

成都市新筑路桥机械股份有限公司

审计报告

大信审字【2020】第 14-00052 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字【2020】第 14-00052 号

成都市新筑路桥机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都市新筑路桥机械股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一） 收入确认

1、 事项描述

贵公司收入主要来源于桥梁功能部件、轨道交通产品、超级电容器，2019 年度贵公司确认的营业收入总额为人民币 199,677.06 万元。贵公司对于收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的；桥梁功能部件一般根据客户签收回单确认收入，但合同约定需要计量的根据计量单确认收入；轨道交通及超级电容器按照客户验收后确认收入。贵公司 2019



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

年度存在较大亏损，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对上述收入确认问题，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 对本年度记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、计量单、验收单、签收单等资料并进行函证；
- (4) 对本年度已签订合同未执行或正在执行的项目，选取样本，核对销售合同、发货、验收签收情况并函证；
- (5) 核查评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；
- (6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对计量单、验收单、签收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- (7) 检查本年度重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关的手工会计分录的相关支持性文件。

(二) 研发费用资本化

1、事项描述

贵公司 2019 年度合并财务报表中研究开发项目所产生的开发支出共计 17,311.05 万元予以资本化计入“开发支出”项目，开发支出只有在同时满足财务报表附注三、(十七)中所列的所有资本化条件时才能予以资本化。由于确定开发支出是否满足所有资本化条件需要管理层进行重大会计判断和估计，使得开发支出资本化可能存在被操控以达到目标或预期水平的潜在风险，我们将贵公司开发支出资本化识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对开发支出资本化问题，我们实施的审计程序包括但不限于

- (1) 获取了管理层就以上项目进行资本化的可行性研究报告并与管理层沟通，包括项目的技术可行性以及项目产生足够未来经济利益的可能性等方面，评估管理层针对各项目所采用的开发支出资本化条件是否符合企业会计准则的要求；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(2) 通过询问负责项目研究、开发和商业化的关键管理人员了解内部治理和批准流程，获取并核对与研发项目进度相关资料以及管理层准备的与研发项目相关的商业和技术可行性报告；

(3) 对研发支出的归集进行了检查，与此同时，我们关注了对开发支出资本化披露的充分性。

(三) 收购上海奥威科技开发有限公司形成的商誉减值测试

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，贵公司合并资产负债表中商誉账面价值 8,580.96 万元，为收购上海奥威科技开发有限公司形成的商誉，该商誉对财务报表整体具有重要性。如财务报表附注五、（十六）所述，企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。因商誉减值测试过程复杂，需要管理层做出重大判断和假设，特别是确定折现率、未来期间销售增长率、毛利率等参数等，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将该商誉减值测试作为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值测算问题，我们实施的审计程序包括但不限于

- (1) 了解和评价贵公司与商誉减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 了解资产组的历史业绩情况及发展规划，以及行业的发展趋势；
- (3) 评价管理层聘请的独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性；
- (4) 与评估师就资产组的划分、选取的估值方法及关键参数假设等进行讨论，并对评估师出具的商誉减值报告进行复核；
- (5) 评价在财务报表中有关商誉减值测试的披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：龚荣华
（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：王文春

二〇二〇年四月十三日

合并资产负债表

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	920,191,537.89	1,342,212,113.63	1,342,212,113.63
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五（二）	111,143,772.31	46,996,769.24	48,676,031.24
应收账款	五（三）	1,409,042,098.50	1,628,901,841.66	1,628,901,841.66
应收款项融资				
预付款项	五（四）	45,794,234.17	57,623,828.32	57,623,828.32
其他应收款	五（五）	37,840,270.69	385,525,211.47	385,525,211.47
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五（六）	1,474,343,312.83	758,188,075.26	758,188,075.26
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（七）	110,650,551.64	16,082,542.02	16,082,542.02
流动资产合计		4,109,005,778.03	4,235,530,381.60	4,237,209,643.60
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				7,250,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	五（八）	148,551,702.51	127,291,452.51	127,291,452.51
长期股权投资	五（九）		45,431,391.10	45,431,391.10
其他权益工具投资	五（十）	103,841,027.76	7,250,000.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五（十一）	68,560,144.88	48,833,629.57	48,833,629.57
固定资产	五（十二）	1,544,759,104.98	1,441,063,597.82	1,441,063,597.82
在建工程	五（十三）	580,990,953.75	199,971,865.93	199,971,865.93
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（十四）	428,501,164.18	258,590,595.68	258,590,595.68
开发支出	五（十五）	365,101,389.04	370,402,677.73	370,402,677.73
商誉	五（十六）	85,809,605.90	85,809,605.90	85,809,605.90
长期待摊费用	五（十七）	20,890,738.96	15,335,829.66	15,335,829.66
递延所得税资产	五（十八）	76,934,360.03	44,751,243.63	44,499,354.33
其他非流动资产	五（十九）	74,875,890.48	188,969,142.75	188,969,142.75
非流动资产合计		3,498,816,082.47	2,833,701,032.28	2,833,449,142.98
资产总计		7,607,821,860.50	7,069,231,413.88	7,070,658,786.58

法定代表人：肖光辉

主管会计工作负责人：贾秀英

会计机构负责人：李建辉

合并资产负债表（续）

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（二十）	914,888,476.32	1,096,278,429.61	1,091,705,734.49
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五（二十一）	442,769,543.06	373,255,625.58	373,255,625.58
应付账款	五（二十二）	1,889,470,370.65	1,364,750,463.04	1,364,750,463.04
预收款项	五（二十三）	10,012,192.42	6,057,951.03	6,057,951.03
应付职工薪酬	五（二十四）	77,844,158.83	71,516,953.39	71,516,953.39
应交税费	五（二十五）	12,203,441.56	19,361,660.34	19,361,660.34
其他应付款	五（二十六）	46,589,099.34	56,775,311.43	81,295,623.00
其中：应付利息				24,520,311.57
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五（二十七）	956,672,576.90	517,771,442.06	519,077,158.90
其他流动负债				
流动负债合计		4,350,449,859.08	3,505,767,836.48	3,527,021,169.77
非流动负债：				
长期借款	五（二十八）	430,500,949.77	447,741,410.96	447,000,000.00
应付债券	五（二十九）		317,521,169.09	299,005,073.20
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五（三十）	472,694,193.13	276,140,954.31	276,140,954.31
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五（三十一）	25,839,713.03	25,009,467.14	23,013,640.70
递延所得税负债	五（十八）	18,742,191.15	18,687,604.87	18,687,604.87
其他非流动负债				
非流动负债合计		947,777,047.08	1,085,100,606.37	1,063,847,273.08
负债合计		5,298,226,906.16	4,590,868,442.85	4,590,868,442.85
股东权益：				
股本	五（三十二）	651,026,035.00	654,733,000.00	654,733,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（三十三）	1,469,194,067.12	1,488,841,700.75	1,488,841,700.75
减：库存股	五（三十四）	19,261,607.20	36,205,718.40	36,205,718.40
其他综合收益	五（三十五）	8,132,479.12	1,656,273.41	1,656,273.41
专项储备	五（三十六）	995,567.65	17,254.35	17,254.35
盈余公积	五（三十七）	65,297,123.54	65,297,123.54	65,297,123.54
未分配利润	五（三十八）	-15,523,346.80	167,721,968.81	168,865,424.59
归属于母公司股东权益合计		2,159,860,318.43	2,342,061,602.46	2,343,205,058.24
少数股东权益		149,734,635.91	136,301,368.57	136,585,285.49
股东权益合计		2,309,594,954.34	2,478,362,971.03	2,479,790,343.73
负债和股东权益总计		7,607,821,860.50	7,069,231,413.88	7,070,658,786.58

法定代表人：肖光辉

主管会计工作负责人：贾秀英

会计机构负责人：李建辉

母公司资产负债表

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		324,839,365.56	752,532,137.17	752,532,137.17
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		33,962,538.19	5,005,170.81	5,918,031.24
应收账款	十四（一）	560,079,788.55	655,374,319.39	655,374,319.39
应收款项融资				
预付款项		39,433,284.61	49,003,115.13	49,003,115.13
其他应收款	十四（二）	554,067,111.44	914,475,119.51	914,475,119.51
其中：应收利息				
应收股利				
存货		157,093,966.19	149,596,367.55	149,596,367.55
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		62,898,651.93	6,596,962.34	6,596,962.34
流动资产合计		1,732,374,706.47	2,532,583,191.90	2,533,496,052.33
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				6,000,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款		146,571,702.51	126,301,452.51	126,301,452.51
长期股权投资	十四（三）	325,874,560.00	355,862,439.12	355,862,439.12
其他权益工具投资		102,391,027.76	6,000,000.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产		684,317,341.38	683,819,340.26	683,819,340.26
固定资产		687,182,431.03	560,272,035.05	560,272,035.05
在建工程		572,204,895.95	199,188,878.22	199,188,878.22
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		261,791,916.86	90,316,498.12	90,316,498.12
开发支出		359,310,169.34	374,571,704.58	374,571,704.58
商誉				
长期待摊费用		15,870,414.81	14,518,921.87	14,518,921.87
递延所得税资产		67,500,965.26	34,311,211.49	34,174,282.43
其他非流动资产		74,875,890.48	178,578,947.19	178,578,947.19
非流动资产合计		3,297,891,315.38	2,623,741,428.41	2,623,604,499.35
资产总计		5,030,266,021.85	5,156,324,620.31	5,157,100,551.68

法定代表人：肖光辉

主管会计工作负责人：贾秀英

会计机构负责人：李建辉

母公司资产负债表（续）

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		570,954,235.61	790,617,390.02	786,709,500.00
交易性金融负债				-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				-
衍生金融负债				-
应付票据		75,117,965.91	88,549,639.23	88,549,639.23
应付账款		313,914,514.07	310,501,388.74	310,501,388.74
预收款项		8,349,371.20	4,811,596.84	4,811,596.84
应付职工薪酬		54,788,004.03	53,986,320.72	53,986,320.72
应交税费		6,954,553.56	7,153,631.82	7,153,631.82
其他应付款		46,052,675.22	55,343,217.64	79,198,724.11
其中：应付利息				23,855,506.47
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		936,294,741.99	496,075,877.21	495,506,067.61
其他流动负债				
流动负债合计		2,012,426,061.59	1,807,039,062.22	1,826,416,869.07
非流动负债：				
长期借款		430,500,949.77	447,741,410.96	447,000,000.00
应付债券			317,521,169.09	299,005,073.20
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		449,527,224.32	242,019,495.19	242,019,495.19
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		4,965,250.00	5,331,050.00	5,210,750.00
递延所得税负债		1,011,154.16		
其他非流动负债				
非流动负债合计		886,004,578.25	1,012,613,125.24	993,235,318.39
负债合计		2,898,430,639.84	2,819,652,187.46	2,819,652,187.46
股东权益：				
股本		651,026,035.00	654,733,000.00	654,733,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,427,432,974.21	1,447,080,607.84	1,447,080,607.84
减：库存股		19,261,607.20	36,205,718.40	36,205,718.40
其他综合收益		5,729,873.60		
专项储备				
盈余公积		65,297,123.54	65,297,123.54	65,297,123.54
未分配利润		1,610,982.86	205,767,419.87	206,543,351.24
股东权益合计		2,131,835,382.01	2,336,672,432.85	2,337,448,364.22
负债和股东权益总计		5,030,266,021.85	5,156,324,620.31	5,157,100,551.68

法定代表人：肖光辉

主管会计工作负责人：贾秀英

会计机构负责人：李建辉

合并利润表

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十九）	1,996,770,591.86	1,960,210,581.94
减：营业成本	五（三十九）	1,650,251,001.99	1,532,810,154.30
税金及附加	五（四十）	15,061,861.39	19,089,681.40
销售费用	五（四十一）	133,001,873.41	109,639,282.39
管理费用	五（四十二）	217,599,025.80	203,459,056.77
研发费用	五（四十三）	52,054,043.80	44,376,122.50
财务费用	五（四十四）	163,057,997.35	136,403,921.85
其中：利息费用		156,840,945.85	136,895,556.01
利息收入		9,622,851.70	6,912,797.98
加：其他收益	五（四十五）	11,979,397.23	13,182,161.97
投资收益（损失以“—”号填列）	五（四十六）	24,561,208.90	132,944,524.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,227,555.78	-15,096,299.49
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）	五（四十七）	1,155,736.86	
资产减值损失（损失以“—”号填列）	五（四十八）	-2,714,507.70	-41,103,151.94
资产处置收益（损失以“—”号填列）	五（四十九）	84,100.96	-918,854.09
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-199,189,275.63	18,537,043.66
加：营业外收入	五（五十）	9,795,571.89	10,827,730.92
减：营业外支出	五（五十一）	2,290,082.93	3,221,324.74
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-191,683,786.67	26,143,449.84
减：所得税费用	五（五十二）	-21,609,443.61	-1,960,878.26
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-170,074,343.06	28,104,328.10
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-170,074,343.06	44,331,967.07
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			-16,227,638.97
（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）		-183,245,315.61	13,170,663.21
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		13,170,972.55	14,933,664.89
五、其他综合收益的税后净额		6,493,922.18	671,475.00
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		6,476,205.71	671,475.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		5,729,873.60	
（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		5,729,873.60	
（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		746,332.11	671,475.00
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额		746,332.11	671,475.00
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		17,716.47	
六、综合收益总额		-163,580,420.88	28,775,803.10
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-176,769,109.90	13,842,138.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额		13,188,689.02	14,933,664.89
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.2833	0.0203
（二）稀释每股收益		-0.2833	0.0202

