082,440.54	

其他说明：

无

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
		企业合并形成的		处置		

金丰公司	336,951.00					336,951.00
正平养护	34,385.00					34,385.00
隆地电力	1,871,652.48					1,871,652.48
贵州水利	29,836,893.75					29,836,893.75
金阳光构件	587,692.06					587,692.06
平安驿信息公司	381,618.40					381,618.40
合计	33,049,192.69					33,049,192.69

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
		计提		处置		
平安驿信息公司	381,618.40					381,618.40
合计	381,618.40					381,618.40

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
彩钢房等临时设施	11,383,312.47		591,377.18	4,876,433.34	5,915,501.95
融资利息、服务费	3,041,050.53	2,982,680.00	3,716,665.18	-	2,307,065.35
装修改造费	3,207,596.70	234,741.51	679,230.74	-	2,763,107.47
开办费	874,293.76		18,153.84	845,234.21	10,905.71
其他	174,256.19	15,000.00	44,637.36		144,618.83
合计	18,680,509.65	3,232,421.51	5,050,064.30	5,721,667.55	11,141,199.31

其他说明：

无。

30、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	430,568,227.38	66,880,382.37	414,797,005.89	64,387,398.24
内部交易未实现利润	110,699,305.93	16,958,669.47	81,581,743.47	16,958,669.47
可抵扣亏损	84,704,789.20	12,705,718.38		
其他权益工具投资公允价值变动	63,295,955.06	23,359,855.67	94,158,140.32	23,359,855.67
合计	689,268,277.57	119,904,625.89	590,536,889.68	104,705,923.38

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	2,817,506.52	422,625.98	2,817,506.52	422,625.98
合计	2,817,506.52	422,625.98	2,817,506.52	422,625.98

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商誉减值	381,618.40	381,618.40
可抵扣亏损	259,234,282.07	290,785,343.81
合计	259,615,900.47	291,166,962.21

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度	32,217,991.37	32,861,515.17	
2024 年度	38,838,451.98	39,220,073.54	

2025 年度	50,076,127.22	55,074,488.64	
2026 年度	58,473,529.25	67,038,774.84	
2027 年度	79,628,182.25	96,590,491.62	
合计	259,234,282.07	290,785,343.81	/

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产	1,172,183,871.88		1,172,183,871.88	1,257,650,071.92	0.00	1,257,650,071.92
预付土地款	12,392,098.68		12,392,098.68	12,392,098.68		12,392,098.68
合计	1,184,575,970.56		1,184,575,970.56	1,270,042,170.60		1,270,042,170.60

其他说明：

金沙县老城区段河道治理及基础设施建设和金沙县沙土镇风貌一条街建设 PPP 项目，包含两个子项目，分别为子项目一金沙县老城区段河道治理及基础设施建设项目和子项目二金沙县沙土镇风貌一条街建设项目。项目总投资 132,632.77 万元。社会资本方对 PPP 项目资产享有的相关权利（包括使用、收益、续约或终止选择权等）和承担的相关义务（包括投融资、购买或建造、运营、移交等）。项目公司有权获得本项目的特许经营权，按照本合同约定，取得投资回报。负责本项目的融资、投资、建设和运营维护工作，获得使用者付费，获得可行性缺口补助，依照本合同有关规定申请调整运营维护服务费价格的权利。

商城县陶家河综合治理生态游园 PPP 项目，项目总投资约 111,800.28 万元。项目实施机构与项目公司签订 PPP 项目合同，授权项目公司负责本项目的设计、投资、融资、建设、运营和维护管理。项目公司负责项目的设计、投融资、建设、运营、维护、移交一体化的 PPP 模式运营，通过可行性缺口补助的方式收回投资并取得合理收益。在合作期期满后，公司将所有项目资产及权益完好无偿移交给本项目实施机构或商城县人民政府指定的其他机构。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	289,000,000.00	181,000,000.00
抵押借款	470,000,000.00	477,742,499.00
保证借款	416,300,000.00	457,000,000.00
信用借款	2,952,000.00	2,324,000.00
短期借款应计利息	1,429,503.58	1,656,892.36
合计	1,179,681,503.58	1,119,723,391.36

短期借款分类的说明：

质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
贵州银行股份有限公司贵阳遵义路支行	35,000,000.00	应收账款质押
华夏银行贵阳分行营业部	38,000,000.00	应收账款质押
青海西宁农村商业银行股份有限公司西门	15,000,000.00	青海金阳光电子材料公司持有的青海陆

支行		港物流有限公司股权
浙商银行股份有限公司兰州新区支行	65,000,000.00	金生光、金生辉持有的青海金阳光投资集团有限公司股权
青海银行股份有限公司城北支行	27,000,000.00	李建莉持有的登记在中国结算开立的账户中的证券
青海银行股份有限公司城北支行	90,000,000.00	本公司持有的正和交通股权，正平文旅持有的海东平安驿股权
青海银行股份有限公司城北支行	13,000,000.00	金生光、金生辉、李建莉持有的登记在中国结算开立的账户中的证券
大通农村商业银行股份有限公司营业部	6,000,000.00	本公司持有的正平建设股权
合计	289,000,000.00	

抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国建设银行股份有限公司西宁城北支行	33,000,000.00	路拓制造的工业厂房、用地
青海银行股份有限公司城北支行	36,000,000.00	青海金阳光房地产开发有限公司的房产，金丰公司的房产，正平建设的房产
青海银行股份有限公司城北支行	260,000,000.00	海东平安驿的房产
中国银行股份有限公司西宁市城中支行	46,000,000.00	青海金阳光房地产开发有限公司的房产
兴业银行股份有限公司西宁分行	80,000,000.00	正和交通的房产，正平建设的房产
青海海东农商银行新平支行	15,000,000.00	青海金阳光电子材料有限公司的房产
合计	470,000,000.00	

保证借款

贷款单位	借款余额	保证人
中国工商银行股份有限公司贵阳中西支行	50,000,000.00	本公司
贵阳农村商业银行股份有限公司云岩支行	10,000,000.00	贵州水投资本融资担保有限公司
贵阳银行观山湖石林支行	10,000,000.00	贵州水投资本融资担保有限公司
成都银行股份有限公司西安分行营业部	10,000,000.00	西安创新投资担保有限公司
建信融通有限责任公司	92,300,000.00	青海金阳光投资集团有限公司、金生光、李建莉
中国农业银行股份有限公司黄河路支行营业部	185,000,000.00	青海金阳光投资集团有限公司、金生光、李建莉、金生辉
青海西宁农村商业银行股份有限公司海西路支行	50,000,000.00	本公司、金生光、李建莉、金生辉、王生娟
中国银行股份有限公司西宁市城中支行	9,000,000.00	本公司、金生光、李建莉
合计	416,300,000.00	

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	107,000,010.00	79,500,010.00

银行承兑汇票	432,840,001.10	508,624,555.96
合计	539,840,011.10	588,124,565.9

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	705,325,444.79	846,473,600.07
1-2年	882,035,149.35	1,043,696,717.96
2-3年	602,503,104.73	320,188,394.23
3年及以上	454,525,814.73	435,306,800.92
合计	2,644,389,513.60	2,645,665,513.18

