

蜀道投资集团有限责任公司公司债券年度报告
(2021 年)

2022 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司 2021 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，本公司面临的风险因素与上一期定期报告相比，新增风险因素如下文列示，请投资者关注：

1、公司名称变更及债务承继

四川省交通投资集团有限责任公司（以下简称“交投集团”或“公司”）分别于 2021 年 3 月 22 日、2021 年 4 月 2 日披露了《四川省交通投资集团有限责任公司关于四川省人民政府拟对集团公司启动战略重组的提示性公告》及《四川省交通投资集团有限责任公司关于与四川省铁路产业投资集团有限责任公司签署合并协议的公告》。根据《四川省交通投资集团有限责任公司与四川省铁路产业投资集团有限责任公司之合并协议》，交投集团与四川省铁路产业投资集团有限责任公司（以下简称“铁投集团”）实施新设合并，合并前交投集团和铁投集团的全部资产、负债、业务、人员、合同、资质及其他一切权利与义务由新设公司承继、承接或享有，合并前交投集团和铁投集团的下属分支机构及所持有的下属企业股权或权益归属于新设公司（以下简称“本次合并”）。蜀道集团于 2021 年 5 月 28 日与交投集团、铁投集团签署了《蜀道投资集团有限责任公司与四川省交通投资集团有限责任公司、四川省铁路产业投资集团有限责任公司之资产承继交割协议》。根据该协议，本次合并的交割前提条件已经满足，可以进行交割；本次合并的交割日为 2021 年 5 月 28 日（含当日）；自交割日起，交投集团与铁投集团于本次合并前的全部资产、负债、业务、人员、合同、资质以及其他一切权利与义务，由蜀道集团承继、承接或享有；交投集团与铁投集团于本次合并前的下属分支机构及下属企业股权或权益归属于蜀道集团；协议自各方签字盖章之日起生效。

根据上述安排，交投集团、铁投集团尚未到期的以下债券由蜀道集团承继，蜀道集团承继相关债券的全部权利、义务，并按照各债券募集说明书约定偿付本息。

2、债券信息披露事务负责人

根据《蜀道投资集团有限责任公司债券信息披露事务管理制度》相关规定，蜀道投资集团有限责任公司

新设置了债券信息披露事务负责人，具体情况如下：

姓名：欧阳华杰

职位：财务总监

电话：028-85260475

传真：028-85262755

电子邮箱：182328589@qq.com

联系地址：四川省成都市高新区天府一街 535 号两江国际 A 座

3、发行人董事及高级管理人员变动

蜀道投资集团有限责任公司（以下简称“发行人”）收到四川省政府国有资产监督管理委员会及中国共产党四川省委员会关于蜀道集团有关职务任免的通知，任命高晋康、王静、杜义飞为外部董事，免去陈强的省纪委监委驻蜀道集团纪检监察组组长、党委委员、纪委书记职务。

4、发行人资产无偿划转的进展事项

蜀道投资集团有限责任公司（以下简称“发行人”）收到四川省政府国有资产监督管理委员会（以下简称“省国资委”）关于四川九寨黄龙机场有限责任公司（以下简称“九黄公司”）与四川交投航空产业发展有限公司（以下简称“航空产业公司”）相关资产无偿划转的批复，前期，发行人已于 2021 年 7 月 20 日披露了《蜀道投资集团有限责任公司关于资产无偿划转的公告》。

本次划转标的企业为九黄公司与航空产业公司，划转基准日为 2021 年 5 月 31 日。发行人将持有九黄公司 66.92% 股权与航空产业公司 100% 股权无偿划转给省国资委；将对九黄公司 116,774.15 万元（其中发行人本部 67,655.00 万元，四川高速公路建设开发集团有限公司 49,119.15 万元）债权无偿划转给四川机场。股权划入方省国资委为发行人实际控制人，债权划入方四川机场与发行人不存在关联关系。上述资产无偿划转已完成发行人内部决策程序，取得省国资委相关批复，完成债权划转协议签署，暂未签署股权划转协议，相关中介机构已就本次资

产划转出具审计报告等专业意见，发行人后续将按照有关规定办理产权变动及工商变更登记等手续。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	7
第一节 公司基本情况.....	8
一、公司基本信息.....	8
二、信息披露事务负责人基本信息.....	8
三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况.....	9
四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况.....	9
五、公司独立性情况.....	10
六、公司合规性情况.....	10
七、公司业务及经营情况.....	11
第二节 公司信用类债券基本情况.....	15
一、公司信用类债券基本信息.....	15
二、公司债券募集资金使用情况.....	61
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况.....	65
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况.....	66
五、增信措施情况.....	66
六、中介机构情况.....	66
第三节 报告期内重要事项.....	73
一、审计情况.....	73
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况.....	73
三、合并报表范围变化情况.....	77
四、报告期内亏损情况.....	77
五、资产受限情况.....	77
六、可对抗第三人的优先偿付负债情况.....	77
七、资金占款情况.....	77
八、有息负债逾期和变动情况.....	78
九、对外担保情况.....	78
十、信息披露事务管理制度变更情况.....	78
第四节 创新债券特别事项.....	79
一、发行人为可交换债券发行人.....	79
二、发行人为绿色公司债券发行人.....	79
三、发行人为永续期公司债券发行人.....	79
四、发行人为扶贫公司债券发行人.....	79
五、发行人为一带一路公司债券发行人.....	79
第五节 向普通投资者披露的信息.....	80
第六节 财务报告.....	81
一、财务报表.....	81
第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....	99
第八节 备查文件.....	100
附件一、发行人财务报告.....	102

释义

释义项	指	释义内容
蜀道集团	指	蜀道投资集团有限责任公司
四川省国资委	指	四川省政府国有资产监督管理委员会
川发展	指	四川发展（控股）有限责任公司

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	蜀道投资集团有限责任公司
中文简称	蜀道集团
外文名称（如有）	SHUDAO INVESTMENT GROUP CO., LTD.
外文名称缩写（如有）	SDIG
法定代表人	唐勇
注册资本（万元）	4,800,000
实缴资本（万元）	4,800,000
注册地址	四川省成都市高新区交子大道 499 号中海国际中心 H 座
办公地址	成都市高新区天府一街 535 号两江国际大厦 A 座
邮政编码	610094
公司网址（如有）	www.shudaojt.com
电子信箱	649490626@qq.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	欧阳华杰
职位	财务总监
联系地址	成都市高新区天府一街 535 号两江国际大厦 A 座
电话	028-85260475
传真	028-85262755
电子信箱	182328589@qq.com

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：四川发展（控股）有限责任公司

报告期末实际控制人姓名/名称：四川省政府国有资产监督管理委员会

(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员发生如下变更：

变更时间	人员姓名	就任/离任	职务
2021年09月18日	高晋康	就任	外部董事
2021年09月18日	王静	就任	外部董事
2021年09月18日	杜义飞	就任	外部董事
2021年09月18日	陈强	离任	省纪委监委驻蜀道集团纪检监察组组长、党委委员、纪委书记

新就任人员情况

适用 不适用

高晋康，中共党员，1963年4月出生。历任西南财经大学法学系副主任、主任，法学院院长；四川省哲学社会科学重点研究基地中国金融法研究中心主任；四川省铁路产业投资集团有限责任公司兼职外部董事。现任西南财经大学政治经济学专业博士学位、教授。2021年9月至今兼任发行人外部董事。

王静，1966年4月出生，硕士研究生学历。历任中国科技证券研究所行业研究部主管、所长助理；北京紫金投资公司投研部研究院；宏源证券研究所首席分析师；四川省交通投资集团有限责任公司兼职外部董事。现任申万宏源集团多元金融部董事总经理。2021年9月至今兼任发行人外部董事。

杜义飞，1974 年 1 月出生，博士研究生学历。历任电子科技大学经济与管理学院副教授、工商管理系副系主任；电子科技大学经济与管理学院新兴技术研究所副所长；四川省交通投资集团有限责任公司兼职外部董事。现任电子科技大学产业与商业模式创新研究所所长、华微电子独立董事。2021 年 9 月至今兼任发行人外部董事。

五、公司独立性情况

本公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全法人治理结构，在资产、业务、人员、机构、财务等方面与公司股东分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备直接面向市场独立经营的能力。

1、资产独立

本公司拥有完整的企业法人财产权，独立拥有与经营有关的主要办公设备、房产等资产，在资产所有权方面产权关系明确，不存在实际控制人占用、支配公司资产的情况。本公司的主要资产均有明确的资产权属，并具有相应的处置权。

2、业务独立

本公司具有独立完整的业务及自主经营能力，股东授权的范围内实行独立核算、自主经营、自负盈亏。与实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。本公司拥有完整的经营决策权和实施权，以及直接面向市场的独立经营能力，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在其它需要依赖控股股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

3、机构独立

本公司设立了独立的组织机构，拥有独立的法人治理结构和必要的日常运行机构。本公司拥有独立的决策管理机构和职能部门，并建立了相应的规章制度，管理层及各职能部门均按照规章制度独立运行。

4、财务独立

本公司建立了独立的财务核算体系，制定了规范的财务会计制度，能够独立做出财务决策。本公司开设了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。本公司认真执行国家财经政策及相关法规制度，独立进行财务决策，严格按照《会计法》及《企业会计准则》的规定处理会计事项。

5、人员独立

本公司在劳动、人事、工资管理等方面实行独立管理，并设立了独立的劳动人事职能部门，建立了较完备的人事管理和员工福利薪酬制度。公司董事、监事、高级管理人员的任职，均按照《公司法》、《公司章程》及其他法律法规规定的程序进行。

报告期内不存在与同一关联方发生关联交易累计占发行人上年末净资产百分之一百以上的情况。

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

(一) 公司业务情况

公司经营范围为“一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；工程管理服务；工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外)；市政设施管理；土地整治服务；规划设计管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；物业管理；大数据服务；互联网数据服务；物联网技术服务；软件开发；信息技术咨询服务；社会经济咨询服务；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；供应链管理服务；道路货物运输站经营；国内货物运输代理；园区管理服务；普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：公路管理与养护；建设工程勘察；建设工程设计；建设工程监理；各类工程建设活动；房地产开发经营；检验检测服务；建设工程质量检测；建筑智能化工程施工；建筑智能化系统设计(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。”主营业务涵盖公路铁路投资建设运营、相关多元产业(交通工程建设、交通物流、交通服务、交通沿线新型城镇化建设、工程设计咨询等)、智慧交通、产融结合四大板块。

截止报告期末公司主营业务明细表

单位：万元

项目	2021 年		2020 年	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	22,090,174.43	18,867,850.66	16,500,854.15	14,351,502.93
版块一：公路铁路投资建设运营	2,615,016.52	1,195,457.01	1,777,002.76	970,364.63
1) 公路投资建设运营	2,535,183.12	1,143,867.51	1,690,537.42	906,900.98
车辆通行费(运营)	2,535,183.12	1,143,867.51	1,690,537.42	906,900.98
2) 铁路投资建设运营	79,833.40	51,589.50	86,465.34	63,463.65
运输服务	79,833.40	51,589.50	86,465.34	63,463.65
版块二：相关多元化	19,175,418.45	17,527,321.29	14,616,774.36	13,318,860.27
1) 交通工程建设	9,134,508.92	7,919,195.36	6,068,456.08	5,047,706.37
工程施工	9,134,508.92	7,919,195.36	6,068,456.08	5,047,706.37
2) 交通物流	8,246,239.44	8,109,508.87	7,446,741.18	7,339,448.80
商品销售	1,172,358.35	1,116,922.11	644,214.77	605,626.07
大宗贸易	6,716,350.88	6,638,409.33	6,651,264.76	6,583,890.69
物流	357,530.21	354,177.44	151,261.65	149,932.05
3) 交通服务	794,001.14	674,543.90	698,037.50	609,044.21

能源销售	721,044.16	617,605.21	655,099.26	569,160.07
其他销售	7,404.00	5,880.18	25,981.34	25,501.51
物业服务	14,561.95	19,491.87	1,710.83	6,439.93
租赁收入	45,370.36	26,073.09	11,723.91	6,453.63
清算服务	5,620.68	5,493.55	3,522.17	1,489.07
4) 交通沿线新型化城镇建设	891,951.26	740,711.76	311,722.82	247,343.43
5) 工程设计咨询	10,250.88	6,551.88	10,336.02	8,609.01
6)其他	98,466.81	76,809.51	81,480.76	66,708.45
版块三：智慧交通（信投、高路信息）	177,405.48	133,652.27	63,121.57	53,512.19
系统集成	172,183.04	128,456.03	50,156.52	43,124.84
硬件销售	5,222.44	5,196.24	12,965.05	10,387.34
版块四：产融结合	122,333.98	11,420.09	43,955.46	8,765.84
金融服务	33,345.65	11,420.09	42,120.55	8,765.84
担保费	88,988.33	0	1,834.91	0
2.其他业务小计	189,211.09	58,908.51	128,212.47	35,494.20
清排障业务	1,131.78	2,246.22	969.19	2,469.32
路产占用业务	9,023.79	0	7,762.80	6.50
其他	179,055.52	56,662.30	119,480.48	33,018.38
合计	22,279,385.52	18,926,759.17	16,629,066.62	14,386,997.12

1、公路铁路投资经营板块

发行人公路投资经营板块收入的主要来源之一为发行人下属高速公路资产的通行费收入以及高速公路延伸产业。其中，高速公路主要经营主体为四川高速公路建设开发集团有限公司、四川成渝高速公路股份有限公司、四川路桥建设集团股份有限公司以及四川藏区高速公路有限责任公司。铁路投资建设运营主要由四川省铁路集团有限责任公司、四川省轨道交通投资有限责任公司经营，铁路运输板块按收入分类主要包括铁路运营管理和投资。

2、多元化产业板块

交通工程建设板块以公路、桥梁施工业务为主，还包括部分铁路、水电等施工业务。主要由四川路桥集团与四川交投建设工程股份有限公司负责。交通物流板块主要由发行人子公司四川铁投广润物流有限公司、四川交投物流有限公司经营，主要负责沥青、化工、建材、有色金属、电子产品等产品的配送及售后服务工作。交通服务板块主要由蜀道交通服务集团有限责任公司、四川广润投资发展集团有限公司经营。交通沿线新型城镇化建设板块主要由四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司、四川交投地产有限公司和四川高路文化旅游发展有限公司等负责运营。工程设计咨询主要由四川路桥勘察设计分公司、四川交投设计咨询研究院有限责任公司经营。

3、智慧交通

智慧交通类公司包括四川数字交通科技股份有限公司、四川铁投信息技术产业投资有限公司、四川高路交通信息工程公司。智慧交通以“产业数字化、数字产业化”为导向，围绕“新基建”发展衍生增

值服务，培育利润新增长点，助力公路铁路及相关多元产业实现数字赋能。

4、产融结合

产融结合板块包括蜀道资本控股集团有限公司、四川交投创新投资发展公司、四川铁投资本控股公司等。产融结合板块经营目标为优化资本结构，强化资本运作，放大资金效应，提升资产证券化率，实现产业和资本的融合发展。

（二）公司业务发展目标

以谱写新时代交通强省新篇章为引领，以高质量发展为中心，以转型升级为方向，以交通全产业链发展为主线，以改革创新为动力，主业规模更具优势，相关多元产业专业化能力显著提升，产业结构更加合理；资本运营及产业培育整合能力显著增强，国有资本放大功能明显提升；管控与治理体系更加现代化，形成更具活力和创新力的国有资本投资公司管理运营体系；科技要素在交通全产业链的渗透与植入更加深入，技术推广与示范更加有效，实现发展方式从粗放经营向专精集约转变，治理机制从传统管理向科学规范、协同高效转变，发展动力从投资驱动向投资与创新并重转变，发展质量与效益显著提升，在四川省内的综合交通行业主力军地位进一步稳固，支撑经济社会发展、助推实现共同富裕能力更加突出，在国内同类企业中的知名度不断攀升，在交通领域国际辐射力、影响力持续增强，加快向综合交通服务型企业转型。到“十四五”末，建成发展理念先进、主业优势明显、产业结构合理、市场机制灵活、创新能力突出、效益效率更高、员工幸福感更强的国内领先、世界一流的综合交通服务型企业。实现“万千百”亿增长目标，即资产总额、营业收入、利润总额在“十三五”末基础上增长近万亿、超千亿、过百亿，力争资产总额超 16,000 亿元，年营业收入超 3,000 亿元，年利润总额超 150 亿元，世界 500 强排名进一步提升，3A 信用评级企业至少 5 户，主要业务板块至少各有 1-2 户上市公司，高速公路、铁路运营及在建里程分别超 12,000、8,000 公里。到 2035 年，力争资产总额超 30,000 亿元，年营业收入超 6,000 亿元，年利润总额超 500 亿元。

（三）公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：元 币种：人民币

业务板块/产品(服务)	收入	收入占比 (%)	变动比例 (%)	成本	成本占比 (%)	变动比例 (%)	毛利占比 (%)	变动比例 (%)	毛利率 (%)
公路铁路投资建设运营	26,150,165,233.94	11.74%	47.16%	11,954,570,051.13	6.32%	23.2%	42.34%	75.98%	54.28%
相关多元化	191,754,184,496.89	86.07%	31.19%	175,273,212,896.94	92.61%	31.6%	49.16%	26.98%	8.59%
智慧交通(信投、高路信息)	1,774,054,757.17	0.8%	181.05%	1,336,522,741.09	0.71%	149.76%	1.31%	355.32%	24.66%
产融结合	1,223,339,	0.55%	178.31%	114,200,86	0.06%	30.28%	3.31%	215.19%	90.66%

	776.08			4.81					
其他业务 小计	1,892,110, 939.1	0.85%	47.58%	589,085,11 1.23	0.31%	65.97%	3.89%	40.54%	68.87%
合计	222,793,8 55,203.18	100%	33.98%	189,267,5 91,665.2	100%	31.55%	100%	49.53%	15.05%

2. 新增业务情况

报告期内，本公司无新增业务板块。

（四）报告期内利润来源情况

报告期内，公司利润主要来源于公路投资建设运营业务板块，占比 41.50%，为本公司主要经营业务。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司信用类债券基本信息

债券简称	20 川交 01/20 川交投债 01
债券代码	111100.SZ/2080385.IB
债券名称	2020 年第一期四川省交通投资集团有限责任公司公司债券
发行日	2020 年 11 月 24 日
起息日	2020 年 11 月 26 日
最近回售日	
到期日	2025 年 11 月 26 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	4.35
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场、深圳证券交易所
主承销商	海通证券股份有限公司, 国开证券股份有限公司, 中信建投证券股份有限公司, 国信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	海通证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不触发

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不触发
适用的交易机制	竞价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 蜀道投资 MTN008
债券代码	102103274. IB
债券名称	蜀道投资集团有限责任公司 2021 年度第八期中期票据
发行日	2021 年 12 月 15 日
起息日	2021 年 12 月 17 日
最近回售日	
到期日	2024 年 12 月 17 日
债券余额 (亿元)	20
票面利率 (%)	3.5
还本付息方式	在发行人不行使递延支付利息权的情况下, 每年付息一次。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	国家开发银行, 广发银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行	未触发

情况	
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他 本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 蜀道投资 MTN007(乡村振兴)
债券代码	102103202. IB
债券名称	蜀道投资集团有限责任公司 2021 年度第七期中期票据(乡村振兴)
发行日	2021 年 12 月 06 日
起息日	2021 年 12 月 08 日
最近回售日	
到期日	2024 年 12 月 08 日
债券余额(亿元)	20
票面利率(%)	3.49
还本付息方式	在发行人不行使递延支付利息权的情况下, 每年付息一次。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国农业银行股份有限公司, 中信银行股份有限公司

受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他
	本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 蜀道投资 MTN006
债券代码	102103103. IB
债券名称	蜀道投资集团有限责任公司 2021 年度第六期中期票据
发行日	2021 年 11 月 24 日
起息日	2021 年 11 月 26 日
最近回售日	
到期日	2024 年 11 月 26 日
债券余额 (亿元)	20
票面利率 (%)	3.52
还本付息方式	在发行人不行使递延支付利息权的情况下, 每年付息一次。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	
最新评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国银行股份有限公司, 中国民生银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他
	本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 蜀道投资 MTN004(乡村振兴)
债券代码	102102288. IB
债券名称	蜀道投资集团有限责任公司 2021 年度第四期中期票据(乡村振兴)
发行日	2021 年 11 月 10 日
起息日	2021 年 11 月 12 日
最近回售日	
到期日	2024 年 11 月 12 日
债券余额(亿元)	20
票面利率(%)	3.65
还本付息方式	在发行人不行使递延支付利息权的情况下, 每年付息一次。

最新主体评级	AAA
最新债项评级	
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国建设银行股份有限公司, 广发银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他
	本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 蜀道投资 MTN005
债券代码	102103042. IB
债券名称	蜀道投资集团有限责任公司 2021 年度第五期中期票据
发行日	2021 年 11 月 17 日
起息日	2021 年 11 月 19 日
最近回售日	

到期日	2026 年 11 月 19 日
债券余额（亿元）	25
票面利率（%）	3.59
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	交通银行股份有限公司,平安银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他
	本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 蜀道投资 MTN003
债券代码	102102258. IB
债券名称	蜀道投资集团有限责任公司 2021 年度第三期中期票据

发行日	2021 年 11 月 03 日
起息日	2021 年 11 月 05 日
最近回售日	
到期日	2026 年 11 月 05 日
债券余额 (亿元)	25
票面利率 (%)	3.6
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	招商银行股份有限公司, 华夏银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他
	本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	G19 川铁 2
债券代码	151739.SH
债券名称	四川省铁路产业投资集团有限责任公司非公开发行 2019 年绿色公司债券(第二期)
发行日	2019 年 06 月 26 日
起息日	2019 年 07 月 01 日
最近回售日	2022 年 07 月 01 日
到期日	2024 年 07 月 01 日
债券余额(亿元)	17
票面利率(%)	4.47
还本付息方式	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	中泰证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中泰证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他
	报价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	G19 川铁 3
债券代码	151819.SH
债券名称	四川省铁路产业投资集团有限责任公司非公开发行 2019 年绿色公司债券(第三期)
发行日	2019 年 07 月 10 日
起息日	2019 年 07 月 12 日
最近回售日	2022 年 07 月 12 日
到期日	2024 年 07 月 12 日
债券余额(亿元)	18
票面利率(%)	4.45
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	中泰证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中泰证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发

适用的交易机制	其他
	报价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	17 川交投 MTN001
债券代码	101753025. IB
债券名称	四川省交通投资集团有限责任公司 2017 年度第一期中期票据
发行日	2017 年 09 月 26 日
起息日	2017 年 09 月 28 日
最近回售日	
到期日	2022 年 09 月 28 日
债券余额 (亿元)	30
票面利率 (%)	5.58
还本付息方式	在发行人不行使递延支付利息权的情况下, 每年付息 一次
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国银行股份有限公司, 中信银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他 本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	17 川交投 MTN002
债券代码	101785002. IB
债券名称	四川省交通投资集团有限责任公司 2017 年度第二期中期票据
发行日	2017 年 12 月 14 日
起息日	2017 年 12 月 15 日
最近回售日	
到期日	2022 年 12 月 15 日
债券余额 (亿元)	10
票面利率 (%)	5.53
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	成都银行股份有限公司, 国家开发银行
受托管理人/债权代理人	不适用

投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他 本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	18 川交投 MTN003
债券代码	101800227. IB
债券名称	四川省交通投资集团有限责任公司 2018 年度第三期中期票据
发行日	2018 年 03 月 15 日
起息日	2018 年 03 月 19 日
最近回售日	
到期日	2023 年 03 月 19 日
债券余额 (亿元)	15
票面利率 (%)	5.55
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国银行股份有限公司, 中信银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他 本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	18 川铁 01
债券代码	150141. SH
债券名称	四川省铁路产业投资集团有限责任公司非公开发行 2018 年公司债券(第一期)
发行日	2018 年 02 月 07 日
起息日	2018 年 02 月 08 日
最近回售日	
到期日	2023 年 02 月 08 日
债券余额(亿元)	24.1
票面利率(%)	6.29
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA

最新债项评级	
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	平安证券股份有限公司, 广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	平安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他
	报价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	18 川铁 02
债券代码	150226.SH
债券名称	四川省铁路产业投资集团有限责任公司非公开发行 2018 年公司债券(第二期)
发行日	2018 年 03 月 23 日
起息日	2018 年 03 月 26 日
最近回售日	
到期日	2023 年 03 月 26 日
债券余额(亿元)	10

票面利率 (%)		6
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	
最新主体评级	AAA	
最新债项评级		
最新评级展望	稳定	
是否列入信用观察名单	否	
交易场所	上海证券交易所	
主承销商	平安证券股份有限公司, 广发证券股份有限公司	
受托管理人/债权代理人	平安证券股份有限公司	
投资者适当性安排	专业机构投资者	
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发	
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发	
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发	
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发	
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发	
适用的交易机制	其他	
	报价交易	
是否存在终止上市风险和应对措施	否	

债券简称	18 川铁 03
债券代码	150252. SH
债券名称	四川省铁路产业投资集团有限责任公司非公开发行 2018 年公司债券(第三期)
发行日	2018 年 03 月 29 日
起息日	2018 年 04 月 02 日

最近回售日	
到期日	2023 年 04 月 02 日
债券余额 (亿元)	10.2
票面利率 (%)	5.99
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	平安证券股份有限公司, 广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	平安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他
	报价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	18 川铁 04
债券代码	150447.SH

债券名称	四川省铁路产业投资集团有限责任公司非公开发行 2018 年公司债券(第四期)
发行日	2018 年 06 月 14 日
起息日	2018 年 06 月 19 日
最近回售日	
到期日	2023 年 06 月 19 日
债券余额(亿元)	5.6
票面利率(%)	6.29
还本付息方式	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	平安证券股份有限公司,广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	平安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他
	报价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	18 川铁投 MTN001
债券代码	101800089. IB
债券名称	四川省铁路产业投资集团有限责任公司 2018 年度第一期中期票据
发行日	2018 年 01 月 31 日
起息日	2018 年 02 月 02 日
最近回售日	
到期日	2023 年 02 月 02 日
债券余额 (亿元)	30
票面利率 (%)	6.05
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国农业银行股份有限公司, 华夏银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他 本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。

是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	18 川铁投 MTN002
债券代码	101800326. IB
债券名称	四川省铁路产业投资集团有限责任公司 2018 年度第一期中期票据
发行日	2018 年 03 月 28 日
起息日	2018 年 03 月 30 日
最近回售日	
到期日	2023 年 03 月 30 日
债券余额 (亿元)	20
票面利率 (%)	6.4
还本付息方式	在发行人不行使递延支付利息权的情况下, 每年付息一次。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	兴业银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他 本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	18 川铁投 MTN003
债券代码	101800557. IB
债券名称	四川省铁路产业投资集团有限责任公司 2018 年度第三期中期票据
发行日	2018 年 04 月 26 日
起息日	2018 年 04 月 27 日
最近回售日	
到期日	2023 年 04 月 27 日
债券余额 (亿元)	30
票面利率 (%)	5.45
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国工商银行股份有限公司, 中国民生银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发

报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他
	本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 川铁投 PPN001
债券代码	031900901. IB
债券名称	四川省铁路产业投资集团有限责任公司 2019 年度第一期定向债务融资工具
发行日	2019 年 12 月 12 日
起息日	2019 年 12 月 13 日
最近回售日	2022 年 12 月 13 日
到期日	2024 年 12 月 13 日
债券余额 (亿元)	5
票面利率 (%)	3.95
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国民生银行股份有限公司

受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他
	报价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 川交投 MTN001
债券代码	102002154. IB
债券名称	四川省交通投资集团有限责任公司 2020 年度第一期中期票据
发行日	2020 年 11 月 12 日
起息日	2020 年 11 月 16 日
最近回售日	
到期日	2025 年 11 月 16 日
债券余额 (亿元)	30
票面利率 (%)	3.97
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国建设银行股份有限公司, 交通银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他
	本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 川交投 MTN002
债券代码	102002298. IB
债券名称	四川省交通投资集团有限责任公司 2020 年度第二期中期票据
发行日	2020 年 12 月 11 日
起息日	2020 年 12 月 15 日
最近回售日	
到期日	2023 年 12 月 15 日
债券余额 (亿元)	20
票面利率 (%)	4.76
还本付息方式	在发行人不行使递延支付利息权的情况下, 每年付息一次。