法定代表人：肖光辉

主管会计工作负责人：贾秀英

会计机构负责人：李建辉

母公司利润表

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（四）	697,080,797.99	723,616,078.30
减：营业成本	十四（四）	542,243,479.02	497,954,986.15
税金及附加		12,630,987.87	13,209,442.02
销售费用		90,653,678.63	77,687,521.91
管理费用		144,418,489.59	119,541,039.72
研发费用		39,247,339.70	28,432,016.33
财务费用		138,759,762.81	116,323,055.15
其中：利息费用		129,296,401.50	118,226,327.64
利息收入		5,772,274.01	5,946,923.41
加：其他收益		1,375,256.44	1,616,787.48
投资收益（损失以“—”号填列）	十四（五）	40,538,828.65	42,939,982.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,227,555.78	-5,194,581.14
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）		-7,688,915.17	
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-2,549,025.82	-29,993,555.49
资产处置收益（损失以“—”号填列）		68,543.70	-772,443.01
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-239,128,251.83	-115,741,211.20
加：营业外收入		3,800,601.03	8,390,679.80
减：营业外支出		2,018,480.09	2,453,803.77
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-237,346,130.89	-109,804,335.17
减：所得税费用		-33,189,693.88	-21,730,469.19
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-204,156,437.01	-88,073,865.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-204,156,437.01	-88,073,865.98
（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		5,729,873.60	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		5,729,873.60	
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		5,729,873.60	
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-198,426,563.41	-88,073,865.98
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：肖光辉

主管会计工作负责人：贾秀英

会计机构负责人：李建辉

合并现金流量表

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		2,169,004,396.27	1,573,375,838.77
收到的税费返还		3,453,228.75	9,781,613.92
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十三）	38,895,831.07	39,871,289.02
经营活动现金流入小计		2,211,353,456.09	1,623,028,741.71
购买商品、接受劳务支付的现金		1,666,950,178.26	1,019,326,858.19
支付给职工以及为职工支付的现金		320,436,629.07	262,205,939.71
支付的各项税费		48,426,522.39	94,924,074.11
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十三）	153,573,938.81	130,038,327.00
经营活动现金流出小计		2,189,387,268.53	1,506,495,199.01
经营活动产生的现金流量净额		21,966,187.56	116,533,542.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,992,600.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122,010.59	260,164,687.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			70,882,794.63
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十三）	362,110,679.01	3,450,000.00
投资活动现金流入小计		398,225,289.60	334,497,482.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		654,947,007.93	598,170,828.47
投资支付的现金		55,850,000.00	
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	五（五十三）		35,400,820.73
投资活动现金流出小计		710,797,007.93	633,571,649.20
投资活动产生的现金流量净额		-312,571,718.33	-299,074,166.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,129,030.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,300,680,800.00	1,392,835,234.49
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十三）	692,282,200.97	208,639,193.02
筹资活动现金流入小计		1,992,963,000.97	1,610,603,457.91
偿还债务支付的现金		1,625,355,734.49	698,337,035.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		149,041,107.61	125,964,688.45
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	五（五十三）	393,329,572.88	153,939,265.07
筹资活动现金流出小计		2,167,726,414.98	978,240,989.29
筹资活动产生的现金流量净额		-174,763,414.01	632,362,468.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		236,512.02	272,242.00
五、现金及现金等价物净增加额		-465,132,432.76	450,094,086.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,212,705,652.56	762,611,566.05
六、期末现金及现金等价物余额		747,573,219.80	1,212,705,652.56

法定代表人：肖光辉

主管会计工作负责人：贾秀英

会计机构负责人：李建辉

母公司现金流量表

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		655,809,915.45	572,787,489.23
收到的税费返还		1,305,983.31	328,161.16
收到其他与经营活动有关的现金		175,015,449.19	74,797,852.62
经营活动现金流入小计		832,131,347.95	647,913,503.01
购买商品、接受劳务支付的现金		460,861,968.53	428,961,127.57
支付给职工以及为职工支付的现金		172,975,318.95	142,994,874.65
支付的各项税费		20,345,300.81	51,141,826.29
支付其他与经营活动有关的现金		179,389,417.35	188,587,286.26
经营活动现金流出小计		833,572,005.64	811,685,114.77
经营活动产生的现金流量净额		-1,440,657.69	-163,771,611.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,992,600.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122,010.59	260,064,687.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			51,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		362,110,679.01	3,450,000.00
投资活动现金流入小计		398,225,289.60	314,514,687.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		639,410,534.02	569,869,426.88
投资支付的现金		55,650,000.00	
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			34,650,820.73
投资活动现金流出小计		695,060,534.02	604,520,247.61
投资活动产生的现金流量净额		-296,835,244.42	-290,005,559.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	9,129,030.40
取得借款收到的现金		957,500,000.00	1,084,809,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		674,966,080.97	153,439,193.02
筹资活动现金流入小计		1,632,466,080.97	1,247,377,223.42
偿还债务支付的现金		1,320,359,500.00	596,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,225,840.77	109,767,177.67
支付其他与筹资活动有关的现金		318,233,371.18	141,092,620.42
筹资活动现金流出小计		1,766,818,711.95	846,859,798.09
筹资活动产生的现金流量净额		-134,352,630.98	400,517,425.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		278,123.43	-80,409.26
五、现金及现金等价物净增加额		-432,350,409.66	-53,340,155.54
加：期初现金及现金等价物余额		658,125,676.10	711,465,831.64
六、期末现金及现金等价物余额		225,775,266.44	658,125,676.10

法定代表人：肖光辉

主管会计工作负责人：贾秀英

会计机构负责人：李建辉

合并所有者权益变动表

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司

2019年度

单位：元

项目	本期											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			
	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
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	654,733,000.00				1,488,841,700.75	36,205,718.40	1,656,273.41	17,254.35	65,297,123.54		168,865,424.59	2,343,205,058.24	136,585,285.49	2,479,790,343.73
加：会计政策变更											-1,143,455.78	-1,143,455.78	-283,916.92	-1,427,372.70
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	654,733,000.00				1,488,841,700.75	36,205,718.40	1,656,273.41	17,254.35	65,297,123.54		167,721,968.81	2,342,061,602.46	136,301,368.57	2,478,362,971.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,706,965.00				-19,647,633.63	-16,944,111.20	6,476,205.71	978,313.30			-183,245,315.61	-182,201,284.03	13,433,267.34	-168,768,016.69
（一）综合收益总额							6,476,205.71				-183,245,315.61	-176,769,109.90	13,188,689.02	-163,580,420.88
（二）所有者投入和减少资本	-3,706,965.00				-19,647,633.63	-16,944,111.20						-6,410,487.43		-6,410,487.43
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	-3,706,965.00				-19,647,633.63	-16,944,111.20						-6,410,487.43		-6,410,487.43
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								978,313.30				978,313.30	244,578.32	1,222,891.62
1. 本期提取								3,703,607.91				3,703,607.91	925,901.97	4,629,509.88
2. 本期使用								2,725,294.61				2,725,294.61	681,323.65	3,406,618.26
（六）其他														
四、本期期末余额	651,026,035.00				1,469,194,067.12	19,261,607.20	8,132,479.12	995,567.65	65,297,123.54		-15,523,346.80	2,159,860,318.43	149,734,635.91	2,309,594,954.34

法定代表人：肖光辉

主管会计工作负责人：贾秀英

会计机构负责人：李建辉

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司

2019年度

单位：元

项目	上期											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				
	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	653,576,270.00				1,477,926,265.62	38,003,040.00	984,798.41		65,297,123.54		168,703,654.78		2,328,485,072.35	122,349,467.86	2,450,834,540.21
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、本年期初余额	653,576,270.00				1,477,926,265.62	38,003,040.00	984,798.41		65,297,123.54		168,703,654.78		2,328,485,072.35	122,349,467.86	2,450,834,540.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,156,730.00				10,915,435.13	-1,797,321.60	671,475.00	17,254.35			161,769.81		14,719,985.89	14,235,817.63	28,955,803.52
（一）综合收益总额							671,475.00				13,170,663.21		13,842,138.21	14,933,664.89	28,775,803.10
（二）所有者投入和减少资本	1,156,730.00				10,915,435.13	-1,797,321.60							13,869,486.73	-702,160.85	13,167,325.88
1. 所有者投入的普通股														-702,160.85	-702,160.85
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,156,730.00				10,915,435.13	-1,797,321.60							13,869,486.73		13,869,486.73
4. 其他															
（三）利润分配											-13,008,893.40		-13,008,893.40		-13,008,893.40
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,008,893.40		-13,008,893.40		-13,008,893.40
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								17,254.35					17,254.35	4,313.59	21,567.94
1. 本期提取								2,700,392.70					2,700,392.70	675,098.17	3,375,490.87
2. 本期使用								2,683,138.35					2,683,138.35	670,784.58	3,353,922.93
（六）其他															
四、本期期末余额	654,733,000.00				1,488,841,700.75	36,205,718.40	1,656,273.41	17,254.35	65,297,123.54		168,865,424.59		2,343,205,058.24	136,585,285.49	2,479,790,343.73

法定代表人：肖光辉

主管会计工作负责人：贾秀英

会计机构负责人：李建辉

母公司所有者权益变动表

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司

2019年度

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	654,733,000.00				1,447,080,607.84	36,205,718.40			65,297,123.54	206,543,351.24		2,337,448,364.22
加：会计政策变更										-775,931.37		-775,931.37
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	654,733,000.00				1,447,080,607.84	36,205,718.40			65,297,123.54	205,767,419.87		2,336,672,432.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,706,965.00				-19,647,633.63	-16,944,111.20	5,729,873.60			-204,156,437.01		-204,837,050.84
（一）综合收益总额							5,729,873.60			-204,156,437.01		-198,426,563.41
（二）所有者投入和减少资本	-3,706,965.00				-19,647,633.63	-16,944,111.20						-6,410,487.43
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	-3,706,965.00				-19,647,633.63	-16,944,111.20						-6,410,487.43
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	651,026,035.00				1,427,432,974.21	19,261,607.20	5,729,873.60		65,297,123.54	1,610,982.86		2,131,835,382.01

法定代表人：肖光辉

主管会计工作负责人：贾秀英

会计机构负责人：李建辉

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司

2019年度

单位：元

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	653,576,270.00				1,436,165,172.71	38,003,040.00			65,297,123.54	307,626,110.62		2,424,661,636.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	653,576,270.00				1,436,165,172.71	38,003,040.00			65,297,123.54	307,626,110.62		2,424,661,636.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,156,730.00				10,915,435.13	-1,797,321.60				-101,082,759.38		-87,213,272.65
（一）综合收益总额										-88,073,865.98		-88,073,865.98
（二）所有者投入和减少资本	1,156,730.00				10,915,435.13	-1,797,321.60						13,869,486.73
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,156,730.00				10,915,435.13	-1,797,321.60						13,869,486.73
4. 其他												
（三）利润分配										-13,008,893.40		-13,008,893.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,008,893.40		-13,008,893.40
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	654,733,000.00				1,447,080,607.84	36,205,718.40			65,297,123.54	206,543,351.24		2,337,448,364.22

法定代表人：肖光辉

主管会计工作负责人：贾秀英

会计机构负责人：李建辉

成都市新筑路桥机械股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 基本情况

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

本公司最新基本情况如下:

统一社会信用代码: 91510000725526042X

公司注册资本: 陆亿伍仟壹佰零贰万陆仟零叁拾伍元整;

公司住所: 成都市四川新津工业园区

法定代表人: 肖光辉;

公司类型: 其他股份有限公司(上市);

