

成都市新筑路桥机械股份有限公司

审计报告

大信审字【2022】第 14-00026 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【2022】第 14-00026 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，2021 年度贵公司确认的营业收入总额为人民币 124,900.47 万元。贵公司对于收入确认是在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入；桥梁功能



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

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。一般情况下，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，识别相关合同条款与条件，评价收入确认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) 对已发货尚未确认收入的发出商品，分析发出商品期末余额账龄，检查相关合同、发货单，选取部分项目到客户施工现场访谈，确认发出商品暂未确认收入的合理性；
- (5) 对营业收入实施分析程序，结合市场及行业状况按产品类别分析收入及毛利率变动的合理性；
- (6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，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。

(二) 应收账款及合同资产减值

截至 2021 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表中应收账款账面余额 76,024.40 万元，坏账准备金额 10,354.03 万元，账面价值为 65,670.37 万元；合同资产账面余额 27,335.01 万元，合同资产减值准备金额 273.35 万元，账面价值为 27,061.66 万元。

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

2、审计应对

针对应收账款及合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与应收账款及合同资产减值相关的关键内部控制，评价内部控制的设计并测试内部控制运行的有效性；



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) 检查相关支持性文件（如销售合同、发货单、验收单等），验证合同资产的确认是否恰当，包括符合收入确认条件，但未与客户结算的款项分类为合同资产是否恰当及确认为合同资产的质保金金额的准确性；

(3) 评价管理层根据应收账款及合同资产的类别将应收账款和合同资产划分成不同的信用风险特征组合的合理性；评价管理层参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制的应收账款及合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表的合理性；

(4) 核对记账凭证、发票、验收单等支持性记录，检查应收账款及合同资产账龄的准确性；

(5) 对应收账款及合同资产实施函证，并结合期后检查等程序确认资产负债表日应收账款及合同资产金额的真实性和准确性。

(6) 结合以前年度已计减值准备的应收账款及合同资产，后续转回及发生坏账损失实际核销情况，评价管理层以前年度预测的准确性；

(7) 复核管理层对应收账款及合同资产坏账准备相关披露的充分性。

四、其他信息

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 2021 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。

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。



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

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，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。



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

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：刘涛

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：郎永刚

二〇二二年三月十五日

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

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	817,551,204.78	1,651,596,760.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	25,995,032.06	51,678,494.15
应收账款	五（三）	656,703,697.31	365,167,416.97
应收款项融资	五（四）	41,953,216.46	
预付款项	五（五）	34,961,736.40	29,860,846.69
其他应收款	五（六）	31,072,604.39	30,808,411.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	477,148,956.97	549,892,365.91
合同资产	五（八）	270,616,564.76	838,724,234.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	13,250,390.32	51,971,379.34
流动资产合计		2,369,253,403.45	3,569,699,908.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（十）	153,560,333.40	166,931,227.88
长期股权投资	五（十一）	360,169,740.67	394,175,265.73
其他权益工具投资	五（十二）	48,560,583.91	98,474,677.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十三）	103,499,382.83	110,499,615.02
固定资产	五（十四）	1,344,631,865.21	1,296,125,940.41
在建工程	五（十五）	822,729,912.94	855,250,894.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十六）	8,053,054.35	
无形资产	五（十七）	382,364,559.64	418,060,444.47
开发支出	五（十八）	425,713,570.55	310,911,741.05
商誉			
长期待摊费用	五（十九）	9,370,262.25	14,953,066.02
递延所得税资产	五（二十）	121,233,414.17	110,059,491.24
其他非流动资产	五（二十一）	5,086,837.59	4,947,780.76
非流动资产合计		3,784,973,517.51	3,780,390,145.27
资产总计		6,154,226,920.96	7,350,090,053.96

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

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（二十二）	711,067,136.99	698,684,384.31
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十三）	278,781,230.00	545,701,872.64
应付账款	五（二十四）	780,625,973.14	1,229,518,133.51
预收款项			
合同负债	五（二十五）	7,548,169.46	7,185,915.10
应付职工薪酬	五（二十六）	78,207,404.60	89,659,862.56
应交税费	五（二十七）	7,664,043.49	8,053,380.17
其他应付款	五（二十八）	23,006,709.56	22,005,256.29
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十九）	948,359,433.46	798,875,938.06
其他流动负债			
流动负债合计		2,835,260,100.70	3,399,684,742.64
非流动负债：			
长期借款	五（三十）	198,807,765.75	488,367,200.08
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十一）	6,357,829.65	
长期应付款	五（三十二）	624,435,201.95	648,753,059.07
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十三）	25,988,650.00	20,293,950.00
递延所得税负债	五（二十）	27,774,087.52	33,562,491.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		883,363,534.87	1,190,976,700.70
负债合计		3,718,623,635.57	4,590,661,443.34
股东权益：			
股本	五（三十四）	769,168,670.00	769,168,670.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十五）	1,847,263,458.95	1,844,254,243.36
减：库存股			
其他综合收益	五（三十六）	-46,981,881.07	-3,961,232.13
专项储备	五（三十七）	4,215,405.52	2,649,740.64
盈余公积	五（三十八）	65,297,123.54	65,297,123.54
未分配利润	五（三十九）	-242,437,505.61	43,705,847.09
归属于母公司股东权益合计		2,396,525,271.33	2,721,114,392.50
少数股东权益		39,078,014.06	38,314,218.12
股东权益合计		2,435,603,285.39	2,759,428,610.62
负债和股东权益总计		6,154,226,920.96	7,350,090,053.96

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

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		565,146,888.31	746,611,525.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		25,196,756.26	50,778,494.15
应收账款	十五（一）	271,118,247.45	312,304,764.11
应收款项融资		41,953,216.46	
预付款项		25,403,114.96	27,777,646.43
其他应收款	十五（二）	1,635,942,416.31	491,987,397.21
其中：应收利息			
应收股利			
存货		161,182,957.58	170,241,295.55
合同资产		58,211,504.59	80,827,345.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,486,163.43	22,405,543.29
流动资产合计		2,789,641,265.35	1,902,934,011.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		153,560,333.40	165,941,227.88
长期股权投资	十五（三）	336,761,517.52	301,783,286.83
其他权益工具投资		47,310,583.91	97,224,677.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产		625,190,580.54	665,369,919.92
固定资产		674,623,366.71	670,676,894.27
在建工程		3,071,325.29	855,248,472.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		326,683,364.82	351,147,679.46
开发支出			310,911,741.05
商誉			
长期待摊费用		3,047,553.84	7,990,801.47
递延所得税资产		108,956,809.06	100,447,048.34
其他非流动资产		2,893,003.43	4,947,780.76
非流动资产合计		2,282,098,438.52	3,531,689,530.56
资产总计		5,071,739,703.87	5,434,623,542.50

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

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		681,026,041.10	578,484,657.53
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		32,681,230.00	86,241,872.64
应付账款		284,729,955.90	251,657,043.33
预收款项			
合同负债		1,695,396.07	6,877,851.16
应付职工薪酬		48,248,563.07	64,607,355.70
应交税费		5,744,153.99	6,196,353.21
其他应付款		18,863,123.33	21,064,215.33
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		917,261,629.35	781,559,348.26
其他流动负债			
流动负债合计		1,990,250,092.81	1,796,688,697.16
非流动负债：			
长期借款		183,789,231.51	458,330,232.87
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		624,435,201.95	648,753,059.07
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		25,988,650.00	20,293,950.00
递延所得税负债			685,862.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		834,213,083.46	1,128,063,104.85
负债合计		2,824,463,176.27	2,924,751,802.01
股东权益：			
股本		769,168,670.00	769,168,670.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,833,032,047.51	1,802,493,150.45
减：库存股			
其他综合收益		-41,096,295.39	1,379,747.29
专项储备			
盈余公积		65,297,123.54	65,297,123.54
未分配利润		-379,125,018.06	-128,466,950.79
股东权益合计		2,247,276,527.60	2,509,871,740.49
负债和股东权益总计		5,071,739,703.87	5,434,623,542.50

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

2021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（四十）	1,249,004,686.25	2,342,101,927.85
减：营业成本	五（四十）	1,063,473,820.65	1,944,286,901.99
税金及附加	五（四十一）	17,203,430.76	21,272,439.35
销售费用	五（四十二）	66,185,475.44	99,306,042.96
管理费用	五（四十三）	190,257,097.69	212,616,146.21
研发费用	五（四十四）	59,126,153.76	69,587,671.74
财务费用	五（四十五）	120,844,196.37	141,996,033.94
其中：利息费用		115,336,980.92	131,223,242.62
利息收入		11,776,975.35	9,640,650.29
加：其他收益	五（四十六）	16,110,380.86	10,195,829.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-36,956,961.45	263,760,896.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-36,956,961.45	709,424.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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（四十八）	-5,148,763.24	-16,710,131.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十九）	-7,392,771.75	-45,494,194.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十）	8,333,746.77	186,775.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-293,139,857.23	64,975,866.20
加：营业外收入	五（五十一）	4,034,535.17	10,141,953.93
减：营业外支出	五（五十二）	1,765,833.47	4,589,257.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-290,871,155.53	70,528,562.47
减：所得税费用	五（五十三）	-5,719,417.87	5,479,811.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-285,151,737.66	65,048,750.85
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-285,151,737.66	-156,847,560.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			221,896,311.53
（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）		-285,527,954.51	59,610,129.39
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		376,216.85	5,438,621.46
五、其他综合收益的税后净额		-43,020,648.94	-12,079,741.65
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-43,020,648.94	-12,093,711.25
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-42,426,979.96	-4,391,397.30
（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		-42,426,979.96	-4,391,397.30
（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		-593,668.98	-7,702,313.95
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-49,062.72	13,464.84
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		-544,606.26	-7,715,778.79
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			13,969.60
六、综合收益总额		-328,172,386.60	52,969,009.20
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-328,548,603.45	47,516,418.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额		376,216.85	5,452,591.06
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.3712	0.0807
（二）稀释每股收益		-0.3712	0.0807

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

2021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	十五（四）	686,845,644.14	682,730,744.07
减：营业成本	十五（四）	533,800,036.32	501,198,676.71
税金及附加		13,288,683.63	12,556,103.82
销售费用		53,628,062.66	69,766,753.32
管理费用		151,862,015.37	149,110,790.84
研发费用		58,169,568.26	51,831,796.44
财务费用		121,685,537.66	111,465,808.31
其中：利息费用		110,454,880.98	103,532,112.50
利息收入		5,973,562.96	4,617,947.15
加：其他收益		3,724,406.49	3,101,165.71
投资收益（损失以“－”号填列）	十五（五）	-20,456,724.30	60,301,619.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-20,456,724.30	2,305,173.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-200,980.23	-16,403,401.59
资产减值损失（损失以“－”号填列）		317,870.61	-1,579,197.37
资产处置收益（损失以“－”号填列）		9,248,740.61	133,916.99
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-252,954,946.58	-167,645,082.33
加：营业外收入		2,996,289.57	7,482,788.38
减：营业外支出		1,675,263.77	2,974,344.21
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-251,633,920.78	-163,136,638.16
减：所得税费用		-1,591,251.70	-32,498,798.01
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-250,042,669.08	-130,637,840.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-250,042,669.08	-130,637,840.15
（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		-42,476,042.68	-4,365,673.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-42,426,979.96	-4,391,397.30
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		-42,426,979.96	-4,391,397.30
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		-49,062.72	25,723.88
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-49,062.72	25,723.88
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-292,518,711.76	-135,003,513.57
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