最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国工商银行股份有限公司,招商银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他
	本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 川铁投 MTN001
债券代码	102001557. IB
债券名称	四川省铁路产业投资集团有限责任公司 2020 年度第一期中期票据
发行日	2020 年 08 月 17 日
起息日	2020 年 08 月 19 日
最近回售日	

到期日	2025 年 08 月 19 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	4.1
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国银行股份有限公司, 中信银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他
	本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 川铁投 MTN002
债券代码	102001613. IB
债券名称	四川省铁路产业投资集团有限责任公司 2020 年度第二期中期票据

发行日	2020 年 09 月 02 日
起息日	2020 年 09 月 04 日
最近回售日	2023 年 09 月 04 日
到期日	2025 年 09 月 04 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.96
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	国家开发银行,恒丰银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他
	本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 川铁投 MTN003
债券代码	102001850. IB
债券名称	四川省铁路产业投资集团有限责任公司 2020 年度第三期中期票据
发行日	2020 年 09 月 24 日
起息日	2020 年 09 月 28 日
最近回售日	2023 年 09 月 28 日
到期日	2025 年 09 月 28 日
债券余额 (亿元)	10
票面利率 (%)	3.94
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国农业银行股份有限公司, 平安银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他 本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。

是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 川铁投 MTN004
债券代码	102001889. IB
债券名称	四川省铁路产业投资集团有限责任公司 2020 年度第四期中期票据
发行日	2020 年 10 月 12 日
起息日	2020 年 10 月 14 日
最近回售日	2023 年 10 月 14 日
到期日	2025 年 10 月 14 日
债券余额 (亿元)	10
票面利率 (%)	3.93
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	华夏银行股份有限公司, 兴业银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他 本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 川铁投 MTN005
债券代码	102001907. IB
债券名称	四川省铁路产业投资集团有限责任公司 2020 年度第五期中期票据
发行日	2020 年 10 月 14 日
起息日	2020 年 10 月 16 日
最近回售日	2023 年 10 月 16 日
到期日	2025 年 10 月 16 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.92
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国民生银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发

报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他
	本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 川铁投 MTN006
债券代码	102002008. IB
债券名称	四川省铁路产业投资集团有限责任公司 2020 年度第六期中期票据
发行日	2020 年 10 月 26 日
起息日	2020 年 10 月 28 日
最近回售日	2023 年 10 月 28 日
到期日	2025 年 10 月 28 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.85
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国工商银行股份有限公司, 广发银行股份有限公司

受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他
	本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 川铁投 MTN007
债券代码	102002096. IB
债券名称	四川省铁路产业投资集团有限责任公司 2020 年度第七期中期票据
发行日	2020 年 11 月 03 日
起息日	2020 年 11 月 05 日
最近回售日	
到期日	2025 年 11 月 05 日
债券余额 (亿元)	10
票面利率 (%)	4.15
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	交通银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他
	本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 川铁投 MTN008
债券代码	102002303. IB
债券名称	四川省铁路产业投资集团有限责任公司 2020 年度第八期中期票据
发行日	2020 年 12 月 14 日
起息日	2020 年 12 月 16 日
最近回售日	
到期日	2025 年 12 月 16 日
债券余额 (亿元)	10
票面利率 (%)	4.5
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。

最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国建设银行股份有限公司,招商银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他
	本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 川铁投 PPN001
债券代码	032000309. IB
债券名称	四川省铁路产业投资集团有限责任公司 2020 年度第一期定向债务融资工具
发行日	2020 年 03 月 26 日
起息日	2020 年 03 月 30 日
最近回售日	2023 年 03 月 30 日

到期日	2025 年 03 月 30 日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	3.37
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国民生银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他
	报价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 川交投 MTN001
债券代码	102100347. IB
债券名称	四川省交通投资集团有限责任公司 2021 年度第一期中期票据

发行日	2021 年 03 月 04 日
起息日	2021 年 03 月 08 日
最近回售日	2024 年 03 月 08 日
到期日	2026 年 03 月 08 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	3.82
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国农业银行股份有限公司, 上海浦东发展银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他
	本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 川铁投 MTN001
债券代码	102100038. IB
债券名称	四川省铁路产业投资集团有限责任公司 2021 年度第一期中期票据
发行日	2021 年 01 月 07 日
起息日	2021 年 01 月 11 日
最近回售日	
到期日	2026 年 01 月 11 日
债券余额 (亿元)	10
票面利率 (%)	4.28
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国邮政储蓄银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他 本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。

是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 川铁投 MTN002
债券代码	102100083. IB
债券名称	四川省铁路产业投资集团有限责任公司 2021 年度第二期中期票据
发行日	2021 年 01 月 14 日
起息日	2021 年 01 月 18 日
最近回售日	
到期日	2026 年 01 月 18 日
债券余额 (亿元)	10
票面利率 (%)	4.28
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国工商银行股份有限公司, 广发银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他 本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 川铁投 MTN003
债券代码	102100237. IB
债券名称	四川省铁路产业投资集团有限责任公司 2021 年度第三期中期票据
发行日	2021 年 02 月 01 日
起息日	2021 年 02 月 03 日
最近回售日	
到期日	2026 年 02 月 03 日
债券余额 (亿元)	10
票面利率 (%)	4.38
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国银行股份有限公司, 中信银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发

报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他
	本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 川铁投 MTN004
债券代码	102100944. IB
债券名称	四川省铁路产业投资集团有限责任公司 2021 年度第四期中期票据
发行日	2021 年 05 月 06 日
起息日	2021 年 05 月 10 日
最近回售日	2024 年 05 月 10 日
到期日	2024 年 05 月 10 日
债券余额（亿元）	25
票面利率（%）	4.19
还本付息方式	在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国农业银行股份有限公司, 中国银行股份有限公司

受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他
	本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 川铁投 MTN005
债券代码	102100962. IB
债券名称	四川省铁路产业投资集团有限责任公司 2021 年度第五期中期票据
发行日	2021 年 05 月 10 日
起息日	2021 年 05 月 12 日
最近回售日	2024 年 05 月 12 日
到期日	2026 年 05 月 12 日
债券余额 (亿元)	30
票面利率 (%)	3.7
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国民生银行股份有限公司, 国家开发银行
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他
	本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 蜀道投资 MTN001
债券代码	102102061. IB
债券名称	蜀道投资集团有限责任公司 2021 年度第一期中期票据
发行日	2021 年 10 月 14 日
起息日	2021 年 10 月 15 日
最近回售日	
到期日	2024 年 10 月 15 日
债券余额 (亿元)	20
票面利率 (%)	3.56
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。

最新主体评级	AAA
最新债项评级	
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国银行股份有限公司, 中国民生银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他
	本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 蜀道投资 MTN002
债券代码	102102198. IB
债券名称	蜀道投资集团有限责任公司 2021 年度第二期中期票据
发行日	2021 年 10 月 28 日
起息日	2021 年 11 月 01 日
最近回售日	

到期日	2024 年 11 月 01 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	3.69
还本付息方式	在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	兴业银行股份有限公司, 上海银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他
	本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	17 川铁投 MTN001
债券代码	101760014. IB
债券名称	四川省铁路产业投资集团有限责任公司 2017 年度第一期中期票据

发行日	2017 年 03 月 16 日
起息日	2017 年 03 月 20 日
最近回售日	
到期日	2022 年 03 月 20 日
债券余额 (亿元)	30
票面利率 (%)	5.89
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	兴业银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	未触发
适用的交易机制	其他
	本期中期票据在债权登记日的次一工作日在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	G19 川铁 1
债券代码	151237.SH
债券名称	四川省铁路产业投资集团有限责任公司非公开发行 2019 年绿色公司债券(第一期)
发行日	2019 年 03 月 08 日
起息日	2019 年 03 月 13 日
最近回售日	2022 年 03 月 14 日
到期日	2024 年 03 月 13 日
债券余额(亿元)	15
票面利率(%)	4.59
还本付息方式	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	中泰证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中泰证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不触发
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不触发
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不触发
适用的交易机制	竞价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

--	--

二、公司债券募集资金使用情况

债券简称	20 川交投债 01/20 川交 01
债券代码	111100.SZ/2080385.IB
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	全部用于 G0615 线久治（川青界）至马尔康段高速公路项目建设
已使用金额（亿元）	20
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	按照募集说明书的约定，已在监管银行开立募集资金专项账户，根据约定对募集资金账户内资金的使用情况进行监管，保证了按照募集说明书的约定严格使用该笔募集资金，做到了专款专用
项目的进展情况及运营效益	久马高速起点为青海省久治县川青边界处的甲尔多乡扎隆，北接 G0615 线青海段，终点为马尔康市王家寨，线路总长约 224.00 公里，项目总投资为 301.98 亿元，于 2019 年开通建设，预计于 2024 年建成通车。
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	G19 川铁 2
债券代码	151739.SH
募集资金总额（亿元）	17
募集资金计划用途	用于支持川南城际铁路项目的建设
已使用金额（亿元）	17
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	按照募集说明书的约定，已在监管银行开立募集资金专项账户，根据约定对募集资金账户内资金的使用情况进行监管，保证了按照募集说明书的约定严格使用该笔募集资金，做到

	了专款专用。
项目的进展情况及运营效益	川南城际铁路项目由内江至自贡至泸州线、自贡至宜宾线构成，线路总长约 213.4 公里，项目可研批复总投资 356.65 亿元。该铁路项目于 2015 年底开工建设，截至 2021 年 12 月 31 日累计投资 269.93 亿元。
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	G19 川铁 3
债券代码	151819.SH
募集资金总额（亿元）	18
募集资金计划用途	本期发行募集资金不超过 18 亿元(含)拟全部用于偿还有息债务
已使用金额（亿元）	18
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	按照募集说明书的约定，已在监管银行开立募集资金专项账户，根据约定对募集资金账户内资金的使用情况进行监管，保证了按照募集说明书的约定严格使用该笔募集资金，做到了专款专用。
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	18 川铁 01
债券代码	150141.SH
募集资金总额（亿元）	25.7
募集资金计划用途	偿还公司金融机构借款
已使用金额（亿元）	25.7

未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	按照募集说明书的约定，已在监管银行开立募集资金专项账户，根据约定对募集资金账户内资金的使用情况进行监管，保证了按照募集说明书的约定严格使用该笔募集资金，做到了专款专用。
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	18 川铁 02
债券代码	150226. SH
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	偿还公司金融机构借款
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	按照募集说明书的约定，已在监管银行开立募集资金专项账户，根据约定对募集资金账户内资金的使用情况进行监管，保证了按照募集说明书的约定严格使用该笔募集资金，做到了专款专用。
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	18 川铁 03
债券代码	150252. SH
募集资金总额（亿元）	10.2
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除承销费用后拟全部用于补充流动资 金和偿还公司金融机构借款

已使用金额（亿元）	10.2
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	按照募集说明书的约定，已在监管银行开立募集资金专项账户，根据约定对募集资金账户内资金的使用情况进行监管，保证了按照募集说明书的约定严格使用该笔募集资金，做到了专款专用。
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	18 川铁 04
债券代码	150447.SH
募集资金总额（亿元）	5.6
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除承销费用后拟全部用于补充流动资金和偿还公司金融机构借款
已使用金额（亿元）	5.6
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	按照募集说明书的约定，已在监管银行开立募集资金专项账户，根据约定对募集资金账户内资金的使用情况进行监管，保证了按照募集说明书的约定严格使用该笔募集资金，做到了专款专用。
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	G19 川铁 1
债券代码	151237.SH
募集资金总额（亿元）	15

募集资金计划用途	用于支持川南城际铁路项目的建设
已使用金额（亿元）	15
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	按照募集说明书的约定，已在监管银行开立募集资金专项账户，根据约定对募集资金账户内资金的使用情况进行监管，保证了按照募集说明书的约定严格使用该笔募集资金，做到了专款专用。
项目的进展情况及运营效益	川南城际铁路项目由内江至自贡至泸州线、自贡至宜宾线构成，线路总长约 213.4 公里，项目可研批复总投资 356.65 亿元。该铁路项目于 2015 年底开工建设，截至 2021 年 12 月 31 日累计投资 186.19 亿元。
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

适用 不适用

债券简称	21 蜀道投资 MTN001
债券代码	102102061. IB
变更后募集资金用途	本期债务融资工具发行拟募集资金 20 亿元，募集资金拟用于偿还即将到期的债务。其中，11.11 亿元用于偿还四川藏区高速公路有限责任公司在中国民生银行股份有限公司的银行贷款，8 亿元用于偿还四川高速公路建设开发集团有限公司在中国民生银行股份有限公司的银行贷款，0.89 亿元用于偿还四川高速公路建设开发集团有限公司在中信银行的银行贷款。
变更募集资金用途履行的程序	属于董事会授权范围，已经过发行人管理层审批，不需要经过董事会的决议审批，符合《公司章程》规定。
变更募集资金用途履行的程序是否合规	是
变更后用途的合法合规性	本次变更后的募集资金将用于符合国家法律法规及政策要求的流动资金需要，不用于长期投资，不用于支付房地产开发项目的相关用途，不用于购买银行理财等金融投资，仅用于符合国家相关法律法规及政策要求的企业生产经营活动。本次变更后的募集资金投向不用于体育中心、艺术馆、博物馆、图书馆等还款来源主要依靠财政性资金的非经营性项目建设；募集资金不用于金融投资、土地一级开发，不用于普通商品房建设或偿还普通商品房项目贷款，不用于保障房（含棚户区改造）项目建设或偿还保障房（含棚户区改造）项目贷款。 本次变更后的募集资金用途符合国办发[2018]101 号文等文件支持的相关领域，符合党中央、国务院关于地方政府性债

<p>国信证券股份有限公司</p>	<p>北京市朝阳区安定路5号天圆祥泰大厦15层,北京市西城区阜成门外大街29号6层,北京市东</p>
<p>主承销商办公地址</p>	<p>上海市浦东新区浦电路360号陆家嘴投资大厦13楼</p>
<p></p>	<p>上海市浦东新区浦电路360号陆家嘴投资大厦13楼</p>

<p>城区朝阳门内大街凯恒中心 B 座 16 层，北京市西城区金融大街兴盛街 6 号国信证券五层</p>	<p>刘畅，闫立、宁阳，张海虹，主承销商联系人</p>
	<p>田浩宗 付秋男 何帆，宋广宇</p>
	<p>赵崧，王钊 何帆，宋广宇</p>
<p>43楼</p>	<p>孙化雨、师庆浩，谢添、刘萌</p>
<p>43楼</p>	<p>孙化雨、师庆浩，谢添、刘萌</p>
<p>43楼</p>	<p>孙化雨、师庆浩，谢添、刘萌</p>
<p>43楼</p>	<p>吕洋，李晟 陈泽侗，舒畅 张磊</p>
	<p>陈泽侗，罗莹莹、黄翔宇 田国立，任德奇 舒畅</p>
	<p>何帆，宋广宇 李思纯，陈颖 安立伟，赵凤 朗维巍，王雨迪 谢成</p>
	<p>陈泽侗，王一鑫 马稳</p>
<p>深圳分行大厦</p>	<p>盛映典、王茜、张睿、曾奕， 谢成</p>
	<p>安立伟，范雅婷 郑亚荣，苏顺博 陈泽侗，王一鑫 何帆，宋广宇</p>
	<p>安立伟，赵红彬 谢成，杨辑</p>
	<p>陈泽侗，王一鑫 王雨迪、范维凯，施煜洲、邓 刘洋，黄翔宇，郎维巍 丁邦政、方泉龙，王凯 马稳，何洪圳 赵红彬，赵明、朱家谊 杨辑，漆小玮、岳剑玺 田浩宗 田浩宗</p>

第三节 报告期内重要事项

一、审计情况

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的会计师事务所,已对本公司 2021 年年度财务报告进行了审计,并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和 2 名注册会计师签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内,公司发生会计政策变更、重大会计差错更正事项,具体情况如下:

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

(2) 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

对 2021 年 1 月 1 日之前发生的合同变更,公司采用简化处理方法,对所有合同根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

(3) 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。

1) 对于首次执行日前已存在的合同,公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率）/与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

(4) 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影响汇总如下：
单位：元

资 产	2020 年 12 月 31 日	新准则调整影响	2021 年 1 月 1 日数
一、资产总额影响		1,085,865,250.17	
交易性金融资产	1,149,682,863.38	677,682,526.82	1,827,365,390.20
应收票据	558,236,680.10	-183,519,683.27	374,716,996.83
应收账款	15,658,308,727.42	5,271,624,746.22	20,929,933,473.64
应收款项融资	107,856,658.01	183,519,683.27	291,376,341.28
预付账款	5,052,213,570.34	-847,619.05	5,051,365,951.29
其他应收款	13,979,382,793.90	6,957,745,162.03	20,937,127,955.93
存货	41,960,392,829.74	-2,769,392,968.99	39,190,999,860.75
合同资产	16,435,293,138.32	3,978,131,933.20	20,413,425,071.52
一年内到期的非流动资产	3,973,335,432.93	5,421,366.26	3,978,756,799.19
其他流动资产	6,498,072,227.99	-2,460,055,449.40	4,038,016,778.59
债权投资		277,200,000.00	277,200,000.00
其他债权投资		98,668,892.77	98,668,892.77
可供出售金融资产	25,552,444,896.25	-25,552,444,896.25	
持有至到期投资	98,668,892.77	-98,668,892.77	
其他权益工具投资	1,216,042,833.30	61,091,871,901.27	62,307,914,734.57
其他非流动金融资产		978,808,093.67	978,808,093.67

在建工程	151,961,822,377.31	-7,656,541,604.69	144,305,280,772.62
使用权资产	146,064,211.30	125,469,578.80	271,533,790.10
无形资产	172,005,536,869.42	7,656,541,604.69	179,662,078,474.11
长期待摊费用	2,428,047,157.80	-11,726,424.25	2,416,320,733.55
递延所得税资产	1,451,272,623.01	-59,926,432.89	1,391,346,190.12
其他非流动资产	75,657,726,937.82	-47,423,696,267.27	28,234,030,670.55
二、负债总额影响		582,007,068.89	
短期借款	18,606,322,431.54	26,944,517.65	18,633,266,949.19
预收账款	7,510,834,588.96	-6,034,501,943.58	1,476,332,645.38
合同负债	2,455,712,907.05	4,885,639,797.31	7,341,352,704.36
应交税费	2,005,276,342.43	-118,563.38	2,005,157,779.05
其他应付款	25,569,842,263.83	3,667,823,044.30	29,237,665,308.13
一年内到期的非流动负债	39,191,066,472.04	2,081,283,128.70	41,272,349,600.74
其他流动负债	15,104,699,724.76	580,461,010.14	15,685,160,734.90
长期借款	373,128,759,124.95	-7,004,707,189.79	366,124,051,935.16
应付债券	52,057,551,484.74	1,120,443,973.15	53,177,995,457.89
租赁负债	134,379,756.34	99,504,822.92	233,884,579.26
长期应付款	7,831,415,046.01	114,799,439.70	7,946,214,485.71
预计负债	421,684,666.04	232,072,553.95	653,757,219.99
递延所得税负债	3,292,853,139.83	178,939,389.40	3,471,792,529.23
其他非流动负债	956,055,919.17	633,423,088.42	1,589,479,007.59
三、所有者权益总额影响		503,858,181.28	
其他综合收益	231,482,374.70	426,967,606.52	658,449,981.22
未分配利润	-21,702,683,869.04	-295,628,364.28	-21,998,312,233.32
少数股东权益	70,878,128,755.53	372,518,939.04	71,250,647,694.57

2、前期会计差错更正

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，蜀道集团对前期会计差错进行了追溯，调减上年年末的所有者权益总额 17,567,355.34 元，其中，归母所有者权益调增 2,982,432,644.66 元，少数股东权益调减 3,000,000,000.00 元。主要调整事项为，蜀道集团根据税务稽查补提以前年度各项应缴税费共计 14,824,061.42 元。蜀道集团 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影 响汇总如

下：

单位：元

报表项目	2020 年 12 月 31 日	前期差错更正调整影响	2021 年 1 月 1 日数
一、资产总额影响		-420,809.80	
应收账款	15,115,407,684.39	-1,461,463.86	15,113,946,220.53
预付账款	5,052,213,570.34	17,594.90	5,052,231,165.24
其他应收款	13,979,382,793.90	-253,134.10	13,979,129,659.80

存货	42,248,187,159.45	-101,715,299.80	42,146,471,859.65
其他流动资产	6,498,072,227.99	944,225.49	6,499,016,453.48
投资性房地产	2,137,945,531.64	95,504,731.97	2,233,450,263.61
固定资产	229,806,599,614.12	17,642,550.05	229,824,242,164.17
在建工程	151,961,822,377.31	-3,557,674.00	151,958,264,703.31
无形资产	172,005,536,869.42	-8,106,502.83	171,997,430,366.59
长期待摊费用	2,428,047,157.80	-17,594.90	2,428,029,562.90
其他非流动资产	75,657,726,937.82	581,757.28	75,658,308,695.10
二、负债总额影响		17,146,545.54	
应付账款	39,389,897,033.01	61.81	39,389,897,094.82
预收账款	7,510,834,588.96	372,831.09	7,511,207,420.05
应付职工薪酬	2,335,484,241.06	-21,843,297.15	2,313,640,943.91
应交税费	2,005,276,342.43	45,901,711.74	2,051,178,054.17
其他应付款	25,569,842,263.83	-12,106,068.64	25,557,736,195.19
递延所得税负债	3,292,853,139.83	4,821,306.69	3,297,674,446.52
三、所有者权益总额影响		-17,567,355.34	
资本公积	130,797,062,594.16	2,659,365,764.29	133,456,428,358.45
未分配利润	-21,702,683,869.04	323,066,880.37	-21,379,616,988.67
少数股东权益	70,878,128,755.53	-3,000,000,000.00	67,878,128,755.53

3、其他调整

2021年7月四川省国资委下达《关于开展全面清产核资工作的通知》（川国资评价[2021]32号），要求以2021年6月30日为基准日，对省属监管企业经营性国有资产进行核实。清产核资结果用于对企业2021年度财务决算期初相关数据进行调整，调整2021年年初权益总额为-186,702.28万元，其中调整归母公司的权益金额为-175,461.49万元（盈余公积为-46.78万元，未分配利润-175,414.71万元），调整少数股东权益-11,240.80万元。具体对2021年1月1日财务报表的影响情况为：

单位：元

报表项目	2020年12月31日	清产核资调整影响	2021年1月1日数
一、资产总额影响		-1,867,374,620.88	
其中：货币资金			
应收账款	15,658,308,727.42	-134,962,294.27	15,523,346,433.15
预付账款	5,059,884,750.09	-96,397,734.05	4,963,487,016.04
其他应收款	13,979,382,793.90	-90,585,727.95	13,888,797,065.95
存货	41,960,392,829.74	-503,077,002.37	41,457,315,827.37
投资性房地产	2,137,945,531.64	-6,796,277.54	2,131,149,254.10
固定资产	229,806,599,614.12	-158,071,662.50	229,648,527,951.62
在建工程	151,961,822,377.31	-884,076,892.77	151,077,745,484.54
递延所得税资产	1,451,272,623.01	6,592,970.57	1,457,865,593.58
二、负债总额影响		-351,794.01	

递延所得税负债	3,292,853,139.83	-351,794.01	3,292,501,345.82
三、所有者权益总额影响		-1,867,022,826.87	
未分配利润	-21,702,683,869.04	-1,754,614,873.17	-23,457,298,742.21
少数股东权益	70,878,128,755.53	-112,407,953.70	70,765,720,801.83
少数股东权益	70,878,128,755.53	-112,407,953.70	70,765,720,801.83

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

五、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 9,636,275.45 万元，占报告期末净资产比

例为 31.31%，具体如下：

受限资产类型	受限金额（万元）	占报告期末净资产百分比（%）
货币资金	418,658.75	1.36%
应收票据	3,558.53	0.01%
高速公路收费权*	2,674,022.23	8.69%
存货	363,759.02	1.18%
固定资产	111,477.79	0.36%
合同资产	4,561	0.01%
其他非流动资产	58,350	0.19%
其他流动资产	60,650	0.2%
无形资产	5,479,663.77	17.81%
应收款项融资	1,050	0%
应收账款	1,439.62	0%
长期股权投资	272,667.06	0.89%
长期应收款	89,404.98	0.29%
一年内到期的非流动资产	97,012.69	0.32%

六、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、资金占款情况

截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 303,796.38 万元，占上年末公司

净资产比例为 0.99% ，未超过 10%。

八、有息负债逾期和变动情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和其他有息债务重大逾期情况。

截至报告期末，公司有息负债总额为 63,190,617.75 万元，同比变动 15.67%，未超过 30%。

九、对外担保情况

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 2,392,116.57 万元，占报告期末净资产比例为 7.77%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 2,363,216.57 万元，占报告期末净资产比例为 7.68%。公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产百分之十的情形。

十、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度发生变更：

报告期内，本公司于 2021 年 8 月 5 日披露了《蜀道投资集团有限责任公司债券信息披露事务管理制度》，对信息披露管理组织设置、信息披露的内容及方式、信息披露流程等作出规定，加强债券信息披露事务管理，确保信息披露的公平性，保护投资者合法权益。

第四节 创新债券特别事项

一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

二、发行人为绿色公司债券发行人

适用 不适用

债券代码为依次为 150744.SH、151237.SH、151739.SH、151819.SH，债券简称依次为 G18 川铁 1、G19 川铁 1、G19 川铁 2、G19 川铁 3，募集资金募投绿色产业项目为电气化铁路项目，属于《目录》中“4. 清洁交通/4.1 铁路交通/4.1.1 设施建设运营”类别。川南城际铁路项目由内江至自贡至泸州线（简称“内自泸线”）、自贡至宜宾线（简称“自宜线”）构成，线路总长约 213.4 公里，项目可研批复总投资 356.65 亿元。该铁路项目于 2015 年底开工建设，截至 2021 年底累计投资 269.93 亿元，其中：内自泸线 186.19 亿元，自宜线 83.74 亿元，预计全线于 2023 年全部竣工。本次绿色债券募集资金拟投向绿色产业项目是低能耗、低排放的铁路交通项目，相对于公路交通而言，在相同运输量的情况下该项目具有间接节能减排的效益。该铁投项目正式投产运营后预计可实现量化环境效益如下：节能量 3.4 万吨标准煤/年、二氧化碳减排量 9.4 万吨/年。

三、发行人为可续期公司债券发行人

适用 不适用

四、发行人为扶贫公司债券发行人

适用 不适用

五、发行人为一带一路公司债券发行人

适用 不适用

第五节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

第六节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	是	已披露报告期	2021 年度报告
是否经审计	是	已审计报告期	2021 年度报告

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	64,047,265,600.83	57,587,467,703.23
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,308,332,458.41	1,827,365,390.2
衍生金融资产		
应收票据	551,449,785.92	373,843,407.97
应收账款	19,315,727,364.48	20,250,608,672.48
应收款项融资	390,311,944.85	291,376,341.28
预付款项	6,101,660,682.37	4,954,985,812.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,199,362,098.66	20,846,289,093.88

其中：应收利息		
应收股利	51,259,208.27	4,539,042
买入返售金融资产		
存货	42,896,245,367.39	38,586,207,558.58
合同资产	35,116,346,131.56	20,413,425,071.52
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,220,669,870.73	3,978,756,799.19
其他流动资产	9,142,371,024.86	4,038,961,004.08
流动资产合计	203,289,742,330.06	173,149,286,854.55
非流动资产：		
发放贷款和垫款	295,695,886.12	573,216,524.98
债权投资	0	277,200,000
其他债权投资	60,490,162.16	98,668,892.77
长期应收款	17,001,394,316.04	26,345,417,809.66
长期股权投资	18,983,415,847.65	17,825,780,031.34
其他权益工具投资	62,771,126,295.85	62,307,914,734.57
其他非流动金融资产	1,202,573,577.49	978,808,093.67
投资性房地产	2,710,826,349.63	2,226,653,986.07
固定资产	246,838,635,168.56	229,666,170,501.67
在建工程	179,093,397,204.61	143,417,646,205.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,232,351,629.78	271,533,790.1
无形资产	216,602,510,972.52	179,653,971,971.28