公司控股股东为四川发展(控股)有限责任公司,公司实际控制人为四川省国资委。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属制造业,经营范围包括:金属桥梁结构及桥梁零件的设计制造;建筑用金属结构、构件的设计制造;橡胶制品的设计制造;铁路机车车辆配件和铁路专用设备及器材、配件的设计制造;环境污染防治专用设备的设计制造;工程设计、工程咨询;环保工程、钢结构工程;交通器材及其他交通运输设备、交通安全及管制专用设备、水资源专用机械制造;商品批发与零售;进出口业;特种专业工程专业承包;城市低地板车辆及配件的设计、制造,租赁及相关领域的技术服务;合成材料制造;塑料制品业;石膏、水泥制品及

类似制品制造；输配电及控制设备制造；软件和信息技术服务业；市政公用工程总承包施工；公路工程总承包施工；建筑机电安装工程专业承包施工；公路交通工程专业承包施工；城市轨道交通运输；铁路工程、隧道工程和桥梁工程；铁路铺轨架梁工程。（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。

本公司及其子公司的主要产品包括：桥梁功能部件、轨道交通产品、超级电容器等。

（三）本年度合并财务报表范围

截止2019年12月31日，本公司的子公司包括四川新筑精坯锻造有限公司（以下简称：新筑精坯）、成都长客新筑轨道交通装备有限公司（以下简称：长客新筑）、上海奥威科技发展有限公司（以下简称：奥威科技）、上海润通电动车技术有限公司（以下简称：润通电动车）、安徽新筑奥威新能源动力科技有限责任公司（以下简称：安徽新筑奥威）、上海奥威科技开发（北欧）有限公司（以下简称：奥威北欧）、国家车用超级电容器系统工程技术研究中心北欧中心（以下简称：北欧研究中心）、成都市新途投资有限公司（以下简称：新途投资）、成都新途科技有限公司（以下简称：新途科技）、成都新筑丝路发展有限公司（以下简称：新筑丝路）、XINZHU GmbH 新筑有限责任公司（以下简称：XINZHU GmbH）、攀枝花鸿途智能空轨产业有限公司（以下简称：攀枝花空轨）、安徽新筑轨道交通发展有限公司（以下简称：安徽新筑轨道）、四川发展新筑轨道交通技术有限公司（以下简称：新筑轨道交通技术）。

（四）本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于2020年4月13日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的

财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

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

4、合并取得子公司会计处理

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

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

2、外币财务报表的折算

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

(九) 金融工具

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、金融资产的分类、确认依据和计量方法

本公司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，将金融资产划分为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2、金融负债的分类、确认和计量方法

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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；（3）该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：（1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分在终止确认日的账面价值；（2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩

和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

应收账款组合1：账龄组合

应收账款组合 2: 质保金组合

应收账款组合 3: 合并报表范围内子公司应收款项

应收票据组合

对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

其他应收款组合 1: 账龄组合

其他应收款组合 2: 保证金及押金组合

其他应收款组合 3: 合并报表范围内子公司应收款项

2、预期信用损失的会计处理方法

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

(十一) 存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、委托加工物资、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时, 采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧

过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

4、存货的盘存制度

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分

享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等;

对被投资单位具有重要影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定;存在以下一种或几种情形,通常认为对被投资单位具有重大影响:在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权;参与被投资单位财务和经营政策制定过程;与被投资单位之间发生重要交易;向被投资单位派出管理人员;向被投资单位提供关键技术资料。存在上述一种或多种情形并不意味着投资方一定对被投资单位具有重大影响,本公司将综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

(十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别,包括投资性房产和投资性地产。投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产折旧和摊销方式:

类别	折旧方法	折旧年限	残值率
投资性房产	年限平均法	10~35年	5.00%
投资性地产	年限平均法	法定使用年限	0.00%

(十四) 固定资产

1、确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过 2,000 元的有形资产。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

2、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-35	5.00%	2.714%-9.5%
机器设备	年限平均法	5-15	5.00%	6.333%-19%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19%
办公设备及其他	工作量法	5	5.00%	19%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程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对固定资产原值差异进行调整。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金

存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十七) 无形资产

1、计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、应用软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

项目	摊销年限
土地使用权	土地使用权证年限
专利权	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者
应用软件	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2、内部研究开发支出会计政策

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(十八) 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

- 1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- 2、企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- 3、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- 4、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- 5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(十九) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的绿化费、装修费及其他费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤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等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

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

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能真

实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

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

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

(二十三) 收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，即取得客户签收的交接单，确认销售商品收入的实现。

本公司在劳务已经提供，相关的收入、成本能够可靠计量，其经济利益已经流入或能够流入公司时确定提供劳务收入的实现。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

收入确认具体政策：

1、桥梁支座：一般根据客户签收回单确认收入，但合同约定须计量的根据计量单确认收入。

2、预应力锚具：一般根据客户签收回单确认收入，但合同约定须计量的根据计量单确认收入。

3、桥梁伸缩装置：一般根据安装计量单确认收入，但合同约定指导安装的根据客户签

收回单确认收入。

4、轨道交通业务：根据合同约定需安装验收的，安装验收确认收入；无需安装验收的，与所有权相关的主要风险和报酬转移时确认收入。

5、超级电容器：一般根据客户签收回单确认收入。

6、其他：一般根据客户签收回单确认收入。

(二十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延

所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。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以抵扣递延所得税资产时，应当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，减记的金额予以转回。

(二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

2、融资租赁的会计处理方法

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。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式

的通知》（财会【2019】6号）（以下简称“财务报表格式”），2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2、会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收票据	48,676,031.24	-1,679,262.00	46,996,769.24
可供出售金融资产	7,250,000.00	-7,250,000.00	-
其他权益工具投资		7,250,000.00	7,250,000.00
递延所得税资产	44,499,354.33	251,889.30	44,751,243.63
股东权益：			
未分配利润	168,865,424.59	-1,143,455.78	167,721,968.81
归属于母公司所有者权益合计	2,343,205,058.24	-1,143,455.78	2,342,061,602.46
少数股东权益	136,585,285.49	-283,916.92	136,301,368.57

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收票据	5,918,031.24	-912,860.43	5,005,170.81
可供出售金融资产	6,000,000.00	-6,000,000.00	
其他权益工具投资		6,000,000.00	6,000,000.00
递延所得税资产	34,174,282.43	136,929.06	34,311,211.49
股东权益：			
未分配利润	206,543,351.24	-775,931.37	205,767,419.87

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及母公司净利润和股东权益无影响。

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
负债：			
短期借款	1,091,705,734.49	4,572,695.12	1,096,278,429.61
其他应付款	81,295,623.00	-24,520,311.57	56,775,311.43
一年内到期的非流动负债	519,077,158.90	-1,305,716.84	517,771,442.06
长期借款	447,000,000.00	741,410.96	447,741,410.96
应付债券	299,005,073.20	18,516,095.89	317,521,169.09
递延收益	23,013,640.70	1,995,826.44	25,009,467.14

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
负债：			
短期借款	786,709,500.00	3,907,890.02	790,617,390.02
其他应付款	79,198,724.11	-23,855,506.47	55,343,217.64
一年内到期的非流动负债	495,506,067.61	569,809.60	496,075,877.21
长期借款	447,000,000.00	741,410.96	447,741,410.96
应付债券	299,005,073.20	18,516,095.89	317,521,169.09
递延收益	5,210,750.00	120,300.00	5,331,050.00

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务及租赁收入按计税收入与适用税率计算销项税并抵扣进项税后计算缴纳	16.00%、13.00%、10.00%、9.00%、6.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%、5.00%、1.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%

注：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
新筑精坯	25.00%
长客新筑	15.00%
新途投资	25.00%
新途科技	15.00%
奥威科技	15.00%
润通电动车	25.00%
攀枝花空轨	25.00%
安徽新筑奥威	25.00%

纳税主体名称	所得税税率
安徽新筑轨道	25.00%

(二) 重要税收优惠及批文

1、所得税

(1) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《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[2011]58号）规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

根据《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》（国家税务总局公告2012年第12号）的规定，本公司经成都市新津县地方税务局审核确认并备案，2018年度企业所得税按15%的优惠税率计算缴纳。本公司管理层认为截止本报告出具日，上述税收优惠政策尚未发生变更，本公司相关产业符合西部大开发税收优惠政策关于鼓励类产业的相关规定，故2019年度暂按照15%计缴企业所得税。

(2) 奥威科技2017年11月23日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，有效期3年。本年度按照15%计缴企业所得税

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十八条第二款、第三十条第一款规定，新途科技符合高新技术企业税收政策，其于2017年3月17日在成都市新津县国家税务局完成备案。2019年度新途科技减按15%的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《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[2011]58号）规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。根据《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令第15号）的规定，长客新筑认为其主营业务很有可能符合西部大开发税收优惠政策关于鼓励类产业的相关规定，故2019年度暂按照15%计缴企业所得税。

2、房产税

根据《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020年）》的若干配套政策，对符合条件的科技企业孵化器、国家大学科技园自认定之日起，一定期限内免征房产税。上海张江高科技园区属于符合上述条件的科技园，奥威科技位于上海张江高科技园区，享受免征房产税的优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,803.04	21,797.90
银行存款	667,446,865.93	1,132,176,540.09
其他货币资金	252,718,868.92	210,013,775.64
合计	920,191,537.89	1,342,212,113.63
其中：存放在境外的款项总额	7,412,692.75	5,878,882.50

注 1：其他货币资金期末余额主要系信用证保证金、银行承兑汇票保证金、投标保证金和履约保函保证金等，其中到期日超过 3 个月的保证金合计为 172,618,318.09 元；期初余额中，到期日超过 3 个月的保证金合计为 129,506,461.07 元。

注 2：存放在境外的款项，主要系本公司境外子公司的经营资本金。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	72,260,781.42	41,108,000.00
商业承兑票据	40,730,505.80	7,568,031.24
减：坏账准备	1,847,514.91	1,679,262.00
合计	111,143,772.31	46,996,769.24

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收票据	112,991,287.22	100.00	1,847,514.91	1.64
其中：银行承兑汇票组合	72,260,781.42	63.95		
商业承兑汇票组合	40,730,505.80	36.05	1,847,514.91	4.54
合计	112,991,287.22	100.00	1,847,514.91	1.64

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收票据	48,676,031.24	100.00	1,679,262.00	3.45
其中：银行承兑汇票组合	41,108,000.00	84.45		
商业承兑汇票组合	7,568,031.24	15.55	1,679,262.00	22.19

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	48,676,031.24	100.00	1,679,262.00	3.45

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑汇票	1,679,262.00	168,252.91			1,847,514.91
合计	1,679,262.00	168,252.91			1,847,514.91

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	131,951,337.87	
合计	131,951,337.87	

4、期末公司已质押的应收票据共计 60,000,000.00 元。

注：应收票据期末余额较期初余额增加 64,147,003.07 元，增加 136.49%，主要系本年末收到的应收票据尚未到期兑付所致。

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	1,510,055,614.14	100.00	101,013,515.64	6.69
其中：组合 1：账龄组合	1,397,082,697.09	92.52	93,687,935.13	6.71
组合 2：质保金组合	112,972,917.05	7.48	7,325,580.51	6.48
合计	1,510,055,614.14	100.00	101,013,515.64	6.69

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	1,714,487,545.60	100.00	85,585,703.94	4.99
其中：组合 1：账龄组合	1,602,533,833.11	93.47	79,409,230.79	4.96
组合 2：质保金组合	111,953,712.49	6.53	6,176,473.15	5.52
合计	1,714,487,545.60	100.00	85,585,703.94	4.99

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,137,118,848.88	1.00	11,371,188.65	1,393,635,595.35	1.00	13,936,355.96
1至2年	155,140,612.26	10.00	15,514,061.23	103,152,700.38	10.00	10,315,270.07
2至3年	25,151,486.02	20.00	5,030,297.20	26,451,895.51	20.00	5,290,379.10
3至4年	14,448,793.41	50.00	7,224,396.71	56,333,717.84	50.00	28,166,858.92
4至5年	53,374,825.92	80.00	42,699,860.74	6,297,786.43	80.00	5,038,229.14
5年以上	11,848,130.60	100.00	11,848,130.60	16,662,137.60	100.00	16,662,137.60
合计	1,397,082,697.09		93,687,935.13	1,602,533,833.11		79,409,230.79

组合 2: 质保金组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
未到合同回款期	71,092,894.39	1.00	710,928.77	88,601,079.15	1.00	886,010.79
逾期1年以内(含1年,下同)	29,267,064.34	5.00	1,463,353.22	12,419,967.95	5.00	620,998.40
逾期1-2年	6,173,259.92	15.00	925,988.99	4,351,639.38	15.00	652,745.91
逾期2-3年	2,058,775.97	35.00	720,571.59	2,773,561.68	35.00	970,746.59
逾期3年以上	4,380,922.43	80.00	3,504,737.94	3,807,464.33	80.00	3,045,971.46
合计	112,972,917.05		7,325,580.51	111,953,712.49		6,176,473.15