2021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		1,535,970,380.89	2,624,280,597.61
收到的税费返还		30,391,222.91	54,386,308.29
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十四）	41,280,075.00	51,466,666.27
经营活动现金流入小计		1,607,641,678.80	2,730,133,572.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,588,347,950.45	1,655,773,520.38
支付给职工以及为职工支付的现金		275,228,993.24	289,518,548.04
支付的各项税费		44,052,275.65	118,219,389.84
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十四）	144,111,229.47	108,067,808.18
经营活动现金流出小计		2,051,740,448.81	2,171,579,266.44
经营活动产生的现金流量净额		-444,098,770.01	558,554,305.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			145,476.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,001,736.94	1,325,729.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			58,395,419.88
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十四）		103,099,936.47
投资活动现金流入小计		14,001,736.94	162,966,562.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		158,109,548.57	240,384,002.91
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十四）		800,000.00
投资活动现金流出小计		158,109,548.57	241,184,002.91
投资活动产生的现金流量净额		-144,107,811.63	-78,217,440.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			512,401,786.44
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		1,015,000,000.00	1,900,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十四）	728,325,595.52	606,002,333.00
筹资活动现金流入小计		1,743,325,595.52	3,019,304,119.44
偿还债务支付的现金		1,151,870,000.00	2,122,580,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,763,974.84	140,917,328.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			4,199,111.53
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十四）	708,914,267.16	633,431,994.69
筹资活动现金流出小计		1,951,548,242.00	2,896,930,122.91
筹资活动产生的现金流量净额		-208,222,646.48	122,373,996.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-614,137.17	-116,783.17
五、现金及现金等价物净增加额		-797,043,365.29	602,594,078.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,350,167,298.22	747,573,219.80
六、期末现金及现金等价物余额		553,123,932.93	1,350,167,298.22

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

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

2021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		602,249,800.97	704,228,743.88
收到的税费返还		13,298,060.70	51,421,916.32
收到其他与经营活动有关的现金		286,364,893.02	212,469,904.59
经营活动现金流入小计		901,912,754.69	968,120,564.79
购买商品、接受劳务支付的现金		438,596,477.64	533,821,851.72
支付给职工以及为职工支付的现金		174,148,670.55	162,176,094.87
支付的各项税费		15,518,509.36	15,190,102.27
支付其他与经营活动有关的现金		138,862,172.16	188,463,091.48
经营活动现金流出小计		767,125,829.71	899,651,140.34
经营活动产生的现金流量净额		134,786,924.98	68,469,424.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			16,796,446.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,551,484.94	1,325,729.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			72,974,500.00
收到其他与投资活动有关的现金			103,099,936.47
投资活动现金流入小计		13,551,484.94	194,196,612.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,228,359.56	220,309,094.94
投资支付的现金		24,953,778.78	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			800,000.00
投资活动现金流出小计		180,182,138.34	226,109,094.94
投资活动产生的现金流量净额		-166,630,653.40	-31,912,482.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			512,401,786.44
取得借款收到的现金		970,000,000.00	1,537,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		639,920,257.39	602,602,333.00
筹资活动现金流入小计		1,609,920,257.39	2,652,504,119.44
偿还债务支付的现金		1,031,870,000.00	1,671,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,150,054.27	115,084,374.62
支付其他与筹资活动有关的现金		690,591,331.82	494,046,652.59
筹资活动现金流出小计		1,810,611,386.09	2,280,131,027.21
筹资活动产生的现金流量净额		-200,691,128.70	372,373,092.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-332,928.29	-105,633.06
五、现金及现金等价物净增加额		-232,867,785.41	408,824,400.96
加：期初现金及现金等价物余额		634,599,667.40	225,775,266.44
六、期末现金及现金等价物余额		401,731,881.99	634,599,667.40

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

合并股东权益变动表

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	769,168,670.00				1,844,254,243.36		-3,961,232.13	2,649,740.64	65,297,123.54	43,705,847.09	2,721,114,392.50	38,314,218.12	2,759,428,610.62
加：会计政策变更										-615,398.19	-615,398.19		-615,398.19
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	769,168,670.00				1,844,254,243.36		-3,961,232.13	2,649,740.64	65,297,123.54	43,090,448.90	2,720,498,994.31	38,314,218.12	2,758,813,212.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,009,215.59		-43,020,648.94	1,565,664.88		-285,527,954.51	-323,973,722.98	763,795.94	-323,209,927.04
（一）综合收益总额							-43,020,648.94			-285,527,954.51	-328,548,603.45	376,216.85	-328,172,386.60
（二）股东投入和减少资本					3,009,215.59						3,009,215.59	-3,837.13	3,005,378.46
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					3,009,215.59						3,009,215.59	-3,837.13	3,005,378.46
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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								1,565,664.88			1,565,664.88	391,416.22	1,957,081.10
1. 本期提取								2,831,467.32			2,831,467.32	707,866.83	3,539,334.15
2. 本期使用								1,265,802.44			1,265,802.44	316,450.61	1,582,253.05
（六）其他													
四、本期末余额	769,168,670.00				1,847,263,458.95		-46,981,881.07	4,215,405.52	65,297,123.54	-242,437,505.61	2,396,525,271.33	39,078,014.06	2,435,603,285.39

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

合并股东权益变动表

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更										-380,935.50	-380,935.50	-95,233.88	-476,169.38
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	651,026,035.00				1,469,194,067.12	19,261,607.20	8,132,479.12	995,567.65	65,297,123.54	-15,904,282.30	2,159,479,382.93	149,639,402.03	2,309,118,784.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	118,142,635.00				375,060,176.24	-19,261,607.20	-12,093,711.25	1,654,172.99		59,610,129.39	561,635,009.57	-111,325,183.91	450,309,825.66
（一）综合收益总额							-12,093,711.25			59,610,129.39	47,516,418.14	5,452,591.06	52,969,009.20
（二）股东投入和减少资本	118,142,635.00				375,060,176.24	-19,261,607.20					512,464,418.44		512,464,418.44
1. 股东投入的普通股	122,333,000.00				390,068,786.44						512,401,786.44		512,401,786.44
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-4,190,365.00				-15,008,610.20	-19,261,607.20					62,632.00		62,632.00
4. 其他													
（三）利润分配												-4,199,111.53	-4,199,111.53
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配												-4,199,111.53	-4,199,111.53
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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								1,654,172.99			1,654,172.99	413,543.25	2,067,716.24
1. 本期提取								3,970,869.85			3,970,869.85	992,717.46	4,963,587.31
2. 本期使用								2,316,696.86			2,316,696.86	579,174.21	2,895,871.07
（六）其他												-112,992,206.69	-112,992,206.69
四、本期期末余额	769,168,670.00				1,844,254,243.36		-3,961,232.13	2,649,740.64	65,297,123.54	43,705,847.09	2,721,114,392.50	38,314,218.12	2,759,428,610.62

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

母公司股东权益变动表

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	769,168,670.00				1,802,493,150.45		1,379,747.29		65,297,123.54	-128,466,950.79	2,509,871,740.49
加：会计政策变更										-615,398.19	-615,398.19
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	769,168,670.00				1,802,493,150.45		1,379,747.29		65,297,123.54	-129,082,348.98	2,509,256,342.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					30,538,897.06		-42,476,042.68			-250,042,669.08	-261,979,814.70
（一）综合收益总额							-42,476,042.68			-250,042,669.08	-292,518,711.76
（二）股东投入和减少资本					30,538,897.06						30,538,897.06
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					30,538,897.06						30,538,897.06
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	769,168,670.00				1,833,032,047.51		-41,096,295.39		65,297,123.54	-379,125,018.06	2,247,276,527.60

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

母公司股东权益变动表

编制单位：成都市新筑路桥机械股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他							15,547.11			559,906.50	575,453.61
二、本年期初余额	651,026,035.00				1,427,432,974.21	19,261,607.20	5,745,420.71		65,297,123.54	2,170,889.36	2,132,410,835.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	118,142,635.00				375,060,176.24	-19,261,607.20	-4,365,673.42			-130,637,840.15	377,460,904.87
（一）综合收益总额							-4,365,673.42			-130,637,840.15	-135,003,513.57
（二）股东投入和减少资本	118,142,635.00				375,060,176.24	-19,261,607.20					512,464,418.44
1. 股东投入的普通股	122,333,000.00				390,068,786.44						512,401,786.44
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-4,190,365.00				-15,008,610.20	-19,261,607.20					62,632.00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	769,168,670.00				1,802,493,150.45		1,379,747.29		65,297,123.54	-128,466,950.79	2,509,871,740.49

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: 柒亿陆仟玖佰壹拾陆万捌仟陆佰柒拾元整;

公司住所: 成都市四川新津工业园区;

法定代表人: 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、轨道交通产品等。

（三）本年度合并财务报表范围

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司的子公司包括成都长客新筑轨道交通装备有限公司（以下简称：长客新筑）、成都市新筑交通科技有限公司（原名成都新途科技有限公司，以下简称：新筑交通）、四川新筑精坯锻造有限公司（以下简称：新筑精坯）、成都市新途投资有限公司（以下简称：新途投资）、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：新筑德国）、安徽新筑轨道交通发展有限公司（以下简称：安徽新筑）、四川发展新筑轨道交通技术有限公司（以下简称：新筑轨道技术）、四川发展磁浮科技有限公司（以下简称：磁浮科技）。

具体详见“本附注六、合并范围的变更”“本附注七、在其他主体中的权益”。

（四）本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于 2022 年 3 月 15 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 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的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。

5、处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有期限不超过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

1、金融工具的分类及重分类

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关

投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其

他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）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以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、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。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

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。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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。

（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）、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（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、合同资产（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

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

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：逾期质保金组合

应收账款组合 3：合并报表范围内子公司应收款项

应收票据组合 1：银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合

对于划分为组合的应收账款，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

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要包括原材料、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、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

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)合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分)，均采用简化方法计量损失准备。合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三)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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司按照《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。

(十四)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%

(十五)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、办公设备及其他，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	年限平均法	5	5.00%	19%