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
甘肃汉永建筑劳务有限公司	96,006,460.34	欠付工程款及质保金
青海省环境地质勘查局	82,012,404.00	欠付探矿权转让费
贵州兴禹顺工程项目管理有限公司	65,717,699.37	欠付工程款及质保金
福州市隧鑫劳务有限公司	64,589,639.14	欠付工程款及质保金
贵州黔盛州商贸有限公司	60,619,196.21	欠付材料款
福建美丽生态建设集团有限公司	58,355,346.00	欠付工程款及质保金
深圳美丽生态股份有限公司	56,499,430.13	欠付工程款及质保金
重庆鑫发建筑劳务有限公司	39,621,241.50	欠付工程款及质保金
贵州通达工程有限公司	35,767,449.80	欠付工程款及质保金
中利特建设工程有限公司	31,353,829.56	欠付工程款及质保金
陕西浩达天城建设工程有限公司	29,922,870.15	欠付工程款及质保金
兰州源旺劳务有限责任公司	27,204,807.14	欠付工程款及质保金
西宁君得建筑劳务有限公司	24,130,468.06	欠付工程款及质保金
贵州恒宇诚信劳务有限公司	21,487,095.65	欠付工程款及质保金
沧州瑞盛管道制造有限公司	21,229,021.03	欠付材料款
贵州恒通建设工程有限公司	20,994,174.62	欠付工程款及质保金
合计	735,511,132.70	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租金	23,316,444.44	28,386,082.54
其他	611,768.81	
合计	23,928,213.25	28,386,082.54

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已结算未完工的工程	97,038,043.9	83,370,850.88
合同履约成本		
预收款项	467,089,930.02	357,514,057.74
合计	564,127,973.92	440,884,908.62

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	66,598,031.76	114,369,376.81	132,978,452.68	47,988,955.89
二、离职后福利-设定提存计划	3,016,006.99	26,047,466.29	24,282,915.31	4,780,557.97
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利		4,100.00	4,100.00	
合计	69,614,038.75	140,420,943.10	157,265,467.99	52,769,513.86

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	66,248,039.56	89,493,443.88	108,568,794.06	47,172,689.38
二、职工福利费		1,702,570.94	1,702,570.94	0.00
三、社会保险费	127,204.98	12,118,738.41	12,079,760.89	166,182.50
其中：医疗保险费	54,976.73	10,983,073.55	10,924,241.12	113,809.16
工伤保险费	55,452.44	123,088.71	126,167.81	52,373.34
生育保险费	16,775.81	1,012,576.15	1,029,351.96	0.00
四、住房公积金	75,756.15	10,403,786.86	10,345,869.58	133,673.43
五、工会经费和职工教育经费	147,031.07	650,836.72	281,457.21	516,410.58
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	66,598,031.76	114,369,376.81	132,978,452.68	47,988,955.89
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,873,551.70	24,976,486.99	23,124,841.94	4,725,196.75
2、失业保险费	142,455.29	1,070,979.30	1,158,073.37	55,361.22
3、企业年金缴费				0.00
				0.00
				0.00
合计	3,016,006.99	26,047,466.29	24,282,915.31	4,780,557.97

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,734,056.58	38,454,870.99
消费税		
营业税		
企业所得税	12,237,034.43	19,753,692.26
个人所得税	512,747.28	631,735.15
城市维护建设税	2,186,628.49	2,387,962.47
教育费附加	1,102,347.70	1,297,655.67
地方教育费附加	681,744.62	845,782.86
其他税金	266,237.75	253,033.45
合计	34,720,796.85	63,624,732.85

其他说明：

无

41、 其他应付款**项目列示**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	3,654,000.00	4,094,000.00
其他应付款	636,339,643.43	788,318,623.25
合计	639,993,643.43	792,412,623.25

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-刘胜军	975,000.00	975,000.00
应付股利-徐龙斌	660,000.00	1,100,000.00
应付股利-张奇	125,000.00	125,000.00
应付股利-吕晓铎	250,000.00	250,000.00
应付股利-贵州欣汇盛源房地产有限公司	1,644,000.00	1,644,000.00
合计	3,654,000.00	4,094,000.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款项	381,786,597.44	495,289,737.84
应付股权款	55,526,196.49	89,645,943.26
保证金	157,715,614.48	165,119,054.19
借款	26,766,196.49	32,719,252.05
押金	13,825,396.20	4,914,184.00
其他	719,642.33	630,451.91
合计	636,339,643.43	788,318,623.25

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京金来顺投资有限公司	28,760,000.00	应付股权转让款
青海交建小额贷款有限公司	26,766,196.49	借款
青海金阳光投资集团有限公司	22,821,943.26	应付股权转让款
贵州通达工程有限公司	8,455,342.24	往来款
四川龙栖建设工程有限公司甘肃分公司	7,271,221.22	往来款
合计	94,074,703.21	/

其他说明：

√适用 □不适用

①2021年11月30日本公司自青海交建小额贷款有限公司借款13,000,000.00元，期限自2021年12月29日至2023年12月28日，截止期末余额13,000,000.00元。此借款由青海弘大生态农业有限责任公司坐落于海北州门源县浩门镇（海北州生物园区）工业用地使用权，不动产证号门政国用(2016)第339号的70.00%提供抵押担保，该抵押物评估价值为643.00万元，对应担保债权70.00%为450.00万元。尤其盛以其持有的青海弘大生态农业有限责任公司2,000.00万元股权提供质押担保。青海金阳光投资集团有限公司提供连带责任保证，同时金生光、李建莉、金生辉、王生娟提供个人全额连带责任保证担保，保证期间为自主合同项下每笔债务履行期限届满之日起三年止。

②2021年11月30日本公司之子公司路拓制造自青海交建小额贷款有限公司借款13,000,000.00元，期限自2021年11月30日至2023年11月29日，截至期末余额13,000,000.00元。此借款由本公司提供连带责任保证担保，保证期间依主合同之决定。同时金生光、李建莉、金生辉、王生娟提供个人全额连带责任保证担保，保证期间为自主合同项下每笔债务履行期限届满之日起三年止。

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	235,730,631.94	101,079,974.41
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	11,531,055.78	22,798,503.38
1年内到期的租赁负债	1,047,473.47	549,583.42
合计	248,309,161.19	124,428,061.21

其他说明：

1. 一年内到期的长期借款

(1) 保证借款

贷款单位	借款余额	保证人
北京银行股份有限公司西安分行营业部	500,000.00	本公司、徐龙斌、焦洁、徐龙斌、陈敏
宁夏银行西安大庆路支行	1,000,000.00	本公司、徐龙斌
中国农业银行股份有限公司西宁分行	151,600,000.00	青海金阳光投资集团有限公司、金生光、金生辉、李建莉
中国农业发展银行海东市乐都区支行	10,000,000.00	本公司
合计	163,100,000.00	

(2) 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
重庆银行西安分行营业部	8,600,000.00	隆地电力办公楼
合计	8,600,000.00	