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 15,433,696.63 元；本期核销坏账准备金额为 5,884.93 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 884,029,077.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例 58.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 52,711,302.44 元。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	26,462,780.74	57.79%	33,857,061.66	58.76%

1至2年	1,506,515.16	3.29%	4,970,327.12	8.63%
2至3年	844,385.47	1.84%	4,048,100.31	7.03%
3年以上	16,980,552.80	37.08%	14,748,339.23	25.59%
合计	45,794,234.17	100.00%	57,623,828.32	100.00%

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
新筑股份	四川新津工业园区管委会	14,100,000.00	3年以上	预付土地保证金且资产尚未移交

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 28,920,196.82 元，占预付款项期末余额合计数的比例 63.15%。

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	43,917,580.07	408,574,957.25
减：坏账准备	6,077,309.38	23,049,745.78
合计	37,840,270.69	385,525,211.47

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款项	105,600.00	360,206,901.03
保证金及押金	33,105,465.23	40,744,534.44
备用金	2,915,328.06	2,650,727.04
往来款及其他	7,791,186.78	4,972,794.74
合计	43,917,580.07	408,574,957.25

(2) 其他应收款项账龄分析

组合 1：账龄组合

账龄组合	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	6,636,665.75	61.99	4,471,624.72	52.90
1至2年	191,656.79	1.79	666,638.48	7.88
2至3年	564,714.72	5.27	25,058.58	0.30
3至4年	22,658.58	0.21	229,307.11	2.71
4至5年	228,907.11	2.14	36,681.15	0.43
5年以上	3,061,911.89	28.60	3,025,230.74	35.78
合计	10,706,514.84	100.00	8,454,540.78	100.00

组合 2：保证金及押金组合

保证金及押金组合	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
未到合同回款期	16,940,006.87	51.01	32,415,912.84	8.10
逾期 1 年以内(含 1 年,下同)	12,479,655.76	37.58	364,092,069.13	91.00
逾期 1-2 年	1,103,268.10	3.32	1,607,450.00	0.40
逾期 2-3 年	1,103,150.00	3.32	1,354,984.50	0.34
逾期 3 年以上	1,584,984.50	4.77	650,000.00	0.16
合计	33,211,065.23	100.00	400,120,416.47	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	368,875.36	19,655,639.68	3,025,230.74	23,049,745.78
本期计提	-123,604.58	-16,885,512.97	36,681.15	-16,972,436.40
期末余额	245,270.78	2,770,126.71	3,061,911.89	6,077,309.38

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽中源建设有限公司	保证金及押金	10,037,693.00	1-2 年	22.86%	501,884.65
新津县房产管理局	土地收储款	5,141,927.00	2-3 年	11.71%	51,419.27
中华人民共和国成都海关	往来款及其他	2,735,457.75	1 年以内	6.23%	27,354.58
中铁物资集团有限公司成都分公司	保证金及押金	2,284,941.61	3 年以内	5.20%	64,849.42
济南中冶汽车设备有限公司	保证金及押金	1,449,200.00	5 年以上	3.30%	1,449,200.00
合计	-	21,649,219.36	-	49.30%	2,094,707.92

注：期末余额较期初余额减少 347,684,940.78 元，减少 90.18%，主要系公司本期收回

四川新筑通工汽车有限公司（以下简称：新筑通工）往来款 3.6 亿元所致。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	266,569,279.91	2,932,021.12	263,637,258.79	216,804,152.51	1,256,776.20	215,547,376.31
在产品	662,214,488.44	7,981,106.61	654,233,381.83	333,607,025.54	7,815,624.73	325,791,400.81
库存商品	138,181,959.14	1,149,422.31	137,032,536.83	115,585,680.98	1,149,422.31	114,436,258.67
发出商品	396,967,517.98	97,553.53	396,869,964.45	80,395,932.46	97,553.53	80,298,378.93

低值易耗品	22,570,170.93		22,570,170.93	22,114,660.54		22,114,660.54
合计	1,486,503,416.40	12,160,103.57	1,474,343,312.83	768,507,452.03	10,319,376.77	758,188,075.26

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,256,776.20	2,549,025.82		873,780.90		2,932,021.12
在产品	7,815,624.73	165,481.88				7,981,106.61
库存商品	1,149,422.31					1,149,422.31
发出商品	97,553.53					97,553.53
合计	10,319,376.77	2,714,507.70		873,780.90		12,160,103.57

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

注2：存货期末余额较期初余额增加716,155,237.57元，增加94.46%，主要系轨道交通产业为满足交货需求，产品储备增加所致。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	3,792,981.51	3,632,510.38
留抵增值税	106,340,483.24	12,357,588.34
其他	517,086.89	92,443.30
合计	110,650,551.64	16,082,542.02

注：期末余额较期初余额增加94,568,009.62元，增加588.02%，主要系公司轨道交通产业存货储备及中低速磁浮等资产投入使得可抵扣进项税额增加所致。

(八) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
新津现代有轨电车示范线项目资本金	93,600,000.00		93,600,000.00	93,600,000.00		93,600,000.00	
新津现代有轨电车示范线项目投资收益	13,719,333.40		13,719,333.40	13,719,333.40		13,719,333.40	
保证金	41,648,857.68	416,488.57	41,232,369.11	20,173,857.68	201,738.57	19,972,119.11	
合计	148,968,191.08	416,488.57	148,551,702.51	127,493,191.08	201,738.57	127,291,452.51	--

2、坏账准备减值情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	201,738.57			201,738.57
本期计提	214,750.00			214,750.00
2019年12月31日余额	416,488.57			416,488.57

注1：为建设新津现代有轨电车示范线项目，2013年11月，本公司作为投资人，与新津县交通建设投资有限公司（以下简称新津交投）签署了投资合作协议，成立项目公司，采用PPP模式实施项目建设。根据投资合作协议，本公司对投入该项目的项目资本金系获得固定收益。2016年1月，因该项目一期示范线前期线路试运行后基于四川天府新区轨道交通总体规划尚未确定，导致项目暂缓，本公司基于谨慎性考虑，从2016年度起暂未计提对应年度应确认项目资本金所获得的投资收益。

注2：保证金系收款期限在1年以上的保证金，主要系融资租赁保证金及新津现代有轨电车示范线项目保证金。

(九) 长期股权投资

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		
一、合营企业							
二、联营企业							
四川省轨道交通产业发展有限责任公司	29,453,771.35		28,226,215.57	-1,227,555.78			
四川新筑通工汽车有限公司	15,977,619.75				-15,977,619.75		
小计	45,431,391.10		28,226,215.57	-1,227,555.78	-15,977,619.75		
合计	45,431,391.10		28,226,215.57	-1,227,555.78	-15,977,619.75		

注：期末余额较期初余额减少45,431,391.10元，减少100.00%，主要系新筑通工增资后本公司持股比例下降，重分类转入其他权益工具投资；以及本期处置本公司持有的四川省轨道交通产业发展有限责任公司35%的股权所致。

(十) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
四川新筑通工汽车有限公司	89,650,000.00		96,391,027.76			
成都中车长客轨道车辆有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00			
西南交大(上海)轨道交通研究院有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00			
听中和成都胶业有限公司	750,000.00	750,000.00	750,000.00			
安徽中源通工奥威新能源科技有限公司	200,000.00		200,000.00			

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
合计	97,100,000.00	7,250,000.00	103,841,027.76			

注：上述指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益均系公司出于战略目的而计划持有的投资。

(十一) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	55,311,520.43			55,311,520.43
2.本期增加金额	29,713,219.80	756,853.22		30,470,073.02
固定资产\无形资产转入	29,713,219.80	756,853.22		30,470,073.02
3.期末余额	85,024,740.23	756,853.22		85,781,593.45
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,477,890.86			6,477,890.86
2.本期增加金额	10,580,158.24	163,399.47		10,743,557.71
(1) 计提或摊销	2,495,549.55	5,045.68		2,500,595.23
(2) 固定资产\无形资产转入	8,084,608.69	158,353.79		8,242,962.48
3.期末余额	17,058,049.10	163,399.47		17,221,448.57
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	67,966,691.13	593,453.75		68,560,144.88
2.期初账面价值	48,833,629.57			48,833,629.57

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
密炼厂房	17,240,319.78	手续尚未完成
联合库II（车体车间二期）	3,817,325.91	已于2020年1月办妥
新筑精坯3号厂房	7,994,600.49	手续尚未完成
新筑精坯2号厂房	8,275,415.72	手续尚未完成
新筑精坯新办公楼	1,460,630.99	手续尚未完成
汇津物流园区房产	12,800,491.91	手续尚未完成
合计	51,588,784.80	

注：期末余额较期初余额增加 19,726,515.31 元，增加 40.40%，主要系报告期内出租的

房屋建筑物增加所致。

(十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,545,599,082.62	1,441,903,575.46
减：减值准备	839,977.64	839,977.64
合计	1,544,759,104.98	1,441,063,597.82

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,204,033,527.97	578,429,280.49	37,378,207.57	28,766,718.89	1,848,607,734.92
2.本期增加金额	189,773,260.44	46,221,881.46	2,241,861.80	6,611,759.95	244,848,763.65
(1) 购置	11,323,831.90	8,673,395.67	940,138.16	3,315,152.31	24,252,518.04
(2) 在建工程转入	178,047,061.27	32,975,818.92	1,301,723.64	3,296,607.64	215,621,211.47
(3) 其他增加	402,367.27	4,572,666.87			4,975,034.14
3.本期减少金额	37,845,355.61	5,724,440.23	2,320,300.31	960,638.29	46,850,734.44
(1) 处置或报废		3,666,464.10	1,258,981.71	912,285.70	5,837,731.51
(2) 转入投资性房地产	29,713,219.80				29,713,219.80
(3) 其他减少	8,132,135.81	2,057,976.13	1,061,318.60	48,352.59	11,299,783.13
4.期末余额	1,355,961,432.80	618,926,721.72	37,299,769.06	34,417,840.55	2,046,605,764.13
二、累计折旧					
1.期初余额	163,022,003.11	200,589,984.05	28,064,080.17	15,028,092.13	406,704,159.46
2.本期增加金额	42,622,694.08	61,207,200.87	3,373,670.96	3,257,923.68	110,461,489.59
计提	42,622,694.08	61,207,200.87	3,373,670.96	3,257,923.68	110,461,489.59
3.本期减少金额	8,763,538.31	4,399,640.93	2,148,751.13	847,037.17	16,158,967.54
(1) 处置或报废		1,821,677.17	1,140,498.46	839,847.22	3,802,022.85
(2) 转入投资性房地产	8,084,608.69				8,084,608.69
(3) 其他减少	678,929.62	2,577,963.76	1,008,252.67	7,189.95	4,272,336.00
4.期末余额	196,881,158.88	257,397,543.99	29,289,000.00	17,438,978.64	501,006,681.51
三、减值准备					
1.期初余额		839,977.64			839,977.64
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额		839,977.64			839,977.64
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,159,080,273.92	360,689,200.09	8,010,769.06	16,978,861.91	1,544,759,104.98
2.期初账面价值	1,041,011,524.86	376,999,318.80	9,314,127.40	13,738,626.76	1,441,063,597.82

2、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	285,345,605.86	40,803,349.25		244,542,256.61

机器设备	521,562,750.18	219,378,382.15		302,184,368.03
合计	806,908,356.04	260,181,731.40		546,726,624.64

3、通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	18,592,244.53
合计	18,592,244.53

4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
表面处理车间	67,556,652.35	已于2020年1月办妥
车体车间	93,801,263.80	已于2020年1月办妥
联合库1	165,516,481.53	已于2020年1月办妥
联合库II（车体车间二期）	41,935,289.70	已于2020年1月办妥
轨道交通基地大部件存放库	37,325,687.32	已于2020年1月办妥
研发中心及多功能办公厅	27,342,191.82	手续尚未完成
新办公楼	47,277,987.03	手续尚未完成
希望路799号厂区5#车间	3,910,771.34	手续尚未完成
员工培训楼	56,314,850.86	手续尚未完成
新筑精坯新办公楼	2,978,722.81	手续尚未完成
汇津物流园区房产	4,374,228.25	手续尚未完成
希望路799厂区6#车间	26,656,568.14	手续尚未完成
中铁轨交产业园房产	7,065,982.82	手续尚未完成
合计	582,056,677.77	

(十三) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	581,724,653.75	200,705,565.93
减：减值准备	733,700.00	733,700.00
合计	580,990,953.75	199,971,865.93