开发支出	131,130,513.28	100,515,599.6
商誉	394,818,471.69	206,705,223.15
长期待摊费用	2,269,640,047.11	2,416,303,138.65
递延所得税资产	1,921,321,483.79	1,397,939,160.69
其他非流动资产	48,270,147,994.33	28,234,612,427.83
非流动资产合计	799,779,475,920.61	695,999,058,091.88
资产总计	1,003,069,218,250.67	869,148,344,946.43
流动负债：		
短期借款	12,377,394,466.32	18,633,266,949.19
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	2,547,619	
应付票据	5,470,324,582.8	3,160,050,356.75
应付账款	40,322,256,050.1	39,389,897,094.82
预收款项	1,063,461,715.14	1,476,705,476.47
合同负债	13,104,611,891.91	7,341,352,704.36
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	2,405,773,930.02	2,313,640,943.91
应交税费	2,245,336,262.31	2,051,059,490.79
其他应付款	29,325,448,999.29	29,225,559,239.49

其中：应付利息		
应付股利	508,653,659.13	516,957,896.42
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	42,445,806,789.87	41,272,349,600.74
其他流动负债	12,550,314,327.22	15,685,160,734.9
流动负债合计	161,313,276,633.98	160,549,042,591.42
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	443,702,689,160.71	366,124,051,935.16
应付债券	70,061,904,144.7	53,177,995,457.89
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,047,853,338.9	233,884,579.26
长期应付款	10,585,766,741.49	7,946,214,485.71
长期应付职工薪酬		
预计负债	576,616,422.54	653,757,219.99
递延收益	3,685,029,735.06	3,539,186,217.01
递延所得税负债	3,791,701,491.98	3,476,262,041.91
其他非流动负债	573,055,170.87	1,589,479,007.59
非流动负债合计	534,024,616,206.25	436,740,830,944.52
负债合计	695,337,892,840.23	597,289,873,535.94
所有者权益：		

实收资本（或股本）	48,000,000,000	48,000,000,000
其他权益工具	55,161,144,858.49	44,708,654,292.45
其中：优先股		
永续债	55,161,144,858.49	44,708,654,292.45
资本公积	153,524,454,212.43	133,456,428,358.45
减：库存股		
其他综合收益	1,470,516,871.2	658,449,981.22
专项储备	336,306,174.52	303,495,313.65
盈余公积	8,855,535.91	8,855,535.91
一般风险准备	51,273,399.87	14,208,414.06
未分配利润	-22,348,996,092.53	-23,429,860,226.12
归属于母公司所有者权益合计	236,203,554,959.89	203,720,231,669.62
少数股东权益	71,527,770,450.55	68,138,239,740.87
所有者权益合计	307,731,325,410.44	271,858,471,410.49
负债和所有者权益总计	1,003,069,218,250.67	869,148,344,946.43

法定代表人：唐勇主管会计工作负责人：欧阳华杰会计机构负责人：谭德彬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	19,112,268,937.61	17,944,688,434.42
交易性金融资产		100,021,321.31
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	399,517,139.33	
应收款项融资		
预付款项	127,129,612.68	19,856,301.01
其他应收款	67,523,010,490.52	59,498,442,648.45
其中：应收利息		
应收股利	13,601,082.13	13,601,082.13
存货	12,036,433.96	17,395,833.67
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		1,200,000
其他流动资产	11,009,325.24	369,398,616.9
流动资产合计	87,184,971,939.34	77,951,003,155.76
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	129,546,880.43	129,547,492.16
长期股权投资	248,698,042,199.88	221,640,978,226.54
其他权益工具投资	35,217,003,511.16	37,766,566,936.27
其他非流动金融资产		
投资性房地产	660,394.16	660,394.16
固定资产	26,756,986.03	29,840,263.74
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产	707,351,752.38	
无形资产	17,965,034.93	34,168,984.55
开发支出	2,438,679.24	2,416,440.14
商誉		
长期待摊费用	3,547,226.6	4,917,710.96
递延所得税资产	233,289,508.79	0
其他非流动资产	4,988,347,975.95	6,706,627,041.14
非流动资产合计	290,024,950,149.55	266,315,723,489.66
资产总计	377,209,922,088.89	344,266,726,645.42
流动负债：		
短期借款	2,801,329,166.67	4,288,085,844.74
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	8,020,517.51	8,018,717.51
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	47,935,605.13	33,413,976.75
应交税费	24,171,665.44	26,184,724.14
其他应付款	35,484,390,732.62	39,814,684,214.49
其中：应付利息		
应付股利	394,906,367.32	392,226,733.02
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	17,610,601,322.99	22,466,274,750.35

其他流动负债	3,131,570.47	1,011,981,254.85
流动负债合计	55,979,580,580.83	67,648,643,482.83
非流动负债：		
长期借款	74,153,812,677.34	58,752,621,502.26
应付债券	42,873,709,245	35,654,815,415.45
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	664,032,543.46	
长期应付款	2,562,388,917.03	592,388,917.03
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,661,896.04	725,728,915.68
递延所得税负债	871,364,571.9	
其他非流动负债		
非流动负债合计	121,127,969,850.77	95,725,554,750.42
负债合计	177,107,550,431.6	163,374,198,233.25
所有者权益：		
实收资本（或股本）	48,000,000,000	48,000,000,000
其他权益工具	41,424,144,858.49	33,388,654,292.45
其中：优先股		
永续债	41,424,144,858.49	33,388,654,292.45
资本公积	111,191,690,361.81	117,226,060,928.9
减：库存股		
其他综合收益	2,609,109,956.4	2,134,231,778.4

专项储备	3,585,234.3	3,585,234.3
盈余公积		8,855,535.91
未分配利润	-3,126,158,753.71	-19,868,859,357.79
所有者权益合计	200,102,371,657.29	180,892,528,412.17
负债和所有者权益总计	377,209,922,088.89	344,266,726,645.42

(三) 合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	222,855,259,776.91	166,340,459,214.43
其中：营业收入	222,793,855,203.18	166,290,666,195.13
利息收入	61,404,573.73	49,793,019.3
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	215,652,592,189.02	165,495,371,366.78
其中：营业成本	189,267,591,665.2	143,869,971,226.82
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,142,188,462.24	662,171,151.35
销售费用	747,816,486.46	707,097,188.79

管理费用	4,404,871,415.02	3,631,768,867.63
研发费用	3,629,806,435	2,113,744,071.66
财务费用	16,460,317,725.1	14,510,618,860.53
其中：利息费用	17,498,049,263.55	16,173,189,630.46
利息收入	2,049,490,735.61	1,788,639,486.13
加：其他收益	505,100,372.94	434,254,230.19
投资收益（损失以“-”号填列）	1,541,441,591.55	975,294,891.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,097,646,432.89	591,427,311.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	44,320,670.43	171,260,385.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,517,479,307.12	-129,632,161.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-303,334,648.02	-396,654,355.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	83,476,043.49	135,785,735.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,556,192,311.16	2,035,396,573.49
加：营业外收入	283,266,614	296,114,796.42
减：营业外支出	312,171,060.65	236,358,337.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,527,287,864.51	2,095,153,032.13
减：所得税费用	2,011,979,326.61	1,438,147,814.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,515,308,537.9	657,005,217.87
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,515,308,537.9	657,005,217.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	2,762,928,381.36	-1,122,154,553.33
2. 少数股东损益	2,752,380,156.54	1,779,159,771.2
六、其他综合收益的税后净额	952,191,576.52	-76,600,402.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	819,864,793.03	-27,990,851.15
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	967,204,430.57	27,721,909.6
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	967,204,430.57	27,721,909.6
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-147,339,637.54	-55,712,760.75
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-24,604,098.79	-10,856,489.86
2. 其他债权投资公允价值变动	-67,760,293.29	
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-54,975,245.46	-19,369,721.05
7. 其他		-25,486,549.84
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	132,326,783.49	-48,609,551.8
七、综合收益总额	6,467,500,114.42	580,404,814.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,582,793,174.39	-1,150,145,404.48
归属于少数股东的综合收益总额	2,884,706,940.03	1,730,550,219.4
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

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

法定代表人：唐勇 主管会计工作负责人：欧阳华杰 会计机构负责人：谭德彬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	2,160,443,007.23	825,645,196
减：营业成本	879,406,394.53	32,193.09
税金及附加	21,210,353.51	11,712,265.1
销售费用		
管理费用	338,025,878.92	226,108,248.71
研发费用		
财务费用	3,627,285,263.45	3,116,280,775.42
其中：利息费用	6,368,225,534.93	5,295,640,268.68
利息收入	2,708,077,412.21	1,916,668,458.65
加：其他收益	309,123.07	11,359,436.72
投资收益（损失以“-”号填列）	1,304,817,095.06	433,228,370.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	237,346,538.33	-35,680,842.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,410.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-932,838,510.59	

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-618,362.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,333,197,175.65	-2,084,515,431.25
加：营业外收入	299,937.16	19,758,601
减：营业外支出	6,820,801.5	17,450,775.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,339,718,039.99	-2,082,207,606.07
减：所得税费用	-233,289,508.79	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,106,428,531.2	-2,082,207,606.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,106,428,531.2	-2,082,207,606.07
（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	431,893,344.03	-128,458,612.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	432,049,699.4	
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	432,049,699.4	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-156,355.37	-128,458,612.73
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-5,897,381.64
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		

7. 其他	-156,355.37	-122,561,231.09
六、综合收益总额	-1,674,535,187.17	-2,210,666,218.8
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	181,805,995,550.7	157,540,311,216.79
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	63,798,184.46	51,425,096.87
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	226,755,162.27	58,912,930.85
收到其他与经营活动有关的现金	12,682,495,278.97	13,314,248,482.27
经营活动现金流入小计	194,779,044,176.4	170,964,897,726.78
购买商品、接受劳务支付的现金	157,937,107,762.99	137,641,431,550.02

客户贷款及垫款净增加额		148,569,613.71
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	8,570,894,362.51	7,529,387,618.39
支付的各项税费	6,058,472,812.21	4,275,404,644.84
支付其他与经营活动有关的现金	12,202,836,026.46	12,461,065,241.43
经营活动现金流出小计	184,769,310,964.17	162,055,858,668.39
经营活动产生的现金流量净额	10,009,733,212.23	8,909,039,058.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,603,482,328.47	8,369,462,353.35
取得投资收益收到的现金	592,993,543.91	912,822,288.5
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	163,805,205.5	34,194,423.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0
收到其他与投资活动有关的现金	6,846,871,951.68	8,380,349,977.04
投资活动现金流入小计	18,207,153,029.56	17,696,829,042.5
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	93,258,791,207.95	72,055,931,805.46
投资支付的现金	37,579,013,691.69	16,193,945,582.74
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	256,808,493.42	2,409,810,854.83
支付其他与投资活动有关的现金	3,634,955,061.94	4,010,619,367.04
投资活动现金流出小计	134,729,568,455	94,670,307,610.07

投资活动产生的现金流量净额	-116,522,415,425.44	-76,973,478,567.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	28,462,123,360	27,500,846,894.52
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,115,777,183.3	12,811,608,247.5
取得借款收到的现金	214,126,792,072.59	162,243,691,743.2
收到其他与筹资活动有关的现金	6,980,010,081.46	8,983,322,290.18
筹资活动现金流入小计	249,568,925,514.05	198,727,860,927.9
偿还债务支付的现金	114,480,661,114.51	106,698,670,309.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,173,629,965.12	23,015,739,389.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	409,149,841.13	395,613,975.79
支付其他与筹资活动有关的现金	3,676,378,686.57	5,254,000,024.86
筹资活动现金流出小计	139,330,669,766.2	134,968,409,724.01
筹资活动产生的现金流量净额	110,238,255,747.85	63,759,451,203.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-213,903,096.16	210,051,037.41
五、现金及现金等价物净增加额	3,511,670,438.48	-4,094,937,267.88
加：期初现金及现金等价物余额	56,349,007,639.76	60,443,944,907.64
六、期末现金及现金等价物余额	59,860,678,078.24	56,349,007,639.76

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	604,525,836.87	
收到的税费返还	90,535.04	
收到其他与经营活动有关的现金	21,842,778,474.97	19,926,973,170.79

经营活动现金流入小计	22,447,394,846.88	19,926,973,170.79
购买商品、接受劳务支付的现金	1,078,412,104.57	
支付给职工以及为职工支付的现金	103,643,007.96	110,926,017.28
支付的各项税费	27,416,772.28	31,622,039.75
支付其他与经营活动有关的现金	19,192,423,467.42	19,884,826,690.85
经营活动现金流出小计	20,401,895,352.23	20,027,374,747.88
经营活动产生的现金流量净额	2,045,499,494.65	-100,401,577.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,659,475,846.61	1,068,198,447.61
取得投资收益收到的现金	3,192,660,742.44	1,266,892,229.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,400
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	10,050,123,892.42	16,395,972,324.67
投资活动现金流入小计	17,902,260,481.47	18,731,064,401.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,377,314.03	13,536,146.99
投资支付的现金	39,795,584,967.79	30,276,590,350.29
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	23,521,996,490.18	22,434,432,400
投资活动现金流出小计	63,319,958,772	52,724,558,897.28
投资活动产生的现金流量净额	-45,417,698,290.53	-33,993,494,495.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	13,566,844,100	13,112,011,483.02
取得借款收到的现金	69,682,580,000	64,569,630,000
收到其他与筹资活动有关的现金	5,180,525,229.3	8,333,704,484.26

筹资活动现金流入小计	88,429,949,329.3	86,015,345,967.28
偿还债务支付的现金	35,192,607,083.33	47,303,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,497,014,727.47	6,893,818,033.57
支付其他与筹资活动有关的现金	57,171,526.95	2,352,816,618.98
筹资活动现金流出小计	43,746,793,337.75	56,549,634,652.55
筹资活动产生的现金流量净额	44,683,155,991.55	29,465,711,314.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	315,476.39	-3,448,107.87
五、现金及现金等价物净增加额	1,311,272,672.06	-4,631,632,866.1
加：期初现金及现金等价物余额	17,755,321,755.16	22,386,954,621.26
六、期末现金及现金等价物余额	19,066,594,427.22	17,755,321,755.16

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

第八节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息
5	绿色公司债券由专业评估或认证机构出具的评估意见或认证报告

备查文件查阅

备查文件置备地点	发行人办公地址
具体地址	成都市高新区天府一街 535 号 两江国际大厦 A 栋
查阅网站	www.szse.com

(本页无正文，为《蜀道投资集团有限责任公司公司债券年度报告(2021年)》盖章页)



附件一、发行人财务报告

蜀道投资集团有限责任公司

审计报告

希会审字(2022)3349 号

目 录

一、审计报告	(1-3)
二、财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表	(4-5)
2. 合并利润表	(6)
3. 合并现金流量表	(7)
4. 合并所有者权益变动表	(8-9)
(二) 母公司财务报表	
5. 母公司资产负债表	(10-11)
6. 母公司利润表	(12)
7. 母公司现金流量表	(13)
8. 母公司所有者权益变动表	(14-15)
三、财务报表附注	(16-182)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2022)3349 号

审计报告

四川省政府国有资产监督管理委员会：

蜀道投资集团有限责任公司：

一、 审计意见

我们审计了蜀道投资集团有限责任公司（以下简称“蜀道集团”）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，合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照“附注二、财务报表的编制基础”所述的编制基础编制，公允反映了蜀道集团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，我们独立于蜀道集团，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

蜀道集团管理层（以下简称“管理层”）负责按照财务报表附注二所述的编制基础的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控

制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估蜀道集团的持续经营能力，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蜀道集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蜀道集团的财务报告过程。

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对蜀道集团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蜀道集团不能持续经营。

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

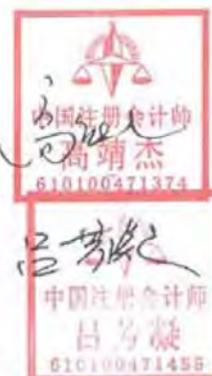
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

2022 年 4 月 25 日



合并资产负债表

2021年12月31日

企财01表

金额单位：元

编制单位：蜀道投资集团有限责任公司

	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、(一)	64,047,265,600.83	57,587,467,703.23
△应收各付金			
△拆出资金			
△其他金融资产	八、(二)	1,308,332,458.41	1,827,365,390.20
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、(三)	551,440,785.92	373,843,407.97
应收账款	八、(四)	19,315,727,364.48	20,250,608,672.48
应收款项融资	八、(五)	390,311,944.85	291,376,341.28
预付款项	八、(六)	6,101,660,682.37	4,954,985,812.14
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八、(七)	21,199,362,098.66	20,846,289,093.88
其中：应收股利		51,259,208.27	4,539,042.00
△买入返售金融资产			
存货	八、(八)	42,896,245,367.39	38,586,207,558.58
其中：原材料	八、(八)	1,392,835,835.29	797,363,907.23
库存商品(产成品)	八、(八)	6,405,931,856.81	3,470,635,106.00
合同资产	八、(九)	35,116,346,131.56	20,413,425,071.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、(十)	3,220,668,870.73	3,978,756,799.19
其他流动资产	八、(十一)	9,142,371,024.86	4,038,961,004.08
流动资产合计		203,289,142,330.06	173,144,286,854.55
非流动资产：			
△发放贷款和垫款	八、(十二)	295,695,886.12	573,216,524.98
债权投资	八、(十三)		277,200,000.00
☆可供出售金融资产			
其他债权投资	八、(十四)	60,490,162.16	98,668,892.77
☆持有至到期投资			
长期应收款	八、(十五)	17,001,394,316.04	26,345,417,809.66
长期股权投资	八、(十六)	16,903,416,847.65	17,826,780,031.34
其他权益工具投资	八、(十七)	62,771,126,295.85	62,307,914,734.57
其他非流动金融资产	八、(十八)	1,202,573,577.49	978,808,093.67
投资性房地产	八、(十九)	2,710,826,349.63	2,226,653,986.07
固定资产	八、(二十)	246,838,635,168.56	229,666,170,501.67
其中：固定资产原价	八、(二十)	282,088,888,388.90	261,688,171,838.30
累计折旧	八、(二十)	35,082,881,734.52	31,833,430,293.08
固定资产减值准备	八、(二十)	173,960,349.63	193,639,616.63
在建工程	八、(二十一)	179,093,397,204.61	143,417,646,205.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、(二十二)	1,232,351,629.78	271,533,790.10
无形资产	八、(二十三)	216,602,510,972.52	179,653,971,971.28
开发支出	八、(二十四)	131,130,513.28	100,515,599.60
商誉	八、(二十五)	394,818,471.69	206,705,223.15
长期待摊费用	八、(二十六)	2,259,640,047.11	2,416,303,138.65
递延所得税资产	八、(二十七)	1,921,321,483.79	1,397,939,160.69
其他非流动资产	八、(二十八)	48,270,147,994.33	28,234,612,427.83
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		799,779,475,920.61	695,999,058,091.88
资产总计		1,003,069,218,250.67	869,148,344,946.43

注：表中“*”科目为合并会计报表专用，“△”科目为金融类企业专用，“☆”科目为外商投资企业专用，“☆”科目为执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

唐勇

主管会计工作负责人：

华欧杰阳

会计机构负责人：

彬谭印德

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

附企01表
金额单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
短期借款	八、（二十九）	12,377,394,466.32	18,633,266,949.19
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	八、（三十）	2,547,619.00	
应付票据	八、（三十一）	5,470,324,582.80	3,160,050,356.75
应付账款	八、（三十二）	40,322,256,050.10	39,389,897,094.82
预收款项	八、（三十三）	1,063,461,715.14	1,476,705,476.47
合同负债	八、（三十四）	13,104,011,991.91	7,341,358,704.36
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、（三十五）	2,409,773,930.02	2,313,640,943.91
其中：应付工资	八、（三十五）	1,988,679,249.90	1,890,981,669.54
应付福利费	八、（三十五）	3,373,750.07	610,960.70
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八、（三十六）	2,245,336,262.31	2,051,059,490.79
其中：应交税金	八、（三十六）	2,137,320,910.66	1,956,232,238.33
其他应付款	八、（三十七）	29,325,448,999.29	29,225,559,239.49
其中：应付股利	八、（三十七）	508,653,669.13	516,957,896.42
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（三十八）	42,445,896,889.87	41,272,348,600.74
其他流动负债	八、（三十九）	12,550,314,327.22	15,685,160,734.90
流动负债合计		161,313,278,833.98	160,549,042,591.42
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八、（四十）	443,702,689,160.71	366,124,051,935.16
应付债券	八、（四十一）	70,061,904,144.70	53,177,995,457.89
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、（四十二）	1,047,853,338.90	233,884,579.26
长期应付款	八、（四十三）	10,585,766,741.49	7,946,214,485.71
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、（四十四）	576,616,422.54	653,757,219.99
递延收益	八、（四十五）	3,585,029,735.06	3,539,186,217.01
递延所得税负债	八、（四十六）	3,791,701,491.98	3,476,262,041.91
其他非流动负债	八、（四十六）	573,055,170.87	1,589,479,007.59
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		534,024,616,206.25	436,740,830,944.52
负债合计		695,337,892,840.23	597,289,873,535.94
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、（四十七）	48,000,000,000.00	48,000,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	八、（四十七）	48,000,000,000.00	48,000,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
■减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	八、（四十七）	48,000,000,000.00	48,000,000,000.00
其他权益工具	八、（四十八）	55,161,144,858.49	44,708,654,292.45
其中：优先股			
永续债	八、（四十八）	55,161,144,858.49	44,708,654,292.45
资本公积	八、（四十九）	153,524,454,212.43	133,456,428,358.45
减：库存股			
其他综合收益		1,470,516,871.20	659,449,981.22
其中：外币报表折算差额		-19,369,721.05	-55,783,197.47
专项储备	八、（五十）	336,306,174.52	303,493,313.65
盈余公积	八、（五十一）	8,855,535.91	8,855,535.91
其中：法定公积金	八、（五十一）	8,855,535.91	8,855,535.91
任意公积金			
■储备基金			
■企业发展基金			
■利润归还投资			
△一般风险准备	八、（五十二）	51,273,399.87	14,208,414.06
未分配利润	八、（五十三）	-22,348,996,092.53	-23,429,860,226.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		236,203,554,959.89	203,720,231,668.62
■少数股东权益		71,527,770,450.55	69,139,239,740.87
所有者权益（或股东权益）合计		307,731,325,410.44	271,858,471,410.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,003,069,218,250.67	869,148,344,946.43

注：表中“■”项目为合并财务报表专用；“●”项目科目为金融类企业专用；“□”项目为外商投资企业专用；“△”项目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2021年度

金财02表

金额单位：元

编制单位：蜀道投资集团有限责任公司

	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		222,855,259,776.91	166,340,459,214.43
其中：营业收入	八、(五十四)	222,793,855,203.18	166,290,666,195.13
△利息收入	八、(五十五)	61,404,573.73	49,793,019.30
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		215,652,592,189.02	165,495,371,366.78
其中：营业成本	八、(五十四)	189,267,591,665.20	143,869,971,226.82
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		1,142,188,462.24	662,171,151.35
销售费用	八、(五十六)	747,816,486.46	707,097,188.79
管理费用	八、(五十七)	4,404,871,415.02	3,631,768,867.63
研发费用	八、(五十八)	3,629,806,435.00	2,113,744,071.66
财务费用	八、(五十九)	16,480,317,725.10	14,510,618,860.53
其中：利息费用	八、(五十九)	17,498,049,263.55	16,173,189,630.46
利息收入	八、(五十九)	2,049,490,735.61	1,788,639,486.13
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	八、(五十九)	-132,395,423.94	-691,214,614.80
其他			
加：其他收益	八、(六十)	505,100,372.94	434,254,230.19
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(六十一)	1,541,441,591.55	975,294,891.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、(六十一)	1,097,646,432.89	591,427,311.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、(六十二)	44,320,670.43	171,260,385.45
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(六十三)	-1,517,479,307.12	-129,632,161.46
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(六十四)	-303,334,648.02	-396,654,355.05
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(六十五)	83,476,043.49	135,785,735.22
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		7,556,192,311.16	2,035,396,573.49
加：营业外收入	八、(六十六)	283,266,614.00	296,114,796.42
其中：政府补助	八、(六十六)	49,192,493.18	108,124,199.03
减：营业外支出	八、(六十七)	312,171,060.65	236,358,337.78
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		7,527,287,864.51	2,095,153,032.13
减：所得税费用	八、(六十八)	2,011,979,328.61	1,438,147,814.26
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,515,308,537.90	657,005,217.87
(一)按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		2,762,928,381.36	-1,122,154,553.33
+少数股东损益		2,752,380,156.54	1,779,159,771.20
(二)按经营持续性分类：			
持续经营净利润		5,515,308,537.90	657,005,217.87
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		952,191,576.52	-76,600,402.95
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、(六十九)	819,864,793.03	-27,990,851.15
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		967,204,430.57	27,721,909.60
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		967,204,430.57	27,721,909.60
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-147,339,637.54	-55,712,760.75
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-24,604,098.79	-10,856,489.86
2.其他债权投资公允价值变动		-67,760,293.29	
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-129,086,499.09
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额		-54,975,245.46	-19,369,721.06
9.其他			103,599,949.25
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	八、(六十九)	132,326,783.49	-48,609,551.80
七、综合收益总额		6,467,500,114.42	580,404,814.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,582,793,174.39	-1,150,145,404.48
*归属于少数股东的综合收益总额		2,884,706,940.03	1,730,550,219.40
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中“*”科目为合并资产负债表科目；“△”科目为金融类企业专用；“*”科目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年度

企财03表
金额单位：元

编制单位：蜀道投资集团有限责任公司

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		181,805,995,550.70	157,540,311,216.79
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		63,798,184.46	51,425,096.87
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		226,755,162.27	58,912,930.85
收到其他与经营活动有关的现金		12,682,495,278.97	13,314,248,482.27
经营活动现金流入小计		194,779,044,176.40	170,964,897,726.78
购买商品、接受劳务支付的现金		157,937,107,762.99	137,641,431,550.02
△客户贷款及垫款净增加额			148,569,613.71
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		8,570,894,362.51	7,529,387,618.39
支付的各项税费		6,058,472,812.21	4,275,404,644.84
支付其他与经营活动有关的现金		12,202,836,026.46	12,461,065,241.43
经营活动现金流出小计		184,769,310,964.17	162,055,858,668.39
经营活动产生的现金流量净额		10,009,733,212.23	8,909,039,058.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,603,482,328.47	8,369,462,353.35
取得投资收益收到的现金		592,993,543.91	912,822,288.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		163,805,205.50	34,194,423.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,846,871,951.68	8,380,349,977.04
投资活动现金流入小计		18,207,153,029.56	17,696,829,042.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,258,791,207.95	72,055,931,805.46
投资支付的现金		37,579,013,691.69	16,193,945,582.74
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		256,808,493.42	2,409,810,854.83
支付其他与投资活动有关的现金		3,634,955,061.94	4,010,619,367.04
投资活动现金流出小计		134,729,568,455.00	94,670,307,610.07
投资活动产生的现金流量净额		-116,522,415,425.44	-76,973,478,567.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		28,462,123,360.00	27,500,846,894.52
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,115,777,183.30	12,811,608,247.50
取得借款收到的现金		214,126,792,072.59	162,243,691,743.20
收到其他与筹资活动有关的现金		6,980,010,081.46	8,983,322,290.18
筹资活动现金流入小计		249,568,925,514.05	198,727,860,927.90
偿还债务支付的现金		114,480,661,114.51	106,698,670,309.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,173,629,965.12	23,015,739,389.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		409,149,841.13	395,613,975.79
支付其他与筹资活动有关的现金		3,676,378,686.57	5,254,000,024.86
筹资活动现金流出小计		139,330,669,766.20	134,968,409,724.01
筹资活动产生的现金流量净额		110,238,255,747.85	63,759,451,203.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-213,903,096.16	210,051,037.41
五、现金及现金等价物净增加额		3,511,670,438.48	-4,094,937,267.88
加：期初现金及现金等价物余额		56,349,007,639.76	60,443,944,907.64
六、期末现金及现金等价物余额		59,860,678,078.24	56,349,007,639.76