(3) 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国农业发展银行金沙县支行	14,000,000.00	应收账款
中原银行股份有限公司商城支行	50,000,000.00	应收账款
合计	64,000,000.00	

2. 一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
售后回租融资	11,531,055.78	22,798,503.38
合计	11,531,055.78	22,798,503.38

3. 一年内到期的租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,083,221.66	574,839.48
减：未确认融资费用	35,748.19	25,256.06
合计	1,047,473.47	549,583.42

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	186,472,955.09	216,669,127.28
预收款中预提税款	18,146,328.95	65,457,294.96
合计	204,619,284.04	282,126,422.24

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	834,201,431.94	544,000,000.00
抵押借款	3,995,562.93	13,702,569.14
保证借款	110,936,694.23	249,249,100.00
信用借款		
长期借款应付利息	803,560.69	
合计	949,937,249.79	806,951,669.14

长期借款分类的说明：

(1) 质押借款

贷款单位	期末数	质押物
中国农业发展银行金沙县支行	279,411,013.89	应收账款
中原银行股份有限公司商城支行	449,154,718.05	应收账款
兴业银行股份有限公司西宁分行	80,000,000.00	本公司持有的生光矿业股权
九江银行股份有限公司龙南支行	25,635,700.00	龙南文旅的股东所持有的全部股权
合计	834,201,431.94	

(2) 抵押借款

贷款单位	期末数	抵押物
中国邮政储蓄银行股份有限公司西宁市西关大街支行	3,995,562.93	本公司房产
合计	3,995,562.93	

(3) 保证借款

贷款单位	期末数	保证人
北京银行股份有限公司西安分行营	9,000,000.00	本公司、徐龙斌、焦洁、刘胜军、陈

业部		敏
宁夏银行西安大庆路支行	8,500,000.00	本公司、徐龙斌
中国农业银行股份有限公司西宁分行	59,000,000.00	青海金阳光投资集团有限公司、金生光、金生辉、李建莉
中国农业发展银行海东市乐都区支行	34,436,694.23	本公司
合计	110,936,694.23	

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,117,702.74	816,759.48
减：未确认融资费用	-63,533.79	-35,987.64
重分类到一年内到期的租赁负债	-1,633,965.02	-549,583.42
合计	420,203.93	231,188.42

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期应付款	23,463,287.68	12,560,379.33
专项应付款		
合计	23,463,287.68	12,560,379.33

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
售后回租	23,223,287.68	12,320,379.33
其他	240,000.00	240,000.00
合计	23,463,287.68	12,560,379.33

其他说明：

无

专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
G109小峡口(王家庄至昆仑路段)改扩建工程项目		18,769,540.15	18,769,540.15		海东市平安区房屋征收补偿中心 G109 小峡口改扩建工程项目征迁款
合计		18,769,540.15	18,769,540.15		/

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	36,697,096.43		444,526.98	36,252,569.45	
合计	36,697,096.43		444,526.98	36,252,569.45	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

册亨水电站专项补助	14,218,750.24			162,499.98		14,056,250.26	与资产相关
收到财政局节能低碳补助资金	1,230,000.00						与收益相关
中小企业发展资金							与收益相关
基于全寿命周期低碳成本的中小跨径桥梁结构体优化研究	400,000.00						与资产相关
2017 年省级预算内服务发展引导资金（第三批）							与收益相关
高寒区浅埋管、拱形波纹钢结构受力机理与变形控制方法研究	232,526.10						与收益相关
引才聚才 555 计划特殊支持经费	52,814.67						与收益相关
引进培养人才特殊支持经费	100,217.28						与收益相关
青海省培养拔尖人才经费							与收益相关
都匀市茶产局提质增效扶持款	73,333.44			4,999.98		68,333.46	与资产相关
高寒区斜拉桥钢-混组合异型主塔结合段受力机理与施工工艺研究	39,229.54						与收益相关
创新人才经费							与收益相关
党建经费							与收益相关
“特色小镇”建设奖补资金	18,458,333.21			250,000.02		18,208,333.19	与资产相关
省级特色步行街	1,891,891.95			27,027.00		1,864,864.95	与资产相关
合计	36,697,096.43			444,526.98		36,252,569.45	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	699,623,237.00						699,623,237.00

其他说明：

无

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	529,967,704.25			529,967,704.25
其他资本公积	-130,711,329.31	10,498,862.38		-120,212,466.93
合计	399,256,374.94	10,498,862.38		409,755,237.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加系政府拆迁办占用母公司房产及土地支付的征迁补偿款形成的资本公积 9,877,016.25 元，另分次缴纳孙公司龙南文旅公司的注册资本，实缴前后持股比例计算净资产份额之间的差额调增资本公积 808,135.48 元，分次缴纳充电桩公司的注册资本，实缴前后持股比例计算净资产份额之间的差额调减资本公积 186,289.35 元。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		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	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-68,403,404.11						-68,403,404.11
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-68,403,404.11						-68,403,404.11
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							

其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-68,403,404.11							-68,403,404.11

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	115,537,181.82	11,575,241.41	11,276,594.44	115,835,828.79
合计	115,537,181.82	11,575,241.41	11,276,594.44	115,835,828.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	78,139,511.38			78,139,511.38
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	78,139,511.38			78,139,511.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	346,676,829.43	577,160,844.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-25,180,680.78	
调整后期初未分配利润	321,496,148.65	577,160,844.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-84,500,822.45	-213,560,301.63
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		42,104,394.00
转作股本的普通股股利		
其他转入	145,816.07	

期末未分配利润	237,141,142.27	321,496,148.65
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	636,125,162.56	591,668,938.72	949,135,349.33	844,491,221.58
其他业务	5,410,307.07	624,392.74	9,812,193.98	395,008.48
合计	641,535,469.63	592,293,331.46	958,947,543.31	844,886,230.06

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明:

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,271,144.31	1,396,892.99
教育费附加	1,118,706.31	1,198,983.79
房产税	357,733.89	84,633.53
土地使用税	208,220.35	12,080.60
其他	28,322.28	38,663.67
车船使用税	40,783.57	35,347.26
印花税	200,318.08	216,771.91
环境保护税		146,168.88
资源税		
合计	3,225,228.79	3,129,542.63

其他说明:

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,197,685.74	2,416,938.71
运输费		135,897.11
招待费	261,561.78	67,655.44
差旅费	75,852.00	69,531.86
办公费	126,123.84	104,894.76
戏院演出费	432,309.51	5,000.00
宣传费	36,229.57	158,121.21
交通费	6,972.91	21,580.03
其他	488,504.61	500,599.41
合计	2,625,239.96	3,480,218.53

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,221,878.12	31,269,090.10
折旧与摊销	10,086,438.58	16,932,177.85
办公费	1,746,261.48	1,829,870.22
车辆使用费	1,489,594.83	1,000,691.22
招待费	2,343,543.05	3,056,244.20
交通费	504,041.31	444,078.73
中介机构费	1,233,858.75	1,793,828.32
修理费	62,488.09	34,812.32
差旅费	706,976.33	256,038.93
保安服务费	440,000.00	177,924.76
保险费	52,756.51	177,201.23
宣传费	71,559.90	70,581.00
水电费	396,025.43	238,743.55
法院仲裁费	826,757.00	
其他	2,790,274.27	2,450,634.54
合计	49,972,453.65	59,731,916.97