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
动调线附属存车线改造工程				41,512,654.72		41,512,654.72
中低速磁浮综合试验线项目	436,509,653.55		436,509,653.55	82,569,571.69		82,569,571.69
希望路799号厂区6#车间				13,770,156.82		13,770,156.82
中低速磁浮综合试验线配套工程	24,829,300.34		24,829,300.34			
在安装调试设备及其他	120,385,699.86	733,700.00	119,651,999.86	62,853,182.70	733,700.00	62,119,482.70
合计	581,724,653.75	733,700.00	580,990,953.75	200,705,565.93	733,700.00	199,971,865.93

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	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
动调线附属存车线改造工程	60,000,000.00	41,512,654.72	25,707,534.13	67,220,188.85			112.03%	100.00%	2,840,801.35	1,196,992.02	1.86%	金融机构贷款
中低速磁浮综合试验线项目	680,000,000.00	82,569,571.69	353,940,081.86			436,509,653.55	64.19%	64.19%	25,030,005.28	20,439,547.66	4.97%	金融机构贷款
希望路 799 号厂区 6#车间	25,000,000.00	13,770,156.82	13,276,068.13	27,046,224.95			108.18%	100.00%	958,214.13	398,649.76	1.53%	金融机构贷款
中低速磁浮综合试验线配套工程	150,000,000.00		59,187,488.86	34,358,188.52		24,829,300.34	39.46%	39.46%	599,810.74	599,810.74	1.02%	金融机构贷款
在安装调试设备及其他		62,853,182.70	144,529,126.31	86,996,609.15		120,385,699.86			9,703,928.94	5,944,167.39	3.01%	金融机构贷款
合计	915,000,000.00	200,705,565.93	596,640,299.29	215,621,211.47		581,724,653.75			39,132,760.44	28,579,167.57	3.77%	

注：期末余额较期初余额增加 381,019,087.82 元，增加 190.54%，主要系中低速磁悬浮试验线等轨道交通资产投入增加但尚未完工转固所致。

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	244,627,370.61	24,191,544.15	59,687,324.10	328,506,238.86
2.本期增加金额	3,317,859.26	174,119,996.93	13,556,278.75	190,994,134.94
(1) 购置	3,317,859.26	471,698.11	8,792,835.50	12,582,392.87
(2) 内部研发		173,648,298.82	4,763,443.25	178,411,742.07
3.本期减少金额	756,853.22			756,853.22
(1) 转入投资性房地产	756,853.22			756,853.22
4.期末余额	247,188,376.65	198,311,541.08	73,243,602.85	518,743,520.58
二、累计摊销				
1.期初余额	29,617,727.27	8,248,042.60	32,049,873.31	69,915,643.18
2.本期增加金额	5,524,833.18	10,533,477.91	4,426,755.92	20,485,067.01
(1) 计提	5,524,833.18	10,533,477.91	4,426,755.92	20,485,067.01
3.本期减少金额	158,353.79			158,353.79
(1) 转入投资性房地产	158,353.79			158,353.79
4.期末余额	34,984,206.66	18,781,520.51	36,476,629.23	90,242,356.40
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	212,204,169.99	179,530,020.57	36,766,973.62	428,501,164.18
2.期初账面价值	215,009,643.34	15,943,501.55	27,637,450.79	258,590,595.68

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 36.08%。

(十五) 开发支出

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	计入当期损益	确认为无形资产	
轨道交通项目	366,893,709.46	87,398,631.60	79,255,591.48		178,411,742.07	355,136,190.47
超级电容器项目	3,508,968.27	6,456,230.30				9,965,198.57
合计	370,402,677.73	93,854,861.90	79,255,591.48		178,411,742.07	365,101,389.04

注：本公司相应项目在同时满足技术上具有可行性、具有使用或出售意图，能产生经济利益三个条件的情况下，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。本年度轨道交通新增一项开发项目，确认三项无形资产。

本期计入开发支出的资本化借款费用为 8,468,031.32 元。

(十六) 商誉

商誉账面原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
奥威科技	85,809,605.90			85,809,605.90
合计	85,809,605.90			85,809,605.90

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

1、商誉减值情况如下：

项目	资产组
未确认归属于少数股东权益的商誉账面金额①	82,444,523.32
包含归属于少数股东权益的商誉账面金额②	168,254,129.22
资产组的账面价值③	438,241,759.57
包含整体商誉的资产组的账面价值④=②+③	606,495,888.79
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑤	608,694,200.00
商誉减值损失（大于0时）⑥=④-⑤	-2,198,311.21
归属于母公司商誉减值损失⑦	

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。

本公司上述资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了北京卓信大华资产评估有限公司出具的《对成都市新筑路桥机械股份有限公司以财务报告为目的商誉减值测试所涉及上海奥威科技开发有限公司商誉相关资产组估值项目估值报告》（卓信大华估报字（2020）8803号）的评估结果。

3、商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

（1）重要假设及依据

（a）新能源汽车行业快速增长带动超级电池快速增长，预测期营业收入逐年增长。据前瞻产业研究院发布的《中国超级电容器行业发展前景预测与投资战略规划分析报告》统计数据显示，2012-2018年中国超级电容市场规模从16.3亿元增长至120亿元，年复合增长率为39.48%。智研咨询发布的《2019-2025年中国超级电容器市场竞争格局及投资风险预测报告》内容显示，就未来十年的发展而言，超级电容器将是运输行业和自然能源采集的重要组成部分，其中，用于装配在启停系统车辆的超级电容器，将成为其在未来的主要销售渠道，预计到2024年中国超级电容器市场规模将接近273亿元，年均增长率为12.01%。

（b）假设预测期营业毛利率保持平稳发展的态势。企业在超级电池行业处于领先地位，

历史平均毛利率水平为 43.36%，远高于同期行业平均水平 30%，根据智研咨询公司整理的数
据，从 2016 年至 2022 年全行业毛利率呈上升态势，因此，预测期平均毛利率为 41.82%，
与历史平均毛利率水平基本相当是适当的。

(c) 假设预测期间税前折现率分别为 11.60% 和 11.80%。本次评估，首先分别测算出
目标公司企业所得税率 15% 税后折现率，再根据计算公式： $\text{税前折现率} = \text{税后折现率} / (1 - T)$ ，
计算得到 2020-2021 年税前折现率为 11.60%，2022 年及以后年度折现率为 11.80%。参照
国家对基建项目报酬率要求 12% 的标准，评估行业对税前折现率取值一般为 11-14%，所以，
本次评估税前折现率选择 12% 左右是合理的。

(2) 关键参数

项目	关键参数					
	预测期	预测期 增长率	稳定期	稳定期增 长率	利润率	折现率（税 前加权平均 资本成本）
奥威科技资产组	2020-2024 年	【注 1】	2025 年及 以后年度		根据预测的收入、 成本、费用等计算	【注 2】

注 1：根据奥威科技已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势和市场竞争等因素综合分析，
对预测日未来 5 年的收入、成本、费用等进行预测。奥威科技主要包括超级电容器产品，通过了解，根据
目前订单及管理层判断，产品销量在 2020 年以后将大幅增长。根据其行业情况、发展历史、客户定位、
业绩增长数据的分析，以及对期后发展规划、战略布局及市场需求的了解，超级电容器业务预测期营业收
入增长率 23.65%。

注 2：2020-2021 年税前折现率为 11.60%，2022 年及以后年度折现率为 11.80%。

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费	3,476,538.53		722,470.80		2,754,067.73
装修费	742,116.76	5,373,972.34	1,040,934.14		5,075,154.96
其他	11,117,174.37	8,389,337.57	6,444,995.67		13,061,516.27
合计	15,335,829.66	13,763,309.91	8,208,400.61		20,890,738.96

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产及信用减值准备	18,766,176.64	121,615,368.30	18,731,157.02	121,493,120.40
可抵扣亏损	52,718,382.07	351,455,880.42	16,150,695.91	107,580,354.69
递延收益	3,928,232.78	25,839,713.03	3,751,420.07	25,002,530.23
以后年度可抵税的费用	1,521,568.54	10,143,790.17	6,117,970.63	40,786,470.85
小计	76,934,360.03	509,054,751.92	44,751,243.63	294,862,476.17
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	1,011,154.16	6,741,027.76		
非同一控制企业合并资产评估增值	17,731,036.99	118,220,709.93	18,687,604.87	124,584,032.47
小计	18,742,191.15	124,961,737.69	18,687,604.87	124,584,032.47

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,473,241.41	916,384.30
可抵扣亏损	46,357,154.23	40,836,996.41
合计	47,830,395.64	41,753,380.71

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年到期		8,018,123.05	
2020年到期	10,204,555.45	10,204,555.45	
2021年到期	8,122,579.05	8,122,579.05	
2022年到期	9,775,098.19	9,775,098.19	
2023年到期	4,644,544.66	4,716,640.67	
2024年到期	13,610,376.88		
合计	46,357,154.23	40,836,996.41	--

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款		7,065,982.82
预付工程款	74,875,890.48	181,903,159.93
合计	74,875,890.48	188,969,142.75

注：期末余额较期初余额减少 114,093,252.27 元，减少 60.38%，主要系中低速磁悬浮项目相关物资陆续到位结转至在建工程影响所致。

(二十) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	515,000,000.00	431,709,500.00
保证借款	398,180,800.00	359,996,234.49

信用借款		300,000,000.00
短期借款利息	1,707,676.32	4,572,695.12
合计	914,888,476.32	1,096,278,429.61

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	35,636,950.11	50,338,395.58
银行承兑汇票	407,132,592.95	322,917,230.00
合计	442,769,543.06	373,255,625.58

(二十二) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,656,980,653.96	1,222,717,168.93
1年以上	232,489,716.69	142,033,294.11
合计	1,889,470,370.65	1,364,750,463.04

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都今创轨道交通设备有限公司	32,194,975.49	对方未催收暂未付款
成都华启高科智能科技有限公司	19,864,393.93	对方未催收暂未付款
中车长春轨道客车股份有限公司	26,039,264.19	对方未催收暂未付款
中车大连电力牵引研发中心有限公司	20,747,057.11	对方未催收暂未付款
长春润宇工程技术有限公司	21,461,097.50	对方未催收暂未付款
合计	120,306,788.22	

注：期末余额较期初余额增加 524,719,907.61 元，增加 38.45%，主要系轨道交通产业为满足交货需求对应产品采购增加所致。

(二十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,001,058.75	3,120,461.19
1年以上	3,011,133.67	2,937,489.84
合计	10,012,192.42	6,057,951.03

注：期末余额较期初余额增加 3,954,241.39 元，增加 65.27%，主要系预收伸缩缝货款增加但产品尚未安装结算所致。

(二十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	71,516,953.39	303,702,962.73	298,223,457.78	76,996,458.34

二、离职后福利-设定提存计划		22,326,228.03	22,255,961.54	70,266.49
三、辞退福利		4,065,448.46	3,288,014.46	777,434.00
合计	71,516,953.39	330,094,639.22	323,767,433.78	77,844,158.83

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	59,994,305.90	258,127,480.24	255,009,675.25	63,112,110.89
2、职工福利费		13,198,782.14	13,198,782.14	
3、社会保险费		12,441,699.00	12,417,769.02	23,929.98
其中：医疗保险费		10,831,475.16	10,816,439.70	15,035.46
工伤保险费		524,423.60	520,073.72	4,349.88
生育保险费		1,085,800.24	1,081,255.60	4,544.64
4、住房公积金		11,212,306.60	11,134,402.60	77,904.00
5、工会经费和职工教育经费	11,522,647.49	8,454,658.81	6,194,792.83	13,782,513.47
6、短期带薪缺勤		268,035.94	268,035.94	
合计	71,516,953.39	303,702,962.73	298,223,457.78	76,996,458.34

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		21,653,588.58	21,585,168.90	68,419.68
2、失业保险费		672,639.45	670,792.64	1,846.81
合计		22,326,228.03	22,255,961.54	70,266.49

(二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,739,364.50	2,509,194.40
企业所得税	2,941,557.63	9,580,014.19
个人所得税	2,429,580.40	1,485,676.27
城市维护建设税	2,385,499.55	2,245,915.65
教育费附加	1,455,228.46	1,375,819.31
地方教育费附加	916,682.22	853,546.58
印花税	250,840.52	1,072,910.03
其他综合基金	84,688.28	238,583.91
合计	12,203,441.56	19,361,660.34

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	46,589,099.34	56,775,311.43
合计	46,589,099.34	56,775,311.43

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	12,358,803.67	11,380,137.63

限制性股票激励应付款	19,216,395.20	36,160,506.40
往来款及其他	15,013,900.47	9,234,667.40
合计	46,589,099.34	56,775,311.43

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	220,000,000.00	352,000,000.00
一年内到期的应付债券	299,869,488.87	
一年内到期的长期应付款	417,925,599.44	165,081,332.46
一年内到期的应付债券利息	18,516,095.89	
一年内到期的长期借款利息	361,392.70	690,109.60
合计	956,672,576.90	517,771,442.06