注：加△具体项目为金融类企业专用。

法定代表人：



唐勇
3101096180143

主管会计工作负责人：



华欧
杰阳

会计机构负责人：



彬谭
印德

合并所有者权益变动表
2021年度

合并所有者权益变动表	蜀道投资集团有限责任公司										合并所有者权益合计		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
一、上年年末余额	48,000,000.00	14,708,654,392.45	14,708,654,392.45	231,467,374.70	205,995,113.95	8,805,835.81	14,208,414.26	-21,378,918,888.67	205,942,107,309.50	47,878,126,125.52	273,221,636,026.88	273,221,636,026.88	273,221,636,026.88
二、本年年初余额	48,000,000.00	14,708,654,392.45	14,708,654,392.45	231,467,374.70	205,995,113.95	8,805,835.81	14,208,414.26	-21,378,918,888.67	205,942,107,309.50	47,878,126,125.52	273,221,636,026.88	273,221,636,026.88	273,221,636,026.88
三、本年年末余额	48,000,000.00	14,708,654,392.45	14,708,654,392.45	231,467,374.70	205,995,113.95	8,805,835.81	14,208,414.26	-21,378,918,888.67	205,942,107,309.50	47,878,126,125.52	273,221,636,026.88	273,221,636,026.88	273,221,636,026.88
四、所有者权益变动情况													
(一) 综合收益总额													
1. 净利润													
2. 其他综合收益													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备增加/减少													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 专项储备计提减值准备后转回专项储备													
5. 其他综合收益结转专项储备													
6. 其他													
五、本年年末余额	48,000,000.00	14,708,654,392.45	14,708,654,392.45	231,467,374.70	205,995,113.95	8,805,835.81	14,208,414.26	-21,378,918,888.67	205,942,107,309.50	47,878,126,125.52	273,221,636,026.88	273,221,636,026.88	273,221,636,026.88



彬谭印德

华欧杰阳

唐勇

会计机构负责人:

总账会计/工作负责人:

法定代表人:

合并所有者权益变动表（续）
2021年度

项目	上期金额										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	优先股	16	17	其他工具 18	资本公积 19	减：库存股 20	其他综合收益 21	专项储备 22	盈余公积 23	一般风险准备 24		未分配利润 25	小计 26
一、上年年末余额	48,000,000.00	41,845,409.00	41,845,409.00	110,888,214.24	10,888,214.24	258,478,225.83	244,200,264.28	8,888,138.91	9,168,872.48	-18,046,209.82	165,221,247.00	48,484,876.63	213,716,123,748.02
加：会计政策变更				-346,034,225.71							-328,000,880.37	-17,567,255.34	-79,796,071.22
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	48,000,000.00	41,845,409.00	41,845,409.00	110,888,214.24	10,888,214.24	258,478,225.83	244,200,264.28	8,888,138.91	9,168,872.48	-17,747,027.08	147,653,991.68	46,917,619.29	213,566,602.52
三、本年年末余额	48,000,000.00	41,845,409.00	41,845,409.00	110,888,214.24	10,888,214.24	258,478,225.83	244,200,264.28	8,888,138.91	9,168,872.48	-17,747,027.08	147,653,991.68	46,917,619.29	213,566,602.52
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 提取专项储备													
4. 提取其他综合收益													
5. 支付普通股股利													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、所有者权益总额	48,000,000.00	41,845,409.00	41,845,409.00	110,888,214.24	10,888,214.24	258,478,225.83	244,200,264.28	8,888,138.91	9,168,872.48	-17,747,027.08	147,653,991.68	46,917,619.29	213,566,602.52
五、所有者权益合计	48,000,000.00	41,845,409.00	41,845,409.00	110,888,214.24	10,888,214.24	258,478,225.83	244,200,264.28	8,888,138.91	9,168,872.48	-17,747,027.08	147,653,991.68	46,917,619.29	213,566,602.52

主审会计 王作勇

华欧
杰阳

彬
德
印

唐
勇



母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

财企01表

金额单位：元

编制单位：蜀道投资集团有限责任公司

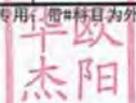
项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		2,801,329,166.67	4,288,085,844.74
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,020,517.51	8,018,717.51
预收款项			
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		47,935,605.13	33,413,976.75
其中：应付工资		45,164,080.56	31,852,706.79
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		24,171,665.44	26,184,724.14
其中：应交税金		23,742,544.03	24,833,952.88
其他应付款		35,484,390,732.62	39,814,684,214.49
其中：应付股利		394,906,367.32	392,226,733.02
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		17,610,601,322.99	22,466,274,750.35
其他流动负债		3,131,570.47	1,011,981,254.85
流动负债合计		55,979,580,580.83	67,648,643,482.83
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款		74,153,812,677.34	58,752,621,502.26
应付债券		42,873,709,245.00	35,654,815,415.45
其中：优先股			
永续债			
△租赁负债		664,032,543.46	
长期应付款		2,562,388,917.03	592,388,917.03
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,661,896.04	725,728,915.68
递延所得税负债		871,364,571.90	
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		121,127,969,850.77	95,725,554,750.42
负债合计		177,107,550,431.60	163,374,198,233.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		48,000,000,000.00	48,000,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		48,000,000,000.00	48,000,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		48,000,000,000.00	48,000,000,000.00
其他权益工具		41,424,144,858.49	33,388,654,292.45
其中：优先股			
永续债		41,424,144,858.49	33,388,654,292.45
资本公积		111,191,690,361.81	117,226,060,928.90
减：库存股			
其他综合收益		2,609,109,956.40	2,134,231,778.40
其中：外币报表折算差额			
专项储备		3,585,234.30	3,585,234.30
盈余公积			8,855,535.91
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		-3,126,158,753.71	-19,868,859,357.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		200,102,371,657.29	180,892,528,412.17
*少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		200,102,371,657.29	180,892,528,412.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		377,209,922,088.89	344,266,726,645.42

注：表中带*科目为在会计报表专用；带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2021年度

企财02表

金额单位：元

编制单位：蜀道投资集团有限责任公司

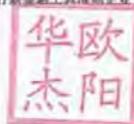
项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,160,443,007.23	825,645,196.00
其中：营业收入	十三、（四）	2,160,443,007.23	825,645,196.00
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,865,927,890.42	3,354,133,482.32
其中：营业成本	十三、（四）	879,406,394.53	32,193.09
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		21,210,353.51	11,712,265.10
销售费用			
管理费用		338,025,878.92	225,108,248.71
研发费用			
财务费用		3,627,285,263.45	3,116,280,775.42
其中：利息费用		6,368,225,534.93	5,295,640,268.68
利息收入		2,708,077,412.21	1,916,668,458.65
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		52,804,057.42	131,946,369.01
其他			
加：其他收益		309,123.07	11,359,436.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	1,304,817,095.06	433,228,370.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		237,346,538.33	-35,680,842.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			3,410.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-932,838,510.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-618,362.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,333,197,175.65	-2,084,515,431.25
加：营业外收入		299,937.16	19,758,601.00
其中：政府补助			
减：营业外支出		6,820,801.50	17,450,775.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,339,718,039.99	-2,082,207,606.07
减：所得税费用		-233,289,508.79	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,106,428,531.20	-2,082,207,606.07
（一）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		-2,106,428,531.20	-2,082,207,606.07
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		431,893,344.03	-128,458,612.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		432,049,699.40	
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		432,049,699.40	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-156,355.37	-128,458,612.73
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-5,897,381.64
2.其他债权投资公允价值变动			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-123,752,400.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		-156,355.37	1,191,168.91
9.其他			
七、综合收益总额		-1,674,535,187.17	-2,210,666,218.80
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中带“*”科目为合并会计报表专用；带“△”科目为金融类企业专用；带“☆”科目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2021年度

企财03表

金额单位：元

编制单位：蜀道投资集团有限责任公司

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		604,525,836.87	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		90,535.04	
收到其他与经营活动有关的现金		21,842,778,474.97	19,926,973,170.79
经营活动现金流入小计		22,447,394,846.88	19,926,973,170.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,078,412,104.57	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		103,643,007.96	110,926,017.28
支付的各项税费		27,416,772.28	31,622,039.75
支付其他与经营活动有关的现金		19,192,423,467.42	19,884,826,690.85
经营活动现金流出小计		20,401,895,352.23	20,027,374,747.88
经营活动产生的现金流量净额		2,045,499,494.65	-100,401,577.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,659,475,846.61	1,068,198,447.61
取得投资收益收到的现金		3,192,660,742.44	1,266,892,229.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		10,050,123,892.42	16,395,972,324.67
投资活动现金流入小计		17,902,260,481.47	18,731,064,401.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,377,314.03	13,536,146.99
投资支付的现金		39,795,584,967.79	30,276,590,350.29
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		23,521,996,490.18	22,434,432,400.00
投资活动现金流出小计		63,319,958,772.00	52,724,558,897.28
投资活动产生的现金流量净额		-45,417,698,290.53	-33,993,494,495.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,566,844,100.00	13,112,011,483.02
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		69,682,580,000.00	64,569,630,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,180,525,229.30	8,333,704,484.26
筹资活动现金流入小计		88,429,949,329.30	86,015,345,967.28
偿还债务支付的现金		35,192,607,083.33	47,303,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,497,014,727.47	6,893,818,033.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		57,171,526.95	2,352,816,618.98
筹资活动现金流出小计		43,746,793,337.75	56,549,634,652.55
筹资活动产生的现金流量净额		44,683,155,991.55	29,465,711,314.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		315,476.39	-3,448,107.87
五、现金及现金等价物净增加额		1,311,272,672.06	-4,631,632,866.10
加：期初现金及现金等价物余额		17,755,321,755.16	22,386,954,621.26
六、期末现金及现金等价物余额		19,066,594,427.22	17,755,321,755.16

注：加△指项目为现金流量表业务。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

唐勇
3101096180142华欧
杰阳彬谭
印德

母公司所有者权益变动表
2021年度

	本期金额													
	归属于母公司所有者权益													所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	14			
一、上年年末余额	48,000,000.00	23,268,054.29	45,000,000.00	117,226,000.00		-45,954,000.00	3,585,234.30	8,855,525.81		-19,862,859.82	128,721,295,399.23			
加：会计政策变更						2,177,106,747.06					2,177,106,747.06			
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	48,000,000.00	23,268,054.29	45,000,000.00	117,226,000.00		2,154,211,778.46	3,585,234.30	8,855,525.81		-4,033,725.22	128,721,295,399.23			
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额						471,678,125.00		-4,855,025.81		18,712,700,654.09	19,209,543,245.12			
(二) 所有者投入和减少资本						431,893,246.00				-2,106,428,831.20	-1,674,535,585.17			
1. 所有者投入资本						14,848,294,024.95					22,983,774,989.99			
2. 其他权益工具持有者投入资本						14,948,294,024.95					14,948,294,024.95			
3. 股份支付计入所有者权益的金额											8,035,480,965.04			
4. 其他														
(三) 专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
(四) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
*储备基金														
*企业发展基金														
*利润分配议案														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 专项储备计提变动额结转留存收益														
*6. 其他综合收益结转留存收益														
四、本年年末余额	48,000,000.00	41,434,144.85	45,000,000.00	111,181,690.81		2,609,109,656.47	3,585,234.30	-4,855,025.81		-2,099,016,158.70	260,102,371,637.29			

彬 谭
印 德

华 欧
杰 阳

蜀道投资集团
31010968110145

会计师事务所负责人

主管会计工作负责人

注：非经常性损益明细表专项，带*科目为转回投资收益专项。

蜀道投资集团有限责任公司
2021年度
母公司所有者权益变动表(续)

项目	上期金额										所有者权益合计
	归属母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
一、上年年末余额	48,000,000.00	32,529,409.00	48,991,527.49		86,991,527.49	85,503,544.07	3,585,234.30	8,855,535.91	-15,835,428.07		151,703,622.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	48,000,000.00	32,529,409.00	48,991,527.49		86,991,527.49	85,503,544.07	3,585,234.30	8,855,535.91	-15,835,428.07		151,703,622.19
三、本年年末余额											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
其中：法定盈余公积											
任意盈余公积											
* 提取储备基金											
* 提取发展基金											
* 利润归还投资											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
* 5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	48,000,000.00	33,385,654.25	117,225,050.22		117,225,050.22	-42,954,868.66	3,585,234.30	8,855,535.91	-19,862,899.52		178,721,955.30



主要会计工作负责人:

会计机构负责人:

本表数据已经注册会计师审计，审计报告为无保留意见。



财务报表附注

一、公司的基本情况

(一) 公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

蜀道投资集团有限责任公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经川国资改革[2021]11号《关于四川省交通投资集团有限责任公司与四川省铁路产业投资集团有限责任公司重组整合有关事项的批复》批准，由四川省交通投资集团有限责任公司（以下简称“交投集团”）与四川省铁路产业投资集团有限责任公司（以下简称“铁投集团”）采用新设合并方式进行战略性重组（以下简称“新设合并”）组建而成。

公司于 2021 年 5 月 26 日在成都市市场监督管理局注册成立，取得了统一社会信用代码为 91510100MAACK35Q85 的企业法人营业执照。于 2021 年 5 月 28 日与交投集团和铁投集团签署了《蜀道投资集团有限责任公司与四川省交通投资集团有限责任公司 四川省铁路产业投资集团有限责任公司之资产承继交割协议》，各方确认 2021 年 5 月 28 日为本次合并的交割日。交投集团和铁投集团合并前的全部资产、负债、业务、人员、合同、资质以及其他一切权利与义务，由公司承继、承接或享有；交投集团和铁投集团合并前所属分支机构及所持有的企业股权或权益归属本公司。

注册地址：四川省成都市高新区交子大道 499 号中海国际中心 H 座

法定代表人：唐勇

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

注册资本：肆佰捌拾亿元人民币

营业期限：长期

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于资本市场服务行业。主要经营范围：一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；工程管理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；市政设施管理；土地整治服务；规划设计管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；物业管理；大数据服务；互联网数据服务；物联网技术服务；软件开发；信息技术咨询服务；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；供应链管理服务；道路货物运输站经营；国内货物运输代理；园区管理服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：公路管理与养护；建设工程勘察；建设工程设计；建设工程监理；

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

各类工程建设活动；房地产开发经营；检验检测服务；建设工程质量检测；建筑智能化工程施工；建筑智能化系统设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

（三）母公司以及集团总部的名称

公司的母公司为四川发展（控股）有限责任公司，最终控制方为四川省政府国有资产监督管理委员会。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司 2021 年度合并财务报表业经董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

除下列特殊事项外，公司财务报表以持续经营假设为基础，依据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

假设本公司依据川国资改革[2021] 11号《关于四川省交通投资集团有限责任公司与四川省铁路产业投资集团有限责任公司重组整合有关事项的批复》文件，已于2019年12月31日重组整合完成，即交投集团和铁投集团的全部资产、负债、业务、人员、合同、资质及其他一切权利与义务自2019年12月31日由公司承继、承接或享有。假设本公司自2019年12月31日已完成整合重组并持续经营。

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）公司合并

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ① 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ② 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③ 已办理了必要的财产权转移手续。
- ④ 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤ 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计

入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

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

② 分步处置子公司

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

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

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折成人民币记账。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, 由此产生的汇兑差额, 除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外, 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, 由此产生的

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的，与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，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. 金融工具的定义

本集团的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。其中，金融资产通常指本集团的下列资产：现金、银行存款、应收账款、应收票据、贷款、股权投资、债权投资等；金融负债通常指企业的下列负债：应付账款、应付票据、应付债券等；权益工具通常指企业发行的普通股、认股权等。

2. 金融工具的分类

（1）金融资产的分类

企业金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。分类一经确定，不得随意变更。

1) 以摊余成本计量的金融资产

同时符合下列条件的，应当分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ① 企业管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- 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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

同时符合下列条件的，应当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 企业管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

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。

在初始确认时，企业可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并按准则规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

企业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，应当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。

企业在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，企业可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

(2) 金融负债的分类

企业金融负债划分为以下四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

在非同一控制下的企业合并中，企业作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 部分财务担保合同，以及不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的、以低于市场利率贷款的贷款承诺。

4) 除上列各项外，企业将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，企业可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益，该指定应当满足下列条件之一：

①能够消除或显著减少会计错配。

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

该指定一经做出，不得撤销。

3. 金融工具的确认和终止确认

(1) 金融资产和金融负债的确认

企业成为金融工具合同的一方时，应当确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，企业应当在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

(2) 金融资产和金融负债的终止确认

企业将之前确认的金融资产、金融负债从其资产负债表中予以转出时，金融资产、金融负债终止确认。

1) 金融资产的终止确认

收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》中金融资产终止确认规定的，企业终止确认该金融资产。

2) 金融负债的终止确认

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

4. 金融资产和金融负债的初始计量

企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。

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。但是，企业初始确认的应收账款未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

如果金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，企业区别下列情况进行处理：

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

(2) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。

初始确认后，企业取得金融资产所支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的利息或现金股利，单独确认为应收项目处理。

5. 金融资产和金融负债的后续计量

(1) 金融资产的后续计量

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、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其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

采用公允价值进行后续计量, 获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益, 其他利得或损失计入其他综合收益, 终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的后续计量

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

按照公允价值进行后续计量。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益, 除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益, 除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,

在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量, 以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

6. 金融工具的重分类

企业改变其管理金融资产的业务模式时, 按规定对所有受影响的相关金融资产进行重分类。企业对所有金融负债均不得进行重分类。

重分类的金融资产自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致企业对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

只有当企业开始或终止某项对具经营影响重大的活动时, 例如企业收购、处置或终止某一业务线时, 其管理金融资产的业务模式才会发生变更。

7. 金融资产的减值

(1) 金融资产减值项目

企业以预期信用损失为基础, 对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备:

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产(含应收款项);

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;

3) 租赁应收款;

4) 合同资产;

5) 企业做出的贷款承诺, 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债除外;

6) 部分财务担保合同。

(2) 金融资产减值的处理

1) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

企业在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

2) 适用简化方法确认预期信用损失的金融资产

①较低信用风险的金融工具, 不用与其初始确认时的信用风险进行比较, 直接假定该工具的信用风险未显著增加;

②不含重大融资成分的应收款项、合同资产和应收租赁款, 按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 因不含重大融资成分, 无需考虑现值。

3) 适用三阶段模型确认预期信用损失的金融资产

除上述 1、2 项以外的金融资产, 企业在每个资产负债表日评估金融工具信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量损失准备, 确认预期信用损失及其变动, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。具体如下:

①第一阶段: 信用风险自初始确认后并未显著增加

企业按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②第二阶段: 信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

企业按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入;

③第三阶段: 信用风险自初始确认后发生信用减值

企业按照相当于该金融工具整个存续期预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

信用风险, 是指发生违约的概率。在信用风险不变的情况下, 金融工具的存续期越长, 则违约概率越高。

资产负债表日评估金融工具信用风险自初始确认后是否已显著增加, 考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。评估需要考虑的因素包括借款人的信用评级、偿债能力、经营成果、逾期信息等。

通常情况下, 如果逾期超过 30 日, 则表明金融工具的信用风险已经显著增加。

单项工具层面无法获得信用风险显著增加的充分证据时, 应当以组合为基础评估。

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

(3) 预期信用损失的计量

不同金融工具的预期信用损失有着不同的计算基础。

1) 对于金融资产，信用损失应为企业依照合同应收取的合同现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款，信用损失的计算方法与金融资产相同，其用于确定预期信用损失的现金流量，应当与其计量租赁应收款的现金流量口径保持一致。

3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

企业对贷款承诺预期信用损失的估计，应当与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致。

4) 对于财务担保合同，信用损失应为企业就合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预期付款额，减去企业预期向该合同持有人、债务人或其他方收取的金额的差额的现值。

5) 对于购买或源生时未发生信用减值、但在后续资产负债表日已发生信用减值的金融资产，信用损失应为其账面余额与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

(4) 应收款项坏账准备

应收款项坏账准备包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款提取的坏账准备。

企业对政府单位债权、集团公司及其所属子公司等关联方单位债权、因代国有企业从银行贷款形成的债权、其他应收款核算的员工备用金、保证金及押金等、在建项目建设期内形成的往来款项、高速公路公司与省交通厅结算中心的待清算款项、因会计收入早于流转税纳税收入而预计的增值税销项税额产生的预计应收债权等，在有客观证据表明款项已难以收回时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，否则不计提坏账准备。

1) 单项评估预期信用损失

资产负债表日，企业应对按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，单独进行减值测试。

在出现下列情况时，企业应当对相关往来款项单独进行减值测试：

发行方或债务人发生严重财务困难；

债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认 组金融资产中的某项资产中的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

所在地区的价格明显下降，所处行业不景气等；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

在进行单项测试时，下列应收款项一般不能全额计提坏账准备：

当年发生的应收款项；

计划进行重组的应收款项。

2) 组合评估预期信用损失

①单独测试未发生减值的，应当包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

企业对应收款项的账龄划分主要遵循如下原则：

应收款项的账龄应自交易确认的日期开始计算；

②企业与债务方签署的合同中，对债权的收回时间有明确约定的，按照合同约定确定应收款项的账龄。

应收票据到期后转入应收账款的，账龄应按交易确认的日期开始计算。

④收到债务单位当期偿还的部分债务后，剩余的应收款项，不应改变其账龄，仍应按原账龄加上本期应增加的账龄确定；

⑤在存在多笔应收款项、且各笔应收款项账龄不同的情况下，收到债务单位当期偿还的部分债务，应当逐笔认定收到的是哪一笔应收款项；如果确实无法认定的，按照“先发生，先收回”的原则确定，剩余应收款项的账龄按上述同一原则确定。

3) 按组合计提的坏账准备

按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组，不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合类型	风险特征	坏账准备的计提方法
账龄组合	风险较大	预期信用损失法
无风险组合（如员工备用金、保证金、押金等）	风险较低	不计提坏账准备

（五）贷款减值准备

企业主要采取以下方式分类计提信贷资产的减值准备：

1、对五级分类划分为正常、关注类的资产，按正常类计提 1%、关注类计提 2%的比例评估减值准备。

2、对五级分类划分为次级、可疑和损失类的资产，按次级类计提 5%以上-45%（含）、可疑类计提 30%以上-70%（含）、损失类计提 100%的比例评估减值准备。

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

(十) 应收票据

本公司的应收票据包括商业承兑汇票和银行承兑汇票。

应收票据是由付款人或收款人签发、由付款人承兑、到期无条件付款的一种书面凭证，是企业持有的未到期或未兑现的商业票据，是一种载有一定付款日期、付款地点、付款金额和付款人的无条件支付的流通证券。

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为主体信用评级较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(注:与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本期的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参照上述(九)金融资产减值的测试方法及会计处理的相关内容描述或索引。)

(十一) 存货**1. 存货的确认**

存货是指企业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、物料等。

企业的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、备品备件等,其中库存商品包括工业产成品、房产开发产品、出租开发产品、贸易服务商品。

(1) 原材料,指企业在生产过程中经加工改变其形态或性质并构成产品主要实体的各种原料及主要材料、辅助材料、外购半成品(外购件)、修理用备件(备品备件)、包装材料、燃料等。

为建造固定资产等各项工程而储备的各种材料,属于工程物资,不作为企业存货。

(2) 库存商品

① 工业产成品:指企业已经完成全部生产过程并验收入库,可以按照合同规定的条件送交订货单位,或者可以作为商品对外销售的产品;

② 房产开发产品:指企业已经完成全部开发建设过程,并已验收合格,符合国家建设标准

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

和设计要求，可以按照合同规定的条件移交订购单位，或者作为对外销售、出租的产品，包括土地（建设场地）、房屋、配套设施和代建工程；

③出租开发产品：指用于出租经营的土地和房屋等开发产品。

④贸易服务商品：指商品流通企业外购或委托加工完成验收入库用于销售的各种产品。

(3) 周转材料，指企业能够多次使用、逐渐转移其价值但仍保持原有形态不确认为固定资产的材料，如包装物、企业（建造承包商）的钢模板、木模板、脚手架和其他周转材料等。

(4) 低值易耗品，指单项价值在规定限额以下或使用期限不满一年，能多次使用而基本保持其实物形态的劳动资料。例如工具等。

(5) 已完工未结算工程应根据按进度履约合同的相关规定进行确认和计量（详见第十九条 合同履约成本和合同取得成本）。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

2. 存货的初始计量

企业取得存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他成本三个组成部分。

(1) 外购取得存货的成本

外购存货的成本即存货的采购成本，指企业物资从采购到入库前所发生的全部支出，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及存货采购过程中发生的仓储费、包装费、运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费用等其他可归属于存货采购成本的费用。

存货的相关税费，是指企业购买、自制或委托加工存货发生的进口关税、消费税、资源税和不能抵扣的增值税进项税额等应计入存货采购成本的税费。

存货采购过程中发生的可归属于存货采购成本的费用，能分清负担对象的，应直接计入存货的采购成本；不能分清负担对象的，通常应按所购存货的采购价格比例，分配计入有关存货的采购成本。

商品流通企业在采购商品过程中发生的运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用等进货费用，应计入所购商品成本。对于已销售商品的进货费用，计入主营业务成本；对于未销售商品的进货费用，计入期末存货成本。

(2) 加工取得存货的成本

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

企业通过进一步加工取得的存货主要包括产成品、在产品、半成品、委托加工物资等，其成本由采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他成本（如运输费、可直接认定的产品设计费用等）构成。其中，采购成本是指所使用或消耗的原物资采购成本；加工成本包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。

（3）房地产开发业的存货成本

实际发生时计入开发成本和间接费用，期末间接费用转入开发成本。项目完工后转入开发产品。房屋开发成本与土地开发成本分开进行核算。与房屋开发直接相关的银行专门借款，符合资本化条件的，借款利息可以记入房地产开发成本。

（4）其他方式取得存货的成本

投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，合同或协议约定价值不公允的，按照该项存货的公允价值作为其入账价值。

通过非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并等方式取得的存货的成本，应当分别按照“非货币性资产交换”、“债务重组”、“政府补助”和“企业合并”中的相关规定确定。

接受捐赠的存货的成本，应按同类或类似存货的市场价格确定；以上价格无法取得的，应采用估值技术确定其公允价值。

盘盈的存货应按其重置成本作为入账价值，并通过“待处理财产损益”科目进行会计处理，按管理权限报经批准后，冲减当期管理费用。

3. 发出存货的计量

企业应当根据各类存货的实物流转方式、企业管理的要求、存货的性质等实际情况，合理地选择发出存货成本的计算方法，以合理确定当期发出存货的实际成本。

（1）原材料的领用和发出采用月末一次加权平均法记账。

（2）库存商品发出采用月末一次加权平均法和个别计价法记账。

（3）对于房地产开发企业，在分摊营业房、普通住宅及车库成本时，如不在同一年度全部实现销售完毕，结合毛利率进行成本的合理分摊。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（4）低值易耗品领用时按一次摊销法或五五摊销法进行核算。低值易耗品标准：单位价值在 5,000 元以下。

（5）符合存货定义和确认条件的周转材料，如：万能杆件、结构件、架管、工字钢等在五年内平均摊销，异型钢模于领用时一次性摊销，通用钢模在五年内平均摊销。其他周转材料采用分次摊销法摊销。

4. 期末存货的计量

(1) 期末存货的计量方法

资产负债表日，企业存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

企业至少应当于每年末对存货进行全面清查，存货成本高于其可变现净值的应当计提存货跌价准备，计入资产减值损失。

(2) 存货跌价准备

① 存货跌价准备的计提方法

企业将存货成本和可变现净值进行比较，按较低者计量存货，并且按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