(十六)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。

(十七)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。

(十八)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。

(十九)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。

(二十)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。

(二十一)职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

(二十二)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。

(二十三)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。

(二十四)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- 1、客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；
- 2、客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

3、本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本公司采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将

该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价(如因商品瑕疵导致的价格折让、退款、退货、索赔；销售折价；销售溢价等情形等)的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。合同中存在应付客户对价情形（如供应商提名费等），除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

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

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

收入确认方法

本公司与客户之间的合同通常包含产品销售、安装服务、产品销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的产品销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的产

品销售和安装服务、以及由不可单独区分的产品销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

1、销售商品合同

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

2、提供服务合同

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

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十二）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质

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

(二十五)合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

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

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

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当

转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十六)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。

(二十七)递延所得税资产和递延所得税负债

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。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十八)租赁

1、租入资产的会计处理

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；

④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2、出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九)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

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2、会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项

目的影响汇总如下：

单位（元）

合并报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
使用权资产		10,737,559.45	10,737,559.45
递延所得税资产	110,059,491.24	108,599.68	110,168,090.92
负债：			
一年内到期的非流动负债	798,875,938.06	2,529,015.27	801,404,953.33
租赁负债		8,932,542.05	8,932,542.05
股东权益：			
未分配利润	43,705,847.09	-615,398.19	43,090,448.90

母公司报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
使用权资产		10,737,559.45	10,737,559.45
递延所得税资产	100,447,048.34	108,599.68	100,555,648.02
负债：			
一年内到期的非流动负债	781,559,348.26	2,529,015.27	784,088,363.53
租赁负债		8,932,542.05	8,932,542.05
股东权益：			
未分配利润	-128,466,950.79	-615,398.19	-129,082,348.98

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	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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%
长客新筑	15.00%

纳税主体名称	所得税税率
新途投资	25.00%
新筑交通	15.00%
新筑精坯	25.00%
安徽新筑	25.00%
新筑轨道技术	25.00%
磁浮科技	25.00%

(二) 重要税收优惠及批文

1、所得税

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

根据《企业所得税优惠政策事项办理办法》（国家税务总局公告2018年第23号）的规定，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。本公司管理层认为截止本报告出具日，上述税收优惠政策尚未发生变更，本公司、长客新筑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2021年度按照15%计缴企业所得税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》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，新筑交通符合高新技术企业税收政策，其于2019年11月28日在成都市新津区国家税务局完成备案。2021年度新筑交通减按15%的税率缴纳企业所得税。

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	321.11	205.04
银行存款	634,447,017.22	1,350,167,093.18
其他货币资金	183,103,866.45	301,429,461.97
合计	817,551,204.78	1,651,596,760.19
其中：存放在境外的款项总额	3,962,417.08	5,437,063.64

注1：银行存款期末余额中包括法院冻结货币资金81,323,405.40元，详见“十二、承诺及或有事项（二）或有事项”。

注2：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

金和履约保函保证金等。

注3：存放在境外的款项，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
银行承兑汇票	150,000.00	35,509,138.00
商业承兑汇票	26,736,117.43	20,441,006.09
减：坏账准备	891,085.37	4,271,649.94
合计	25,995,032.06	51,678,494.15

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	26,886,117.43	100.00	891,085.37	3.31
其中：银行承兑汇票组合	150,000.00	0.56		
商业承兑汇票组合	26,736,117.43	99.44	891,085.37	3.33
合计	26,886,117.43	100.00	891,085.37	3.31

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	55,950,144.09	100.00	4,271,649.94	7.63
其中：银行承兑汇票组合	35,509,138.00	63.47		
商业承兑汇票组合	20,441,006.09	36.53	4,271,649.94	20.90
合计	55,950,144.09	100.00	4,271,649.94	7.63

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他减少	
商业承兑汇票	4,271,649.94	-3,380,564.57			891,085.37
合计	4,271,649.94	-3,380,564.57			891,085.37

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	559,938,130.83	261,069,098.46
1至2年	75,590,133.14	52,895,862.69
2至3年	23,386,457.73	54,283,136.64
3至4年	23,530,043.07	19,741,240.72

4至5年	9,005,933.13	17,483,871.05
5年以上	68,793,333.70	60,762,117.83
减：坏账准备	103,540,334.29	101,067,910.42
合计	656,703,697.31	365,167,416.97

2、按坏账计提方法分类披露

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	760,244,031.60	100.00	103,540,334.29	13.62
其中：组合1：账龄组合	728,165,379.96	95.78	98,365,388.86	13.51
组合2：质保金组合	32,078,651.64	4.22	5,174,945.43	16.13
合计	760,244,031.60	100.00	103,540,334.29	13.62

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	466,235,327.39	100.00	101,067,910.42	21.68
其中：组合1：账龄组合	442,304,951.18	94.87	96,337,923.80	21.78
组合2：质保金组合	23,930,376.21	5.13	4,729,986.62	19.77
合计	466,235,327.39	100.00	101,067,910.42	21.68

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	559,318,311.05	1.00	5,593,183.11	258,475,264.37	1.00	2,584,752.79
1至2年	58,054,909.37	10.00	5,805,490.94	46,953,685.36	10.00	4,695,368.54
2至3年	14,821,044.01	20.00	2,964,208.80	44,915,366.66	20.00	8,983,073.33
3至4年	20,506,058.65	50.00	10,253,029.33	18,053,978.63	50.00	9,026,989.32
4至5年	8,577,900.99	80.00	6,862,320.79	14,294,581.72	80.00	11,435,665.38
5年以上	66,887,155.89	100.00	66,887,155.89	59,612,074.44	100.00	59,612,074.44
合计	728,165,379.96		98,365,388.86	442,304,951.18		96,337,923.80

组合2：逾期质保金组合

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
逾期 1 年以内(含 1 年,下同)	20,935,447.49	5.00	1,046,772.37	14,542,576.55	5.00	727,128.85
逾期 1-2 年	5,224,575.34	15.00	783,686.30	3,165,412.95	15.00	474,811.94
逾期 2-3 年	3,089,813.99	35.00	1,081,434.90	3,221,918.97	35.00	1,127,671.64
逾期 3 年以上	2,828,814.82	80.00	2,263,051.86	3,000,467.74	80.00	2,400,374.19
合计	32,078,651.64		5,174,945.43	23,930,376.21		4,729,986.62

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他变动	
应收账款	101,067,910.42	7,761,819.05		5,289,395.18		103,540,334.29
合计	101,067,910.42	7,761,819.05		5,289,395.18		103,540,334.29

4、本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 5,289,395.18 元, 情况如下表:

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山东高速青川天然沥青开发有限公司	应收销售货款	482,051.60	长期挂账无法收回	总经理办公会决议	否
烟台欧亚工程机械有限公司	应收销售货款	449,183.37	长期挂账无法收回	总经理办公会决议	否
零星应收销售货款汇总	应收销售货款	3,114,685.05	长期挂账无法收回	总经理办公会决议	否
零星应收质保金汇总	应收质保金	1,243,475.16	长期挂账无法收回	总经理办公会决议	否
合计		5,289,395.18			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 A	330,492,399.68	43.47	3,304,924.00
客户 B	38,444,942.99	5.06	384,449.43
客户 C	36,607,747.79	4.82	36,607,747.79
客户 D	18,832,244.58	2.48	465,132.98
客户 E	14,984,589.63	1.97	14,919,999.54
合计	439,361,924.67	57.79	55,682,253.74

(四)应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,953,216.46	
合计	41,953,216.46	

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
银行承兑汇票	33,430,411.38	
合计	33,430,411.38	

(五)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	17,323,025.30	49.55	11,632,829.89	38.96
1至2年	8,000.00	0.02	15,818.33	0.05
2至3年	12,800.00	0.04	876,070.83	2.93
3年以上	17,617,911.10	50.39	17,336,127.64	58.06
合计	34,961,736.40	100.00	29,860,846.69	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况：

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	预付土地款且资产尚未移交

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 22,575,492.58 元，占预付款项期末余额合计数的比例 64.57%。

(六)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	34,378,770.68	33,278,231.76
减：坏账准备	3,306,166.29	2,469,820.60
合计	31,072,604.39	30,808,411.16

(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	1,303,781.86	105,600.00
保证金及押金	28,825,928.11	28,450,930.32
备用金	2,395,836.33	1,960,098.05
往来款及其他	1,853,224.38	2,761,603.39
减：坏账准备	3,306,166.29	2,469,820.60
合计	31,072,604.39	30,808,411.16

(2) 其他应收款项账龄分析

组合 1：保证金、土地收储款及押金组合账龄分析

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	23,615,765.15	79.14	22,373,307.38	78.64

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 (%)
逾期1年以内(含1年,下同)	539,800.00	1.81	609,702.14	2.14
逾期1-2年	594,430.54	1.99	3,406,704.30	11.97
逾期2-3年	3,079,198.92	10.32	534,000.00	1.88
逾期3年以上	2,011,198.50	6.74	1,527,216.50	5.37
合计	29,840,393.11	100.00	28,450,930.32	100.00

组合2：其他款项性质账龄组合

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	3,878,641.72	85.46	3,997,352.93	82.81
1至2年	212,428.64	4.68	393,538.28	8.15
2至3年	246,605.64	5.43	190,739.26	3.95
3至4年	45,457.26	1.00	131,115.20	2.72
4至5年	100,738.55	2.22	8,325.25	0.17
5年以上	54,505.76	1.20	106,230.52	2.20
合计	4,538,377.57	100.00	4,827,301.44	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	263,706.64	2,099,883.44	106,230.52	2,469,820.60
本期计提	11,237.43	-732,125.78	1,623,456.64	902,568.29
本期核销			66,222.60	66,222.60
其他变动				
期末余额	274,944.07	1,367,757.66	1,663,464.56	3,306,166.29

(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
新津县房产管理局	土地收储款	5,141,927.00	4-5年	14.96	51,419.27
中铁物贸集团有限公司成都分公司	保证金及押金、往来款	2,284,941.61	3-5年	6.65	260,989.42
安徽中源建设有限公司	保证金及押金	1,852,893.00	3-4年	5.39	648,512.55
江苏省交通工程建设局	保证金及押金	1,677,097.50	1-2年	4.88	16,770.98
国网四川省电力公司成都供电公司	保证金及押金	1,510,534.43	1年以内, 3-4年	4.39	15,105.34
合计		12,467,393.54		36.26	992,797.56

(七)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/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	128,122,621.57	427,363.09	127,695,258.48	169,083,510.18	814,668.31	168,268,841.87
在产品	183,067,055.29	33,170,747.56	149,896,307.73	181,891,996.97	31,645,953.38	150,246,043.59
库存商品	76,641,283.16	3,369,688.82	73,271,594.34	80,265,157.09	3,369,688.82	76,895,468.27
发出商品	101,158,767.00	1,208,086.84	99,950,680.16	98,863,869.07	1,462,588.80	97,401,280.27
低值易耗品	15,938,034.20	297,877.49	15,640,156.71	28,058,855.41		28,058,855.41
合同履约成本	10,694,959.55		10,694,959.55	29,021,876.50		29,021,876.50
合计	515,622,720.77	38,473,763.80	477,148,956.97	587,185,265.22	37,292,899.31	549,892,365.91