注 1：一年内到期的长期应付款系应付的融资租赁租金扣除未确认融资费用的差额。

注 2：一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额增加 438,901,134.84 元，增加 84.77%，主要系一年内到期的应付债券、长期应付款重分类转入一年内到期的非流动负债所致。

(二十八) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	80,000,000.00	297,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	300,000,000.00	
长期借款应付利息	500,949.77	741,410.96
合计	430,500,949.77	447,741,410.96

(二十九) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
2017 年非公开发行公司债券（第一期）		299,005,073.20
应付债券应付利息		18,516,095.89
合计		317,521,169.09

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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
2017 年非公开发行公司债券（第一期）	300,000,000.00	2017 年 1 月 18 日	3 年	300,000,000.00	317,521,169.09		19,500,000.00	864,415.67	19,500,000.00	318,385,584.76	
合计	--	--	--	300,000,000.00	317,521,169.09		19,500,000.00	864,415.67	19,500,000.00	318,385,584.76	

注：其他减少系公司将应付债券余额重分类至一年内到期的非流动负债核算。

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	471,894,193.13	276,140,954.31
专项应付款	800,000.00	
合计	472,694,193.13	276,140,954.31

1、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁费	499,472,701.63	292,075,584.21
未确认融资费用	-27,578,508.50	-15,934,629.90
合计	471,894,193.13	276,140,954.31

2、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
“蓉漂计划”专项款		800,000.00		800,000.00	2019年“蓉漂计划”创新人才资助资金

(三十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,002,530.23	8,695,708.00	7,858,525.20	25,839,713.03	
其他	6,936.91		6,936.91		
合计	25,009,467.14	8,695,708.00	7,865,462.11	25,839,713.03	--

涉及政府补助的项目：

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
100%低地板城市有轨电车整车研发资金	4,910,000.00			245,500.00			4,664,500.00	与资产相关
二代有机混合型超级电容器	2,349,421.07			252,129.78			2,097,291.29	与资产相关
新型高比能量超级电容器技术开发	3,582,176.88	1,345,708.00		2,419,045.86			2,508,839.02	与资产相关
国家工程中心项目	2,205,572.66			285,000.00			1,920,572.66	与资产相关
新型超级电容储能研究	2,885,458.25			279,870.00			2,605,588.25	与资产相关
SG 储能器件研究		4,950,000.00		2,163,161.89			2,786,838.11	与资产相关
其他与资产相关汇总	7,744,882.81			1,767,681.58			5,977,201.23	与资产相关
其他与收益相关汇总	1,325,018.56	2,400,000.00		446,136.09			3,278,882.47	与收益相关
合计	25,002,530.23	8,695,708.00		7,858,525.20			25,839,713.03	

(三十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	654,733,000.00				-3,706,965.00	-3,706,965.00	651,026,035.00

注：根据本公司2019年第三次临时股东大会审议通过的《关于回购注销2017年限制

性股票激励计划部分限制性股票的议案》，本公司拟对 199 名限制性股票激励对象回购注销其已授予且未解锁的限制性股票人民币普通股（A 股）3,706,965.00 股。其中激励计划首次授予部分获授的限制性股票 2,591,600.00 股，每股回购价格为人民币 4.61 元，激励计划预留部分获授的限制性股票 1,115,365.00 股，每股回购价格为人民币 4.48 元，本次股票回购注销以本公司自有资金支付，回购总额为人民币 17,260,024.70 元。减少股本人民币 3,706,965.00 元，减少资本公积人民币 13,237,146.20 元，增加财务费用-利息支出 315,913.50 元。上述减资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字【2019】第 14-00004 号予以验证。

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,457,878,362.05		13,237,146.20	1,444,641,215.85
其他资本公积	30,963,338.70		6,410,487.43	24,552,851.27
合计	1,488,841,700.75		19,647,633.63	1,469,194,067.12

注 1：本期股本溢价减少情况详见本章节（三十二）所述。

注 2：本期其他资本公积减少 6,410,487.43 元系限制性股票激励应分摊及调整至 2019 年度的费用。

(三十四) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励	36,205,718.40		16,944,111.20	19,261,607.20
合计	36,205,718.40		16,944,111.20	19,261,607.20

注：本公司以非公开发行的方式授予激励对象一定数量的股票并规定锁定期和解锁条件，如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司将按照授予价回购股票。本公司已就回购义务按收到的股权认购款全额确认其他应付款—限制性股票回购义务并同时确认库存股。股权激励对应批次达到解锁条件的部分的限制性股票冲减库存股。

(三十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		6,741,027.76			1,011,154.16	5,729,873.60		5,729,873.60
其他权益工具投资公允价值变动		6,741,027.76			1,011,154.16	5,729,873.60		5,729,873.60
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,656,273.41	764,048.58				746,332.11	17,716.47	2,402,605.52
外币财务报表折算差额	-416,502.19	764,048.58				746,332.11	17,716.47	329,829.92

其他	2,072,775.60							2,072,775.60
其他综合收益合计	1,656,273.41	7,505,076.34	-	-	1,011,154.16	6,476,205.71	17,716.47	8,132,479.12

(三十六) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	17,254.35	3,703,607.91	2,725,294.61	995,567.65
合计	17,254.35	3,703,607.91	2,725,294.61	995,567.65

(三十七) 盈余公积

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

(三十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	168,865,424.59	168,703,654.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,143,455.78	
调整后期初未分配利润	167,721,968.81	168,703,654.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-183,245,315.61	13,170,663.21
减：应付普通股股利		13,008,893.40
期末未分配利润	-15,523,346.80	168,865,424.59

调整期初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响期初未分配利润-1,143,455.78元。

(三十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,948,342,842.13	1,613,636,723.09	1,834,663,656.53	1,453,103,078.54
其他业务	48,427,749.73	36,614,278.90	125,546,925.41	79,707,075.76
合计	1,996,770,591.86	1,650,251,001.99	1,960,210,581.94	1,532,810,154.30

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	484,487.76	2,602,442.75
教育费附加	618,303.95	2,668,525.75
房产税	6,230,578.88	5,750,110.58
土地使用税	6,043,641.73	6,477,394.13
印花税	1,287,803.20	1,441,376.45
其他	397,045.87	149,831.74
合计	15,061,861.39	19,089,681.40

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,854,320.50	31,890,751.12
运输费	23,686,216.11	23,410,423.55
售后安装服务及维修费	25,343,064.77	15,376,416.45
差旅费	7,360,492.75	8,295,982.85
代理咨询费	25,950,047.25	13,136,714.55
业务招待费	5,435,808.49	7,550,797.41
办公费及其他费用	14,371,923.54	9,978,196.46
合计	133,001,873.41	109,639,282.39

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	115,568,739.63	101,236,135.79
折旧摊销	47,130,117.92	47,037,282.30
咨询费顾问费	14,517,180.42	13,737,074.34
业务招待费	4,707,393.19	7,298,353.85
办公费及修理费	11,926,463.27	7,492,925.42
差旅费	4,181,125.59	4,993,847.67
其他费用	19,568,005.78	21,663,437.40
合计	217,599,025.80	203,459,056.77

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,872,256.67	20,135,277.13
直接材料	8,469,696.18	6,171,710.82
其他费用	23,712,090.95	18,069,134.55
合计	52,054,043.80	44,376,122.50

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	156,840,945.85	136,895,556.01
减：利息收入	9,622,851.70	6,912,797.98
加：汇兑损益	-571,318.51	-40,573.77
加：其他支出	16,411,221.71	6,461,737.59
合计	163,057,997.35	136,403,921.85

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
SG 储能器件研究	2,163,161.89		与资产相关
新型超级电容储能研究	279,870.00	4,114,541.75	与资产相关
二代有机混合型超级电容器	252,129.78	2,355,731.17	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
新型高比能量超级电容器技术开发	2,419,045.86	1,352,157.23	与资产相关
关键技术产业项目		969,445.88	与资产相关
100%低地板城市有轨电车整车研发资金	245,500.00		与资产相关
房产税、土地使用税减免	953,151.66		与收益相关
其他零星汇总（与资产相关部分）	2,059,618.49	1,608,594.26	与资产相关
其他零星汇总（与收益相关部分）	3,606,919.55	2,781,691.68	与收益相关
合计	11,979,397.23	13,182,161.97	

(四十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,227,555.78	-15,096,299.49
处置长期股权投资产生的投资收益	7,766,384.43	100,642,938.33
丧失控制权、重大影响等因素，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	18,022,380.25	47,397,886.15
合计	24,561,208.90	132,944,524.99

注：投资收益本期较上年同期减少-108,383,316.09元，减少81.53%，主要系上期转让新途咨询100%股权、新筑通工60%股权取得股权转让收益所致。

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	16,972,436.40	
长期应收款坏账损失	-214,750.00	
应收票据坏账损失	-168,252.91	
应收账款坏账损失	-15,433,696.63	
合计	1,155,736.86	

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-40,374,753.31
二、存货跌价损失	-2,714,507.70	-728,398.63
合计	-2,714,507.70	-41,103,151.94

(四十九) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	84,100.96	-918,854.09
合计	84,100.96	-918,854.09

(五十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

政府补助	8,588,600.00	9,905,919.40	8,588,600.00
其他	1,206,971.89	921,811.52	1,206,971.89
合计	9,795,571.89	10,827,730.92	9,795,571.89

计入当期营业外收入的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
民营经济扶持资金	3,636,300.00		与收益相关
民营经济扶持资金	4,752,300.00		与收益相关
投资补偿经费		6,897,400.00	与收益相关
2017年度高新技术成果转化补贴款		1,369,000.00	与收益相关
其他零星汇总	200,000.00	1,639,519.40	与收益相关
合计	8,588,600.00	9,905,919.40	

(五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	1,816,244.49	494,530.56	1,816,244.49
对外捐赠	100,000.00	1,000,000.00	100,000.00
其他	373,838.44	1,726,794.18	373,838.44
合计	2,290,082.93	3,221,324.74	2,290,082.93

(五十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,530,240.68	12,329,158.43
递延所得税费用	-33,139,684.29	-14,290,036.69
合计	-21,609,443.61	-1,960,878.26

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-191,683,786.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-47,920,946.67
子公司适用不同税率的影响	18,497,018.64
调整以前期间所得税的影响	2,050,889.90
非应税收入的影响【本项目以“-”号填列】	2,396,642.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,710,312.56
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	2,751,781.04
研发加计扣除的影响	-5,095,142.04
所得税费用	-21,609,443.61

(五十三) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	22,198,243.12	26,140,298.31
利息收入	9,622,851.70	6,912,797.98
保证金、往来款及其他	7,074,736.25	6,818,192.73
合计	38,895,831.07	39,871,289.02

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、备用金等往来款	6,861,512.40	
运输费	27,266,120.61	11,371,588.30
办公费	17,009,937.75	13,997,813.56
差旅费	11,541,618.34	13,289,830.52
代理费及聘请中介机构费	32,553,351.01	23,575,557.58
业务招待费	10,143,201.68	14,849,151.26
研发支出	21,890,703.63	20,795,959.50
广告宣传费	5,093,510.49	6,661,516.03
售后安装服务及其他费用	21,213,982.90	25,496,910.25
合计	153,573,938.81	130,038,327.00

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	2,009,377.98	3,450,000.00
收回新筑通工往来款	360,101,301.03	
合计	362,110,679.01	3,450,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
国际信用证保证金		21,050,820.73
其他项目投资款		14,350,000.00
合计		35,400,820.73

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	681,000,000.00	200,000,000.00
票据保证金	3,966,080.97	3,439,193.02
往来款及其他	7,316,120.00	5,200,000.00
合计	692,282,200.97	208,639,193.02

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金、保证金及费用	311,722,743.00	135,956,179.08
票据保证金	42,646,162.97	166,407.69
保函保证金	10,633,097.00	5,776,568.30
限制性股权激励回购	17,260,024.70	4,060,110.00
融资其他费用	6,190,000.00	2,780,000.00

往来款及其他	4,877,545.21	5,200,000.00
合计	393,329,572.88	153,939,265.07

(五十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-170,074,343.06	28,104,328.10
加：资产及信用减值准备	1,558,770.84	41,103,151.94
固定资产折旧	111,786,857.89	102,876,245.32
无形资产摊销	20,124,156.38	12,410,139.46
长期待摊费用摊销	8,208,400.61	7,732,340.46
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)	-84,100.96	918,854.09
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,816,244.49	494,530.56
财务费用(收益以“-”号填列)	165,424,219.40	139,634,982.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-24,561,208.90	-132,944,524.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-32,183,116.41	-13,273,038.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-956,567.88	-1,016,997.96
存货的减少(增加以“-”号填列)	-717,995,964.37	-133,501,328.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	156,396,745.78	-468,811,450.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	502,506,093.75	532,806,311.23
经营活动产生的现金流量净额	21,966,187.56	116,533,542.70
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	747,573,219.80	1,212,705,652.56
减：现金的年初余额	1,212,705,652.56	762,611,566.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-465,132,432.76	450,094,086.51