企业通常应当按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。

② 存货跌价准备的确定

企业在确定存货的可变现净值时，应当以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格（即市场销售价格）为基础计算。

企业持有存货的数量少于销售合同订购数量的，实际持有与该销售合同相关的存货应以销售合同所规定的价格作为可变现净值的计算基础。

没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值应当以产成品或商品般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础。

同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额，由此计提的存货跌价准备不得相互抵消。

用于出售的材料等，通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

③存货跌价准备的转回

企业应当在资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益（资产减值损失）。转回的存货跌价准备与计提该准备的存货项目或类别应当存在直接对应关系，转回的金额以将存货跌价准备的余额冲减至零为限。

④存货跌价准备的转销

已计提存货跌价准备的存货在领用或销售时，应将相应的存货跌价准备转销，计入主营业务成本或生产成本等科目。

5. 存货的处置

企业存货采用永续盘存制。

盘盈的存货应按照重置成本作为入账价值，作为待处理财产损溢核算，按管理权限报经批准后，冲减管理费用。

存货发生的盘亏或毁损，应作为待处理财产损溢进行核算，按管理权限报经批准后，根据造成存货盘亏或毁损的原因，分别以下情况进行处理：

（1）属于计量收发差错和管理不善等原因造成的存货短缺，应先扣除残料价值、可以收回的保险赔偿和过失人赔偿，将净损失计入管理费用；

（2）属于自然灾害等非常原因造成的存货毁损，应先扣除处置收入（如残料价值）、可以收回的保险赔偿和过失人赔偿，将净损失计入营业外支出。

企业处置盘亏或毁损存货时，相应的存货跌价准备也应当予以结转。因非正常原因导致的存货盘亏或毁损，按规定不能抵扣的增值税进项税额应当予以转出。存货盘盈、盘亏属于前期差错的，应按前期差错的相关规定处理。

（十二）合同资产

1. 合同资产的确认

合同资产是指企业已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产和应收款项的区别在于，应收款项代表的是无条件收取合同对价的权利，即企业仅仅随着时间的流逝即可收款，而合同资产并不是一项无条件收款权，该权利除了时间流逝之

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

外，还取决于其他条件（例如，履行合同中的其他履约义务）才能收取相应的合同对价。因此，与合同资产和应收款项相关的风险是不同的，应收款项仅承担信用风险，而合同资产除信用风险之外，还可能承担其他风险，如履约风险等。

2. 合同资产的计量

企业在客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，履行了合同中的单项履约义务时，应按照已收或应收的合同价款，加上应收取的增值税额，确认“合同资产”金额。

合同资产发生减值的，按应减记的金额，借记“资产减值损失”科目，贷记“合同资产减值准备”科目；转回已计提的资产减值准备时，做相反的会计分录。

3. 合同资产的列报

合同一方已经履约的，即企业依据合同履行履约义务或客户依据合同支付合同对价，企业应当根据其履行履约义务与客户付款之间的关系，在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债应当以净额列示，合同资产出现贷方余额时应在合同负债中单独列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能互相抵销。

（十三）长期应收款

以 BOT（建造-运营-移交）或者 BT（建造-移交）方式建设公共基础设施，且运营后不直接向公众收费而由政府偿付的项目，按建造活动所发生支出的公允价值确认为长期应收款，根据合同约定的政府还款计划，按照实际利率法计算应确认的收益，每期收回款项扣除应确认收益后的余额冲减长期应收款。

其他债权性投资的核算遵循《企业会计准则第 22 号-金融工具的确认和计量》的相关规定。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

5. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。在丧失对子公司控制权时，对于

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十五) 投资性房地产

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

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

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

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

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

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

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

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司的固定资产折旧政策如下：

①政府收费还贷性质高速公路的路产暂不计提折旧；经营性收费公路及构筑物类固定资产折旧采用工作量法（即车流量法）计提折旧，不预留残值。

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

②建筑业施工设备中的架桥机、钻机、拌合楼、摊铺机、路拌机采用工作量法计提折旧，设备预计工作量为：

类别	设备性质	预计工作量	预计残值率 (%)
1. 沥青拌合楼、沥青摊铺机及沥青混凝土路面施工等配套专用设备。	国产	90 万吨	5.00
	进口	140 万吨	5.00
2. 混凝土拌合楼、滑膜摊铺机及配套水泥混凝土路面施工等配套专用设备	国产	30 万方	5.00
	进口	50 万方	5.00
3. 架桥机	国产	1000 个工作日	5.00
4. 塔吊	国产	2400 个工作日	5.00
5. 钻机	国产	720 个工作日	5.00
	进口	1200 个工作日	5.00
6. 联合碎石机、冷拌机	国产	1440 个工作日	5.00

③交通运输业中铁路线路系统具体的折旧方法为：

类别	折旧年限	折旧方法	预计残值率 (%)
1. 机车车辆	20 年	年限平均法	4.00
2. 集装箱	5 年	年限平均法	4.00
3. 线路			
其中：路基	100 年	年限平均法	
道口	45 年	年限平均法	1.00
桥梁	65 年	年限平均法	2.50
其他桥涵工程	45 年	年限平均法	1.00
隧道	80 年	年限平均法	4.00
涵渠	55 年	年限平均法	1.00
防护林	45 年	年限平均法	1.00
线路隔离网	15 年	年限平均法	2.50
钢轨、轨枕、道渣		不计提折旧	
4. 信号设备	8 年	年限平均法	4.00
5. 铁路系统房屋			
其中：一般房屋	40 年	年限平均法	4.00
受腐蚀生产用房	25 年	年限平均法	4.00
受强腐蚀生产用房	15 年	年限平均法	4.00
简易房	10 年	年限平均法	4.00
6. 铁路系统建筑物	25 年	年限平均法	4.00
7. 运输起动设备	12 年	年限平均法	4.00
8. 传导设备	25 年	年限平均法	4.00
9. 电气化供电设备	10 年	年限平均法	4.00
10. 仪器仪表	12 年	年限平均法	4.00
11. 工器具	10 年	年限平均法	4.00

蜀道投资集团有限责任公司		2021 年度财务报表附注	
类别	折旧年限	折旧方法	预计残值率 (%)
12. 信息技术设备	5 年	年限平均法	4.00

注：本公司高价互换配件按铁道部《铁路运输企业高价互换配件管理办法》（铁财[2005]104号）的规定执行。购入为运输设备等固定资产修理而储备的高价互换配件按类别作为固定资产核算；新购机车、车辆的随机配件，在发票账单中注明价格或另开发票账单可以单独计价的，且符合高价互换配件条件的作为固定资产核算；未作为固定资产管理的工具、器具、其他互换配件等，作为低值易耗品核算。

④除上述三类外的其他固定资产本公司固定资产的分类、折旧年限、预计净残值如下表所示：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率
1	房屋建筑物	5-50 年	0-5%
2	其中：简易房	5-20 年	0-5%
3	机器设备	5-30 年	0-5%
4	运输设备	3-25 年	0-5%
5	办公设备及其他	3-15 年	0-5%

⑤本公司对持有的单位价值不超过 5000 元的固定资产，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十七）在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

（十八）借款费用

1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十九) 生物资产

1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。消耗性生物资产包括肉牛、牧草，生产性生物资产包括奶牛。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，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。

3. 生物资产后续计量

(1) 后续支出

自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定；自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出计入当期损益。

(2) 生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值；并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原估计数存在差异的，进行相应的调整。

(3) 生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4. 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

(二十) 使用权资产

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 使用权资产的初始计量

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。

3. 使用权资产的后续计量

(1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量；公司参照本附注中固定资产的有关折旧规定，对使用权资产计提折旧；公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。公司按照资产减值准则的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	使用寿命	备注
软件	5-10 年	受益年限
土地使用权	权证载明年限	
土地使用权（划拨方式取得）		不摊销
高速公路特许经营权	特许经营期限	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十二) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出、但将于正常生产经营后摊销或摊销期限超过一年的各项费用。本公司长期待摊费用包括：摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的保险费、金融服务费、电力设施及固定资产装修费及其他符合长期待摊费用确认要求的项目。

本公司发生的长期待摊费用按受益期限平均摊销，计入各摊销期损益。如果预期某项长期待摊费用不能给公司带来经济利益的，则将其账面价值予以转销，计入当期损益。

（二十四）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 应付债券

1. 一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2. 可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

(二十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理。

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

（二十七）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会[2014]13号）和《永续债相关会计处理的规定》（财会[2019]2号），对发行的优先股/永续债（例如长期限含权中期票据）/认股权/可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十八）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或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2. 与客户之间的合同产生的收入具体原则：

(1) 基础设施建设业务合同

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

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

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。

(2) 特许经营合同 (“BOT 合同”)

BOT 合同项下的特许经营活动通常包括建设、运营及移交。于建设阶段，按照上文建造合同的会计政策确认建造服务的合同收入。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

①合同规定基础设施建成后的一定期间内，本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，在确认收入的同时确认金融资产；

②合同规定本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在确认收入的同时确认无形资产，并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用车流量法或直线法摊销。

(3) 建设和移交合同 (“BT 合同”)

BT 合同项下的活动通常包括建设及移交。对于本公司提供建造服务的，于建设阶段，按照上文建造合同的会计政策确认相关建造服务合同收入，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认“长期应收款”，采用实际利率法，按摊余成本计量，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

(4) 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。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现实收款权利，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。

(5) 车辆通行费收入

本公司从事公路通行所取得的收入，在服务已提供且服务收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入企业，确认营业收入的实现。

(二十九) 合同履约成本和合同取得成本

1. 合同履约成本和合同取得成本的确认

与合同履约成本和合同取得成本有关的企业资产被称为与合同成本有关资产。

(1) 合同履约成本

企业为履行当前或预期取得的合同所发生的、不属于其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的成本，应当作为合同履约成本确认为一项资产：

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

与合同直接相关的成本包括直接人工、直接材料、间接费用、合同明确规定可向客户收取对价的成本以及仅因该合同而发生的其他成本（例如，支付给分包商的成本、机械使用费、设计和技术援助费用、施工现场二次搬运费、生产工具和用具使用费、检验试验费、工程定位复测费、工程点交费用、场地清理费等）。

②该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

企业应当在下列支出发生时，将其计入当期损益：

① 管理费用，除非这些费用明确由客户承担。

②非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

③与履约义务中已履行（包括已全部履行或部分履行）部分相关的支出，即该支出与企业过去的履约活动相关。

③ 无法在尚未履行的与已履行（或已部分履行）的履约义务之间区分的相关支出。

（2）合同取得成本

企业为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，应当作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。企业因现有合同续约或发生合同变更需要支付的额外佣金，也属于为取得合同发生的增量成本。

该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，例如，无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等，应当在发生时计入当期损益。

2. 与合同成本有关资产的减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列第一项减去第二项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

一是企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

二是为转让该相关商品估计将要发生的成本。

三是合同履约成本和合同取得成本的列报

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

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

资产负债表中计入“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。

确认为资产的合同取得成本，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。

（三十）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

递延收益的，直接计入当期损益。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损所形成的暂时性差异。

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

（三十二）租赁

1. 租赁的定义

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

承租人通过许可使用协议取得的电影、录像、剧本、文稿等版权、专利等项目的权利，以出让、划拨或转让方式取得的土地使用权，适用无形资产的规定；出租人授予的知识产权许可，适用收入的规定。

2. 租赁的识别、分拆和合并

（1）租赁的识别

如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

（2）租赁的分拆

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人应当将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人应当按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价，出租人应当根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(3) 租赁的合并

企业与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：

①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 承租人的会计处理

(1) 确认

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债（简化处理外）。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。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的日期。

简化处理：对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内直接确认为费用。（与旧准则下经营租赁的会计处理方式一致）

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。低价值资产租赁还应当满足一项单独租赁的条件。

通常情况下，符合低价值资产租赁的资产全新状态下的绝对价值应低于人民币 40,000 元。

(2) 初始计量

1) 使用权资产的初始计量

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

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（按照或有事项的相关规定进行确认和计量）。

前述成本属于为生产存货而发生的除外。

2) 租赁负债的初始计量

租赁负债应当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，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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；

④ 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。

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

其中：①②项为租金，③④⑤项为租赁期结束时预计支付的款项。

实质固定付款额，是指在形式上可能包含变量但实质上无法避免的付款额。

可变租赁付款额，是指承租人为取得在租赁期内使用租赁资产的权利，向出租人支付的因租赁期开始日后的事实或情况发生变化（而非时间推移）而变动的款项。取决于指数或比率的可变租赁付款额包括与消费者价格指数挂钩的款项、与基准利率挂钩的款项和为反映市场租金费率变化而变动的款项等。

(3) 租赁期的评估

租赁期是承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间，确定租赁期需要考虑：

①承租人有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还应当包含续租选择权涵盖的期间；

②承租人有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期应当包含终止租赁选择权涵盖的期间。

③发生承租人可控范围内的重大事件或变化，且影响承租人是否合理确定将行使相应选择权的，承租人应当对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

(4) 折现率的确定

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

企业以租赁开始日中国人民银行同期贷款基准利率作为承租人增量借款利率。

(3) 后续计量

1) 使用权资产的后续计量

①承租人采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

②使用权资产计提折旧。承租人应当参照本手册固定资产有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。折旧从租赁开始日开始计算，能够合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在资产使用寿命内计提折旧；否则在租赁期与租赁资产使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

③使用权资产的减值。承租人应当按照本手册资产减值的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。减值损失确认后，使用权资产的未来折旧费用按照变更后的账面价值进行调整。

④使用股权资产账面价值的调整。租赁期开始后，租赁人会持续评估租赁期、购买选择权和担保余值的情况，这些因素的变化会导致租赁付款额的变化，承租人重新计量租赁负债时，应当相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，承租人应当将剩余金额计入当期损益。

2) 租赁负债的后续计量

①初始确认后，租赁负债以摊余成本进行计量。承租人应当按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各个期间的利息费用，并计入当期损益。

②固定的周期性利率的确认。在租赁期开始后，承租人应当分别以下情形重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

因续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化或者前述选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化的，应当根据新的租赁期重新确定租赁付款额；

购买选择权的评估结果发生变化的，应当根据新的评估结果重新确定租赁付款额。在计算变动后租赁付款额的现值时，承租人应当采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为修订后的折现

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，应当采用重估日的承租人增量借款利率作为修订后的折现率。

增量借款利率是特定与承租人的，应综合考虑承租人自身偿债能力和信用状况、租赁期、租赁负债金额、使用权资产的性质、交易发生的经济环境（国家、货币和签订租赁合同的日期）等多方因素，予以确定。初始确认后，租赁负债以摊余成本进行计量。

③租赁负债的重估。

在每个报告日重新评估关键判断，例如租赁期、指数或比率的变动等，并考虑是否需要重新计量租赁负债。租赁负债的变化导致前述的使用权资产的变动。

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，承租人应当按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在该情形下，承租人采用的折现率不变，除非租赁付款额的变动源自浮动利率变动。

4. 出租人的会计处理

(1) 出租人的租赁分类

出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

租赁开始日，是指租赁合同签署日与租赁各方就主要租赁条款做出承诺日中的较早者。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

在租赁开始日后，出租人无需对租赁的分类进行重新评估，除非发生租赁变更。租赁资产预计使用寿命、预计余值等会计估计变更或发生承租人违约等情况变化的，出租人不对租赁的分类进行重新评估。

(2) 融资租赁中出租人的会计处理

1) 在租赁期开始日，出租人应当对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

出租人对应收融资租赁款进行初始计量时，应当以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

承租人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；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

在转租的情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，转租出租人可采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）计量转租投资净额。

2) 出租人应当按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

3) 出租人应当按照金融工具确认和计量，以及金融资产转移的规定，对应收融资租赁款的终止确认和减值进行会计处理；出租人将应收融资租赁款或其所在的处置组划分为持有待售类别的，应当按照持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的规定进行会计处理。

4) 出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

5) 融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

6) 融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照金融工具确认和计量中关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

(3) 出租人对经营租赁的会计处理

①在租赁期内各个期间，出租人应当采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。其他系统合理的方法能够更好地反映因使用租赁资产所产生经济利益的消耗模式的，出租人应当采用该方法。

②出租人发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

③对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人应当按照资产减值的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

④出租人取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，应当在实际发生时计入当期损益。

⑤经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

5. 售后租回交易

(1) 承租人和出租人应当按照收入的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(2) 售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人应当按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人应当根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，则企业应当将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时，承租人按照公允价值调整相关销售利得或损失，出租人按市场价格调整租金收入。

在进行上述调整时，企业应当基于以下两者中更易于确定的项目：销售对价的公允价值与资产公允价值之间的差额、租赁合同中付款额的现值与按租赁市价计算的付款额现值之间的差额。

(3) 售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人应当继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照金融工具确认和计量对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但应当确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照金融工具确认

和计量对该金融资产进行会计处理。

（三十三）持有待售

1. 持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

（三十四）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行，不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（三十五）金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认；放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

（三十六）终止经营

终止经营是指已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的组成部分被划归为持有待售：已经就处置该组成部分作出决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

（三十七）其他主要会计政策、会计估计

公司按照财政部、国家安全生产监督管理局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

(2) 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

对 2021 年 1 月 1 日之前发生的合同变更,公司采用简化处理方法,对所有合同根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

(3) 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。

1) 对于首次执行日前已存在的合同,公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

2) 对本公司作为承租人的租赁合同,公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累积影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。具体处理如下:

对于首次执行日前的融资租赁,公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁,公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债,按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率)/与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

(4) 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影响汇总如下:

资 产	2020 年 12 月 31 日	新准则调整影响	2021 年 1 月 1 日数

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

一、资产总额影响		1,085,865,250.17	
交易性金融资产	1,149,682,863.38	677,682,526.82	1,827,365,390.20
应收票据	558,236,680.10	-183,519,683.27	374,716,996.83
应收账款	15,658,408,727.47	5,271,624,746.77	20,929,433,474.64
应收款项融资	107,856,658.01	183,519,683.27	291,376,341.28
预付账款	5,052,213,570.34	847,619.05	5,051,365,951.29
其他应收款	13,979,382,793.90	6,957,745,162.03	20,937,127,955.93
存货	41,960,392,829.74	2,769,392,968.99	39,190,999,860.75
合同资产	16,435,293,138.32	3,978,131,933.20	20,413,425,071.62
一年内到期的非流动资产	3,973,335,432.93	5,421,366.26	3,978,756,799.19
其他流动资产	6,498,072,227.99	-2,460,055,449.40	4,038,016,778.59
债权投资		277,200,000.00	277,200,000.00
其他债权投资		98,668,892.77	98,668,892.77
可供出售金融资产	25,552,444,896.25	-25,552,444,896.25	
持有至到期投资	98,668,892.77	-98,668,892.77	
其他权益工具投资	1,216,042,833.30	61,091,871,901.27	62,307,914,734.57
其他非流动金融资产		978,808,093.67	978,808,093.67
在建工程	151,961,822,377.31	-7,656,541,604.69	144,305,280,772.62
使用权资产	146,064,211.30	125,469,578.80	271,533,790.10
无形资产	172,005,536,869.42	7,656,541,604.69	179,662,078,474.11
长期待摊费用	2,428,047,157.80	-11,726,424.25	2,416,320,733.55
递延所得税资产	1,461,272,623.01	-60,926,432.80	1,391,346,190.12
其他非流动资产	75,657,726,937.82	-47,423,696,267.27	28,234,030,670.55
二、负债总额影响		582,007,068.89	
短期借款	18,606,322,431.54	26,944,517.65	18,633,266,949.19
预收账款	7,510,834,588.96	-6,034,501,943.58	1,476,332,645.38
合同负债	2,455,712,907.05	4,885,639,797.31	7,341,352,704.36
应交税费	2,005,276,342.43	-118,863.38	2,005,157,779.05
其他应付款	26,569,842,263.83	3,667,823,044.30	29,237,665,308.13
一年内到期的非流动负债	39,191,066,472.04	2,081,283,128.70	41,272,349,600.74
其他流动负债	15,104,699,724.76	580,461,010.14	15,685,160,734.90
长期借款	473,178,759,174.96	-7,004,704,189.79	466,174,054,985.16
应付债券	52,057,551,484.74	1,120,443,973.16	53,177,995,457.89
租赁负债	134,379,756.34	99,504,822.92	233,884,579.26
长期应付款	7,831,415,046.01	114,799,439.70	7,946,214,485.71
预计负债	421,684,666.04	232,072,553.95	653,757,219.99
递延所得税负债	3,292,853,139.83	178,939,389.40	3,471,792,529.23

蜀道投资集团有限责任公司		2021 年度财务报表附注	
其他非流动负债	956,055,919.17	533,423,088.42	1,589,479,007.59
三、所有者权益总额影响		503,858,181.28	
其他综合收益	231,482,374.70	426,967,606.52	658,449,981.22
未分配利润	-21,702,683,869.04	-205,628,364.28	-21,998,312,233.32
少数股东权益	70,878,128,755.53	372,518,939.04	71,250,647,694.57

(二) 会计估计变更

集团本报告期无会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，蜀道集团对前期会计差错进行了更正，调减上年年末的所有者权益总额 17,567,355.34 元，其中，归母所有者权益调增 2,982,432,644.66 元，少数股东权益调减 3,000,000,000.00 元。主要调整事项为，蜀道集团根据税务稽查补提以前年度各项应缴税费共计 14,824,061.42 元。蜀道集团 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影响汇总如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	前期差错更正调整影响	2021 年 1 月 1 日数
一、资产总额影响		-420,809.80	
应收账款	15,115,407,684.39	-1,461,463.86	15,113,946,220.53
预付账款	5,052,213,570.34	17,594.90	5,052,231,165.24
其他应收款	13,979,382,793.90	-253,134.10	13,979,129,659.80
存货	42,248,187,159.45	101,715,299.80	42,146,471,859.65
其他流动资产	6,498,072,227.99	944,225.49	6,499,016,453.48
投资性房地产	2,137,945,531.64	95,504,731.97	2,233,450,263.61
固定资产	229,806,599,614.12	17,642,550.05	229,824,242,164.17
在建工程	151,961,822,377.31	-3,557,674.00	151,958,264,703.31
无形资产	172,005,536,869.42	8,106,502.83	171,997,430,366.59
长期待摊费用	2,428,047,157.80	-17,594.90	2,428,029,562.90
其他非流动资产	75,657,726,937.82	581,757.28	75,658,308,695.10
二、负债总额影响		17,146,545.54	
应付账款	39,389,897,033.01	61.81	39,389,897,094.82
预收账款	7,510,834,588.96	372,831.09	7,511,207,420.05
应付职工薪酬	2,335,484,241.06	-21,843,297.15	2,313,640,943.91
应交税费	2,005,276,342.43	45,901,711.74	2,051,178,054.17
其他应付款	25,569,842,263.83	-12,106,068.64	25,557,736,195.19
递延所得税负债	3,292,853,139.83	4,821,306.69	3,297,674,446.52

蜀道投资集团有限责任公司		2021 年度财务报表附注	
三、所有者权益总额影响		-17,567,355.34	
资本公积	130,797,062,594.16	2,659,365,764.29	133,456,428,358.45
未分配利润	-21,702,683,869.04	323,066,880.37	-21,379,616,988.67
少数股东权益	70,878,128,755.53	3,000,000,000.00	67,878,128,755.53

(四) 其他调整

2021 年 7 月四川省国资委下达《关于开展全面清产核资工作的通知》(川国资评价[2021]32 号), 要求以 2021 年 6 月 30 日为基准日, 对省属监管企业经营性国有资产进行核实。清产核资结果用于对企业 2021 年度财务决算期初相关数据进行调整, 调整 2021 年年初权益总额为 -186,702.28 万元, 其中调整归母公司的权益金额为 -175,461.49 万元 (盈余公积为 -46.78 万元, 未分配利润 -175,414.71 万元), 调整少数股东权益 -11,240.80 万元。具体对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响情况为:

报表项目	2020 年 12 月 31 日	清产核资调整影响	2021 年 1 月 1 日数
一、资产总额影响		-1,867,374,620.88	
其中: 货币资金			
应收账款	15,658,308,727.42	-134,962,294.27	15,523,346,433.15
预付账款	5,059,884,750.09	-96,397,734.05	4,963,487,016.04
其他应收款	13,979,382,793.90	-90,585,727.95	13,888,797,065.95
存货	41,960,392,829.74	-503,077,002.37	41,457,315,827.37
投资性房地产	2,137,945,531.64	-6,796,277.54	2,131,149,254.10
固定资产	229,806,599,614.12	-158,071,662.50	229,648,527,951.62
在建工程	151,961,822,377.31	-884,076,892.77	151,077,745,484.54
递延所得税资产	1,451,272,623.01	6,592,970.57	1,457,865,593.58
二、负债总额影响		-351,794.01	
递延所得税负债	3,292,853,149.83	-351,794.01	3,292,501,346.82
三、所有者权益总额影响		-1,867,022,826.87	
未分配利润	-21,702,683,869.04	-1,754,614,873.17	-23,457,298,742.21
少数股东权益	70,878,128,755.53	-112,407,953.70	70,765,720,801.83

六、税项

(一) 主要税种及税率

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
增值税	应税收入	13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%	
城建税	应纳流转税额	7%、5%、1%	
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	25%、20%、15%	

注: 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号附件 2 第一条第九款第 2 项)关于“公路经营企业中的一般纳税人收取试点前开工的高速公路的车辆通行费, 可以选择适用简易计税方法, 减按 3% 的征收率计算应纳税额”的规定, 本公司 2016 年 4 月 30 日前开工高速公路收取的高速公路通行费收入, 适用 3% 的征收率,

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

本公司 2016 年 4 月 30 日后开工高速公路收取的高速公路通行费收入，适用 9% 的税率。

(二) 税收优惠

1. 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）文件规定，统借统还业务中，企业集团或企业集团中的核心企业以及集团所属财务公司按不高于支付给金融机构的借款利率水平或者支付的债券票面利率水平，向企业集团或者集团内下属单位收取的利息免征增值税。本公司已申请通过且已备案。

2. 根据《财政部国家税务总局关于明确金融、房地产开发和教育辅助服务等增值税政策的通知》（财税[2016]140 号）、《营业税改征增值税试点有关事项的规定》（财税[2016]36 号）中《销售服务、无形资产、不动产注释》第一条第（五）项第 1 点所称“保本收益、报酬、资金占用费、补偿金”，是指合同中明确承诺到期本金可全部收回的投资收益。金融商品持有期间（含到期）取得的非保本的上述收益，不属于利息或利息性质的收入，不征收增值税。本公司及子公司符合优惠条件，并已进行备案。

3. 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条农业生产者销售的自产农业产品免征增值税。本公司及子公司符合优惠条件，并已进行备案。

4. 根据财税[2006]17 号文，关于自用的房产、土地享受免征房产税，城镇土地使用税政策的相关规定，四川省铁路集团有限责任公司及下属子公司四川省铁路建设有限公司符合优惠条件，并已进行备案。

5. 四川省铁路建设有限公司、四川归连铁路有限公司、四川川南轨道交通运输有限公司按属于《西部地区鼓励类产业目录》鼓励类产业企业申报所得税，所得税优惠税率 15%。

6. 本公司下属子公司四川省川铁枕梁工程有限公司、四川铁投信息产业投资有限公司为高新技术企业，所得税优惠税率 15%。

7. 路桥股份下属子公司新兴矿业公司于 2018 年 9 月 14 日获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201851000036，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，新兴矿业公司 2018 年至 2021 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

8. 2013 年 9 月 18 日四川省经济和信息化委员会川经信产业函[2013]952 号文件，批准本公司了公司金通检测主营业务为国家鼓励类产业项目。根据财税[2011]58 号文件，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）将优惠期限延长至 2030 年 12 月 31 日。

9. 2019 年 1 月 20 日四川省宜宾市发展和改革委员会给四川祥浩建设工程管理有限公司函

蜀道投资集团有限责任公司 2021 年度财务报表附注

发了宜发改发[2019]318 号西部地区鼓励类产业项目确认书，确认该公司主营业务建设项目工程管理 宜宾临港经济技术开发区沿江老工业区基础设施 PPP 项目（二期）为《西部地区鼓励类产业目录》中规定的鼓励类项目。根据财税[2011]58 号文件，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）将优惠期限延长至 2030 年 12 月 31 日。