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	894,659.35	441,077.43
折旧与摊销	2,547.48	372.54
材料费	1,105,249.64	
办公费	15,000.98	2,100.00
检测费	69,622.24	
其他	46,318.27	
合计	2,133,397.96	443,549.97

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,489,899.36	53,547,180.99
减：利息收入	-1,561,947.59	-1,440,694.88
利息净支出		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
手续费	1,838,106.82	1,054,021.83
其他	4,598,206.57	4,476,816.36
合计	61,364,265.16	57,637,324.30

其他说明：

“其他”系公司根据合同约定支付的融资担保费、咨询服务费等。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,009,285.59	1,312,553.96
其他	172,371.12	283,290.84
合计	1,181,656.71	1,595,844.80

其他说明：

政府补助内容	本期金额	与资产/收益相关	确认依据
递延收益转入	444,526.98		
稳岗补贴	2,100.00	与收益相关	
青海省高新技术企业奖励资金	200,000.00	与收益相关	
研发费用加计扣除	45,605.00	与收益相关	关于申领 2021 年度企业研发费用加计扣除补助资金的通知
中小企业发展专项基金	239,700.00	与收益相关	中小企业发展专项资金管理办法
旅游卫生环境整治补贴	25,000.00	与收益相关	青海省人民政府办公厅 关于印发备战旅游旺季“环境大整治、服务大提升”专项行动方案的通知
制造强市专项补贴	50,000.00	与收益相关	2019 第一批制造强市资金财政联合行文
“六税两费减免”-印花税减免	178.29	与收益相关	财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号）
“六税两费减免”-印花税减免	313.40	与收益相关	财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 11 号）
返还工会经费	1,861.92	与收益相关	中华全国总工会办公厅 关于继续实施小微企业工会经费支持政策的通知（厅字[2021]38 号）
合计	1,009,285.59		

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	5,997,674.10	3,165,791.90
处置长期股权投资产生的投资收益	3,050,000.00	

交易性金融资产在持有期间的投资收益		560,510.65
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	303,847.22	62,798.83
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他		
合计	9,351,521.32	3,789,101.38

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,825,269.59	33,452,114.56
其他应收款坏账损失	-5,713,163.83	2,700,036.28
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-7,538,433.42	36,152,150.84

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		

九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、合同资产减值损失	-31,595,148.21	-749,182.41
合计	-31,595,148.21	-749,182.41

其他说明：

无

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	5,135.12	
合计	5,135.12	

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		62,664.41	
其中：固定资产处置利得		62,664.41	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款收入	315,332.52	229,000.00	315,332.52
其他			
合计	315,332.52	291,664.41	315,332.52

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	28,891.84	1,036.00	28,891.84

其中：固定资产处置损失	28,891.84	1,036.00	28,891.84
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		107,990.00	
赔偿支出		127,464.91	
罚款支出	800.00		800.00
其他支出	1,300,732.24	41,464.21	1,300,732.24
合计	1,330,424.08	277,955.12	1,330,424.08

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	196,489.90	5,289,356.37
递延所得税费用	-4,146,752.09	3,967,009.17
合计	-3,950,262.19	9,256,365.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-99,688,807.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,953,321.11
子公司适用不同税率的影响	-3,123,913.68
调整以前期间所得税的影响	905,624.90
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,954,210.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	7,351,603.22
所得税费用	-6,865,795.70

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	191,789,374.62	222,034,969.77
往来款	39,556,794.57	30,594,358.41
利息收入	1,879,053.73	1,440,694.88
政府补助	601,285.86	1,055,102.44
退税		
其他营业外收入	21,386.50	229,000.01
其他		
合计	233,847,895.28	255,354,125.51

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	159,623,320.53	225,172,045.42
金融机构手续费	3,585,369.04	1,054,021.83
管理费用付现	16,867,119.91	11,885,156.65
研发费用付现	346,988.13	2,100.00
销售费用付现	1,020,102.11	771,383.72
营业外支出	91,861.18	298,527.63
往来款	53,053,417.45	
合计	234,588,178.35	239,183,235.25

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借		45,000,000.00
定期存单到期收回	129,033,392.36	73,523,452.00
合计	129,033,392.36	118,523,452.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单		60,000,000.00
PPP项目投资	114,532,092.83	27,242,180.26
合计	114,532,092.83	87,242,180.26

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回融资保证金		1,920,000.00
收到非金融机构借款	35,840,000.00	400,815,701.44
收到售后回租融资款	12,000,000.00	14,500,000.00
票据贴现	426,294,783.32	461,760,000.00
合计	474,134,783.32	878,995,701.44

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款支付的其他融资费用	6,702,356.14	6,984,806.00
偿还非金融机构借款	30,874,025.32	316,476,646.44
融资保证金	135,304,681.46	134,821,553.96
支付售后回租房款	2,417,423.74	14,673,805.85
融资租赁租金	1,441,000.00	868,538.10
承兑到期已贴现票据	256,360,000.00	316,540,000.00
合计	433,099,486.66	790,365,350.35

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-95,738,545.20	21,184,019.21
加：资产减值准备	91,609,195.71	749,182.41
信用减值损失	55,086,972.21	-36,152,150.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,901,823.14	23,068,689.09
使用权资产摊销	283,328.27	988,416.97
无形资产摊销	3,710,458.89	6,180,418.71
长期待摊费用摊销	4,728,972.80	4,850,762.80
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-61,628.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	62,926,212.75	58,023,997.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,351,521.32	-3,789,101.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,198,702.51	3,967,009.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

存货的减少（增加以“－”号填列）	-25,302,730.89	-18,615,547.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-365,523,691.49	367,001,771.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	19,065,908.13	-548,359,481.51
其他	-298,646.97	-28,817,838.86
经营活动产生的现金流量净额	-255,100,966.48	-149,781,480.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	338,585,265.86	404,670,631.31
减：现金的期初余额	300,731,796.22	644,085,879.38
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	37,853,469.64	-239,415,248.07

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	338,585,265.86	300,731,796.22
其中：库存现金	149,199.73	71,491.61
可随时用于支付的银行存款	338,436,066.13	300,656,758.20
可随时用于支付的其他货币资金		3,546.41
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	338,585,265.86	300,731,796.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	378,719,715.43	372,449,447.26