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	814,668.31	-387,305.22				427,363.09
在产品	31,645,953.38	13,220,660.85		11,695,866.67		33,170,747.56
库存商品	3,369,688.82					3,369,688.82
发出商品	1,462,588.80			254,501.96		1,208,086.84
低值易耗品		297,877.49				297,877.49
合计	37,292,899.31	13,131,233.12		11,950,368.63		38,473,763.80

注：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。

(八)合同资产

1、合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金款项	105,503,831.55	1,055,038.30	104,448,793.25	189,882,016.67	1,898,820.22	187,983,196.45
应收未结算货款	167,846,233.86	1,678,462.35	166,167,771.51	657,314,179.63	6,573,141.80	650,741,037.83
合计	273,350,065.41	2,733,500.65	270,616,564.76	847,196,196.30	8,471,962.02	838,724,234.28

2、合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
应收质保金款项	105,503,831.55	1.00	1,055,038.30	189,882,016.67	1.00	1,898,820.22
应收未结算货款	167,846,233.86	1.00	1,678,462.35	657,314,179.63	1.00	6,573,141.80
合计	273,350,065.41	1.00	2,733,500.65	847,196,196.30	1.00	8,471,962.02

(2) 合同资产减值准备计提情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
应收质保金款项	1,898,820.22	-843,781.92				1,055,038.30
应收未结算货款	6,573,141.80	-4,894,679.45				1,678,462.35
合计	8,471,962.02	-5,738,461.37				2,733,500.65

(九)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	3,670,990.14	11,088,289.67
留抵增值税	9,443,160.66	40,883,089.67
其他	136,239.52	
合计	13,250,390.32	51,971,379.34

(十)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	94,400,000.00		94,400,000.00	94,400,000.00		94,400,000.00	
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	45,900,000.00	459,000.00	45,441,000.00	59,405,954.01	594,059.53	58,811,894.48	
合计	154,019,333.40	459,000.00	153,560,333.40	167,525,287.41	594,059.53	166,931,227.88	

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。

2、长期应收款坏账准备计提情况

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	594,059.53			594,059.53
本期计提	-135,059.53			-135,059.53
其他变动				
期末余额	459,000.00			459,000.00

(十一)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
		其他增加	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动		
一、联营企业							
奥威科技	394,175,265.73		-36,956,961.45	-57,720.85	3,009,157.24	360,169,740.67	
合计	394,175,265.73		-36,956,961.45	-57,720.85	3,009,157.24	360,169,740.67	

注：因其他投资方增资导致股权稀释，公司 2021 年度对奥威科技持股比例由 43.00% 下降为 37.53%。

(十二)其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益原因
四川新筑通工汽车有限公司	41,310,583.91	91,224,677.99			-48,339,416.09		
成都中车长客轨道车辆有限公司	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					
昕中和成都胶业有限公司	750,000.00	750,000.00		145,476.19			
合计	48,560,583.91	98,474,677.99		145,476.19	-48,339,416.09		

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。

(十三)投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	132,495,455.34	756,853.22	133,252,308.56
2.本期增加金额	20,290,614.96	1,248,829.93	21,539,444.89
固定资产及无形资产转入	20,290,614.96	1,248,829.93	21,539,444.89
3.本期减少金额	17,909,335.21		17,909,335.21
转入固定资产	17,909,335.21		17,909,335.21
4.期末余额	134,876,735.09	2,005,683.15	136,882,418.24
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	22,574,157.03	178,536.51	22,752,693.54
2.本期增加金额	12,471,801.78	334,859.66	12,806,661.44
(1) 计提或摊销	4,178,206.52	35,950.84	4,214,157.36

(2) 固定资产及无形资产转入	8,293,595.26	298,908.82	8,592,504.08
3.本期减少金额	2,176,319.57		2,176,319.57
转入固定资产	2,176,319.57		2,176,319.57
4.期末余额	32,869,639.24	513,396.17	33,383,035.41
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	102,007,095.85	1,492,286.98	103,499,382.83
2.期初账面价值	109,921,298.31	578,316.71	110,499,615.02

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	16,166,332.74	手续尚未完成
新筑精坯新办公楼	1,361,398.67	手续尚未完成
新筑精坯3号厂房	7,451,463.21	手续尚未完成
新筑精坯2号厂房	7,713,200.36	手续尚未完成
员工培训楼	39,465,728.87	手续尚未完成
希望路799号厂区6号车间	2,426,568.46	手续尚未完成
合计	74,584,692.31	

(十四) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,344,676,333.09	1,296,170,408.29
减：减值准备	44,467.88	44,467.88
合计	1,344,631,865.21	1,296,125,940.41

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	1,178,793,198.29	560,195,307.98	29,074,956.77	27,090,437.54	1,795,153,900.58
2.本期增加金额	94,745,101.22	69,333,883.77	2,876.61	1,482,544.73	165,564,406.33
(1) 购置		5,777,145.52	2,876.61	1,471,565.59	7,251,587.72
(2) 在建工程转入	76,835,766.01	63,394,345.09			140,230,111.10
(3) 投资性房地产转入	17,909,335.21				17,909,335.21
(4) 其他增加		162,393.16		10,979.14	173,372.30
3.本期减少金额	29,146,087.07	27,841,493.34	11,098,970.23	1,559,282.11	69,645,832.75
(1) 处置或报废	5,639,947.17	3,846,041.25	11,090,774.44	1,377,391.16	21,954,154.02
(2) 转入投资性房地产	20,290,614.96				20,290,614.96
(3) 转入在建工程	2,904,302.85				2,904,302.85
(4) 其他减少	311,222.09	23,995,452.09	8,195.79	181,890.95	24,496,760.92
4.期末余额	1,244,392,212.44	601,687,698.41	17,978,863.15	27,013,700.16	1,891,072,474.16
二、累计折旧					
1.期初余额	222,412,499.92	233,824,045.04	25,349,372.64	17,397,574.69	498,983,492.29
2.本期增加金额	47,281,004.00	46,872,443.39	1,620,040.83	2,814,057.42	98,587,545.64
(1) 计提	45,104,684.43	46,756,835.26	1,620,040.83	2,795,365.40	96,276,925.92
(2) 投资性房地产转入	2,176,319.57				2,176,319.57
(3) 其他增加		115,608.13		18,692.02	134,300.15
3.本期减少金额	12,827,858.10	26,831,350.90	10,096,774.32	1,418,913.54	51,174,896.86
(1) 处置或报废	3,701,254.90	2,598,461.47	10,096,774.32	1,297,739.61	17,694,230.30

(2) 转入投资性房地产	8,293,595.26				8,293,595.26
(3) 转入在建工程	200,511.68				200,511.68
(4) 其他减少	632,496.26	24,232,889.43		121,173.93	24,986,559.62
4. 期末余额	256,865,645.82	253,865,137.53	16,872,639.15	18,792,718.57	546,396,141.07
三、减值准备					
1. 期初余额		44,467.88			44,467.88
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额		44,467.88			44,467.88
四、账面价值					
1. 期末账面价值	987,526,566.62	347,778,093.00	1,106,224.00	8,220,981.59	1,344,631,865.21
2. 期初账面价值	956,380,698.37	326,326,795.06	3,725,584.13	9,692,862.85	1,296,125,940.41

2、截止 2021 年 12 月 31 日，通过售后回租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	426,010,728.09	76,442,792.66		349,567,935.43
机器设备	435,225,098.08	189,284,962.61		245,940,135.47
办公设备及其他设备	16,570,379.01	11,273,799.60		5,296,579.41
合计	877,806,205.18	277,001,554.87		600,804,650.31

3、截止 2021 年 12 月 31 日，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	27,912,051.78
合计	27,912,051.78

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
新办公楼	63,271,364.96	手续尚未完成
员工培训楼	12,255,577.73	手续尚未完成
汇津物流园区房产	15,426,579.36	手续尚未完成
研发中心及多功能办公厅	25,056,996.24	手续尚未完成
希望路 799 号厂区 5 号车间	2,110,732.85	手续尚未完成
希望路 799 号厂区 6 号车间	22,751,240.88	手续尚未完成
新筑精坯新办公楼	2,776,354.33	手续尚未完成
中铁轨交产业园房产	6,682,400.90	手续尚未完成
联合库 III (总装调试车间)	72,627,741.97	手续尚未完成
合计	222,958,989.23	

(十五)在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	822,729,912.94	855,250,894.70
减：减值准备		
合计	822,729,912.94	855,250,894.70

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
中低速磁浮综合试验线 配套工程	97,130,621.77		97,130,621.77	92,228,358.01		92,228,358.01
中低速磁浮综合试验线	617,957,983.52		617,957,983.52	553,238,303.70		553,238,303.70

项目（一期）						
联合库III（总装调试车间）				34,107,310.66		34,107,310.66
在安装调试设备及其他	107,641,307.65		107,641,307.65	175,676,922.33		175,676,922.33
合计	822,729,912.94		822,729,912.94	855,250,894.70		855,250,894.70

2、重大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	本期其他减少金额	期末余额
中低速磁浮综合试验线配套工程	150,000,000.00	92,228,358.01	6,759,882.98	1,857,619.22		97,130,621.77
中低速磁浮综合试验线项目（一期）	618,000,000.00	553,238,303.70	64,719,679.82			617,957,983.52
联合库III（总装调试车间）	85,000,000.00	34,107,310.66	47,544,371.74	81,651,682.40		
在安装调试设备及其他		175,676,922.33	19,252,736.08	56,720,809.48	30,567,541.28	107,641,307.65
合计	853,000,000.00	855,250,894.70	138,276,670.62	140,230,111.10	30,567,541.28	822,729,912.94

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
中低速磁浮综合试验线配套工程	88.90	98.00	7,324,417.16	3,726,280.68	4.07	金融机构贷款
中低速磁浮综合试验线项目（一期）	99.99	98.00	78,663,514.85	24,488,360.46	4.54	金融机构贷款
联合库III（总装调试车间）	96.06	100.00	4,499,821.87	2,711,322.61	3.51	金融机构贷款
在安装调试设备及其他			20,250,177.58	4,301,443.08	2.46	金融机构贷款
合计			110,737,931.46	35,227,406.83	3.99	金融机构贷款

注：“在安装调试设备及其他”项目本期其他减少金额中 30,171,314.88 元，系与中低速磁浮综合试验线项目（一期）间的重分类调整。

（十六）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日余额	13,421,949.31	13,421,949.31
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	192.07	192.07
（1）其他	192.07	192.07
4. 2021年12月31日余额	13,421,757.24	13,421,757.24
二、累计折旧		
1. 2021年1月1日余额	2,684,389.86	2,684,389.86