10. 根据国家发展和改革委员会颁布的《西部地区鼓励类产业目录》（发改委令 2014 年第 15 号）、《产业结构调整指导目录（2019 年本）（修正）》、《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）及财政部、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），巴郎河公司、巴河双丰公司、路桥集团公司、川交公司、桥梁公司、成自泸公司、交通工程公司、路航公司、华东公司、川桥检测公司、欣仪投资公司、蜀通公司、新永一公司、赤水河环线公司、铁建公司、精益达公司、路航试验检测公司、三江公司、顺蓬公路公司及南充营顺公司 2021 年度企业所得税按 15% 的税率计缴。

11. 根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》（藏政发〔2018〕25 号），从事《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，执行西部大开发 15% 的企业所得税税率，对符合条件的企业自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，免征企业所得税地方分享部分。西藏海天公司符合优惠条件，2021 年度企业所得税实缴税率为 9%。

12. 根据德国《公司所得税法》（KStG）的规定，凡总部和业务管理机构在德国境内的公司需要就其境内外的全部利润所得纳税，税率统一为 15%。

七、公司合并及合并财务报表

（一）子公司情况

本公司 2021 年度纳入合并范围的二级子公司共 57 户。具体情况如下：

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	四川高速公路建设开发集团有限公司	2	1	成都	成都	高速公路建设运营等
2	四川成渝高速公路股份有限公司	2	1	成都	成都	高速公路建设经营等
3	四川数字交通科技股份有限公司	2	1	成都	成都	软件和信息技术服务业
4	四川藏区高速公路有限责任公司	2	1	成都	成都	高速公路建设经营等
5	四川成渝高速铁路有限公司	2	1	成都	成都	铁路运输业
6	四川交投地产有限公司	2	1	成都	成都	房地产开发经营
7	四川交投物流有限公司	2	1	成都	成都	货运、装卸、建材批发
8	四川省轨道交通投资有限责任公司	2	1	成都	成都	城市轨道交通项目的投资、规划设计
9	四川交投创新投资发展有限公司	2	1	成都	成都	股权投资;项目投资

蜀道投资集团有限责任公司				2021 年度财务报表附注		
序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
10	SICHUAN COMMUNICATIONS OVERSEAS INVESTMENT CO LIMITED ADD.L	2	3	香港	香港	资产管理、投资管理、并购、企业资产的重组等
11	宜宾智轨道交通有限公司	2	1	成都	成都	铁路运输业
12	川交蓉道(成都)投资管理有限公司	2	1	成都	成都	投资管理、项目投资、投资咨询等
13	四川交投设计咨询研究院有限责任公司	2	1	成都	成都	工程技术与设计服务、工程和技术研究和试验发展等
14	四川路桥建设集团股份有限公司	2	1	成都	成都	工程施工、投资、开发、经营、管理
15	四川省铁路集团有限责任公司	2	1	成都	成都	铁路投资、工程施工、管理、开发
16	四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司	2	1	成都	成都	房地产、投资、开发、经营、管理
17	四川广润投资发展集团有限公司	2	1	成都	成都	批发零售、投资、供应链管理
18	四川省川瑞发展投资有限公司	2	1	成都	成都	投资、管理、经营、服务、咨询
19	四川铁能电力开发有限公司	2	1	成都	成都	电站开发、经营管理
20	四川省文通物资有限责任公司	2	1	成都	成都	材料销售
21	中国四川国际投资有限公司	2	3	香港	香港	投资管理
22	四川铁投现代农业发展股份有限公司	2	1	成都	成都	农业技术开发; 种畜禽销售; 国内贸易代理; 食品经营; 饲料添加剂; 农副产品; 有机肥料; 冷鲜肉; 饲料销售; 货物进出口
23	四川铁投资本控股有限公司	2	1	成都	成都	投资管理
24	四川成昆铁路投资有限责任公司	2	1	成都	成都	铁路建设、投资、服务、管理、经营
25	四川成贵铁路投资有限责任公司	2	1	成都	成都	铁路建设、投资、服务、管理、经营
26	四川成渝客专铁路投资有限责任公司	2	1	成都	成都	投资与资产管理
27	成白铁路有限责任公司	2	1	成都	成都	铁路工程、仓储服务
28	四川兴蜀铁路投资有限责任公司	2	1	成都	成都	铁路建设、投资、服务、管理、经营
29	四川铁投天府投资有限公司	2	1	成都	成都	投资管理、资产管理、土地整理
30	四川西成客专铁路投资有限责任公司	2	1	成都	成都	铁路建设、投资、服务、管理、经营
31	四川渝昆铁路有限公司	2	1	宜宾	宜宾	铁路建设、投资、服务、管理、经营
32	四川成"铁路投资有限责任公司	2	1	成都	成都	成"铁路投资
33	四川攀大高速公路开发有限责任公司	2	1	攀枝花	攀枝花	公路、桥梁、隧道建设、经营、管理
34	江安长江公路大桥开发有限责任公司	2	1	江安县	江安县	桥梁投资、经营管理
35	四川宜叙高速公路开发有限责任公司	2	1	宜宾	宜宾	公路、桥梁建设投资、管理、经营及养护
36	四川川南轨道交通运营有限公司	2	1	宜宾	宜宾	智能轨道快运系统项目投资、建设、运营、经营管理
37	四川叙古高速公路开发有限责任公司	2	1	泸州	泸州	高速公路的经营管理、项目投资
38	四川叙威高速公路有限责任公司	2	1	泸州	泸州	高速公路及其附属设施的建设、投资、经营管理和养护
39	四川宜泸高速公路开发有限责任公司	2	1	宜宾	宜宾	高速公路、公路、桥梁投资、

蜀道投资集团有限责任公司						2021 年度财务报表附注	
序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	
						建设、经营管理及养护	
40	四川成宜高速公路开发有限公司	2	1	宜宾	宜宾	高速公路建设及其附属设施、投资、经营管理及养护, 招投标代理、物资设备供应、物业管理, 户外广告发布	
41	四川铁投康巴投资有限责任公司	2	1	甘孜州	甘孜州	电力能源的投资、电力生产、电力供应	
42	四川泸渝高速公路开发有限责任公司	2	1	泸州	泸州	高速公路经营管理及养护	
43	四川广安绕城高速公路有限责任公司	2	1	广安	广安	高速公路、公路、桥梁投资、建设、经营管理及养护	
44	四川绵南高速公路开发有限公司	2	1	绵阳	绵阳	高速公路、公路、桥梁投资、建设、经营管理及养护	
45	四川乐汉高速公路有限责任公司	2	1	乐山	乐山	高速公路、公路、桥梁投资、建设、经营管理及养护	
46	四川湘江轨道交通有限责任公司	2	1	彭州	彭州	旅游会展服务; 旅游客运; 普通铁路旅客运输; 铁路货物运输; 铁路运输辅助活动; 土地整治服务; 铁路工程建筑、城市轨道交通工程建筑施工。	
47	四川川黔高速公路有限公司	2	1	古蔺县	古蔺县	高速公路建设实施、运营管理。	
48	四川泸永高速公路有限责任公司	2	1	泸州	泸州	泸州至永川(川渝界)高速公路项目的建设实施、经营管理。	
49	四川镇广高速公路有限责任公司	2	1	巴中	巴中	公路管理与养护; 各类工程建设活动。	
50	汉巴南城际铁路有限责任公司	2	1	巴中	巴中	城际铁路项目投资、建设与运营。	
51	四川叙大铁路有限责任公司	2	1	泸州	泸州	四川省叙永至古蔺大村铁路投资运营。	
52	川南城际铁路有限责任公司	2	1	自贡	自贡	城际铁路项目的投资、建设、运营管理。	
53	叙镇铁路有限责任公司	2	1	泸州	泸州	对叙永至镇雄铁路项目的投资、建设。	
54	四川隆叙宜铁路有限公司	2	1	叙永县	叙永县	铁路项目投资、建设与运营。	
55	四川沿江攀宁高速公路有限公司	2	1	西昌市	西昌市	土木工程建筑业	
56	四川沿江宜金高速公路有限公司	2	1	西昌市	西昌市	土木工程建筑业	
57	四川沿江金宁高速公路有限公司	2	1	西昌市	西昌市	土木工程建筑业	

续表

序号	企业名称	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	四川高速公路建设开发集团有限公司	944,127.68	100	100	8,784,087.29	1
2	四川成渝高速公路股份有限公司	305,806.00	35.87	35.87	269,292.19	1
3	四川数字交通科技股份有限公司	10,000.00	57.1	57.1	5,710.00	1
4	四川藏区高速公路有限责任公司	1,000,000.00	100	100	2,644,948.85	1
5	四川成渝高速铁路有限公司	4,923.00	100	100	4,923.00	1
6	四川文投地产有限公司	250,000.00	97	98.8	212,500.00	1

蜀道投资集团有限责任公司 2021 年度财务报表附注

序号	企业名称	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
7	四川交投物流有限公司	80,000.00	81.25	93.75	65,000.00	1
8	四川省轨道交通投资有限责任公司	100,000.00	95	95	346,000.00	1
9	四川交投创新投资发展有限公司	100,000.00	100	100	373,695.40	1
10	SICHUAN COMMUNICATIONS OVERSEAS INVESTMENT CO LIMITED ADD. I.		100	100		1
11	宜宾智轨交通有限公司	18,495.00	73.13	73.13	13,525.39	1
12	川交轨道(成都)投资管理有限公司	1,000.00	100	100	1,000.00	1
13	四川交投设计咨询研究院有限责任公司	6,700.00	100	100	6,700.00	1
14	四川路桥建设集团股份有限公司	477,757.03	66.57	66.57	866,098.38	1
15	四川省铁路集团有限责任公司	368,732.00	100	100	513,536.45	1
16	四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司	185,000.00	100	100	139,311.63	1
17	四川广润投资发展集团有限公司	250,000.00	100	100	1,236,114.73	1
18	四川省川瑞发展投资有限公司	121,758.59	100	100	136,039.09	1
19	四川铁能电力开发有限公司	130,000.00	100	100	78,000.00	1
20	四川省交通物资有限责任公司	20,000.00	100	100	22,576.70	1
21	中国四川国际投资有限公司	135,992.00	60	60	67,996.00	1
22	四川铁投现代农业发展股份有限公司	10,000.00	60	60	6,000.00	1
23	四川铁投资本控股有限公司	30,500.00	100	100	30,500.00	1
24	四川成昆铁路投资有限责任公司	5,000.00	50	50	287,253.00	1
25	四川成贵铁路投资有限责任公司	7,000.00	50	50	100,000.00	1
26	四川成渝客专铁路投资有限责任公司	577,250.00	50	50	314,600.00	1
27	成白铁路有限责任公司	20,000.00	83.2	83.2	170,000.00	1
28	四川兴蜀铁路投资有限责任公司	343,000.00	31.78	31.78	343,874.22	1
29	四川铁投天府投资有限公司	30,000.00	100	100	30,000.00	1
30	四川西成客专投资有限责任公司	3,000.00	62.47	62.47	80,817.15	1
31	四川渝昆铁路有限公司	25,000.00	100	100		1
32	四川成兰铁路投资有限责任公司	213,000.00	44	44	127,556.00	1
33	四川攀大高速公路开发有限责任公司	20,000.00	100	100	147,708.00	1
34	江安长汀公路大桥开发有限责任公司	3,514.98	51.72	51.72	1,818.00	1
35	四川宜叙高速公路开发有限责任公司	50,000.00	95	95	242,800.00	1
36	四川川南轨道交通运营有限公司	28,000.00	70	70	17,080.00	1
37	四川叙古高速公路开发有限责任公司	17,200.00	85.71	85.71	209,435.00	1
38	四川叙威高速公路开发有限责任公司	10,000.00	100	100	134,399.89	1
39	四川宜泸高速公路开发有限责任公司	100,000.00	60	60	159,250.00	1
40	四川成宜高速公路开发有限公司	10,000.00	92.94	92.94	434,763.00	1
41	四川铁投康巴投资有限责任公司	10,000.00	70	70	74,241.49	1
42	四川泸渝高速公路开发有限责任公司	10,000.00	83.33	83.33	191,362.35	1

蜀道投资集团有限责任公司		2021 年度财务报表附注				
序号	企业名称	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
43	四川广安绕城高速公路有限责任公司	10,000.00	100	100	105,900.00	1
44	四川绵南高速公路开发有限公司	30,000.00	75	75	201,096.00	1
45	四川乐汉高速公路有限责任公司	20,000.00	78	78	462,840.00	1
46	四川瀘江轨道交通有限责任公司	7,762.72	100	100	7,762.72	1
47	四川川黔高速公路有限公司	92,000.00	86.95	86.95	65,000.00	1
48	四川泸永高速公路有限责任公司	50,000.00	100	100	32,500.00	1
49	四川镇广高速公路有限责任公司	6,300.00	99.95	99.95	6,297.00	1
50	汉巴南城际铁路有限责任公司	50,000.00	85	85	144,000.00	4
51	四川叙大铁路有限责任公司	159,502.00	80.15	80.15	127,840.00	4
52	川南城际铁路有限责任公司	300,000.00	60.34	60.34	1,004,876.00	4
53	叙镇铁路有限责任公司	10,000.00	52	52	214,727.00	4
54	四川隆叙宜铁路有限公司	20,160.00	51	51	15,300.00	4
55	四川沿江攀宁高速公路有限公司	10,500.00	97.03	97.03	10,188.15	1
56	四川沿江宜金高速公路有限公司	10,500.00	70.02	70.02	7,352.10	1
57	四川沿江金宁高速公路有限公司	10,500.00	62.03	62.03	6,513.15	1

注 1：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位

注 2：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	公司名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	四川成昆铁路投资有限公司	44.00	44.00	213,000.00	127,556.00	2	实际控制
2	四川兴蜀铁路投资有限公司	31.78	31.78	343,000.00	343,874.22	2	实际控制
3	四川成渝高速公路股份有限公司	35.87	35.87	305,806.00	269,292.19	2	第一大股东，实际控制

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	乐山山湾宾馆有限公司[注 1]	88.00	88.00	1,000.00	2,984.26	4	已停业，营业执照已被吊销
2	四川路捷信息工程有限公司	60.00	60.00	700.00	170.00	2	已吊销，未注销
3	四川省地方铁路局彭州分局	100.00	100.00	913.97	1,646.50	3	已清算，未注销
4	成都市彭州银河山庄	100.00	100.00	105.00	1,167,141.70	5	已吊销，未注销[注 2]

注 1：乐山山湾宾馆有限公司于 2012 年 2 月 24 日被乐山市工商行政管理局吊销营业执照。

蜀道投资集团有限责任公司 2021 年度财务报表附注
截至 2019 年 12 月 31 日，川高公司长期股权投资乐山山湾宾馆有限公司账面余额 29,842,580.85 元（持股比例 88%），计提减值准备 29,842,580.85 元；其他应收款账面余额 69,932,148.37 元，计提坏账准备 69,932,148.37 元。

注 2：成都地方铁路有限责任公司 1993 年以银河山庄 1 号楼主体工程作为出资成立子企业成都市彭州银河山庄。由于 2008 年地震银河山庄受损严重，成都市彭州银河山庄已停止经营，成都地方铁路有限责任公司对该投资计提减值准备 1,167,073.60 元。

（四）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

金额单位：万元

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	四川成渝高速公路股份有限公司	64.13	119,832.78	15,689.07	1,113,486.84
2	川南城际铁路有限责任公司	38.97	-15,771.83		1,055,699.88
3	四川省轨道交通投资有限责任公司	5.00	-208.89		4,525.89
4	四川路桥建设集团股份有限公司	31.96	178,402.93	76,562.09	855,823.76
5	四川成宜高速公路开发有限公司	7.06			40,370.14
6	四川绵南高速公路开发有限公司	44.00	-13,811.13		96,789.86
7	四川叙古高速公路开发有限责任公司	33.29	-11,238.98		80,871.10
8	中国四川国际投资有限公司	40.00	951.36		52,311.31

2. 主要财务信息

金额单位：万元

项目	期末金额/当期发生额							
	成渝公司	川南城际	轨道交通	路桥股份	成宜高速	绵南高速	叙古高速	川网投
流动资产	608,475.80	704,823.58	470,070.22	7,265,669.10	184,798.88	19,296.79	3,732.80	178,105.61
非流动资产	3,404,430.56	3,713,855.17	382,251.14	6,438,279.28	2,017,978.36	977,973.67	973,134.13	24,778.94
资产合计	4,072,906.36	4,418,678.75	852,321.36	13,703,947.38	2,202,777.24	997,270.46	976,866.93	162,974.57
流动负债	346,701.94	688,285.95	175,787.47	6,229,296.97	125,346.61	155,473.55	96,730.06	31,548.12
非流动负债	1,881,358.39	1,021,386.17	50,834.62	4,421,318.90	1,505,615.74	621,819.96	637,207.82	648.18
负债合计	2,228,060.34	1,709,672.12	226,622.09	10,650,615.88	1,630,962.35	777,293.51	733,937.88	32,196.29
营业收入	909,544.07	6,724.06	75.47	8,504,851.24	299.17	16,753.22	6,969.16	332,435.65
净利润	194,591.23	-40,471.71	-2,823.17	869,419.85		-31,388.93	-33,760.83	2,378.39
综合收益总额	214,908.38	-40,471.71	-2,823.17	572,119.22		-31,388.93	-33,760.83	9,774.79
经营活动现金流量净额	157,527.70	71,900.51	114,631.16	-102,316.64		27,167.87	-7,900.50	2,787.78

（五）报告期不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	不再纳入合并范围原因
1	四川交投航空产业发展有限公司	成都市	航空运输业	100.00	100.00	无偿划转至国资委
2	四川九寨黄龙机场有限责任公司	成都市	民用机场运营	66.92	66.91	无偿划转至国资委
3	四川省铁路水运园林绿化工程有限公司	成都市	园林绿化工程、工程设计	100.00	100.00	注销

蜀道投资集团有限责任公司 2021 年度财务报表附注

4	四川省铁建吉安物流有限公司	华蓥市	普通货运、货物专用运输（罐式）	100.00	100.00	注销
5	四川川铁置业营销策划有限公司	成都市	商务服务，房产经纪	100.00	100.00	注销
6	四川公路桥梁建设集团蚌埠有限责任公司	蚌埠市	土木工程建筑业	100.00	100.00	注销

(六) 报告期新纳入合并范围的主体（金额单位：元）

公司名称	持股比例（%）	合并期当期收入	合并期当期净利润	纳入合并范围的原因
四川蜀道装备科技股份有限公司	29.45	510,152,665.11	-73,150,444.70	股权收购
川铁新材料（古蔺）有限公司	75.00	4,469,641.20	37,917.66	投资新设
川铁建筑新材料（叙永）有限公司	52.00	13,988,318.11	-3,640,134.93	股权收购
川铁建筑新材料（巴中）有限公司	100.00	28,301.95	-232,625.12	投资新设
四川省铁路集团电气化工程有限责任公司	100.00			投资新设
四川铁投盛锦投资有限责任公司	60.00	754.72	-618,956.13	投资新设
四川省铁投石油有限责任公司	50.00	65,641,754.48	-3,143,185.07	股权收购
四川数字交通科技股份有限公司	84.32	500,838,628.03	77,096,830.85	投资新设
四川成渝高速铁路有限公司	100.00		4,970.80	投资新设
宜宾智轨交通有限公司	73.14			投资新设
四川达州绕城西段高速公路有限责任公司	66.10			投资新设
四川开梁高速公路有限责任公司	77.44			投资新设
四川广绵高速公路有限责任公司	74.10			投资新设
南江新南贸易有限公司	100.00	17,288,908.15	2,905,701.01	股权收购
浙江三晟化工有限公司	60.00	59,117,819.66	1,035,809.40	股权收购
四川高鑫迅通交通科技有限公司	100.00	2,044,018.81	649,482.28	股权收购
成都市空港路通技术发展有限责任公司	100.00	单一资产实体	单一资产实体	股权收购

八、合并财务报表重要项目的说明

非特别指明外本附注“期末余额”为2021年12月31日余额，“年初余额”为2021年1月1日余额，“本期发生额”指2021年度，“上期发生额”指2020年度。除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位。

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	87,616,964.30	22,938,477.88
银行存款	59,921,943,968.97	52,252,530,351.15
其他货币资金	4,037,704,667.56	5,311,998,874.20
合计	64,047,265,600.83	57,587,407,703.23
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函保证金、票据保证金、信用证保证金等保证金	3,182,511,474.12	957,888,066.89
存出投资款	261,164,156.48	22,157,167.71

蜀道投资集团有限责任公司		2021 年度财务报表附注	
项目	期末余额	年初余额	
结构性存款		53,279,376.04	
信托保障基金	1,194,988.35	166,000,000.00	
民工工资保证金、银行冻结资金	12,304,339.88	1,189,640.23	
账户久悬、资金不能支取的款项	18,652,872.28	23,144,515.17	
银行贷款存单质押	15,832,918.19	353,774.28	
其他	694,926,773.29	14,447,523.15	
合计	4,186,587,522.59	1,238,460,063.47	

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,059,108,325.89	25,797,708.49
其中：债务工具投资	200,098,630.14	
权益工具投资	362,892,775.80	25,797,708.49
其他	496,116,919.95	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	249,224,132.52	1,801,567,681.71
其中：债务工具投资		
权益工具投资		1,801,567,681.71
其他	249,224,132.52	
合计	1,308,332,458.41	1,827,365,390.20

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	119,076,844.84		119,076,844.84
商业承兑汇票	437,523,467.48	5,150,526.40	432,372,941.08
合计	556,600,312.32	5,150,526.40	551,449,785.92

续

种类	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	186,238,114.67		186,238,114.67
商业承兑汇票	188,478,882.16	873,588.86	187,605,293.30
合计	374,716,996.83	873,588.86	373,843,407.97

2. 应收票据坏账准备

蜀道投资集团有限责任公司 2021 年度财务报表附注
可比照应收账款的处理方式进行坏账准备的计提和有关信息的披露。

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	556,600,312.32	100.00	5,150,526.40	0.93	551,449,785.92
合计	556,600,312.32	100.00	5,150,526.40	0.93	551,449,785.92

续

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	374,716,996.83	100.00	873,588.86	0.16	373,843,407.97
合计	374,716,996.83	100.00	873,588.86	0.16	373,843,407.97

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计	437,523,467.48	5,150,526.40	1.18
商业承兑汇票	437,523,467.48	5,150,526.40	1.18
银行承兑汇票小计	119,076,844.84		
银行承兑汇票	119,076,844.84		
合计	556,600,312.32	5,150,526.40	0.93

(2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	873,588.86	4,276,937.54				5,150,526.40
其中:						
账龄组合	873,588.86	4,276,937.54				5,150,526.40
合计	873,588.86	4,276,937.54				5,150,526.40

3. 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额

蜀道投资集团有限责任公司		2021 年度财务报表附注
银行承兑汇票		35,585,344.79
商业承兑汇票		
合计		35,585,344.79

4. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	144,000.00
合计	144,000.00

5. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	119,929,171.41	38,502,306.77
商业承兑汇票	207,193,000.00	412,016,728.35
合计	327,122,171.41	450,519,035.12

(四) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	269,032,780.28	1.32	245,469,767.16	91.24	23,563,013.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,141,115,060.88	98.68	848,951,318.52	4.22	19,292,164,361.36
其中：账龄组合	14,113,877,396.41	69.15	848,951,318.52	6.02	13,264,926,077.89
无风险组合	6,027,238,273.47	29.53			6,027,238,273.47
合计	20,410,148,450.16	100.00	1,094,421,085.68	5.36	19,315,727,364.48

续上表：

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	280,954,159.02	1.34	187,955,805.56	66.90	92,998,353.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,640,133,325.73	98.66	488,523,006.71	2.37	20,151,610,319.02
其中：账龄组合	11,630,776,500.98	55.58	488,523,006.71	4.20	11,142,253,494.27
无风险组合	9,015,356,824.75	43.08			9,015,356,824.75

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合计	20,927,087,484.75	100.00	676,478,812.27	3.23	20,250,608,672.48

2 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	13,749,119,328.07	16,038,448,801.27
1 至 2 年	3,929,302,145.20	2,753,789,059.22
2 至 3 年	1,360,818,085.49	1,227,031,677.03
3 至 4 年	776,144,352.47	430,397,939.85
4 至 5 年	409,902,799.86	324,810,262.69
5 年以上	184,861,739.07	152,809,744.69
小计	20,410,148,450.16	20,927,087,484.75
减: 坏账准备	1,094,421,085.68	676,478,812.27
合计	19,315,727,364.48	20,250,608,672.48

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
重庆炬轮国际贸易有限责任公司	650,000.00	455,000.00	70.00	涉诉
四川万欣水利水电设备有限公司	12,641,704.22	12,641,704.22	100.00	涉诉
四川省国新联程物流集团有限公司	23,102,521.34	7,306,611.22	31.63	涉诉
张家洪源能化工有限公司	2,732,992.10	2,459,692.89	90.00	涉诉
四川省宏信劳务有限公司	612,884.00	612,884.00	100.00	涉诉
成都蓉意力诚商贸有限公司	3,051,283.38	2,135,898.37	70.00	涉诉
绵阳锦官城房地产开发有限公司	4,216,852.04	4,216,852.04	100.00	预计无法收回
四川省盛世金卓文化发展有限公司	1,067,386.69	1,067,386.69	100.00	清产核资
油料公司	97,525.06	97,525.06	100.00	预计无法收回
四川省万路达汽车股份公司	139,797.75	139,797.75	100.00	预计无法收回
胥了华	600.00	600.00	100.00	预计无法收回
新都交通局交材处	98,106.00	98,106.00	100.00	预计无法收回
仁寿第二门市部	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
仁寿干祥明	107,220.00	107,220.00	100.00	预计无法收回
乐山第一汽车运输公司	125,389.92	125,389.92	100.00	预计无法收回
邛崃交通物资公司	146,379.68	146,379.68	100.00	预计无法收回
邛崃农机公司	88,549.97	88,549.97	100.00	预计无法收回
张晋渝	82,404.71	82,404.71	100.00	预计无法收回
交通物资公司第一门市部	97,240.00	97,240.00	100.00	预计无法收回

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
交通物资公司龙潭门市部	16,099.00	16,099.00	100.00	预计无法收回
交通物资公司青年门市部	204,909.20	204,909.20	100.00	预计无法收回
交通物资公司鹏程门市部	77,969.25	77,969.25	100.00	预计无法收回
重庆奥力贸易公司	134,810.54	134,810.54	100.00	预计无法收回
内江桂利	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
大足轮胎门市部	200,283.00	200,283.00	100.00	预计无法收回
万县海联	96,000.00	96,000.00	100.00	预计无法收回
达川双汇轮胎公司	329,356.00	329,356.00	100.00	预计无法收回
陈永庆	79,565.00	79,565.00	100.00	预计无法收回
吴勇	33,450.00	33,450.00	100.00	预计无法收回
董蒙	23,550.72	23,550.72	100.00	预计无法收回
陈开权	29,700.00	29,700.00	100.00	预计无法收回
宋雪梅	73,840.00	73,840.00	100.00	预计无法收回
成都市青羊区建筑工程总公司(繁城锦绣)	275,166.89	275,166.89	100.00	清产核资计提
中铁桥梁厂成都工贸公司	101,167.24	101,167.24	100.00	清产核资计提
郑州市上街区万安贸易公司	53,890.26	53,890.26	100.00	清产核资计提
协力制药	575,925.00	575,925.00	100.00	清产核资计提
四川安都建筑材料有限公司(中信太阳城)	332,662.50	332,662.50	100.00	清产核资计提
四川省泸州市第十建筑工程公司(科创药业)	133,577.50	133,577.50	100.00	清产核资计提
四川金佳贸易有限公司	486,934.40	486,934.40	100.00	预计无法收回
宜宾市德春利实业有限公司	550,703.60	550,703.60	100.00	清产核资
宜宾市和鑫矿业有限责任公司	2,364,048.80	2,364,048.80	100.00	清产核资
重庆化工实业公司	9,119,169.69	2,735,750.91	30.00	诉讼已完成,抵押的房产法院拍卖中
自贡市影贸有限公司	83,366.60	83,366.60	100.00	预计无法收回
和泰	903,652.20	903,652.20	100.00	诉讼超过5年,预计无法收回
荣县神话物流有限公司	1,380,717.40	1,380,717.40	100.00	预计无法收回
四川华海建设集团有限公司(叙永县环城公路)	429,462.50	429,462.50	100.00	清产核资计提
成都精琢建设工程有限公司	736,990.00	736,990.00	100.00	清产核资计提
四川彭州建新建设工程有限公司	61,222.50	61,222.50	100.00	清产核资计提
四川华胜工程建设有限公司	26,595.00	26,595.00	100.00	清产核资计提
交大设计院有限责任公司	78,000.00	78,000.00	100.00	预计无法收回
四川省洪雅县城东电力有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
成都隆博投资有限责任公司	983,849.11	983,849.11	100.00	预计无法收回
董远清	768,714.80	768,714.80	100.00	预计无法收回
南江县自然资源和规划局	558,351.00	558,351.00	100.00	预计无法收回
甘肃盛源贸易有限公司	410,065.34	410,065.34	100.00	对方公司已注销