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	747,573,219.80	1,212,705,652.56
其中：库存现金	25,803.04	21,797.90
可随时用于支付的银行存款	667,446,865.93	1,132,176,540.09
可随时用于支付的其他货币资金	80,100,550.83	80,507,314.57
二、期末现金及现金等价物余额	747,573,219.80	1,212,705,652.56

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因

货币资金	172,618,318.09	三个月以上的保证金
应收票据	60,000,000.00	质押
固定资产	1,287,886,318.10	抵押担保、融资租赁
无形资产	201,009,502.73	抵押担保
应收账款	300,000,000.00	质押
投资性房地产	6,816,488.63	抵押担保
在建工程	254,100,071.89	融资租赁
合计	2,282,430,699.44	

注：本公司以自有的评估价值 24,521.46 万元的共计 12 项发明专利权作为标的物，采用公司与长客新筑联合承租模式，与北京市文化科技融资租赁股份有限公司和江苏华东文化科技融资租赁有限公司开展融资性售后回租业务，融资金额 2 亿元，租赁期限 3 年。

(五十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	222,704.42	6.98	1,553,630.58
欧元	159,105.80	7.82	1,243,491.38
丹麦克朗	2,395,187.51	1.05	2,505,126.62
白俄卢布	679,848.77	3.32	2,257,097.92
应收账款	--	--	
其中：美元	1,611,081.62	6.98	11,239,227.60
丹麦克朗	7,779.21	1.05	8,136.28
白俄卢布	1,600.00	3.32	5,312.00
其他应收款		--	
其中：欧元	6,800.00	7.82	53,145.40
丹麦克朗	13,596.93	1.05	14,221.03
应付账款		--	
其中：丹麦克朗	36,028.16	1.05	37,681.85
白俄卢布	458,667.94	3.32	1,522,777.56
其他应付款		--	
其中：欧元	17,814.34	7.82	139,227.97
丹麦克朗	26,024.46	1.05	27,218.98

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
长客新筑	成都新津	成都新津	制造业	80.00%		投资设立

成都市新筑路桥机械股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日—2019年12月31日

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
奥威科技	上海自由贸易试验区	上海自由贸易试验区	制造业	51.00%		非同一控制下企业合并
润通电动车	上海浦东新区	上海浦东新区	制造业		51.00%	非同一控制下企业合并
新筑精坯	眉山青龙	眉山青龙	制造业	100.00%		投资设立
新途投资	成都新津	成都新津	投资管理	100.00%		投资设立
新途科技	成都市	成都新津	建筑施工		99.90%	投资设立
新筑丝路	白俄罗斯中白工业园	白俄罗斯中白工业园	制造业		99.99%	投资设立
XINZHU GmbH	德国杜塞尔多夫	德国杜塞尔多夫	咨询、贸易	100.00%		投资设立
攀枝花空轨	四川省攀枝花市	四川省攀枝花市	制造业	80.00%		投资设立
安徽新筑奥威	安徽省	安徽省	制造业		51.00%	投资设立
北欧研究中心	丹麦奥尔堡	丹麦奥尔堡	研发、咨询		51.00%	本年度投资设立
奥威北欧	丹麦奥尔堡	丹麦奥尔堡	咨询、贸易		51.00%	本年度投资设立
安徽新筑轨道	安徽省	安徽省	制造业	100.00%		本年度投资设立
新筑轨道交通技术	成都市	成都市	咨询	100.00%		本年度投资设立

注 1：各公司持股比例与表决权比例一致。

注 2：本年度公司将投资设立的奥威北欧、北欧研究中心、安徽新筑轨道以及新筑轨道交通技术纳入合并范围。

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	长客新筑	20.00%	11,911,633.60		35,801,156.83
2	奥威科技(合并)	49.00%	1,259,143.27		113,927,381.38

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长客新筑	2,642,023,681.06	70,071,737.59	2,712,095,418.65	2,515,773,044.70	17,316,589.81	2,533,089,634.51
奥威科技（合并）	240,232,823.70	291,854,506.91	532,087,330.61	254,777,591.60	44,455,879.02	299,233,470.62

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长客新筑	2,086,588,475.49	65,793,064.43	2,152,381,539.92	2,000,953,694.99	33,203,120.36	2,034,156,815.35
奥威科技（合并）	226,708,406.46	285,606,921.71	512,315,328.17	242,375,461.49	39,284,360.77	281,659,822.26

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长客新筑	1,240,896,828.65	59,558,167.95	59,558,167.95	116,557,541.88
奥威科技（合并）	135,538,616.63	2,569,680.17	2,605,836.23	-7,832,279.20

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长客新筑	1,157,377,469.20	55,077,730.76	55,077,730.76	267,353,300.54
奥威科技（合并）	141,978,127.57	8,134,437.72	8,134,437.72	-3,489,300.37

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、其他权益工具、一年内到期的非流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、银行及其他金融机构借款等。本年末，本公司持有的金融工具如下：

项目	金额	其中：以摊余成本计量的金融资产及负债	其中：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产
金融资产：	2,730,610,409.66	2,626,769,381.90	103,841,027.76
货币资金	920,191,537.89	920,191,537.89	
应收票据	111,143,772.31	111,143,772.31	
应收账款	1,409,042,098.50	1,409,042,098.50	
其他应收款	37,840,270.69	37,840,270.69	
长期应收款	148,551,702.51	148,551,702.51	
其他权益工具投资	103,841,027.76		103,841,027.76
金融负债：	5,152,785,209.17	5,152,785,209.17	
短期借款	914,888,476.32	914,888,476.32	
应付票据	442,769,543.06	442,769,543.06	
应付账款	1,889,470,370.65	1,889,470,370.65	
其他应付款	46,589,099.34	46,589,099.34	
一年内到期的非流动负债	956,672,576.90	956,672,576.90	
长期借款	430,500,949.77	430,500,949.77	
长期应付款	471,894,193.13	471,894,193.13	

与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司很少有外汇销售的

情况，汇率风险很小。

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，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，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

3、流动风险

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

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

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	合计	1年以内 (含1年，下同)	1-2年	2-5年	5年以上
短期借款	914,888,476.32	914,888,476.32			
应付票据	442,769,543.06	442,769,543.06			
应付账款	1,889,470,370.65	1,889,470,370.65			
其他应付款	46,589,099.34	46,589,099.34			

一年内到期的非流动负债	956,672,576.90	956,672,576.90			
长期借款	430,500,949.77	500,949.77	430,000,000.00		
长期应付款	471,894,193.13		315,116,794.28	156,777,398.85	

八、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资		96,391,027.76	7,450,000.00	103,841,027.76
二、非持续的公允价值计量				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

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

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
四川发展（控股）有限责任公司	四川省成都市	投融资及资产经营管理等	8,000,000 万元	16.06%	16.06%

公司实际控制人为四川省国资委。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川新筑路业发展有限公司（以下简称“新筑路业”）	对公司施加重大影响的投资方控制的其他企业
都江堰市凯达绿色开发有限公司（以下简称“凯达绿色”）	对公司施加重大影响的投资方控制的其他企业
四川新筑通工汽车有限公司	控股股东控制的其他企业
四川新筑智能工程装备制造制造有限公司（以下简称“新筑智装”）	对公司施加重大影响的投资方控制的其他企业
四川眉山市新筑建设机械有限公司（以下简称“眉山新筑”）	对公司施加重大影响的投资方控制的其他企业
四川新筑展博住宅工业有限公司（以及简称“新筑展博”）	对公司施加重大影响的投资方控制的其他企业
西南联合产权交易所有限责任公司（以下简称“西南交易所”）	控股股东控制的其他企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：					
新筑路业	提供服务	试验线建设	市场价	55,919,827.08	
新筑智装	提供服务	委托加工	市场价	23,793.10	155,509.34
新筑智装	提供服务	其他	市场价		389,544.51
新筑智装	采购商品	购买资产	市场价		1,945,072.25
凯达绿色	提供服务	其他	市场价	193,850.00	124,900.00
西南交易所	提供服务	经纪代理服务	市场价	801.33	
销售商品、提供劳务：					
新筑通工	销售商品	销售资产	市场价		91,034.48
新筑通工	销售商品	销售材料	市场价	20,079,574.16	3,665,476.24
四川轨道发展	提供服务	培训费	市场价		1,484,550.00
新筑智装	提供服务	检验费及其他	市场价		322,608.40
眉山新筑	提供服务	检验费及其他	市场价		4,311.32
新筑路业	提供服务	其他	市场价	293,470.99	63,052.66
新筑展博	提供服务	其他	市场价	58,044.75	

2、 截止 2019 年末关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长客新筑	30,000,000.00	2019年8月22日	2020年8月22日	否
长客新筑	30,000,000.00	2019年6月25日	2020年6月25日	否
长客新筑	30,000,000.00	2019年9月25日	2020年9月24日	否
长客新筑	20,000,000.00	2019年3月14日	2020年3月14日	否
长客新筑	29,700,000.00	2019年6月4日	2020年6月4日	否
长客新筑	6,000,000.00	2019年9月19日	2020年9月29日	否
长客新筑	20,000,000.00	2019年10月24日	2020年10月24日	否
长客新筑	20,000,000.00	2019年11月22日	2020年10月22日	否
奥威科技	12,480,800.00	2019年7月31日	2020年7月30日	否
奥威科技	10,000,000.00	2019年11月4日	2020年11月3日	否
长客新筑	20,000,000.00	2019年3月15日	2020年3月12日	否
长客新筑	5,000,000.00	2019年4月15日	2020年3月12日	否
长客新筑	25,000,000.00	2019年4月17日	2020年4月16日	否
奥威科技	15,000,000.00	2019年8月23日	2020年8月22日	否
奥威科技	30,000,000.00	2019年2月28日	2020年2月27日	否
长客新筑	19,250,000.00	2019年9月23日	2020年3月20日	否
长客新筑	3,500,000.00	2019年7月26日	2020年1月26日	否
长客新筑	20,000,000.00	2019年8月29日	2020年2月29日	否
长客新筑	4,000,000.00	2019年9月24日	2020年3月23日	否
长客新筑	32,500,000.00	2019年11月21日	2020年5月21日	否
长客新筑	20,000,000.00	2019年12月19日	2020年6月19日	否
长客新筑	15,000,000.00	2019年12月26日	2020年6月26日	否
长客新筑	14,840,000.00	2019年7月26日	2020年1月26日	否
长客新筑	12,600,000.00	2019年10月22日	2020年4月22日	否
长客新筑	18,950,000.00	2019年7月26日	2020年1月26日	否
长客新筑	2,550,000.00	2019年8月21日	2020年2月21日	否
奥威科技	2,270,151.06	2019年8月20日	2020年2月20日	否
奥威科技	935,029.62	2017年2月15日	2020年2月15日	否
长客新筑	36,637,313.10	2018年12月19日	2021年12月19日	否

(2) 本公司作为被担保方

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
新筑投资、黄志明	100,000,000.00	2018年5月25日	2020年5月23日	否
新筑投资、黄志明	50,000,000.00	2018年9月30日	2020年9月27日	否
新筑投资、黄志明	50,000,000.00	2019年3月6日	2021年3月4日	否
新筑投资、黄志明、吴金秀	7,500,000.00	2019年3月22日	2020年3月22日	否
新筑投资、黄志明、吴金秀	7,500,000.00	2019年3月22日	2020年3月22日	否

新筑投资、黄志明、吴金秀	7,500,000.00	2019年3月22日	2020年3月22日	否
新筑投资、黄志明、吴金秀	120,000,000.00	2019年2月22日	2020年2月22日	否
新筑投资、黄志明	40,000,000.00	2019年6月4日	2020年6月3日	否
新筑投资、黄志明及吴金秀、冯克敏、张宏鹰	80,000,000.00	2019年3月6日	2020年1月24日	否
新筑投资、黄志明及吴金秀、冯克敏、张宏鹰	300,000,000.00	2017年1月18日	2020年1月19日	否
黄志明	29,000,000.00	2015年9月23日	2020年4月28日	否
黄志明	1,000,000.00	2015年10月30日	2020年4月28日	否
黄志明	40,000,000.00	2015年10月30日	2020年10月28日	否
黄志明	35,000,000.00	2015年10月30日	2021年4月28日	否
黄志明	45,000,000.00	2015年10月30日	2021年10月28日	否
新筑投资、黄志明、吴金秀	62,259,933.33	2017年5月17日	2020年5月10日	否
新筑投资、黄志明、吴金秀	63,971,600.00	2017年8月18日	2020年8月18日	否
新筑投资、黄志明、吴金秀	87,206,211.12	2018年1月30日	2021年1月30日	否
新筑投资、黄志明	36,027,100.00			否
新筑投资	18,251,443.12	2017年12月27日	2020年12月27日	否
新筑投资	22,814,053.90	2018年1月19日	2021年1月19日	否
新筑投资	23,212,035.00	2018年5月8日	2020年3月25日	否
新筑投资	3,751,440.00	2018年5月8日	2020年4月20日	否
新筑投资	19,934,214.30	2018年5月8日	2020年1月25日	否
新筑投资	19,091,822.20	2018年8月10日	2020年12月20日	否