项目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额	2,684,313.03	2,684,313.03
(1) 计提	2,684,313.03	2,684,313.03
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日余额	5,368,702.89	5,368,702.89
三、减值准备		
1. 2021年1月1日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2021年12月31日账面价值	8,053,054.35	8,053,054.35
2. 2021年1月1日账面价值	10,737,559.45	10,737,559.45

(十七)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	163,167,085.59	284,775,065.27	74,070,321.07	522,012,471.93
2. 本期增加金额		11,821,301.95	3,126,314.97	14,947,616.92
(1) 购置		88,103.77	3,126,314.97	3,214,418.74
(2) 内部研发		6,969,754.93		6,969,754.93
(3) 其他增加		4,763,443.25		4,763,443.25
3. 本期减少金额	1,278,111.03		9,877,145.59	11,155,256.62
(1) 处置			5,113,702.34	5,113,702.34
(2) 转入投资性房地产	1,248,829.93			1,248,829.93
(3) 其他减少	29,281.10		4,763,443.25	4,792,724.35
4. 期末余额	161,888,974.56	296,596,367.22	67,319,490.45	525,804,832.23
二、累计摊销				
1. 期初余额	27,569,006.58	34,707,863.61	41,675,157.27	103,952,027.46
2. 本期增加金额	3,226,117.64	38,084,880.65	4,463,155.92	45,774,154.21
(1) 计提	3,226,117.64	37,211,582.73	4,463,155.92	44,900,856.29
(2) 其他增加		873,297.92		873,297.92
3. 本期减少金额	298,908.82		5,987,000.26	6,285,909.08
(1) 处置			5,113,702.34	5,113,702.34
(2) 转入投资性房地产	298,908.82			298,908.82
(3) 其他减少			873,297.92	873,297.92
4. 期末余额	30,496,215.40	72,792,744.26	40,151,312.93	143,440,272.59
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	131,392,759.16	223,803,622.96	27,168,177.52	382,364,559.64
2. 期初账面价值	135,598,079.01	250,067,201.66	32,395,163.80	418,060,444.47

注 1：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 58.18%。

注 2：专利权账面原值及累计摊销中其他增加分别为 4,763,443.25 元、873,297.92 元，

非专利技术账面原值及累计摊销其他减少分别为 4,763,443.25 元、873,297.92 元，系项目之间的重分类调整。

(十八)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	310,911,741.05	69,424,601.09	52,346,983.34		6,969,754.93	425,713,570.55
合计	310,911,741.05	69,424,601.09	52,346,983.34		6,969,754.93	425,713,570.55

注 1：报告期末，公司开发支出主要为新型磁悬浮系统研发项目和磁悬浮系统国产化研发项目。新型磁悬浮系统研发项目资本化开始时点为 2017 年 12 月，目已完成磁浮技术及三编组车辆的引进、消化和吸收，建设完成了磁浮试验线一期项目建设，内嵌式中低速磁浮车辆调试运行时速已达到 169 公里；磁悬浮系统国产化研发项目资本化开始时点为 2020 年 4 月，目前已取得突破性进展，磁浮车辆、轨道梁、道岔等系统产品均实现国产化研制下线。

注 2：本期计入开发支出的资本化借款费用为 11,973,773.85 元。

(十九)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	2,034,080.25		642,305.60		1,391,774.65
装修费	2,968,129.73	618,948.02	1,297,432.40		2,289,645.35
其他	9,950,856.04	204,220.76	4,466,234.55		5,688,842.25
合计	14,953,066.02	823,168.78	6,405,972.55		9,370,262.25

(二十)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	2021.12.31		2021.1.1	
	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	22,397,129.29	149,314,195.21	23,103,076.09	154,020,507.20
可抵扣亏损	70,261,420.13	468,409,467.57	77,901,233.16	519,341,554.41
递延收益	3,898,297.50	25,988,650.00	3,044,092.50	20,293,950.00
公允价值变动	7,257,194.41	48,381,295.95		
以后年度可抵税的费用及其他	17,419,372.84	116,129,152.26	6,119,689.17	40,797,927.85
小计	121,233,414.17	808,222,760.99	110,168,090.92	734,453,939.46
递延所得税负债：				
奥威科技权益法核算	27,774,087.52	185,160,583.43	33,326,289.86	222,175,265.74
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动			236,201.69	1,574,677.99

项 目	2021.12.31		2021.1.1	
	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
小计	27,774,087.52	185,160,583.43	33,562,491.55	223,749,943.73

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	134,123.07	192,262.50
可抵扣亏损	291,360,824.24	38,977,542.36
合计	291,494,947.31	39,169,804.86

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
2021年到期		8,122,579.05	
2022年到期	9,775,098.19	9,775,098.19	
2023年到期	4,644,544.66	4,644,544.66	
2024年到期	5,718,633.63	5,718,633.63	
2025年到期	10,928,376.92	10,716,686.83	
2026年到期	14,674,700.47		
2030年到期	55,356,140.49		
2031年到期	190,263,329.88		
合计	291,360,824.24	38,977,542.36	

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

(二十一)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	5,086,837.59	4,947,780.76
合计	5,086,837.59	4,947,780.76

(二十二)短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	320,000,000.00	472,500,000.00
保证借款	370,000,000.00	200,000,000.00
质押借款	20,000,000.00	25,000,000.00
短期借款利息	1,067,136.99	1,184,384.31
合计	711,067,136.99	698,684,384.31

(二十三)应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	32,681,230.00	90,541,872.64
银行承兑汇票	246,100,000.00	455,160,000.00
合计	278,781,230.00	545,701,872.64

(二十四)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)	659,088,689.74	686,776,265.72
1年以上	121,537,283.40	542,741,867.79
合计	780,625,973.14	1,229,518,133.51

注：期末余额较期初余额减少 448,892,160.37 元，减少 36.51%，主要系销售规模下滑，采购额下降，本期支付供应商款项综合影响所致。

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
供应商 A	14,186,377.52	对方未催收暂未付款
供应商 B	13,183,188.89	对方未催收暂未付款
供应商 C	11,517,827.35	对方未催收暂未付款
供应商 D	8,960,444.05	对方未催收暂未付款
供应商 E	6,718,035.91	对方未催收暂未付款
合计	54,565,873.72	

(二十五)合同负债

项目	期末余额	期初余额
产品销售相关的合同负债	7,548,169.46	7,185,915.10
合计	7,548,169.46	7,185,915.10

(二十六)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	88,507,046.21	228,845,547.91	249,000,033.84	68,352,560.28
二、离职后福利-设定提存计划	72,631.35	23,685,642.13	23,740,860.41	17,413.07
三、辞退福利	1,080,185.00	14,897,527.15	6,140,280.90	9,837,431.25
合计	89,659,862.56	267,428,717.19	278,881,175.15	78,207,404.60

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	66,597,812.53	189,040,963.51	207,806,273.70	47,832,502.34
2、职工福利费		9,531,370.38	9,531,370.38	
3、社会保险费	44,401.57	12,700,488.28	12,744,216.64	673.21
其中：医疗保险费	44,401.57	11,184,073.62	11,227,854.27	620.92
工伤保险费		500,075.99	500,075.99	
生育保险费		1,016,338.67	1,016,286.38	52.29
4、住房公积金	4,262,702.00	10,753,350.87	15,016,052.87	
5、工会经费和职工教育经费	17,232,758.25	6,719,818.93	3,433,192.45	20,519,384.73
6、短期带薪缺勤	369,371.86	99,555.94	468,927.80	
合计	88,507,046.21	228,845,547.91	249,000,033.84	68,352,560.28

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	72,340.80	22,851,007.21	22,905,961.08	17,386.93
2、失业保险费	290.55	834,634.92	834,899.33	26.14
合计	72,631.35	23,685,642.13	23,740,860.41	17,413.07

(二十七)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	262,582.13	1,198,465.65
企业所得税	1,022,489.14	
个人所得税	358,445.04	1,680,965.97
城市维护建设税	2,251,777.27	2,306,500.44
教育费附加	1,362,313.12	1,385,673.29
地方教育费附加	854,738.64	870,312.11
印花税	1,468,480.38	110,175.58
其他税费	83,217.77	501,287.13
合计	7,664,043.49	8,053,380.17

(二十八)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	23,006,709.56	22,005,256.29
合计	23,006,709.56	22,005,256.29

按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
往来款及其他	15,466,774.53	14,626,529.78
保证金及押金	7,539,935.03	7,378,726.51
合计	23,006,709.56	22,005,256.29

(二十九)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	491,140,000.00	352,200,000.00
一年内到期的长期应付款	455,196,510.18	446,573,129.84
一年内到期的租赁负债	1,060,735.61	2,529,015.27
一年内到期的长期借款利息	962,187.67	102,808.22
合计	948,359,433.46	801,404,953.33

注：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。

(三十)长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		447,000,000.00
保证借款	198,490,000.00	39,800,000.00
信用借款		
长期借款应付利息	317,765.75	1,567,200.08
合计	198,807,765.75	488,367,200.08

(三十一)租赁负债

项目	2021.12.31	2021.1.1
租赁付款额	8,318,444.12	12,635,851.40
减：未确认融资费用	899,878.86	1,174,294.08
减：一年内到期的租赁负债	1,060,735.61	2,529,015.27
合计	6,357,829.65	8,932,542.05

(三十二)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	624,435,201.95	648,753,059.07
专项应付款		
合计	624,435,201.95	648,753,059.07

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	666,429,954.86	689,662,679.62
未确认融资费用	-41,994,752.91	-40,909,620.55
合计	624,435,201.95	648,753,059.07

(三十三)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	20,293,950.00	6,500,000.00	805,300.00	25,988,650.00	--
合计	20,293,950.00	6,500,000.00	805,300.00	25,988,650.00	--

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中低速磁浮综合试验线项目	14,000,000.00	6,000,000.00			20,000,000.00	与资产相关
100%低地板城市有轨电车整车研发资金	4,173,500.00		491,000.00		3,682,500.00	与资产相关
其他与资产相关汇总	2,120,450.00		314,300.00		1,806,150.00	与资产相关
其他与收益相关汇总		500,000.00			500,000.00	与收益相关
合计	20,293,950.00	6,500,000.00	805,300.00		25,988,650.00	

(三十四)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)			期末余额
		发行新股	其他	小计	
股份总数	769,168,670.00				769,168,670.00

(三十五)资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,819,701,392.09			1,819,701,392.09
其他资本公积	24,552,851.27	3,009,215.59		27,562,066.86
合计	1,844,254,243.36	3,009,215.59		1,847,263,458.95