其他说明：

√适用 □不适用

本公司“现金及现金等价物”的余额与资产负债表“货币资金”的差异378,719,715.43元，系其他货币资金中使用受限制保函保证金及利息7,951,522.10元；信用保证金及利息41,502,320.11元；银行汇票承兑保证金及利息242,920,000.00元。银行存款中诉讼冻结86,345,873.22元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	378,719,715.43	保证金、诉讼冻结等
固定资产	469,219,013.36	银行借款抵押
投资性房地产	14,343,067.27	银行借款抵押
无形资产	81,112,509.84	银行借款抵押
在建工程	73,414,472.00	银行借款抵押
长期股权投资	700,215,238.18	银行借款抵押
合计	1,717,024,016.08	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助**(1). 政府补助基本情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业研发费用税前加计扣除补助资金	45,605.00	其他收益	45,605.00
青海省高新技术企业奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
中小企业发展专项资金	239,700.00	其他收益	239,700.00
平安驿旅游卫生环境整治补贴	25,000.00	其他收益	25,000.00
制造强市专项补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳岗补贴	2,100.00	其他收益	2,100.00
海东市富硒生态旅游文化产业园文旅板块基础设施项目投资计划	250,000.02	递延收益	250,000.02
平安区财政局库款户步行街奖励项目资金	27,027.00	递延收益	27,027.00
茶叶提质增效项目补助	-	递延收益	4,999.98
小水电项目 2014 年中央预算内投资	-	递延收益	46,000.00
小水电项目 2014 年中央预算内投	-	递延收益	46,000.00

资			
2015 年农村小水电项目中央建设投资		递延收益	64,999.98
2014 年农村小水电建设工程省级补助资金	-	递延收益	5,500.00
“六税两费减免”-印花税减免	-	其他收益	178.29
“六税两费减免”-印花税减免	-	其他收益	313.40
返还工会经费	1,861.92	其他收益	1,861.92
合计	841,293.94		1,009,285.59

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	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	丧失控制权 之日剩余股 权的比例 (%)	丧失控制权之日 剩余股权的账面 价值	丧失控制权之日 剩余股权的公允 价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司 股权投资相关 的其他综合收 益转入投资损 益的金额
青海联赢环 保再生科技 有限公司	23,000,000.00	100.00	协议转让	2023 年	股权转让协议 已签署并生效	3,050,000.00	57.75	19,950,000.00	19,950,000.00	3,050,000.00	双方认同、与市场 价格无明显差异 的交易价格	

其他说明：

√适用 □不适用

无

5、 其他原因的合并范围变动

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

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青海正通土木工程试验检测有限公司	青海省	青海省海东市平安区小峡镇红土庄村	公路检测	100.00		设立
青海正和交通科技集团有限公司	青海省	青海省西宁市城西区五四西路67号	公路施工	100.00		设立
青海金丰交通建设工程有限责任公司	青海省	西宁市城中区长江路128号创新大厦14楼	公路施工		100.00	设立
青海蓝图公路勘测设计有限责任公司	青海省	青海省西宁市城西区五四西路67号	工程设计	100.00		设立
青海路拓工程设施制造集团有限公司	青海省	青海省西宁市东川工业园区金丰路6号	工程设施产品制造	100.00		设立
湖南金迪波纹管业有限公司	湖南省	湘潭市高新区芙蓉东路5号	工程设施产品制造		56.00	并购
青海金阳光高强度构件制造有限公司	青海省	青海省西宁市东川工业园区金丰路6号	工程设施产品制造		100.00	并购
青海正平公路养护工程有限公司	青海省	青海省海东市平安区小峡镇红土庄村	土木工程建筑业		100.00	设立
海东正平管廊设施制造有限公司	青海省	青海省海东工业园区临空综合经济工业园(中关村东路创业大厦502号)	金属制品业	100.00		设立
青海正宁兴环保再生科技有限公司	青海省	青海省海东市乐都区雨润镇上杏园村乐都工业园西区	建筑垃圾、矿渣等处理及再利用		71.00	设立
正平路桥(西藏)工程有限公司	西藏	拉萨市柳梧新区香格里拉大道11号天知世界城珑岸珑怡B区13栋502室	公路施工		100.00	设立
正平(深圳)投资发展集团有限公司	深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室	基础设施项目的投资等	100.00		设立
正平文旅科技集团有限公司	陕西省	陕西省西安市高新区纬二十九路168号中交科技城11号楼16层	文旅项目开发、景区管理等	100.00		设立
陕西隆地电力自动化有限公司	陕西省	陕西省西安市高新区科技二路65号启迪科技园A座8楼	电力设计、施工	51.00		并购
正平隆地(陕西)智能电气有限公司	陕西省	陕西省西安市高新区科技二路65号启迪科技园A座802室	电气设备制造、销售		100.00	设立
正平隆地(陕西)电动汽车充电运营服务有限公司	陕西省	陕西省西安市高新区锦业二路8号逸翠园3号楼3幢30201室	电动汽车充电服务、充电设施运营服务		68.88	设立
正平隆地(陕西)电力运维互联网技术有限公司	陕西省	陕西省西安市高新区科技二路65号启迪科技园A座801室	电力运行维护		100.00	设立
贵州水利实业有限公司	贵州省	贵州省贵阳市南明区沙冲南路200号	水利水电施工	51.00		并购
贵州思源供水有限公司	贵州省	贵州省毕节市大方县金门陶瓷工业园区	城市供水		100.00	并购
贵州桃源农业生态发展有限公司	贵州省	贵州省黔南布依族苗族自治州都匀市平浪镇谷新村摆开组	茶叶种植加工		100.00	并购
册亨县华水水电投资开发有限公司	贵州省	贵州省黔西南布依族苗族自治州册亨县者楼镇拥军路16号	电力、热力、燃气及水生产和供应业		55.00	并购
正平建设集团有限公司	青海省	西宁市八一东路11号行政办公楼3楼307室	工程施工	100.00		并购

格尔木生光矿业开发有限公司	青海省	青海省格尔木市通宁路 26-2 号	矿石开采、加工、销售	100.00		设立
嘉兴实冠投资合伙企业（有限合伙）	浙江省	浙江省嘉兴市南湖区南江路 1856 号基金小镇 3 号楼 107 室-48	实业投资、投资管理		100.00	设立
西藏天辰工程设施制造有限公司	西藏	西藏自治区拉萨市堆龙德庆区羊达乡航龙钢铁物流园仓库区 4-1 号	工程设施产品生产、加工、销售、安装		100.00	设立
商城县陶家河文旅产业发展有限责任公司	河南省	河南省信阳市商城县城关镇 13 号	文旅产业发展	80		设立
贵州金九金建设发展有限公司	贵州省	贵州省毕节市金沙县西洛街道黄河大道中段香榭豪庭 7-2-3-3 号	文旅产业发展	80	6.68	设立
青海平安驿信息科技有限公司	四川省	青海省西宁市城西区五四西路 67 号 1 号楼 67-13 号	软件和信息技术服务业		100.00	并购
龙南正平文化旅游发展有限公司	江西省	江西省赣州市龙南市龙南经济技术开发区石人片区 SR01-K01	景区管理、商务服务业		51.00	设立
贵州正平文化旅游发展有限公司	贵州省	贵州省贵阳市息烽县永靖南大街一品城 A2-4-2	景区管理、商务服务业		42.06	设立
海东正平文化旅游发展有限公司	青海省	青海省海东市平安区平安镇平安驿州大街 115 号前街 11-9	景区管理、商务服务业		100.00	设立
海东市平安驿文化旅游有限公司	青海省	青海省海东市平安区平安镇驿州大街 115 号	景区管理、商务服务业		100.00	设立
北京正源之品科技有限公司	北京市	北京市通州区新华东街 116 号 3 号楼 4 层 81909 室	科技推广和应用服务业		51.00	设立
长沙诚富加银基础设施产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	湖南省	长沙高新开发区岳麓西大道 588 号芯城科技园 4#栋 303E 房	资本市场服务	100.00		其他
正平阿特拉斯锂业（陕西）有限公司	陕西省	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 1209 室	有色金属矿产资源开发		51.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陶家河文旅	20%	-10,002.26		44,701,035.01
隆地电力	49%	-5,245,214.55		25,916,641.14
贵州水利	49%	-511,647.74		144,878,082.19