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
都江堰市青城山-都江堰风景名胜区管理局	202,945.90	202,945.90	100.00	预计无法收回
南江县水利局	151,859.00	151,859.00	100.00	预计无法收回
青岛哈达石墨有限公司	114,000.00	114,000.00	100.00	预计无法收回
九龙县雅鲁江矿业有限责任公司	108,000.00	108,000.00	100.00	预计无法收回
黑水县三联水电开发有限责任公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
绵阳锦官城房地产开发有限公司	4,216,852.04	4,216,852.04	100.00	预计无法收回
四川省盛世金卓文化发展有限公司	1,067,386.69	1,067,386.69	100.00	清产核算
成都嘉尚广告传媒股份有限公司	1,613,864.75	1,613,864.75	100.00	涉诉款项
江苏恒邦石化销售有限公司	9,506.09	9,506.09	100.00	预计无法收回
苍溪县大通天然气(投资)有限公司	2,543,167.68	2,543,167.68	100.00	预计无法收回
新疆庆华能源集团有限公司	14,330,975.23	14,330,975.23	100.00	预计无法收回
四川广能能源有限公司	80,651,121.00	80,651,121.00	100.00	预计无法收回
石柱四方化工集团有限公司	10,446,000.00	10,446,000.00	100.00	预计无法收回
鄂托克前旗科思油气化工有限公司	60,470,000.00	60,470,000.00	100.00	预计无法收回
榆林佳县天宝科工贸有限公司(榆林天宝二期)	14,000,000.00	14,000,000.00	100.00	预计无法收回
陕西长青能源投资有限公司	3,496,000.00	3,496,000.00	100.00	预计无法收回
吉林省勇仲燃气汽车发展有限公司白山分公司	1,066,000.00	1,066,000.00	100.00	预计无法收回
吉林省勇仲新能源汽车科技有限公司	92,500.00	92,500.00	100.00	预计无法收回
合计	269,032,780.28	245,469,767.16	91.24	

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款账龄

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	8,621,980,895.51	61.09	70,237,638.65
1至2年	3,416,158,539.33	24.20	170,807,926.97
2至3年	1,295,327,528.49	9.18	194,299,129.27
3至4年	331,701,698.82	2.35	99,510,509.64
4至5年	270,731,241.54	1.92	189,511,869.08
5年以上	177,977,492.73	1.26	124,584,244.91
合计	14,113,877,396.41	100.00	848,951,318.52

续上表:

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	8,514,452,920.12	73.21	81,531,580.54
1至2年	2,208,522,293.15	18.99	110,426,114.66
2至3年	411,405,059.98	3.54	61,710,759.00
3至4年	281,557,017.26	2.42	84,467,105.18
4至5年	121,854,613.69	1.05	85,298,229.58
5年以上	92,984,596.79	0.80	65,089,217.75
合计	11,630,776,500.98	100.00	488,523,006.71

(2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	6,027,238,273.47		
合计	6,027,238,273.47		

续上表:

组合名称	年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	9,015,356,824.75		
合计	9,015,356,824.75		

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
巴中市恩阳区交通运输局	440,276,283.62	2.16	
巴中市巴泰建设有限公司	301,313,063.00	1.48	
中国建筑第八工程局有限公司	209,761,328.42	1.03	
中铁五局集团成都工程有限责任公司	186,225,773.14	0.91	
上海伍铁混凝土有限公司	171,109,607.34	0.84	
合计	1,308,686,060.52	6.41	

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	390,311,044.85	291,376,341.28

蜀道投资集团有限责任公司		2021 年度财务报表附注
应收账款		
合计	390,311,944.85	291,376,341.28

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	4,982,496,711.29	80.38	
1至2年	713,283,272.76	11.51	7,400.00
2至3年	138,262,468.93	2.23	
3年以上	364,552,795.58	5.88	96,927,166.19
合计	6,198,595,248.56	100.00	96,934,566.19

续上表:

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	4,082,941,075.55	87.62	
1至2年	489,149,447.46	6.24	
2至3年	398,773,860.07	5.09	93,385,116.63
3年以上	81,908,325.59	1.05	4,401,779.90
合计	5,052,772,708.67	100.00	97,786,896.53

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
四川高速公路建设开发集团有限公司	四川西部机遇六号投资合伙企业(有限合伙)	9,198,000.00	1至2年	未到结算期
四川交投地产有限公司	仁寿县公共资源交易中心	148,122,450.00	3年以上	未达到结算条件
四川交投地产有限公司	仁寿县地方税务局	8,181,000.00	3年以上	未达到结算条件
四川交投物流有限公司	江苏海德石化集团有限公司	96,299,999.98	3年以上	涉诉
四川交投物流有限公司	重庆恒信国际贸易有限责任公司	8,538,394.51	3年以上	涉诉
四川交投物流有限公司	四川大力鼎晟实业有限公司	5,982,743.70	1-2年	未到结算期
四川交投物流有限公司	青海圣格源储运有限公司	4,823,593.80	3年以上	未到结算期
四川交投物流有限公司	福建万新发电设备有限公司	2,541,284.40	3年以上	涉诉
四川铁能电力开发有限公司	成都亿佰家冷链物流有限公司	10,900,063.50	3年以上	尚未结算

蜀道投资集团有限责任公司		2021 年度财务报表附注		
债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
四川省川瑞发展投资有限公司	周建林	4,070,000.00	1 年以内, 1 至 2 年, 2 至 3 年	尚未结算
四川乐汉高速公路有限责任公司	兰家湾特大桥及富泉连接线道路加宽工程项目	34,100,600.00	1-2 年	未到结算期
四川乐汉高速公路有限责任公司	峨眉山市人民政府	164,237,895.36	1-2 年	未到结算期
合计		497,055,425.25		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
峨眉山市人民政府	164,237,895.36	2.65	
仁寿县公共资源交易中心	148,122,450.00	2.39	
中交一公局第五工程有限公司	135,097,757.00	2.18	
中国建筑第八工程局有限公司	133,399,117.00	2.15	
四川中民瀚石能源有限公司	108,781,812.39	1.75	
合计	689,639,031.75	11.13	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	51,259,208.27	4,539,042.00
其他应收款项	21,148,107,890.39	20,841,760,061.88
合计	21,199,362,098.66	20,846,289,093.88

1. 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	35,887,092.74			
其中：(1) 成渝融资				
账龄一年以上的应收股利	15,372,115.53	4,539,042.00		
其中：(1) 成渝融资				
合计	51,259,208.27	4,539,042.00		

2. 其他应收款项

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额
----	------

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	4,373,356,208.22	17.37	3,016,643,043.56	68.98	1,356,713,164.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	20,798,068,993.55	82.63	1,006,679,267.82	4.84	19,791,389,725.73
合计	25,171,425,201.77	100.00	4,023,322,311.38	15.08	21,148,102,890.39

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,379,968,533.73	10.12	2,056,933,416.25	86.43	323,035,117.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	21,140,878,423.37	89.88	622,163,488.97	2.94	20,518,714,934.40
合计	23,520,846,957.10	100.00	2,679,096,905.22	11.39	20,841,750,051.88

(2) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	11,973,754,731.95	13,718,040,463.86
1 至 2 年	5,077,300,739.53	2,668,711,719.94
2 至 3 年	2,501,924,446.22	1,576,291,873.15
3 至 4 年	1,407,504,373.10	1,867,219,162.17
4 至 5 年	1,794,115,883.21	1,308,374,607.16
5 年以上	2,358,825,027.76	2,382,209,130.82
小计	25,171,425,201.77	23,520,846,957.10
减: 坏账准备	4,023,322,311.38	2,679,096,905.22
合计	21,148,102,890.39	20,841,750,051.88

(3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
中宁丰鑫实业有限公司成都分公司	860,005.00	728,405.00	85.60	预期无法收回
四川省工业品电子商务有限公司	29,649,998.74	5,929,999.75	20.00	存在回收风险
乐山市土地储备中心	52,260,963.42	52,260,963.42	100.00	预期无法收回
星源公司 (基建转入)	10,066,700.00	10,066,700.00	100.00	预期无法收回

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
四川速通通发通信有限公司	7,800,000.00	7,800,000.00	100.00	预期无法收回
四川省信托投资公司	5,891,391.38	5,891,391.38	100.00	预期无法收回
新纪元公司(基建转入)	6,110,000.00	6,110,000.00	100.00	预期无法收回
眉山市国土局(眉山市东坡区象环镇永兴碎石料场土地)	4,006,715.28	4,006,715.28	100.00	预期无法收回
中国石油天然气股份有限公司四川销售成品油分公司	2,156,090.00	2,156,090.00	100.00	预期无法收回
成华区交通局	2,165,931.50	2,165,931.50	100.00	城北指挥部拆迁款
新华亚太(深圳)公司	1,442,908.90	1,442,908.90	100.00	预期无法收回
四川省公安厅交通警察总队高速公路支队成渝高速公路二大队	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	预期无法收回
成华区三环路建设指挥部	1,377,675.00	1,377,675.00	100.00	旧成都收费站拆迁补偿款
四川省交通运输厅	1,140,000.00	1,140,000.00	100.00	成雅指挥部往来款
四川省建设信托投资公司	754,347.56	754,347.56	100.00	预期无法收回
省信托光华办	691,500.32	691,500.32	100.00	预期无法收回
汇龙建筑公司	345,000.00	345,000.00	100.00	预付款,指挥部转入,无法收回
成都阳光城客货运输中心	330,378.00	330,378.00	100.00	无法收回
人民日报《大地》月刊	280,000.00	280,000.00	100.00	账龄长,无法收回
雅安名山县国土局	240,000.00	240,000.00	100.00	土地款,指挥部转入,无法收回
夹江	118,772.07	118,772.07	100.00	无法收回
西川送变电工程有限责任公司	103,627.71	103,627.71	100.00	无法收回
成华区青龙乡财政所	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回
重庆轮胎厂	110,000.00	110,000.00	100.00	预期无法收回
包商银行成都分行营业部	2,376,556.35	2,376,556.35	100.00	预期无法收回
中国云南路建集团股份有限公司	1,012,664.00	1,012,664.00	100.00	预期无法收回
湖北建宏置业有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预期无法收回
湖北凯比特投资有限公司	39,164,173.50	39,164,173.50	100.00	预期无法收回
金浩集团有限公司	424,958,285.37	424,958,285.37	100.00	预期无法收回
荆州凯比特投资有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预期无法收回
宜昌市宝冠广告传媒有限责任公司	2,833.00	2,833.00	100.00	预期无法收回
宜昌市昆成商贸有限公司	412,473.97	412,473.97	100.00	预期无法收回
周文明	50,877.00	50,877.00	100.00	预期无法收回

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
彭州市西郊乡镇人民政府	195,500.00	195,500.00	100.00	无法联络欠款人
沈益其	50,000.00	50,000.00	100.00	无法联络欠款人
黄先亿	6,193.00	6,193.00	100.00	无法联络欠款人
彭州市散装水泥领导小组	1,360.00	1,360.00	100.00	无法联络欠款人
叙永县兴隆乡政府	130,181.85	130,181.85	100.00	清产核资计提
叙永县打门镇政府	218,407.00	218,407.00	100.00	清产核资计提
叙永县上马镇政府	178,200.00	178,200.00	100.00	清产核资计提
叙永龙凤乡政府	100,000.00	100,000.00	100.00	清产核资计提
叙永县国土局	600,000.00	600,000.00	100.00	清产核资计提
纳溪区新乐镇政府	140,000.00	140,000.00	100.00	清产核资计提
内江市嘉瑞建材贸易有限公司	10,092.14	10,092.14	100.00	清产核资计提
中国农业银行	3,100.37	3,100.37	100.00	清产核资计提
光大银行	1,781.44	1,781.44	100.00	清产核资核销
青温管理处	233,266.50	233,266.50	100.00	清产核资核销
开发公司	17,627.40	17,627.40	100.00	清产核资核销
监理公司	12,395.80	12,395.80	100.00	清产核资核销
新世纪酒店	1,295,099.81	1,295,099.81	100.00	清产核资核销
青白江水电气费	11,772.15	11,772.15	100.00	清产核资核销
川铁(泸州)铁路有限责任公司	539,611.63	539,611.63	100.00	清产核资核销
开关站保证金	50,000.00	50,000.00	100.00	历史遗留问题,预计无法收回
墙改保证金	42,220.00	42,220.00	100.00	历史遗留问题,预计无法收回
环境卫生保证金	32,160.00	32,160.00	100.00	历史遗留问题,预计无法收回
散水保证金	5,200.00	5,200.00	100.00	历史遗留问题,预计无法收回
铁路开发总公司	2,901,855.89	2,901,855.89	100.00	历史遗留问题,预计无法收回
青温	740,000.00	740,000.00	100.00	历史遗留问题,预计无法收回
枕梁公司	2,900,000.00	2,900,000.00	100.00	历史遗留问题,预计无法收回
监理公司	221,388.82	221,388.82	100.00	清产核资计提
遂宁市春晖建材有限公司	263,970.00	263,970.00	100.00	清产核资计提
成都人同合商贸有限公司	1,140,896.80	1,140,896.80	100.00	清产核资计提
江安矿产公司	337,150.70	337,150.70	100.00	清产核资计提

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
南充信托公司	3,845,899.93	3,845,899.93	100.00	清产核资计提
洪雅城东电站	17,548,206.00	17,548,206.00	100.00	清产核资计提
材料设备公司	12,188.60	12,188.60	100.00	清产核资计提
顺兴公司	210,086.88	210,086.88	100.00	清产核资计提
川黔锦祥公司	2,825,000.00	2,825,000.00	100.00	清产核资计提
大达公司	5,976,685.04	5,976,685.04	100.00	清产核资计提
亚细亚公司	1,791,407.71	1,791,407.71	100.00	清产核资计提
物资公司	1,239,238.02	1,239,238.02	100.00	清产核资计提
实业工程公司	2,389,149.27	2,389,149.27	100.00	清产核资计提
川煤供销公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	清产核资计提
市建五支行火分处	480,000.00	480,000.00	100.00	清产核资计提
天指道公司	1,727,125.00	1,727,125.00	100.00	清产核资计提
华夏银行	3,854.07	3,854.07	100.00	清产核资计提
泸州市国土资源局	800,000.00	800,000.00	100.00	清产核资计提
张清江	18,952.00	18,952.00	100.00	无法联络欠款人
彭州市税务局	12,808.76	1,921.31	15.00	存在回收风险
成都中级人民法院	530,013.92	530,013.92	100.00	清产核资计提
成都银行支付通 POS 机押金	300.00	45.00	15.00	按收回可能性计提
陈德均	35,247.19	35,247.19	100.00	清产核资计提
成都亲华科技有限公司	121,750,821.62	115,663,280.54	95.00	预计无法收回
乐山市交通运输局	153,724,099.50	153,724,099.50	100.00	预计无法收回
德阳市交通运输局	86,619,974.00	86,619,974.00	100.00	预计无法收回
乐山山湾宾馆有限公司	66,610,148.91	66,610,148.91	100.00	预计无法收回
四川锦官城房地产开发有限责任公司	59,975,120.26	59,975,120.26	100.00	预计无法收回
资阳市交通运输局	51,414,322.00	51,414,322.00	100.00	预计无法收回
绵阳市交通运输局	41,277,211.66	41,277,211.66	100.00	预计无法收回
遂宁市交通运输局	38,724,535.00	38,724,535.00	100.00	预计无法收回
雅安市交通运输局	28,824,513.75	28,824,513.75	100.00	预计无法收回
四川冰川公司	22,115,592.50	22,115,592.50	100.00	预计无法收回
宜宾县交通运输局	21,400,974.50	21,400,974.50	100.00	预计无法收回
四川省信托投资公司	15,951,580.58	15,951,580.58	100.00	预计无法收回

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
四川省交通运输厅工会委员会	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预计无法收回
泸州市交通运输局	11,570,255.90	11,570,255.90	100.00	预计无法收回
四川省交通运输厅	9,590,000.00	9,590,000.00	100.00	预计无法收回
广安市交通运输局	8,686,650.10	8,686,650.10	100.00	预计无法收回
攀枝花市交通运输局	7,890,146.00	7,890,146.00	100.00	预计无法收回
眉山市交通运输局	5,265,450.52	5,265,450.52	100.00	预计无法收回
西南培训中心	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
自贡交委	4,978,162.50	4,978,162.50	100.00	预计无法收回
射洪交通运输局	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
彭县交通运输局	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
沐川交通运输局	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00	预计无法收回
威远交通运输局	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
绵竹交通运输局	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
武侯区交通局	892,346.75	892,346.75	100.00	预计无法收回
犍为交通局	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
广元市交通运输局	130,050.00	130,050.00	100.00	预计无法收回
阿坝州交通运输局	58,923.00	58,923.00	100.00	预计无法收回
内江市交通运输局	43.00	43.00	100.00	预计无法收回
乐山市交通运输局	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
原绕东营运及管理所账暂收暂付职工款	21,506.61	21,506.61	100.00	预计无法收回
山东省高速公路高密宏元交通器材厂	8,140.00	8,140.00	100.00	预计无法收回
成都市兴南投资有限公司	225,172.00	225,172.00	100.00	预计无法收回
成都飞逸广告有限公司	41,800.00	41,800.00	100.00	预计无法收回
无法收回个人备用金	15,284.49	15,284.49	100.00	企业破产清算，收回可能性较小
成都双流高领(集团)有限责任公司	151,020,603.36	151,020,603.36	100.00	企业破产清算，收回可能性较小
成都高领房地产开发有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
南东市顺达高等级公路投资开发有限公司	1,027,900.00	1,027,900.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
青白江协调小组	686,878.50	686,878.50	100.00	职工离职或者退休，预计无法收回
个人备用金	176,423.38	176,423.38	100.00	账龄较长，预计无法收回

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
中铁十九局集团有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
深圳中铁二局工程有限公司	1,467,526.00	1,467,526.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
盐城市大鹏交通电力有限公司	20,019.07	20,019.07	100.00	账龄时间较长
遂宁市开发区等	237,399.87	237,399.87	100.00	账龄时间较长
贵州钢绳(集团)有限责任公司	6,952.00	6,952.00	100.00	预计无法收回
泸州市住乐建筑安装工程有限公司	4,201,673.20	4,201,673.20	100.00	预计无法收回
四川省地税局直属征收分局	1,487,618.68	446,285.60	30.00	存在回收风险
雅安市交通建设(集团)有限责任公司	1,205,567.41	1,205,567.41	100.00	预计无法收回
四川锦官城房地产开发有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
乐山山湾宾馆有限公司	1,870,000.00	1,870,000.00	100.00	预计无法收回
金堂白马氡温泉	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	预计无法收回
山湾宾馆	2,011,452.00	2,011,452.00	100.00	预计无法收回
四川省交通运输厅机关后勤服务中心	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	预计无法收回
中国建设银行股份有限公司成都市南郊支行	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
蒲江县交通运输局	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
四川省房改办	336,513.86	336,513.86	100.00	预计无法收回
中国电信股份有限公司四川分公司	500.00	500.00	100.00	预计无法收回
成都市房地产交易市场	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
成都市规划建设老年服务公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回
成都市房地产管理局拆迁安置办公室	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
四川怡和置业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
四川省广汉润丰公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
四川日月矿产有限公司	10,600,000.00	10,600,000.00	100.00	预计无法收回
蜀越代垫新安服务区规划设计款	162,000.00	162,000.00	100.00	预计无法收回
实业运营分时租赁代垫款	1,682,931.01	1,682,931.01	100.00	预计无法收回
四川鑫福高速公路投资有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
四川亿通达建筑工程设计有限公司	177,898,930.54	32,430,752.08	25.40	预计无法收回
四川瑞控实业股份有限公司	210,328,758.24	77,213,718.54	36.71	预计无法收回
内江新城发展投资有限公司	413,434,601.44	120,686,427.96	29.19	预计无法收回
成都瑞银汉安城镇化投资中心(有限合伙)	105,757,090.59	9,562,682.58	9.04	存在回收风险

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
成都太行瑞宏房地产开发有限公司	867,171,569.99	164,762,598.30	19.00	存在回收风险
成都南方房地产开发有限公司	1,820,000.00	1,311,800.00	72.08	预计无法收回
仁安救援有限公司(紧急救援保险公司项目工作组)	9,000,000.00	8,730,703.10	97.01	预计无法收回
成都宏之佳企业管理中心(有限合伙)	6,598,972.60	1,379,691.78	20.91	存在回收风险
石凤鸣	31,206.57	31,206.57	100.00	预计无法收回
眉山市东坡区土地一级开发项目部	382,678,552.75	382,678,552.75	100.00	预计无法收回
广汉市北外三水土地增减挂钩项目	550,479,482.39	550,479,482.39	100.00	预计无法收回
其他明细单位汇总	2,816,797.86	2,816,797.86	100.00	预期无法收回
合计	4,373,356,208.22	3,016,643,043.56	68.98	

(4) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项:

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	7,068,763,190.33	62.70	30,687,631.90
1 至 2 年	1,030,863,164.20	9.14	51,543,158.21
2 至 3 年	1,949,315,039.95	17.29	292,397,255.99
3 至 4 年	564,520,543.73	5.01	169,356,163.12
4 至 5 年	224,664,237.09	1.99	157,264,965.96
5 年以上	436,328,703.77	3.87	305,430,092.64
合计	11,274,454,879.06	100.00	1,006,679,267.82

续上表:

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,474,289,877.85	50.45	30,870,883.08
1 至 2 年	2,015,509,400.19	29.27	100,775,473.01
2 至 3 年	690,540,520.67	10.11	104,481,079.00
3 至 4 年	260,471,922.81	3.78	78,141,576.84
4 至 5 年	243,719,313.57	3.54	170,603,519.50

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

账龄	年初数		坏账准备
	金额	比例(%)	
5年以上	196,129,939.34	2.85	137,290,957.54
合计	6,886,660,985.43	100.00	622,163,488.97

(5) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项:

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	9,523,614,114.49		
合计	9,523,614,114.49		

续上表:

组合名称	年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	14,254,217,437.94		
合计	14,254,217,437.94		

(6) 其他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	30,870,883.08	454,001,648.35	2,194,224,373.79	2,679,096,905.22
—转入第二阶段	-15,527,067.13	15,527,067.13		
—转入第三阶段		-168,139,135.10	168,139,135.10	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	15,343,815.95	369,171,962.90	959,709,627.31	1,344,225,406.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	30,687,631.90	670,561,543.28	3,322,073,136.19	4,023,322,311.38

(7) 其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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	17,728,507,260.79	3,216,241,223.24	2,576,098,473.07	23,520,846,957.10

蜀道投资集团有限责任公司 2021 年度财务报表附注

—转入第二阶段	-6,283,310,036.13	6,283,310,036.13		
—转入第三阶段		-240,198,764.43	240,198,764.43	
转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增	5,147,180,080.16		1,993,387,674.49	7,140,567,764.65
本期终止确认		-5,489,989,509.98		-5,489,989,509.98
其他变动				
期末余额	18,592,377,304.82	3,769,362,984.96	4,809,684,911.98	25,171,425,201.77

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
四川省港航开发有限责任公司	资金拆借本息	2,981,339,724.43	1年以内、1-2年、2年以上	11.84	
广汉市北外三水土地增减挂钩项目	往来款	550,479,482.39	1-2年	2.19	550,479,482.39
金浩集团有限公司	往来款	424,958,285.37	5年以上	1.69	424,958,285.37
内江新城发展投资有限公司	往来款	413,434,601.44	2-3年	1.64	120,686,427.96
眉山市东坡区土地一级开发项目部	往来款	382,678,552.75	5年以上	1.52	382,678,552.75
合计		4,752,890,646.38		18.88	1,478,802,748.47

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,392,835,835.29		1,392,835,835.29
自制半成品及在产品	27,158,194,810.83	356,273,823.55	26,801,920,987.28
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	24,460,951,817.13	356,273,823.55	24,104,677,993.58
库存商品(产成品)	6,793,506,970.51	387,574,113.70	6,405,931,856.81
周转材料(包装物、低值易耗品等)	1,053,418,920.72	126,004.29	1,053,292,916.43
合同履约成本	389,384,668.96		389,384,668.96
消耗性生物资产	26,810,320.48		26,810,320.48
其他	6,827,881,415.04	1,812,632.90	6,826,068,782.14
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)	4,237,897,921.18		4,237,897,921.18
合计	43,642,031,941.83	745,786,574.44	42,896,245,367.39

续上表：

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	797,551,056.66	187,149.43	797,363,907.23
自制半成品及在产品	27,223,251,238.39	556,173,860.76	26,667,077,377.63
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	24,644,656,635.94	109,302,667.51	24,535,353,968.43
库存商品(产成品)	3,540,246,827.68	69,611,821.68	3,470,635,006.00
周转材料(包装物、低值易耗品等)	588,460,905.74	104,379.29	588,356,526.45
合同履约成本	113,115,394.78		113,115,394.78
消耗性生物资产	25,341,536.66		25,341,536.66
其他	7,073,400,253.77	149,082,543.94	6,924,317,709.83
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)	4,141,174,802.28		4,141,174,802.28
合计	39,361,367,013.68	775,159,455.10	38,586,207,558.58

(九) 合同资产

合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	27,811,041,596.44	244,154,733.56	27,566,886,862.88
应收项目	2,447,199,019.95	94,761,570.48	2,352,437,449.47
应收保证金	5,213,099,172.07	48,108,565.35	5,164,990,606.72
其他合同资产	32,031,212.49		32,031,212.49
合计	35,503,371,000.95	387,024,869.39	35,116,346,131.56

续上表：

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	14,687,400,348.47	178,346,400.83	14,509,053,947.64
应收项目	1,535,470,669.30	14,890,653.78	1,520,580,015.52
应收保证金	4,397,513,423.91	34,722,315.55	4,362,791,108.36
其他合同资产	21,000,000.00		21,000,000.00
合计	20,641,384,441.68	227,969,370.16	20,413,425,071.52

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应收款	1,211,597,372.36	2,105,924,105.62
1 年内到期的委托贷款	231,478,389.02	178,130,959.77
BT/PPP 项目回购款	304,232,747.73	666,572,068.67
成都市新都区人民政府补偿款	11,002,102.13	9,657,744.15
将于 2022 年 12 月 31 日前收回的分期融资租赁款	1,382,359,259.49	1,018,471,921.03
合计	3,220,669,870.73	3,978,756,799.19

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
土地整理项目支出		100,884,137.70
理财产品		300,000,000.00
预交税金	773,673,509.43	979,557,379.20
待抵扣进项税	5,489,813,490.28	1,081,451,488.44
待认证进项税	1,434,669,359.69	617,800,161.40
合同资产-税金部分		2,533,092.21
其他	1,444,214,665.46	956,734,745.13
合计	9,142,371,024.86	4,038,961,004.08