3、关联方租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
新筑智装	厂房及土地		619,047.62

4、关联方投资

2019年4月12日，公司召开董事会审议通过《关于对外投资暨关联交易的议案》，增资以每1元注册资本作价1.7元向新筑通工投资5,565万元，其中3,273.53万元作为认缴注册资本，其余部分计入资本公积。上述增资于2019年5月15日完成工商变更。

5、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	8,710,334.06	11,127,178.74

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新筑通工	26,745,064.44	722,179.68	5,552,544.80	55,525.45
其他应收款	新筑通工	105,600.00	10,560.00	360,206,901.03	18,006,121.05

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	新筑路业	691,214.29		5,000,000.00	
其他非流动资产	新筑智装	990,000.00			
合计		28,531,878.73	732,739.68	370,759,445.83	18,061,646.50

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新筑通工	35,900.00	35,900.00
其他应付款	新筑智装	50,000.00	1,890,000.00
其他应付款	新筑路业	2,841,951.63	3,176,858.91

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	情况
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	17,016,291.20
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	<p>1、首次授予部分：</p> <p>(1) 限制性股票行权价格 4.63 元/股；</p> <p>(2) 本激励计划有效期自限制性股票授予完成并上市之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 48 个月。</p> <p>自授予的限制性股票上市之日起 12 个月内为限售期。在限售期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以限售，不得转让、用于担保或偿还债务。</p> <p>(a) 第一次解锁 20.00%，自首次授予限制性股票上市之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止；</p> <p>(b) 第二次解锁 30.00%，自首次授予限制性股票上市之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止；</p> <p>(c) 第三次解锁 50.00%，自首次授予限制性股票上市之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。</p> <p>2、预留部分：</p> <p>(1) 限制性股票行权价格 4.48 元/股；</p> <p>(2) 本激励计划有效期自限制性股票授予完成并上市之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 48 个月。</p> <p>自授予的限制性股票上市之日起 12 个月内为限售期。在限售期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以限售，不得转让、用于担保或偿还债务。</p> <p>(a) 第一次解锁 50.00%，自首次授予限制性股票上市之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 36 个月</p>

	月内的最后一个交易日当日止； (b) 第二次解锁 50.00%，自首次授予限制性股票上市之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止；
--	--

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日无限售条件股票的市价减去授予价格确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	4,762,509.39
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-6,410,487.43

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

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

投资人	投资项目名称	约定投资额 (万元)	已付投资额 (万元)	未付投资额 (万元)	约定投资期间
本公司	新途投资	20,000.00	4,000.00	16,000.00	2027年2月28日前
本公司	成都中车	3,000.00	600.00	2,400.00	2020年11月13日前
本公司	新津现代有轨电车示范线项目	约51,600.00	9,360.00	约42,240.00	待定
本公司	安徽新筑轨道	10,000.00		10,000.00	2039年12月16日前
奥威科技	安徽新筑奥威	1,000.00	370.00	630.00	2020年11月30日前
本公司	新筑轨道交通技术	1,000.00		1,000.00	2030年12月31日前

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项

十二、 资产负债表日后事项

1、2020年1月16日，本公司按合同约定偿还了公司通过深圳证券交易所发行的“成都市新筑路桥机械股份有限公司2017年非公开发行公司债券（第一期）全部借款本金及利息。

2、2020年2月12日，本公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准成都市新筑路桥机械股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020]138号）。本公司以非公开发行方式向四川发展轨道交通产业投资有限公司发行人民币普通股12,233.30万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为：4.27元，合计募集资金总额人民币522,361,910.00

元。上述资金均以现金认购。经大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大信验字【2020】第14-00005号,公司已于2020年3月10日收到申万宏源证券承销保荐有限责任公司代上述对象缴入的出资款人民币515,004,119.44元,扣除其他发行费用人民币2,602,333.00元后实际募集资金净额为人民币512,401,786.44元。其中转入股本人民币122,333,000.00元,余额人民币390,068,786.44元转入资本公积(股本溢价),总股本由65,102.6035万股变更为77,335.9035万股。

3、2020年4月13日,本公司第六届董事会第五十五次会议审议通过《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》,本公司拟对部分激励对象离职以及业绩未达到解锁条件的限制性股票共计人民币普通股419.0365万股进行回购注销,本次限制性股票回购注销完成后,将导致公司限售股总数减少419.0365万股,总股本减少419.0365万股,公司总股本由77,335.9035万股变更为76,916.867万股。

除上述事项外,本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策

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

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

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

2、分部报告的财务信息

单位:万元

项目	桥梁功能部件分部	轨道交通业务分部	超级电容器分部	其他分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	56,554.68	129,087.27	13,789.86	2,780.67	-2,535.42	199,677.06
其中: 对外交易收入	56,310.28	129,085.95	13,556.50	724.33		199,677.06

分部间交易收入	244.40	1.32	233.36	2,056.34	-2,535.42	
二、营业费用	60,823.36	128,512.44	14,497.04	21,270.07	-2,000.33	223,102.58
三、营业利润	-2,765.87	-881.02	219.81	-14,203.11	-2,288.73	-19,918.93
四、资产总额	102,443.55	505,499.58	56,267.65	474,358.50	-377,787.09	760,782.19
五、负债总额	51,927.98	516,349.05	30,088.52	278,651.65	-347,194.52	529,822.69

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	647,321,400.05	100.00	87,241,611.50	13.48
其中：组合 1：账龄组合	531,248,592.82	82.07	79,927,130.45	15.05
组合 2：质保金组合	111,862,953.27	17.28	7,314,481.05	6.54
组合 3：合并范围内组合	4,209,853.96	0.65		
合计	647,321,400.05	100.00	87,241,611.50	13.48

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	718,102,002.36	100.00	62,727,682.97	8.74
其中：组合 1：账龄组合	602,769,445.01	83.94	56,561,509.77	9.38
组合 2：质保金组合	111,122,703.39	15.47	6,166,173.20	5.55
组合 3：合并范围内组合	4,209,853.96	0.59		
合计	718,102,002.36	100.00	62,727,682.97	8.74

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	311,657,202.41	1.00	3,116,572.01	423,425,343.12	1.00	4,234,253.44
1 至 2 年	118,951,501.66	10.00	11,895,150.17	86,173,805.32	10.00	8,617,380.53

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
2至3年	22,539,479.63	20.00	4,507,895.93	25,270,615.70	20.00	5,054,123.14
3至4年	14,127,513.60	50.00	7,063,756.80	56,184,591.84	50.00	28,092,295.92
4至5年	53,145,699.92	80.00	42,516,559.94	5,758,161.43	80.00	4,606,529.14
5年以上	10,827,195.60	100.00	10,827,195.60	5,956,927.60	100.00	5,956,927.60
合计	531,248,592.82		79,927,130.45	602,769,445.01		56,561,509.77

组合2：质保金组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
未到合同回款期	69,982,930.61	1.00	699,829.31	87,792,539.00	1.00	877,925.39
逾期1年以内(含1年,下同)	29,267,064.34	5.00	1,463,353.22	12,408,409.95	5.00	620,420.50
逾期1-2年	6,173,259.92	15.00	925,988.99	4,340,728.43	15.00	651,109.26
逾期2-3年	2,058,775.97	35.00	720,571.59	2,773,561.68	35.00	970,746.59
逾期3年以上	4,380,922.43	80.00	3,504,737.94	3,807,464.33	80.00	3,045,971.46
合计	111,862,953.27		7,314,481.05	111,122,703.39		6,166,173.20

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 24,513,928.53 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 176,759,481.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例 27.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 45,988,914.69 元。

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	557,058,620.42	934,683,706.64
减：坏账准备	2,991,508.98	20,208,587.13
合计	554,067,111.44	914,475,119.51

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款项	105,600.00	360,206,901.03
合并报表范围内子公司应收款项、母公	518,617,526.37	532,901,614.51

司及其附属企业的应收款项		
保证金及押金	31,085,919.83	37,363,609.39
职工备用金	2,425,735.80	1,882,826.69
其他	4,823,838.42	2,328,755.02
合计	557,058,620.42	934,683,706.64

(2) 其他应收款项账龄分析

组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,982,897.73	81.34	3,126,465.65	72.42
1至2年	286,284.19	3.89	653,638.48	15.14
2至3年	551,714.72	7.50	15,998.58	0.37
3至4年	13,598.58	0.18	189,307.11	4.38
4至5年	188,907.11	2.57	36,681.15	0.85
5年以上	331,771.89	4.51	295,090.74	6.84
合计	7,355,174.22	100.00	4,317,181.71	100.00

组合 2: 保证金及押金组合

保证金及押金组合	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
未到合同回款期	15,394,861.47	49.53	30,020,406.79	7.55
逾期1年以内(含1年,下同)	12,479,655.76	40.15	363,882,069.13	91.55
逾期1-2年	1,043,268.10	3.36	1,607,450.00	0.40
逾期2-3年	813,150.00	2.62	1,354,984.50	0.34
逾期3年以上	1,354,984.50	4.36	600,000.00	0.15
合计	31,085,919.83	100.00	397,464,910.42	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,930,189.36	16,278,397.77		20,208,587.13
本期计提	-3,716,411.72	-13,500,666.43		-17,217,078.15
期末余额	213,777.64	2,777,731.34		2,991,508.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

长客新筑	往来款	356,611,033.05	1年以内	64.02%	
奥威科技	往来款	76,760,978.24	1年以内	13.78%	
新筑精坯	往来款	57,801,657.15	1年以内	10.38%	
新途投资	往来款	27,443,857.93	1年以内	4.93%	
安徽中源建设有限公司	保证金及押金	10,037,693.00	1-2年	1.80%	501,884.65
合计	--	528,655,219.37	--	94.91%	501,884.65

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	373,351,858.02	47,477,298.02	325,874,560.00	373,885,965.79	47,477,298.02	326,408,667.77
对联营、合营企业投资				29,453,771.35		29,453,771.35
合计	373,351,858.02	47,477,298.02	325,874,560.00	403,339,737.14	47,477,298.02	355,862,439.12

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	其他		
新筑精坯	57,714.30			-29,794.30	27,920.00	47,477,298.02
长客新筑	80,000,000.00				80,000,000.00	
新途投资	40,187,571.32			-96,831.32	40,090,740.00	
奥威科技	204,756,482.15			-407,482.15	204,349,000.00	
XINZHU GmbH	1,406,900.00				1,406,900.00	
合计	326,408,667.77			-534,107.77	325,874,560.00	47,477,298.02

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额(账 面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他		
一、合营企业							
二、联营企业							
四川省轨道交通产业发展有限责任公司	29,453,771.35		28,226,215.57	-1,227,555.78			
小计	29,453,771.35		28,226,215.57	-1,227,555.78			
合计	29,453,771.35		28,226,215.57	-1,227,555.78			

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	586,094,371.78	473,279,417.38	626,523,551.23	447,558,147.92
其他业务	110,986,426.21	68,964,061.64	97,092,527.07	50,396,838.23
合计	697,080,797.99	542,243,479.02	723,616,078.30	497,954,986.15

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置长期股权投资产生的投资收益	7,766,384.43	48,134,563.94
权益法核算的长期股权投资收益	-1,227,555.78	-5,194,581.14
丧失重大影响，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	34,000,000.00	
合计	40,538,828.65	42,939,982.80

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	25,872,865.64	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,567,997.23	详见五（四十五）（五十）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,083,111.04	
减：所得税影响额	9,054,783.70	
少数股东影响额	4,867,296.99	
合计	31,435,671.14	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	益率		基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-8.14%	0.56%	-0.2833	0.0203	-0.2833	0.0202
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.53%	-5.97%	-0.3319	-0.2160	-0.3319	-0.2154

成都市新筑路桥机械股份有限公司

二〇二〇年四月十三日

第 18 页至第 80 页财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：肖光辉

签名：贾秀英

签名：李建辉

日期：2020.4.13

日期：2020.4.13

日期：2020.4.13