贵州金九金	19%	-9,280.96	14,609,252.55
-------	-----	-----------	---------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陶家河文旅	950,233,834.21	151,068.98	950,384,903.19	227,887,933.04	499,000,000.00	726,887,933.04	203,470,479.10	30,228,874.50	233,699,353.60	150,307,322.62	18,000,000.00	168,307,322.62
隆地电力	201,959,795.87	33,175,123.43	235,134,919.30	150,576,349.71	18,100,000.00	168,676,349.71	1,712,353,427.13	174,369,648.72	1,886,723,075.85	1,552,087,615.61	16,952,463.01	1,569,040,078.62
贵州水利	1,707,870,946.68	87,915,123.08	1,795,786,069.76	1,440,675,020.55	2,319,081.71	1,442,994,102.26	481,066,423.47	100,283.25	481,166,706.72	125,177,712.35	256,000,000.00	381,177,712.35
贵州金九金	548,847,338.22	80,933.09	548,928,271.31	146,289,141.35	293,000,000.00	439,289,141.35	855,338,137.57	180,550.09	855,518,687.66	382,314,001.37	288,000,000.00	670,314,001.37

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陶家河文旅	19,664,466.44	-50,011.27	-50,011.27	-56,625.11	97,838,832.48	-2,381.25	-2,381.25	-32,334,297.36
隆地电力	49,195,149.90	-13,035,123.31	-10,704,519.47	464,188.60	50,095,809.38	1,208,935.62	797,948.89	-3,976,449.70
贵州水利	359,218,430.87	-1,863,172.92	-1,044,179.06	-19,788,911.36	440,626,842.01	3,033,143.23	2,959,737.96	-3,676,200.62
贵州金九金	9,446,207.92	-69,864.41	-69,864.41	384,604.57	109,779,901.63	1,332.95	1,332.95	-166,261.84

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆金阳光铁路建设管理有限公司	新疆和静县	新疆和静县	铁路工程施工、管理（项目筹建）	28		权益法
青海正平加西公路建设有限公司	青海省海东市	青海省海东市	建筑业	25.64		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	新疆金阳光铁路建设管理有限公司	青海正平加西公路有限公司	新疆金阳光铁路建设管理有限公司	青海正平加西公路有限公司
流动资产	23,967.40	83,515.30	23,972.51	106,761.06
非流动资产	7,485.76	167,332.11	7,474.71	138,343.84
资产合计	31,453.16	250,847.41	31,447.22	245,104.90
流动负债	1,563.16	24,464.08	1,557.20	72,010.21
非流动负债		103,266.59		51,717.26
负债合计	1,563.16	127,730.67	1,557.20	123,727.47
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	29,890.02	123,116.74	29,890.02	121,377.43
按持股比例计算的净资产份额	8,369.21	31,567.13	8,369.21	31,121.17
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				

—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	8,369.21	31,567.13	8,369.21	31,121.17
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		25,240.87		41,238.71
净利润		1,739.32		1,274.78
终止经营的净利润				
其他综合收益		1,739.32		1,274.78
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。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，公司对每一客户均设置了赊销限额。为降低信用风险，本公司每个资产负债表日进行应收款项账龄分析，审核应收款项的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备。

（二）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。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是由财务部门监控现金及现金等价物余额，根据资金余缺情况提出借款计划，经董事会批准后，财务部负责与金融机构商定借款合同条款，并对合同条款进行审阅，包括：借款人、借款金额、利息率、借款期限、利息及本金的偿还方式以及违约责任等。该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策可以避免由于外部融资缺乏计划性造成公司承担不必要的资金成本、利率风险。

2. 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。本公司除出口销售业务及部分原材料、设备采购业务使用外汇结算外，其他主要业务活动均采用人民币结算。本公司密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响，尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金及现金等价物余额，以满足本公司生产经营需要，并降低现金流量波动的影响及现金持有成本。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			388,637,845.13	388,637,845.13
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			388,637,845.13	388,637,845.13
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因适用 不适用**8、 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**适用 不适用**9、 其他**适用 不适用**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**适用 不适用**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注“附注九（一）在子公司中的权益”。

适用 不适用

无

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“附注九（三）在合营和联营企业中的权益”

适用 不适用

无

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
青海正平加西公路建设有限公司	重要的联营企业
新疆国际赛马会有限公司	重要的联营企业

其他说明

适用 不适用**4、 其他关联方情况**适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青海金阳光投资集团有限公司	同受控股股东控制
青海金阳光房地产开发有限公司	同受控股股东控制
青海金阳光物业管理有限公司	同受控股股东控制
青海陆港物流有限公司	同受控股股东控制
青海金阳光电子材料有限公司	同受控股股东控制
青海金阳光现代农业发展有限公司	同受控股股东控制
李正光	关键管理人
徐龙斌	关键管理人

其他说明

无

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额 度(如适用)	上期发生额
青海金阳光物业管理 有限公司	接受劳务	135,066.37			366,663.61
合计		135,066.37			366,663.61
向关联方采购商品或 劳务金额占当期营业 成本的比重(%)		0.02			0.01

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青海正平加西公路建设有限公司	提供劳务	141,346,413.30	107,753,554.78
新疆国际赛马会有限公司	提供劳务	54,370,617.13	
合计		195,717,030.43	107,753,554.78
向关联方销售商品、提供劳务金 额占当期营业收入的比重(%)		30.50	11.94