注：本期资本公积增加 3,009,215.59 元系对奥威科技长期股权投资权益法核算因其其他投资方增资导致股权稀释增加资本公积 3,009,157.24 元，新途投资收购少数股东蔡勇智股权增加资本公积 58.35 元；

(三十六)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：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	1,338,476.30	-49,914,094.08		-7,487,114.12	-42,426,979.96		-41,088,503.66
其他权益工具投资公允价值变动	1,338,476.30	-49,914,094.08		-7,487,114.12	-42,426,979.96		-41,088,503.66
二、将重分类进损益的其他综合收益	-5,299,708.43	-602,327.11		-8,658.13	-593,668.98		-5,893,377.41
权益法下可转损益的其他综合收益	13,464.84	-57,720.85		-8,658.13	-49,062.72		-35,597.88
外币财务报表折算差额	-7,385,948.87	-544,606.26			-544,606.26		-7,930,555.13
其他	2,072,775.60						2,072,775.60
合计	-3,961,232.13	-50,516,421.19		-7,495,772.25	-43,020,648.94		-46,981,881.07

(三十七)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	2,649,740.64	2,831,467.32	1,265,802.44	4,215,405.52
合计	2,649,740.64	2,831,467.32	1,265,802.44	4,215,405.52

(三十八)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

(三十九)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	43,705,847.09	-15,523,346.80
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-615,398.19	-380,935.50
调整后期初未分配利润	43,090,448.90	-15,904,282.30
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-285,527,954.51	59,610,129.39
期末未分配利润	-242,437,505.61	43,705,847.09

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-615,398.19元。

(四十)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
一、主营业务小计	1,023,133,638.81	881,029,997.40	2,223,193,065.66	1,860,210,233.41
轨道交通业务	432,877,096.18	418,400,736.91	1,560,421,993.19	1,354,382,275.18
桥梁功能部件	581,137,807.97	456,969,928.01	547,229,899.71	441,831,888.62
超级电容			109,442,403.02	57,857,876.87
其他	9,118,734.66	5,659,332.48	6,098,769.74	6,138,192.74
二、其他业务小计	225,871,047.44	182,443,823.25	118,908,862.19	84,076,668.58
其他	225,871,047.44	182,443,823.25	118,908,862.19	84,076,668.58
合计	1,249,004,686.25	1,063,473,820.65	2,342,101,927.85	1,944,286,901.99

(四十一)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	941,535.45	3,464,470.11
教育费附加	404,718.97	2,053,054.37
地方教育费附加	269,812.63	1,368,727.76
房产税	7,153,384.28	6,701,985.81
土地使用税	5,901,831.27	6,031,818.48
印花税	2,235,288.10	1,115,143.44
车船使用税	67,892.10	73,533.22
其他	228,967.96	463,706.16
合计	17,203,430.76	21,272,439.35

(四十二)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,046,068.03	33,666,286.82
售后安装服务及维修费	8,917,571.97	23,485,802.10
差旅费	4,598,422.97	5,052,775.69
代理咨询费	10,143,365.98	11,269,664.72
业务招待费	3,634,617.11	6,013,539.46
检测费	3,362,418.89	7,203,499.12
办公费及其他费用	5,483,010.49	12,614,475.05
合计	66,185,475.44	99,306,042.96

(四十三)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	108,993,173.90	119,336,564.96
折旧摊销	48,373,804.28	50,776,681.40
咨询费顾问费	6,529,759.48	6,103,716.13
业务招待费	1,408,462.75	2,515,055.59
办公费及修理费	9,876,858.13	10,992,990.73
差旅费	822,411.88	1,599,760.85
其他费用	14,252,627.27	21,291,376.55
合计	190,257,097.69	212,616,146.21

(四十四)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,171,234.98	18,941,615.95
直接材料	6,016,827.67	12,151,789.58
其他费用	41,938,091.11	38,494,266.21
合计	59,126,153.76	69,587,671.74

(四十五)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	115,336,980.92	131,223,242.62
减：利息收入	11,776,975.35	9,640,650.29
加：汇兑损益	-645,750.96	3,316,659.97
加：手续费及其他	17,929,941.76	17,096,781.64
合计	120,844,196.37	141,996,033.94

(四十六)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
民营经济扶持资金	11,927,200.00		与收益相关
SG 储能器件研究		1,849,908.34	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
民营经济扶持资金	11,927,200.00		与收益相关
新型超级电容储能研究		256,547.51	与资产相关
二代有机混合型超级电容器		231,118.98	与资产相关
新型高比能量超级电容器技术开发		1,097,303.49	与资产相关
100%低地板城市有轨电车整车研发资金	491,000.00	491,000.00	与资产相关
房产税、土地使用税减免	1,229,764.25	579,958.80	与收益相关
其他零星汇总（与资产相关部分）	314,300.00	1,719,704.44	与资产相关
其他零星汇总（与收益相关部分）	1,867,630.02	3,639,404.77	与收益相关
其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	280,486.59	330,883.16	
合计	16,110,380.86	10,195,829.49	

(四十七)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	-36,956,961.45	709,424.74
处置长期股权投资产生的投资收益		41,455,995.10
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		221,450,000.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益		145,476.19
合计	-36,956,961.45	263,760,896.03

(四十八)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-7,761,819.05	-14,563,264.51
应收票据坏账损失	3,380,564.57	-2,532,513.20
其他应收款坏账损失	-902,568.29	573,216.83
长期应收款坏账损失	135,059.53	-187,570.96
合计	-5,148,763.24	-16,710,131.84

(四十九)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-13,131,233.12	-44,683,436.78
合同资产减值损失	5,738,461.37	-574,820.48
固定资产减值损失		-214,637.34
在建工程减值损失		-21,300.00
合计	-7,392,771.75	-45,494,194.60

(五十)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	8,333,746.77	186,775.46
合计	8,333,746.77	186,775.46

(五十一)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		4,888,000.00	
债务核销收益	2,231,982.98	3,583,643.58	2,231,982.98

其他	1,802,552.19	1,670,310.35	1,802,552.19
合计	4,034,535.17	10,141,953.93	4,034,535.17

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		3,623,600.00	与收益相关
其他汇总		1,264,400.00	与收益相关
合计		4,888,000.00	

(五十二)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	106,533.31	2,000,154.18	106,533.31
对外捐赠	500,000.00	1,042,150.00	500,000.00
其他	1,159,300.16	1,546,953.48	1,159,300.16
合计	1,765,833.47	4,589,257.66	1,765,833.47

(五十三)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	3,638,537.16	12,578,065.56
递延所得税费用	-9,357,955.03	-7,098,253.94
合计	-5,719,417.87	5,479,811.62

1、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	-290,871,155.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	-72,717,788.88
子公司适用不同税率的影响	27,687,339.84
调整以前期间所得税的影响	538,486.72
非应税收入的影响	872,250.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,361,714.67
使用前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	-902,100.77
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	39,702,285.08
研发加计扣除的影响	-4,261,604.53
所得税费用	-5,719,417.87

(五十四)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	20,294,830.02	28,189,894.68
利息收入	11,776,975.35	9,640,650.29
保证金、往来款及其他	9,208,269.63	13,636,121.30
合计	41,280,075.00	51,466,666.27

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	1,048,498.63	10,838,137.93

涉诉被冻结资金	81,323,405.40	
办公费	5,966,242.61	19,271,933.79
差旅费	5,513,325.54	6,869,585.78
代理费及聘请中介机构费	16,673,125.46	16,185,920.69
业务招待费	5,043,079.86	8,528,595.05
研发支出	10,204,143.51	17,467,891.30
广告宣传费	3,891,460.57	3,681,530.50
售后安装服务及其他费用	14,447,947.89	25,224,213.14
合计	144,111,229.47	108,067,808.18

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
收回奥威科技往来款		103,099,936.47
合计		103,099,936.47

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
项目投资款		800,000.00
合计		800,000.00

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	610,000,000.00	602,000,000.00
票据、保函等保证金	118,325,595.52	1,400,000.00
往来款及其他		2,602,333.00
合计	728,325,595.52	606,002,333.00

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	701,204,508.38	482,764,580.80
保函及票据保证金		130,211,143.88
限制性股权激励回购		19,833,937.01
担保费及其他	7,709,758.78	622,333.00
合计	708,914,267.16	633,431,994.69

(五十五)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	-285,151,737.66	65,048,750.85
加：信用减值损失	5,148,763.24	16,710,131.84
资产减值准备	-4,557,596.88	27,836,215.29
固定资产折旧	96,414,396.21	115,788,006.37
使用权资产折旧	2,684,313.03	
无形资产摊销	44,369,489.08	37,378,396.94
长期待摊费用摊销	6,405,972.55	11,627,969.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-8,333,746.77	-186,775.46

项目	本期发生额	上期发生额
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	106,533.31	2,000,154.18
财务费用(收益以“-”号填列)	131,434,196.50	147,407,659.77
投资损失(收益以“-”号填列)	36,956,961.45	-263,760,896.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,808,128.84	-39,523,165.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-5,549,826.19	32,424,911.30
存货的减少(增加以“-”号填列)	71,562,544.45	809,912,105.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	260,746,808.25	109,483,252.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-711,204,306.34	-513,592,412.16
其他	-81,323,405.40	
经营活动产生的现金流量净额	-444,098,770.01	558,554,305.73
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	553,123,932.93	1,350,167,298.22
减:现金的年初余额	1,350,167,298.22	747,573,219.80
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	-797,043,365.29	602,594,078.42

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	553,123,932.93	1,350,167,298.22
其中:库存现金	321.11	205.04
可随时用于支付的银行存款	553,123,611.82	1,350,167,093.18
可随时用于支付的其他货币资金		
二、期末现金及现金等价物余额	553,123,932.93	1,350,167,298.22

(五十六)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	264,427,271.85	法院冻结款项、保证金
固定资产	1,185,828,612.08	抵押担保、售后回租
无形资产	116,554,570.30	抵押担保、售后回租
应收账款	254,361,135.00	质押
在建工程	676,939,305.61	售后回租
投资性房地产	47,385,696.31	抵押担保
合计	2,545,496,591.15	

(五十七)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	148,392.35	6.3757	946,105.11
欧元	791,339.90	7.2197	5,713,236.68
白俄卢布	972,570.35	2.5014	2,432,787.47
应收账款	--	--	
其中:美元	799,293.89	6.3757	5,096,058.05

白俄卢布	131,995.19	2.5014	330,172.77
其他应收款	--	--	
其中：欧元	7,636.00	7.2197	55,129.63
应付账款	--	--	
其中：美元	1,983,258.54	6.3757	12,644,661.47
欧元	2,462,650.00	7.2197	17,779,594.21
白俄卢布	75,227.00	2.5014	188,172.82
其他应付款	--	--	
其中：欧元	16,314.35	7.2197	117,784.71