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
青海金阳光投资集团有限公司、金生光、李建莉	33,000,000.00	2021-10-22	2026-10-21	否
青海金阳光投资集团有限公司、金生光、金生辉、李建莉、王生娟	13,000,000.00	2021-12-29	2025-12-28	否
青海金阳光投资集团有限公司、金生光、金生辉、李建莉	77,000,000.00	2021-12-30	2025-12-29	否
金生光、金生辉、李建莉、王生娟	36,000,000.00	2023-6-7	2027-6-7	否
金生光、金生辉、李建莉、王生娟	160,000,000.00	2022-7-12	2026-7-12	否
金生光、金生辉、李建莉、王生娟	45,000,000.00	2022-8-18	2026-8-17	否
金生光、金生辉、李建莉、王生娟	27,000,000.00	2022-9-13	2026-9-12	否
金生光、金生辉、李建莉、王生娟	20,000,000.00	2022-9-26	2026-9-25	否
青海金阳光投资集团有限公司、金生光、金生辉、李建莉、王生娟	80,000,000.00	2022-12-8	2026-12-7	否
青海金阳光投资集团有限公司、青海路拓工程设施制造集团有限公司、金生光、金生辉、李建莉、王生娟	46,000,000.00	2023-4-14	2026-12-13	否
青海金阳光投资集团有限公司、金生光、金生辉、李建莉、王生娟	50,000,000.00	2023-4-17	2027-4-17	否
青海金阳光投资集团有限公司、金生光、金生辉、李建莉	70,000,000.00	2023-4-23	2027-3-23	否
青海金阳光投资集团有限公司、金生光、金生辉、李建莉、王生娟	50,000,000.00	2023-5-18	2026-5-18	否
青海金阳光投资集团有限公司、金生光、金生辉、李建莉	38,000,000.00	2023-6-10	2027-5-8	否
青海金阳光投资集团有限公司、青海路拓工程设施制造集团有限公司、金生光、金生辉、李建莉、王生娟	15,000,000.00	2023-6-21	2027-6-22	否
金生光、金生辉、李建莉、王生娟	90,000,000.00	2023-6-29	2027-6-29	否
青海金阳光投资集团有限公司、金生光、金生辉、李建莉	9,000,000.00	2019-12-26	2027-6-14	否
青海金阳光投资集团有限公司、金生光、金生辉、李建莉	64,500,000.00	2019-12-26	2027-6-14	否
青海金阳光投资集团有限公司、金生光、金生辉、李建莉	74,900,000.00	2020-1-6	2027-7-2	否
青海金阳光投资集团有限公司、金生光、金生辉、李建莉	49,900,000.00	2020-1-20	2027-7-19	否
青海金阳光投资集团有限公司、金生光、金生辉、李建莉	14,900,000.00	2020-3-27	2026-3-26	否
本公司、金生光、金生辉、李建莉、王生娟	50,000,000.00	2023-6-20	2027-6-21	否
本公司、金生光、金生辉、李建莉、王生娟	13,000,000.00	2021-11-30	2025-11-29	否
本公司	12,100,000.00	2022-8-18	2026-8-18	否
金生光、金生辉、李建莉、王生娟	13,000,000.00	2022-9-13	2026-9-13	否
本公司、金生辉、王生娟	6,400,000.00	2023-4-10	2027-4-10	否
本公司、金生光、李建莉	9,000,000.00	2023-6-30	2027-6-30	否
本公司、金生光、金生辉、李建莉、王生娟	15,000,000.00	2023-1-10	2027-1-11	否
本公司、金生光、金生辉、李建莉、王生娟	6,000,000.00	2022-12-27	2026-12-27	否
本公司	19,432,000.00	2019-6-20	2027-6-19	否
本公司	25,117,100.00	2020-1-10	2027-6-19	否

本公司、金生光、金生辉	53,000,000.00	2023-4-27	2033-4-26	否
本公司、金生光、金生辉	27,000,000.00	2023-5-10	2033-5-9	否
本公司、商城县城投（集团）有限公司、金生光	6,000,000.00	2020-3-30	2035-3-29	否
本公司、商城县城投（集团）有限公司、金生光	19,000,000.00	2020-9-9	2035-3-29	否
本公司、商城县城投（集团）有限公司、金生光	24,000,000.00	2020-10-20	2035-3-29	否
本公司、商城县城投（集团）有限公司、金生光	33,000,000.00	2020-11-24	2035-3-29	否
本公司、商城县城投（集团）有限公司、金生光	40,000,000.00	2021-1-27	2035-3-29	否
本公司、商城县城投（集团）有限公司、金生光	20,000,000.00	2021-3-30	2035-3-29	否
本公司、商城县城投（集团）有限公司、金生光	20,000,000.00	2021-6-22	2035-3-29	否
本公司、商城县城投（集团）有限公司、金生光	27,000,000.00	2021-8-25	2035-3-29	否
本公司、商城县城投（集团）有限公司、金生光	25,000,000.00	2021-12-14	2035-3-29	否
本公司、商城县城投（集团）有限公司、金生光	42,000,000.00	2022-6-13	2035-3-29	否
本公司、商城县城投（集团）有限公司、金生光	8,000,000.00	2022-9-15	2035-3-29	否
本公司、商城县城投（集团）有限公司、金生光	73,000,000.00	2022-12-2	2035-3-29	否
本公司、商城县城投（集团）有限公司、金生光	122,000,000.00	2023-1-11	2035-3-29	否
本公司、商城县城投（集团）有限公司、金生光	40,000,000.00	2023-4-4	2035-3-29	否
本公司	30,000,000.00	2022-8-19	2026-8-19	否
本公司	20,000,000.00	2022-12-9	2026-8-19	否
本公司、金生光、李正光	38,000,000.00	2023-6-28	2027-6-29	否
本公司	35,000,000.00	2023-1-12	2026-1-11	否
贵州水投资本融资担保有限公司	10,000,000.00	2023-3-29	2025-3-29	否
贵州水投资本融资担保有限公司	10,000,000.00	2023-5-31	2025-5-31	否
西安创新投资担保有限公司、本公司、徐龙斌、焦洁	5,000,000.00	2023-5-17	2027-5-16	否
西安创新投资担保有限公司、本公司、徐龙斌、焦洁	5,000,000.00	2023-5-29	2027-5-28	否
本公司、徐龙斌、焦洁、徐龙斌、陈敏	9,500,000.00	2022-6-10	2028-6-9	否
本公司、徐龙斌	9,500,000.00	2022-9-1	2027-8-31	否
徐龙斌、焦洁	8,600,000.00	2021-6-18	2027.6.17	否
本公司	90,000,000.00	2021-3-31	2041-2-5	否
本公司	93,000,000.00	2021-8-25	2041-2-5	否
本公司	50,000,000.00	2021-10-11	2041-2-5	否
本公司	30,000,000.00	2022-6-20	2041-2-5	否
本公司	20,000,000.00	2023-1-18	2041-2-5	否
本公司	10,000,000.00	2023-4-1	2041-2-5	否
本公司、正平（深圳）投资发展集团有限公司、龙南旅游发展投资（集团）有限责任公司	25,635,700.00	2023-6-15	2033-6-15	否

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	210.54	207.93

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同资产	青海正平加西公路建设有限公司	39,886,226.80	910,247.20	35,645,834.41	
合同资产	新疆国际赛马会有限公司	7,178,329.53			
应收账款	新疆国际赛马会有限公司	11,501,131.52	575,056.58		
应收账款	青海正平加西公路建设有限公司	18,204,944.00	910,247.20		
应收账款	青海金阳光房地产开发有限公司			410,324.00	20,516.20
其他应收款	青海正平加西公路建设有限公司	78,491.28		127,472,984.75	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	青海金阳光物业管理有限公司	410,115.02	705,994.50
合同负债	青海陆港物流有限公司	66,463.20	66,463.20
合同负债	青海金阳光房地产开发有限公司	3,979,676.00	43,295,747.40
其他应付款	青海金阳光投资集团有限公司	30,217,943.26	118,031,943.26
其他应付款	青海金阳光电子材料有限公司		25,880,000.00

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	80,830,657.17
1 年以内小计	80,830,657.17
1 至 2 年	824,245,217.27
2 至 3 年	176,731,335.12

3 年以上	
3 至 4 年	3,873,321.86
4 至 5 年	10,062,852.26
5 年以上	39,487,069.11
合计	1,135,230,452.79

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,135,230,452.79	100.00	126,328,963.12	11.13	1,008,901,489.67	1,180,694,367.41	100.00	118,840,338.02	10.07	1,061,854,029.39
其中：										
保证金组合	26,913,909.18	2.37	11,295,451.57	41.97	15,618,457.61	31,891,829.41	2.70	5,730,408.01	17.97	26,161,421.40
账龄组合	940,047,700.33	82.81	115,033,511.55	12.24	825,014,188.78	916,123,149.00	77.59	113,109,930.01	12.35	803,013,218.99
内部往来	168,268,843.28	14.82			168,268,843.28	232,679,389.00	19.71			232,679,389.00
合计	1,135,230,452.79	100.00	126,328,963.12	11.13	1,008,901,489.67	1,180,694,367.41	100.00	118,840,338.02	10.07	1,061,854,029.39

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,830,657.17	4,041,532.86	5
1-2 年	812,293,478.27	81,229,347.83	10
2-3 年	8,462,491.84	1,692,498.37	20
3-4 年	3,736,052.18	1,494,420.87	40
4-5 年	4,014,350.26	2,007,175.13	50
5 年以上	30,710,670.61	24,568,536.49	80
合计	940,047,700.33	115,033,511.55	12.24

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：保证金组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	26,913,909.18	11,295,451.57	41.97
合计	26,913,909.18	11,295,451.57	41.97

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：内部往来

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
商城县陶家河文旅产业发展有限责任公司	168,268,843.28		
合计	168,268,843.28		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
单项计提坏账准备						
组合计提坏账准备	118,840,338.02	7,488,625.10				126,328,963.12
合计	118,840,338.02	7,488,625.10				126,328,963.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
兰州中通道高速公路投资有限责任公司	811,729,555.71	71.5	81,172,955.57
商城县陶家河文旅产业发展有限责任公司	168,268,843.28	14.82	0
罗甸县黔甸水务投资开发有限公司	41,744,369.00	3.68	2,087,218.45
格尔木市新区建设管理委员会	31,357,221.61	2.76	6,111,444.32
青海正平加西公路建设有限公司	18,204,944.00	1.6	910,247.20
合计	1,071,304,933.60	94.37	90,281,865.54

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款适用 不适用**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	597,031.62	597,031.62
其他应收款	800,175,604.10	801,370,694.10
合计	800,772,635.72	801,967,725.72

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
隆地电力	597,031.62	597,031.62
合计	597,031.62	597,031.62

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	

1 年以内	680,822,465.87
1 年以内小计	680,822,465.87
1 至 2 年	3,219,079.24
2 至 3 年	81,749,862.20
3 年以上	
3 至 4 年	24,922,256.13
4 至 5 年	6,776,133.00
5 年以上	18,403,138.92
合计	815,892,935.36

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	184,919,509.13	179,913,529.90
关联方往来	580,652,652.89	603,456,495.95
其他	50,320,773.34	26,692,133.01
合计	815,892,935.36	810,062,158.86

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		8,691,464.76		
2023年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		7,025,866.50		
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		15,717,331.26		

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
单项计提坏账准备						
组合计提坏账准备	8,691,464.76	7,025,866.50				15,717,331.26
合计	8,691,464.76	7,025,866.50				15,717,331.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
正平（深圳）投资发展集团有限公司	往来款	344,345,495.60	3 年以内	42.20	
海东市平安驿文化旅游有限公司		139,512,686.01	1 年以内	17.10	
青海正平加西公路建设有限公司	往来款	141,696,415.91	4 年以内	17.37	
贵州金九金建设发展有限公司	往来款	32,131,128.55	1 年以内	3.94	
海东正平管廊设施制造有限公司	往来款	30,936,844.71	1 年以内	3.79	
合计	/	688,622,570.78	/	84.40	

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,461,439,194.39		1,461,439,194.39	1,463,389,194.39		1,463,389,194.39
对联营、合营企业投资	397,251,696.84	14,654,144.52	382,597,552.32	397,251,696.84	14,654,144.52	382,597,552.32
合计	1,858,690,891.23	14,654,144.52	1,844,036,746.71	1,860,640,891.23	14,654,144.52	1,845,986,746.71

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青海正通土木工程试验检测有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
青海正和公路桥梁工程有限责任公司	245,034,385.00			245,034,385.00		
青海蓝图公路勘测设计有限责任公司	5,087,244.00			5,087,244.00		
青海路拓工程设施制造集团有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00		
海东正平管廊设施制造有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
正平（深圳）投资发展集团有限公司	303,000,000.00			303,000,000.00		
正平文旅科技集团有限公司	106,445,727.21			106,445,727.21		
陕西隆地电力自动化有限公司	28,488,600.00			28,488,600.00		
贵州水利实业有限公司	123,318,000.00			123,318,000.00		
正平建设集团有限公司	253,175,238.18			253,175,238.18		
格尔木生光矿业开发有限公司	53,740,000.00			53,740,000.00		
青海联赢环保再生科技有限公司	19,950,000.00		19,950,000.00	0.00		
贵州金九金建设发展有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
商城县陶家河文旅产业发展有限责任公司	91,229,064.80			91,229,064.80		
长沙诚富加银基础设施产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	65,920,935.20	18,000,000.00		83,920,935.20		
合计	1,463,389,194.39	18,000,000.00	19,950,000.00	1,461,439,194.39		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
新疆金阳光铁路建设管理有限公司	68,751,844.00									68,751,844.00	14,654,144.52
正平袁家村文化旅游开发管理有限公司	830,317.80									830,317.80	
福建省正平建设发展有限公司	1,791,215.41									1,791,215.41	

青海正平加西公路建设有限公司	311,224,175.11									311,224,175.11	
小计	382,597,552.32									382,597,552.32	14,654,144.52
合计	382,597,552.32									382,597,552.32	14,654,144.52

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	253,005,857.51	232,791,625.80	411,969,263.48	352,095,602.47
其他业务	975,238.10	192,114.24	5,987,357.77	128,076.16
合计	253,981,095.61	232,983,740.04	417,956,621.25	352,223,678.63

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益		3,325,909.52
处置长期股权投资产生的投资收益	3,050,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		245,416.67
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	303,847.22	62,798.83
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		178,888.88
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	3,353,847.22	3,813,013.9

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,050,000.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	576,319.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	473,026.96	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-578,933.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	500,664.35	
少数股东权益影响额（税后）	221,473.95	
合计	2,798,274.07	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.60	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.79	-0.12	-0.12

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

董事长：金生光

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 30 日

修订信息

□适用 √不适用