六、合并范围的变更

1、2021年6月17日公司退出了所认缴的攀枝花市金铭咨询有限责任公司（原名攀枝花鸿途智能空轨产业有限公司，以下简称：攀枝花金铭咨询）80.00%股权，从而丧失对攀枝花金铭咨询控制权。基于上述原因，本年度攀枝花金铭咨询不再纳入合并范围。

2、为发挥磁浮产业的资源整合优势，公司于2021年10月21日设立全资子公司磁浮科技，将磁浮业务相关的资产、负债转让给磁浮科技，本年度新增磁浮科技纳入合并范围。

七、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
新筑交通	成都市	成都新津	建筑施工	100.00%		投资设立
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
新筑德国	德国杜塞尔多夫	德国杜塞尔多夫	咨询、贸易	100.00%		投资设立
安徽新筑	安徽省	安徽省	制造业	100.00%		投资设立
新筑轨道技术	成都市	成都市	咨询	100.00%		投资设立
磁浮科技	成都新津	成都新津	制造业	100.00%		投资设立

注1：各公司持股比例与表决权比例一致。

注2：2021年5月18日股东蔡勇智将所持新筑交通0.1%股权转让给新途投资，新途投资对新筑交通持股比例变为100%；2021年6月2日，新途投资将所持新筑交通100.00%股权转让给本公司，新筑交通由三级子公司变为二级子公司。

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%	376,067.75		39,078,014.06

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	1,094,580,174.94	80,242,436.55	1,174,822,611.49	964,414,006.90	15,018,534.24	979,432,541.14

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	2,089,120,505.83	87,922,276.08	2,177,042,781.91	1,778,336,523.33	207,153,608.09	1,985,490,131.42

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	637,147,325.71	1,880,338.76	1,880,338.76	-340,760,636.24

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	1,639,334,153.19	31,950,877.13	31,950,877.13	489,370,891.95

(二) 在联营企业中的权益

1、重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
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	37.53		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	257,327,065.16	224,295,896.94
其中：现金和现金等价物	26,729,752.43	8,626,307.44
非流动资产	175,296,863.03	162,843,777.57
资产合计	432,623,928.19	387,139,674.51
流动负债	183,149,722.80	63,265,232.72
非流动负债	14,328,607.06	120,526,751.81
负债合计	197,478,329.86	183,791,984.53
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	235,145,598.33	203,347,689.98
按持股比例计算的净资产份额	88,250,143.05	87,439,506.69

调整事项		
其中：商誉	92,188,187.73	105,624,622.24
其他	179,731,409.89	201,111,136.80
对联营企业权益投资的账面价值	360,169,740.67	394,175,265.73
营业收入	101,359,023.25	140,650,259.99
财务费用	6,362,513.00	14,823,581.65
所得税费用	-11,677,739.52	578,754.93
净利润	-47,853,827.63	10,918,153.95
其他综合收益	-148,264.02	65,348.89
综合收益总额	-48,002,091.65	10,983,502.84
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）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，汇率变动对本公司的利润总额影响较小。

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。

（二）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。

（三）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。

九、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		41,310,583.91	7,250,000.00	48,560,583.91
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。

十、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	投融资及资产管理等	8,000,000 万元	29.50%	29.50%

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“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 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
四川新筑智能工程装备制造有限公司（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
四川发展轨道交通产业投资有限公司（以下简称“四川发展轨交投资”）	控股股东控制的其他企业、本公司股东
四川新筑通工汽车有限公司	控股股东控制的其他企业
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
绵阳市聚富商贸有限公司（以下简称“聚富商贸”）	控股股东控制的其他企业
四川弘展联行物业服务公司（以下简称“弘展联行”）	控股股东控制的其他企业
四川发展融资担保股份有限公司（以下简称“四川发展融资担保”）	其他关联方
四川发展土地资产运营管理有限公司（以下简称“四川发展土地管理”）	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川颐合物业管理有限公司（以下简称“颐合物业”）	其他关联方
新筑投资集团有限公司（以下简称“新筑投资”）	具有重大影响的投资方
四川发展融资担保股份有限公司	其他关联方
黄志明	公司的关联自然人
王斌	公司的关联自然人
杨丽	公司的关联自然人

(五) 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、接受服务：					
奥威科技	采购商品	超级电容、技术服务	市场价	983,974.87	
聚富商贸	采购商品	采购商品	市场价	319,800.00	204,000.00
新筑路业	接受服务	试验线建设	市场价	963,124.93	10,843,620.94
新筑智装	接受服务	委托加工	市场价	88,103.77	1,759,177.60
西南交易所	接受服务	经纪代理服务	市场价	92,316.18	219,041.79
四川发展融资担保	接受服务	反向保理担保费	市场价		329,964.15
四川发展轨交投资	接受服务	担保服务	市场价	2,830,188.68	
弘展联行	接受服务	其他	市场价	2,550.00	8,200.00
颐合物业	接受服务	物业服务	市场价	456,042.08	472,767.32
四川发展土地管理	接受服务	水电费及其他	市场价	106,965.65	29,118.82
销售商品、提供服务：					
新筑通工	销售商品	销售材料	市场价		9,093,584.50
新筑通工	提供服务	设备租赁	市场价	4,424.78	
新筑路业	提供服务	水电气费及其他	市场价		33,209.74
新筑展博	提供服务	水费	市场价	1,869.70	72,570.71

2、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
四川发展土地管理	本公司	房屋租赁	3,220,739.41	2,929,642.55

3、 关联担保情况

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
本公司	长客新筑	30,041,095.89	2021年11月26日	2022年11月25日	否
本公司	长客新筑	5,006,178.08	2020年10月15日	2022年10月15日	否

成都市新筑路桥机械股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

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
本公司	长客新筑	10,012,356.16	2020年10月20日	2022年10月20日	否
本公司	长客新筑	15,018,534.25	2020年11月25日	2022年5月25日	否
本公司	长客新筑	15,018,534.25	2021年7月29日	2022年8月29日	否
本公司	长客新筑	9,000,000.00	2021年8月27日	2022年2月27日	否
本公司	长客新筑	8,400,000.00	2021年8月30日	2022年2月28日	否
本公司	长客新筑	20,700,000.00	2021年9月29日	2022年3月29日	否
本公司	长客新筑	7,800,000.00	2021年10月28日	2022年4月28日	否
本公司	长客新筑	23,400,000.00	2021年11月29日	2022年11月29日	否
本公司	长客新筑	18,960,000.00	2021年12月29日	2022年12月29日	否
本公司	长客新筑	21,000,000.00	2021年12月31日	2022年12月31日	否
本公司	长客新筑	8,800,000.00	2021年8月27日	2022年2月26日	否
本公司	长客新筑	700,000.00	2021年8月30日	2022年2月28日	否
本公司	长客新筑	17,500,000.00	2021年9月29日	2022年3月28日	否
本公司	长客新筑	13,650,000.00	2021年10月28日	2022年4月28日	否
本公司	长客新筑	300,000.00	2021年9月28日	2022年3月28日	否
本公司	长客新筑	5,000,000.00	2021年9月24日	2022年3月24日	否
本公司	长客新筑	11,139,896.65	2020年4月29日	2023年12月31日	否
本公司	长客新筑	1,267,845.23	2020年4月29日	2021年11月9日	否
本公司	长客新筑	1,449,630.00	2021年9月18日	2023年11月27日	否
四川发展轨交投资	本公司	50,068,493.15	2021年11月11日	2022年10月31日	否
四川发展轨交投资	本公司	50,068,493.15	2021年11月11日	2022年10月31日	否
四川发展轨交投资	本公司	9,747,530.13	2020年12月9日	2022年11月27日	否
四川发展轨交投资	本公司	100,000.00	2020年12月9日	2022年5月21日	否
四川发展轨交投资	本公司	19,699,231.51	2021年5月31日	2023年5月31日	否
四川发展轨交投资	本公司	200,000.00	2021年5月31日	2022年11月21日	否
四川发展轨交投资	本公司	200,000.00	2021年5月31日	2022年5月21日	否
四川发展轨交投资	本公司	1,970,000.00	2021年6月9日	2022年5月21日	否
四川发展轨交投资	本公司	1,970,000.00	2021年6月9日	2022年11月21日	否
四川发展轨交投资	本公司	164,090,000.00	2021年6月9日	2023年6月9日	否
四川发展轨交投资	本公司	70,111,232.88	2021年12月13日	2022年6月12日	否
四川发展轨交投资	本公司	100,164,383.56	2021年11月30日	2022年12月30日	否
四川发展轨交投资	本公司	40,057,205.48	2021年3月2日	2022年3月1日	否
四川发展轨交投资	本公司	30,039,041.10	2021年11月3日	2022年8月10日	否

4、关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例(%)

			(%)		
杨丽	公开挂牌处置车辆			306,700.00	1.80
王斌	公开挂牌处置车辆			620,200.00	3.64
黄志明	公开挂牌处置奥威科技8%股权中的22%			16,104,000.00	94.56
新筑通工	处置设备	1,193,805.31	100.00		
合计		1,193,805.31	100.00		100.00

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	4,764,412.00	8,907,063.49

(六) 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
其他应收款	新筑通工			105,600.00	21,120.00
其他应收款	四川发展土地管理	875,932.50	8,759.33	875,932.50	8,759.33
其他应收款	颐合物业	257,906.25	2,579.07	138,532.50	1,385.33
其他应收款	四川发展轨交投资	169,811.32	1,698.11		
应收账款	奥威科技	49,150.65	491.51	35,086.74	350.87
其他应收款	新筑展博	131.79	1.30		

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新筑智装		198,000.00
应付账款	新筑路业	3,332,029.15	2,560,951.10
应付账款	奥威科技	12,736,911.47	18,618,441.98
其他应付款	新筑通工		35,900.00

十一、股份支付

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	

十二、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	2022年11月13日前
本公司	新津现代有轨电车示范性项目	约 51,600.00	9,440.00	约 42,160.00	待定
本公司	新筑交通	40,000.00	1,500.00	38,500.00	2022年12月31日前
本公司	磁浮科技	136,000.00	600.00	135,400.00	2022年9月30日前
本公司	安徽新筑	10,000.00	500.00	9,500.00	2039年12月16日前
本公司	新筑轨道技术	1,000.00	400.00	600.00	2030年12月31日前

(二) 或有事项

本公司投资的成都新车现代有轨电车建设有限公司（以下简称“成都新车公司”）因工程合同纠纷，被中铁二局集团有限公司（以下简称“中铁二局”）诉至四川省成都市中级人民法院，诉请判令成都新车公司向中铁二局支付工程款 113,715,631.50 元，赔偿利息、停窝工损失及可得利益 90,646,479.75 元，并由本公司及新津县交通建设投资有限责任公司承担连带责任。

本公司于 2021 年 2 月 2 日收到上述案件应诉通知书，目前已开庭审理，但尚未审理完毕，并冻结货币资金 81,323,405.40 元。根据《最高人民法院关于印发〈全国法院民商事审判工作会议纪要〉的通知》，公司人格独立和股东有限责任是公司法的基本原则，本公司亦不存在诉状所列举的股东承担连带责任的情形，但诉讼结果存在一定的不确定性，尚不能判断对公司本期利润或期后利润的影响。

十三、资产负债表日后事项

1、经 2022 年 1 月 26 日本公司第七届董事会第十八次会议审议，通过了《关于拟以公司所持通工汽车 18.48% 股权置换投资成都客车的议案》，公司将以持有的 18.48% 四川新筑通工汽车有限公司股权出资认购成都客车股份有限公司发行的 1,921.42 万股。截至 2022 年 3 月 15 日，上述股权置换已完成。

2、公司拟收购控股股东四川发展持有的四川晟天新能源发展有限公司（以下简称“晟天新能源”）51.60% 股权进入光伏发电行业。本次交易完成后，晟天新能源将成为公

公司的控股子公司。截至2022年3月15日，本次重大资产重组正在推进过程中。

除上述事项外，不存在应披露未披露的其他资产负债表日后事项。

十四、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、总部及其他共计三个分部，并执行统一会计政策。

2、分部报告的财务信息（单位：元）

项目	桥梁功能部件分部	轨道交通业务分部	总部及其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	616,996,508.77	629,635,935.07	9,819,245.61	-7,447,003.20	1,249,004,686.25
其中：对外交易收入	616,846,024.41	629,635,935.07	2,522,726.77		1,249,004,686.25
分部间交易收入	150,484.36		7,296,518.84	-7,447,003.20	
二、营业费用	573,451,469.86	750,595,809.90	200,629,590.49	-7,586,695.58	1,517,090,174.67
三、营业利润	40,174,933.57	-131,974,275.96	-236,932,574.70	23,664,859.86	-305,067,057.23
四、资产总额	983,858,118.00	3,863,256,395.42	4,951,677,284.31	-3,644,564,876.77	6,154,226,920.96
五、负债总额	446,172,714.18	4,105,580,095.22	2,730,322,947.67	-3,563,452,121.50	3,718,623,635.57

(二) 其他

2021年12月30日，经本公司董事会批准，为降低运营成本，提高管理效率，本公司拟注销新筑德国，目前注销工作尚在办理中。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	178,725,929.73	213,820,020.87
1至2年	69,413,515.39	48,712,266.00
2至3年	20,987,409.73	51,775,551.83
3至4年	22,179,210.64	19,204,915.22
4至5年	8,849,763.63	17,246,367.69
5年以上	68,527,520.35	60,342,982.83
减：坏账准备	97,565,102.02	98,797,340.33
合计	271,118,247.45	312,304,764.11

2、按坏账计提方法分类披露

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	368,683,349.47	100.00	97,565,102.02	26.46
其中：组合1：账龄组合	336,632,486.85	91.31	92,399,305.86	27.45
组合2：逾期质保金组合	32,050,862.62	8.69	5,165,796.16	16.12
组合3：合并范围内组合				
合计	368,683,349.47	100.00	97,565,102.02	26.46

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	411,102,104.44	100.00	98,797,340.33	24.03
其中：组合1：账龄组合	387,199,841.25	94.19	94,074,749.57	24.30
组合2：逾期质保金组合	23,902,263.19	5.81	4,722,590.76	19.76
组合3：合并范围内组合				
合计	411,102,104.44	100.00	98,797,340.33	24.03

按组合计提坏账准备的应收账款情况：

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	178,106,109.96	1.00	1,781,061.11	211,246,312.85	1.00	2,112,463.27

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至2年	51,898,417.69	10.00	5,189,841.77	42,770,088.67	10.00	4,277,008.87
2至3年	12,421,996.01	20.00	2,484,399.20	42,407,781.85	20.00	8,481,556.37
3至4年	19,155,226.22	50.00	9,577,613.11	17,517,977.13	50.00	8,758,988.57
4至5年	8,421,731.49	80.00	6,737,385.19	14,064,741.31	80.00	11,251,793.05
5年以上	66,629,005.48	100.00	66,629,005.48	59,192,939.44	100.00	59,192,939.44
合计	336,632,486.85		92,399,305.86	387,199,841.25		94,074,749.57

组合2：逾期质保金组合

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
逾期1年以内(含1年,下同)	20,935,447.49	5.00	1,046,772.37	14,522,450.48	5.00	726,122.55
逾期1-2年	5,204,449.27	15.00	780,667.39	3,165,412.95	15.00	474,811.94
逾期2-3年	3,089,813.99	35.00	1,081,434.90	3,221,918.97	35.00	1,127,671.64
逾期3年以上	2,821,151.87	80.00	2,256,921.50	2,992,480.79	80.00	2,393,984.63
合计	32,050,862.62		5,165,796.16	23,902,263.19		4,722,590.76

3、应收账款坏账准备计提情况

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	其他变动	
应收账款	98,797,340.33	3,055,157.37		4,287,395.68		97,565,102.02
合计	98,797,340.33	3,055,157.37		4,287,395.68		97,565,102.02

4、本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为4,287,395.68元，主要情况如下：

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山东高速青川天然沥青开发有限公司	应收销售货款	482,051.60	长期挂账无法收回	总经理办公会决议	否
烟台欧亚工程机械有限公司	应收销售货款	449,183.37	长期挂账无法收回	总经理办公会决议	否
零星应收销售货款汇总	应收销售货款	2,112,685.55	长期挂账无法收回	总经理办公会决议	否
零星应收质保金汇总	应收质保金	1,243,475.16	长期挂账无法收回	总经理办公会决议	否
合计		4,287,395.68			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户A	36,607,747.79	9.93	36,607,747.79

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 B	14,984,589.63	4.06	14,919,999.54
客户 C	10,457,887.21	2.84	5,344,300.28
客户 D	8,353,250.78	2.27	889,632.98
客户 E	8,293,650.30	2.25	8,293,650.30
合计	78,697,125.71	21.35	66,055,330.89

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,639,014,523.33	494,332,084.67
减：坏账准备	3,072,107.02	2,344,687.46
合计	1,635,942,416.31	491,987,397.21

(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	289,316.86	105,600.00
合并报表范围内子公司应收款项、母公司及其附属企业的应收款项	1,607,833,708.01	463,079,152.68
保证金及押金	27,001,881.44	27,471,016.42
备用金	2,147,772.76	1,879,255.63
其他	1,741,844.26	1,797,059.94
减：坏账准备	3,072,107.02	2,344,687.46
合计	1,635,942,416.31	491,987,397.21

(2) 其他应收款项账龄分析

组合 1：保证金及押金组合账龄分析

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	21,172,253.48	78.41	21,788,393.48	79.31
逾期 1 年以内(含 1 年,下同)	539,800.00	2.00	454,702.14	1.66
逾期 1-2 年	439,430.54	1.63	3,366,704.30	12.26
逾期 2-3 年	3,039,198.92	11.26	384,000.00	1.40
逾期 3 年以上	1,811,198.50	6.71	1,477,216.50	5.38
合计	27,001,881.44	100.00	27,471,016.42	100.00

组合 2：关联方往来、备用金及其他账龄组合

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	3,592,174.68	85.96	2,969,524.18	78.52
1 至 2 年	161,570.19	3.87	385,981.16	10.21
2 至 3 年	224,487.44	5.37	180,739.26	4.78

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3至4年	45,457.26	1.09	131,115.20	3.47
4至5年	100,738.55	2.41	8,325.25	0.22
5年以上	54,505.76	1.30	106,230.52	2.81
合计	4,178,933.88	100.00	3,781,915.57	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	247,579.21	1,990,877.73	106,230.52	2,344,687.46
本期计提	65.05	-669,879.53	1,456,784.04	786,969.56
本期核销			59,550.00	59,550.00
期末余额	247,644.26	1,320,998.20	1,503,464.56	3,072,107.02

(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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
磁浮科技	合并范围内往来款	1,312,177,447.78	一年以内	80.06	
长客新筑	合并范围内往来款	180,571,395.49	一年以内	11.02	
新筑精环	合并范围内往来款	54,490,606.47	一年以内	3.32	
新筑交通	合并范围内往来款	39,126,316.54	一年以内	2.39	
新途投资	合并范围内往来款	18,057,649.75	一年以内	1.10	
合计		1,604,423,416.03		97.89	

(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	198,956,636.80	47,477,298.02	151,479,338.78	174,002,858.02	47,477,298.02	126,525,560.00
对联营企业投资	185,282,178.74		185,282,178.74	175,257,726.83		175,257,726.83
合计	384,238,815.54	47,477,298.02	336,761,517.52	349,260,584.85	47,477,298.02	301,783,286.83

1、对子公司投资

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	其他		
长客新筑	80,000,000.00				80,000,000.00	
新筑交通		14,953,778.78		90,740.00	15,044,518.78	
新筑精环	47,505,218.02				47,505,218.02	47,477,298.02
新途投资	40,090,740.00			-90,740.00	40,000,000.00	
新筑德国	1,406,900.00				1,406,900.00	
安徽新筑	5,000,000.00				5,000,000.00	
新筑轨道技术		4,000,000.00			4,000,000.00	
磁浮科技		6,000,000.00			6,000,000.00	
合计	174,002,858.02	24,953,778.78			198,956,636.80	47,477,298.02

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		其他增加	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动		
一、联营企业							
奥威科技	175,257,726.83		-20,456,724.30	-57,720.85	30,538,897.06	185,282,178.74	
合计	175,257,726.83		-20,456,724.30	-57,720.85	30,538,897.06	185,282,178.74	

(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
一、主营业务小计	596,325,863.28	473,895,644.59	556,252,071.13	449,829,076.62
桥梁功能部件	587,605,633.10	468,601,901.49	547,229,899.71	441,834,947.97
其他	8,720,230.18	5,293,743.10	9,022,171.42	7,994,128.65
二、其他业务小计	90,519,780.86	59,904,391.73	126,478,672.94	51,369,600.09
其他	90,519,780.86	59,904,391.73	126,478,672.94	51,369,600.09
合计	686,845,644.14	533,800,036.32	682,730,744.07	501,198,676.71

(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		41,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-20,456,724.30	2,305,173.19
成本法核算的长期股权投资收益		16,796,446.11
合计	-20,456,724.30	60,301,619.30

十六、 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	8,333,746.77	
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）	15,829,894.27	详见五（四十六）（五十一）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,549,188.29	
所得税影响额	-1,622,373.81	
少数股东影响额	-1,973,817.94	
合计	23,116,637.58	

(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			
			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	-11.16%	2.32%	-0.3712	0.0807	-0.3712	0.0807
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.06%	-6.82%	-0.4013	-0.2371	-0.4013	-0.2371

第 18 页至第 81 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： 2022.3.15

日期： 2022.3.15

日期： 2022.3.15