△ (十二) 发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	年初余额
个人贷款和垫款	1,430,000.00	135,634,000.00
—其他	1,430,000.00	135,634,000.00
企业贷款和垫款	302,376,558.92	445,582,910.87
—贷款	302,376,558.92	445,582,910.87
贷款和垫款总额	303,806,558.92	581,216,910.87
减：贷款损失准备	8,110,672.80	8,000,385.89
其中：单项计提数		
组合计提数	8,110,672.80	8,000,385.89
贷款和垫款账面价值	295,695,886.12	573,216,524.98

2. 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
建筑业	140,376,328.60	46.21	344,372,910.87	59.25
个人贷款	1,430,000.00	0.47	135,634,000.00	23.34
商贸行业	37,840,000.00	12.46	51,210,000.00	8.81
房地产业	29,200,000.00	9.61	25,000,000.00	4.30
金融业	46,000,000.00	15.14	20,000,000.00	3.44
服务业	41,889,646.27	13.79	5,000,000.00	0.86
机械制造业	7,070,584.05	2.33		
贷款和垫款总额	303,806,558.92	100.00	581,216,910.87	100.00
减：贷款损失准备	8,110,672.80		8,000,385.89	

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

行业分布	期末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
其中：单项计提数				
组合计提数	8,110,672.80		8,000,385.89	
贷款和垫款账面价值	295,695,886.12	100.00	573,216,524.98	98.62

3. 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
西南地区	303,806,558.92	100.00	581,216,910.87	100.00
贷款和垫款总额	303,806,558.92	100.00	581,216,910.87	100.00
减：贷款损失准备	8,110,672.80		8,000,385.89	
其中：单项计提数				
组合计提数	8,110,672.80		8,000,385.89	
贷款和垫款账面价值	295,695,886.12	100.00	573,216,524.98	100.00

4. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	年初余额
信用贷款	1,030,000.00	152,014,740.83
担保贷款	217,368,920.97	390,250,049.36
附担保物贷款	85,407,637.95	38,952,120.68
其中：抵押贷款	46,786,806.97	19,610,000.00
贷款和垫款总额	303,806,558.92	581,216,910.87
减：贷款损失准备	8,110,672.80	8,000,385.89
其中：单项计提数		
组合计提数	8,110,672.80	8,000,385.89
贷款和垫款账面价值	295,695,886.12	573,216,524.98

b. 逾期贷款

项目	期末余额				合计
	逾期1天至90天 (含90天)	逾期90天至360 天(含360天)	逾期360天至3 年(含3年)	逾期3年 以上	
信用贷款			1,030,000.00		1,030,000.00
保证贷款	2,000,000.00	5,435,099.43	9,520,584.05		16,955,683.48
附担保物贷款		4,200,000.00	9,910,000.00		14,110,000.00
其中：抵押贷款		4,200,000.00	9,910,000.00		14,110,000.00
合计	2,000,000.00	9,635,099.43	20,460,584.05		32,095,683.48

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

续表

项目	年初余额				合计
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年 以上	
信用贷款	1,360,000.00	780,000.00	810,000.00		2,950,000.00
保证贷款		9,520,584.05	10,000,000.00		19,520,584.05
附担保物贷款	400,000.00	200,000.00	9,510,000.00		10,110,000.00
其中：抵押贷款	400,000.00	200,000.00	9,510,000.00		10,110,000.00
合计	1,760,000.00	10,500,584.05	20,320,000.00		32,580,584.05

6. 贷款损失准备

项目	期末余额		年初余额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		8,000,385.89		4,843,264.01
本年计提		110,286.91		3,157,121.88
本年转出				
期末余额		8,110,672.80		8,000,385.89

(十三) 债权投资

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
信托及资管计划				280,000,000.00	2,800,000.00	277,200,000.00
合计				280,000,000.00	2,800,000.00	277,200,000.00

(十四) 长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,191,059,878.01		1,191,059,878.01
其中：未实现融资收益	208,431,121.50		208,431,121.50
分期收款提供劳务	435,827,587.99		435,827,587.99
BT 项目	1,831,845,617.97	34,750,000.00	1,797,095,617.97
PPT 项目	11,016,031,809.74		11,016,031,809.74
其他	2,620,497,283.47	59,117,861.14	2,561,379,422.33
合计	17,095,262,177.18	93,867,861.14	17,001,394,316.04

续表

项目	期初余额
----	------

蜀道投资集团有限责任公司 2021 年度财务报表附注

	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,033,119,448.46		1,033,119,448.46
其中：未实现融资收益	218,123,523.40		218,123,523.40
分期收款提供劳务	435,827,587.99	39,481,107.86	396,346,480.13
BT 项目	1,085,809,586.75		1,085,809,586.75
PPP 项目	18,407,974,277.18		18,407,974,277.18
其他	5,694,270,173.99	272,102,156.85	5,422,168,017.14
合计	26,657,001,074.37	311,583,264.71	26,345,417,809.66

(十五) 其他债权投资

项目	期末余额	年初余额
蓝光发展	12,135,172.39	66,044,401.57
新希望	48,842,262.99	32,624,491.20
合计	60,490,162.16	98,668,892.77

(十六) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	31,109,722.55			31,109,722.55
对合营企业投资	834,757,558.71	42,959,382.52	25,327,518.88	852,389,422.35
对联营企业投资	17,023,323,536.22	2,772,299,779.89	1,694,539,539.76	18,101,083,776.35
小计	17,889,190,817.48	2,815,259,162.41	1,719,867,058.64	18,984,582,921.25
减：长期股权投资 减值准备	63,410,786.14		62,243,712.54	1,167,073.60
合计	17,825,780,031.34	2,815,259,162.41	1,657,623,346.10	18,983,415,847.65

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

2. 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
合计	17,895,190,817.48	1,728,629,089.48	1,107,974,244.39	1,097,646,432.89	18,916,139.33	-5,749,369.96	596,566,413.12	15,326,401.13	-24,183,129.53	18,964,582,921.25	1,167,073.60
乐山山海资源有限公司	31,109,722.55									51,189,722.55	
成都彭亨福河山庄	25,842,580.85									29,842,580.85	
成都彭亨福河山庄	267,141.70									1,267,141.70	1,167,073.60
一、合营企业	834,757,558.71	24,906,674.23		18,795,568.96	-742,860.67		10,001,117.75	15,326,401.13		852,389,422.35	
四川省通远县建材有限公司	12,622,538.07			-899,815.56						1,745,722.51	
申顺万源农产品有限公司(上海)投资管理有限	4,371,214.26			-167,010.97			803,628.25			5,238,875.04	
四川成德发展股权投资基金中心(有限合伙)	124,175,527.35			10,415,851.28			7,892,045.47			126,669,469.14	
四川成德私募基金管理有限公司	2,274,178.35			1,156,332.1						6,340,371.55	
四川中孚信通网络科技股份有限公司	2,424,816.84			614,170.76						4,118,977.60	
Kerkebe Mining Share Company	63,370,149.12	5,296,457.54		-190,738.12	-3,139,897.04					65,335,972.50	
Amara Mining Share Company	44,211,837.85				2,397,036.37		305,446.03	15,326,401.13		456,777,053.05	
中核蜀道路桥建设有限公司	56,370,080.00			5,845,513.5						162,849,513.5	
泸州交运集团	2,567,185.89			2,430,44.45						24,037,330.34	
浦江昂善远矿业有限公司		19,600,000.00		-415,257.44						19,186,642.56	
四川华成公路桥梁建设投资有限公司		10,216.69								10,216.69	
二、联营企业	17,023,232,556.22	1,703,722,415.45	-1,107,974,244.39	1,078,850,863.93	19,659,000.00	-5,749,369.96	586,565,295.37		-24,183,129.53	18,101,083,776.35	
四川省中车投资铁道	45,127,877			96,104.88						46,073,843.65	

2021 年度财务报表附注

蜀道投资集团有限责任公司

投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
四川天德印象旅游开发有限公司	1,544,565.55			-1,944,569.55							
成都高公院阿格科技公司	3,500,886,544.47			316,768,780.09							3,717,970,085.16
天津农村商业银行股份有限公司	2,813,102,518.37			234,502,247.50							3,077,705,165.87
山东高速路桥集团有限公司	373,699,999.70	373,999,999.70									*
安徽皖赣铁路专用线股份有限公司	2,932,609,598.28			142,366,964.34						92,970,000.00	2,982,306,062.62
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	137,467,019.91			7,909,734.92						578,888.23	144,797,668.60
成都机场高速公路有限责任公司	75,125,260.94			17,143,459.09						16,483,928.85	75,784,791.88
成都石象湖交通酒店管理有限公司											*
四川天德科技成果转化中心有限公司	23,407,683.18										4,450,000.00
四川众恒康产管理咨询有限公司	5,051,243.62			1,945,155.43						45,941.06	6,665,278.37
成都交医国际供应链管理有限公司	2,985,226.12			1,218,106.37							3,303,532.49
泸州世得山建材科技有限公司	5,802,599.56								-5,802,599.56		*
安徽开盛番茄制品有限公司	75,654,280.93			-1,587,227.51							8,066,853.42
成都川恒佳医药投资有限公司	72,266.30			436,079.59							508,145.89
基金金管理咨询有限公司		2,692,300.00									2,692,300.00
基金(成都)医药有限公司											1,218,011,400.00
四川大渡河双江口水电站开发有限公司	1,009,511,400.00	208,500,000.00									1,218,011,400.00
四川联合环境交易所有限公司	22,442,844.55			-3,098,074.66							9,346,869.89
成都德盛吉成股权投资管理有限公司	2,211,125.06			31,233,039.91							48,514,164.97
浙江新诚资管投资集团有限公司											*

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动							减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
四川瑞控实业股份有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
成都瑞益投资股份有限公司	271,502.71	-	-	-358,997.23	-	-	-	-	-	873,405.48
成都瑞益投资股份有限公司	-	17,500,000.00	-	5,756,197.73	-	-	-	-	-	-
中核瑞云(成都)资产管理有限公司	36,845,675.42	-	-	-9,925,443.82	-	-	-	-	-	26,921,631.60
瑞益投资股份有限公司	45,428,800.00	165,275,482.20	-	3,242.66	-	-	-	-	-	2,471,494.86
成都金沙江声子燃气设备有限公司	32,405,900.00	21,671,263.25	-	-	-	-	-	-	-	54,074,263.25
成都金沙江上游水电开发有限公司	968,745,692.83	213,561,600.90	-	-	-	-	-	-	-	1,182,311,292.83
成都新源环保产业有限责任公司	4,465,289.22	-	-	10,005,599.23	-	-	-	-	-	4,470,388.45
成都新源环保产业有限责任公司	26,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	26,800,000.00
四川路桥新源天股权投资管理有限公司	24,765.16	-	-	3,867.06	-	-	-	-	-	127,732.22
四川路桥新源天股权投资管理有限公司	-	535,700.30	-	-535,700.00	-	-	-	-	-	-
四川九通通同航空有限责任公司	4,758,620.94	-	-14,758,620.94	-	-	-	-	-	-	29,517,241.88
四川新能建设科技股份有限公司	-	12,000,000.90	-	22,151.42	-	-	-	-	-	2,221,351.42

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

3. 重要联营公司的主要财务信息

项目	沪汉铁路客运专线股份有限公司		天津农村商业银行股份有限公司		招商局公路网络科技控股股份有限公司	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
流动资产	3,802,065,230.33	2,194,453,509.31	324,321,226,000.00	64,579,663,000.00	11,629,619,860.45	10,515,862,134.92
非流动资产	37,004,113,926.01	26,286,553,242.93	48,023,476,000.00	285,016,161,000.00	86,697,155,057.35	83,093,312,703.96
资产合计	40,806,179,156.34	28,430,715,752.24	372,344,702,000.00	349,595,824,000.00	98,320,774,917.70	94,009,174,838.88
流动负债	3,034,672,413.26	1,120,533,975.53	307,820,294,000.00	283,691,644,000.00	9,734,518,101.41	11,056,824,203.64
非流动负债	7,825,301,079.14	5,112,001,079.14	34,461,878,000.00	36,233,807,000.00	25,265,598,971.70	23,218,619,210.23
负债合计	10,860,973,492.40	6,232,532,054.67	342,282,172,000.00	319,925,451,000.00	35,000,117,073.11	34,275,443,413.87
净资产	29,945,195,663.94	22,198,384,697.57	30,062,530,000.00	29,670,373,000.00	63,320,657,844.59	59,733,731,425.01
按持股比例计算的净资产份额	4,202,884,411.62	3,116,653,211.54	2,690,596,435.00	2,655,498,383.50	3,715,644,959.04	3,500,539,693.98
调整事项	-1,221,573,349.00	-183,744,113.26	347,108,730.87	157,704,534.87	32,325,126.22	346,653.49
对联营公司权益投资按账面价值	2,981,305,062.62	2,932,909,098.28	3,037,705,165.87	2,813,202,918.37	3,747,670,085.26	3,500,886,344.47
存在公开报价的权益性投资的公允价值						
营业收入	2,735,712,364.47	2,540,280,450.81	7,783,686,000.00	7,649,075,000.00	8,626,031,576.35	7,068,918,714.74
净利润	1,014,009,717.52	942,555,670.12	2,508,405,000.00	2,261,312,000.00	5,541,159,230.75	2,577,307,122.65
其他综合收益			765,997,000.00	-886,838,000.00	-142,658,190.29	-68,828,273.36
综合收益总额	1,014,009,717.52	942,555,670.12	3,274,402,000.00	1,374,474,000.00	5,398,501,040.46	2,508,478,844.29
公司本期收到的来自联营公司股利	78,482,377.70	58,593,377.70		76,396,000.00	69,685,039.30	110,236,223.36

蜀道投资集团有限责任公司

2021年度财务报表附注

续：

项目	天府(四川)信用增进股份有限公司		西藏开投基础构件有限公司		四川联合环境交易所有限公司	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
流动资产	5,340,349,027.80	4,618,513,137.74	52,530,928.00	38,942,513.83	65,340,566.16	51,291,756.48
非流动资产	3,925,645,780.81	3,107,883,493.20	559,771.95	2,651,074.64	12,989,787.70	2,307,575.75
资产合计	8,565,994,808.61	7,726,406,630.94	53,090,699.95	41,593,588.47	78,330,353.86	64,599,332.23
流动负债	87,989,782.34	93,274,167.65	16,572,054.87	1,482,815.06	29,905,975.34	5,642,506.27
非流动负债	2,732,277,469.72	1,483,517,403.10			15,375,880.85	15,163,455.65
负债合计	2,120,257,252.06	1,576,791,570.75	16,572,054.87	1,482,815.06	45,281,856.19	20,805,961.92
净资产	6,445,737,556.55	6,150,305,060.19	36,518,645.08	40,110,773.41	33,048,497.67	43,793,370.31
按持股比例计算的净资产金额	1,332,576,715.14	1,844,302,861.28	7,894,36.09	19,654,280.93	14,419,397.47	17,517,471.12
调整事项	-405,043,503.14	-428,964,061.86			4,927,472.43	4,927,472.43
对联营公司权益投资的账面价值	1,524,533,212.00	1,415,338,799.42	18,066,833.42	19,654,280.93	19,346,865.89	22,444,344.55
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	1,145,640,951.85	899,550,056.34	28,646,451.63	8,961,192.75	4,658,852.10	989,258.63
净利润	507,441,148.13	576,591,440.95	-3,239,647.97	119,580.20	-7,745,186.64	-8,185,774.14
其他综合收益						
综合收益总额	507,441,148.13	576,591,440.95	-3,239,647.97	119,580.20	-7,745,186.64	-8,185,774.14
公司本期收到的来自联营公司的股利	72,000,000.00	72,000,000.00				

2021 年度财务报表附注

蜀道投资集团有限责任公司

续：

项目	成都川铁信投股权投资基金管理有限公司		贵阳中车电力机车有限公司		四川轨道交通物业管理有限公司	
	本年数	本年数	本年数	本年数	上年数	本年数
流动资产	11,233,172.14	558,092.89	727,352,010.26	465,708,444.86	2,918,788.96	1,682,768.58
非流动资产	1,419.00	1,419.00	64,838,055.28	69,569,664.52		
资产合计	11,234,591.14	559,511.89	792,190,065.54	535,278,109.38	2,918,788.96	1,682,768.58
流动负债	12,183,079.90	74,828.73	361,738,121.47	106,524,173.56	248,554.64	526,555.33
非流动负债			20,503,307.85	23,557,497.58		
负债合计	12,183,079.90	74,828.73	382,241,429.32	130,081,671.14	248,554.64	526,555.33
净资产	1,071,511.24	484,683.16	409,948,536.22	405,196,437.54	1,670,234.32	1,156,213.25
按持股比例计算的净资产份额	525,040.51	95,394.75	121,558,931.35	121,558,931.35	818,414.80	566,544.49
调整事项		-23,328.45	1,425,559.51			
对联营公司权益投资的账面价值	568,145.89	72,066.30	122,984,590.86	121,558,931.35	818,414.80	566,544.49
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	23,824,746.52	10,525.89	919,966,254.62	735,919,119.00	2,257,452.84	872,564.70
净利率	889,958.34	-73,916.55	4,574,766.38	3,318,823.69	514,022.07	156,213.25
其他综合收益						
综合收益总额	889,958.34	-73,916.55	4,574,766.38	3,318,823.69	514,022.07	156,213.25
公司本期收到的来自联营公司的股利						

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

续：

项目	成都交投三部轨道交通产业发展集团有限公司		成都瑞联益发股权投资基金管理有限公司	
	本年数	上年数	本年数	上年数
流动资产	557,759,712.43	56,000,000.00	1,231,542.84	1,716,327.43
非流动资产	7,586,260.10		7,741.73	1,022.63
资产合计	565,345,972.53	66,000,000.00	1,239,284.54	1,717,348.06
流动负债	3,797,160.46		925,600.79	629,675.37
非流动负债	4,161,705.37			
负债合计	7,958,865.83		925,600.79	629,675.37
净资产	558,387,106.70	66,000,000.00	313,683.75	1,087,672.69
按持股比例计算的净资产总额	43,791,682.29	9,900,000.00	94,165.13	326,301.81
调整事项			779,340.35	945,200.90
对联营公司权益投资的账面价值	43,791,682.29	15,000,000.00	873,465.45	1,271,502.71
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入			870,754.72	567,674.40
净损益	187,106.70		-955,356.53	238,342.36
其他综合收益				
综合收益总额	187,106.70		-955,256.53	238,342.36
公司本期收到的来自联营公司的股利				

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

续：

项目	成都瑞银巧迈股权投资基金管理有限公司		四川大渡河双江口水电开发有限公司	
	本年数	二年数	本年数	二年数
流动资产	83,247,719.79	3,545,248.39	6,929,744.39	96,637,294.65
非流动资产	69,545,492.29	71,029,796.14	16,326,816,706.06	12,118,904,606.65
资产合计	152,893,212.08	74,575,044.53	16,333,746,450.45	12,215,541,901.30
流动负债	17,555,893.93	26,253,497.17	754,597,460.48	163,953,135.91
非流动负债			11,907,605,921.97	10,791,817,597.39
负债合计	17,555,893.93	26,253,497.17	12,662,203,382.45	10,955,770,733.30
净资产	135,337,318.15	48,321,547.36	3,671,543,068.00	2,259,771,168.00
按持股比例计算的净资产金额	48,656,154.54	17,395,757.05	1,244,285,945.75	346,626,142.28
调整事项	-7,989.57	-84,631.99	-26,274,545.75	62,895,237.72
对联营公司权益投资账面价值	48,514,164.97	17,311,125.06	1,218,011,400.00	2,309,511,430.00
存在公开报价的权益投资公允价值				
营业收入	25,103,491.35	6,364,261.57		
净利润	86,917,770.79	-32,420,331.74		
其他综合收益				
综合收益总额	86,917,770.79	-32,420,331.74		
公司本期收到的来自联营公司的股利				

(十七) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
四川兴晟国企改革发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	62,384,263.37	
四川省科技成果转化股权投资基金合伙企业(有限合伙)	49,091,416.74	30,000,000.00
成渝铁路客运专线有限责任公司	6,482,517,200.00	6,413,439,400.00
成都关口电力股份有限公司	1,519,576.00	1,519,576.00
成渝中线(成渝高速铁路)	48,000,000.00	
中国通号科创板	58,958,220.00	69,258,150.00
中国光大银行股份有限公司*1	89,526,416.16	107,593,494.12
成都城北高速公路加油站有限公司	10,250,000.00	12,790,000.00
遂渝铁路	131,874,012.00	131,874,012.00
襄渝二线	251,444,550.00	251,444,550.00
达成扩能	686,873,200.00	686,873,200.00
成都北编组站	27,288,564.00	27,288,564.00
马回电力公司	820,000.00	820,000.00
达成铁路公司	1,938,256,087.35	1,938,256,087.35
乐巴铁路公司	644,092,927.04	613,002,627.04
兰渝铁路公司	526,229,350.00	526,229,350.00
泸州天华股份有限公司(川天化公司)	201,525.00	201,525.00
云南川铁项目管理有限公司		674,200.00
西成铁路客运专线四川有限公司	4,966,107,450.00	4,735,652,100.00
成绵乐铁路客运专线有限责任公司	9,207,280,400.00	9,158,780,200.00
四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	993,000,000.00	993,000,000.00
招商银行限制性流通股	679,142,925.67	612,776,259.15
广西交投棚期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)	191,690,000.00	109,540,000.00
湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司	157,227,000.00	157,227,000.00
湖南省永新高速公路建设开发有限公司	137,940,000.00	
湖北白洋长江公路大桥有限公司	112,885,317.00	68,885,317.00
锦泰财产保险股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
中国铁建重工集团股份有限公司	25,124,998.86	
四川瑞赛科尔环保新材料有限公司	7,600,000.00	7,600,000.00
中海渤青四川有限责任公司	5,666,500.00	5,666,500.00
德阳成德物流港建设发展有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00
四川川大华西药业股份有限公司	2,670,600.00	2,670,600.00
达州路达交通投资建设有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
乐山航程建设有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
四川港航建设工程有限公司	700,000.00	700,000.00
盐源县能投市政设施管理有限公司	414,000.00	414,000.00
四川乐资铜高速公路有限公司	150,000.00	
宜宾交通投资开发公司	19,800.00	19,800.00
乐巴铁路有限责任公司		161,298,011.02
磐信夹层(上海)投资中心(有限合伙)		23,369,863.03
四川省港航投资集团有限责任公司	11,127,441,100.00	11,115,385,700.00
四川银行股份有限公司	585,000,000.00	585,000,000.00
宜宾纸业股份有限公司	403,341,120.00	169,743,600.00
工银金融资产投资有限公司		756,000,000.00
工银资本管理有限公司	276,000,000.00	276,000,000.00
嘉兴瑞壹合伙企业(有限合伙)	299,850,800.89	300,545,509.63
衣盖 1 号债转股私募投资基金	280,000,000.00	280,000,000.00
四川兴晟国企改革发展股权投资基金合伙企业		75,000,000.00
建信信托-川享投资 1 号集合资金信托	320,000,000.00	320,000,000.00
四川众源水电开发有限公司	1,999,980.25	1,999,980.13
四川路桥建筑工程有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
东海证券有限公司	213,900,000.00	195,000,000.00
四川煤气化有限责任公司	400,000,000.00	400,000,000.00
四川路捷信息工程有限公司		1,200,000.00
四川蜀祥创业投资有限公司		500,000,000.00
四川银行	1,365,000,000.00	1,365,000,000.00
交银国际信托有限公司		3,320,000,000.00
成贵铁路有限责任公司	4,957,810,800.00	4,956,667,600.00
兰渝铁路有限责任公司	7,837,971,763.01	6,501,821,763.01
成兰铁路有限责任公司	3,148,851,908.50	3,096,451,908.50
京昆高速铁路西昆有限公司	3,870,048,000.00	1,083,000,000.00
中国交通银行股份有限公司	30,866,600.00	29,901,631.62
海南高速公路股份公司	3,097,200.00	3,819,170.96
四川沱江路桥建设工程股份有限公司	717,100.00	300,000.00
四川天华股份有限公司	63,100.00	101,235.00
成都双楠广场建设开发有限公司	22,400,000.00	14,042,540.93
四川知川文化发展有限公司	137,600.00	200,000.00
深圳中力支投西部成长 1 号股权投资基金合伙企业	3,367,824.00	1,064,009.16
佛山市高明合顺气体有限公司	4,550,000.00	
新加坡圣立气体控股有限公司	5,353,000.00	
榆神工业园区卡入天然气有限公司	8,300,000.00	
资阳市蜀南诚兴工程建设管理有限公司	15,800.00	15,800.00

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
芦山县蜀南工程建设项目管理有限公司	7,400.00	
合计	62,771,126,295.85	62,307,914,734.57

(十八) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
“申万交投西部成长1号”股权投资基金	8,367,943.91	8,407,186.60
嘉兴晨瑞睿智能源投资合伙企业(有限公司)	1,000,000.00	
成都宏之佳企业管理中心(有限合伙)	200,000,000.00	200,000,000.00
坤煜(厦门)投资合伙企业(有限合伙)	10,356,621.09	33,144,719.83
坤煜贰号(厦门)股权投资合伙企业(中金龙湖二期)基金项目	60,938,221.97	88,183,352.21
普洱民生村镇银行股份有限公司	10,800,000.00	10,800,000.00
四川路桥建设工程试验检测有限公司	439,416.53	439,416.53
天翔环境	1,804,892.23	
中国物流股权投资	46,320,321.99	46,323,866.11
中金安吉(厦门)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	212,399,144.00	191,920,486.00
中金启元国家新兴产业创业投资引导基金(有限合伙)	650,147,015.77	399,589,066.39
合计	1,202,573,577.49	978,808,093.67

(十九) 投资性房地产

1. 以成本计量

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,611,860,969.54	594,281,636.56	106,785,503.96	3,099,357,102.14
其中：房屋、建筑物	2,514,556,733.20	586,740,989.26	106,785,503.96	2,994,512,218.50
土地使用权	97,304,236.34	7,540,647.30		104,844,883.64
二、累计折旧和累计摊销合计	378,410,705.93	47,121,915.97	43,613,632.61	381,918,989.29
其中：房屋、建筑物	378,373,323.37	45,219,026.78	43,613,632.61	379,978,717.54
土地使用权	37,382.56	1,902,889.19		1,940,271.75
三、投资性房地产账面净值合计	2,233,450,263.61	547,159,720.59	63,171,871.35	2,717,438,112.85
其中：房屋、建筑物	2,136,183,409.83	541,521,962.48	63,171,871.35	2,614,533,500.96
土地使用权	97,266,853.78	5,637,758.11		102,904,611.89
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	6,796,277.54		184,514.32	6,611,763.22
其中：房屋、建筑物	6,796,277.54		184,514.32	6,611,763.22
土地使用权				

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、投资性房地产账面价值合计	2,226,653,986.07	547,159,720.59	62,987,357.03	2,710,826,349.63
其中：房屋、建筑物	2,129,387,132.29	541,521,962.48	62,987,357.03	2,607,921,737.74
土地使用权	97,266,853.78	5,637,758.11		102,904,611.89

(二十) 固定资产

项目	期末账面价值	年初期末账面价值
固定资产	246,832,046,304.75	229,661,101,928.59
固定资产清理	6,588,863.81	5,068,573.08
合计	246,838,635,168.56	229,666,170,501.67

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	261,688,171,838.30	21,236,503,562.95	835,787,012.35	282,088,888,388.90
其中：土地资产				
房屋及建筑物	204,680,521,593.06	13,681,564,911.07	272,681,454.14	218,089,405,049.99
机器设备	30,983,836,229.16	741,842,214.36	304,239,512.26	31,421,438,931.26
运输工具	1,302,243,706.61	96,518,108.86	93,183,862.12	1,305,577,953.35
电子设备	1,979,190,583.87	101,322,007.77	7,659,833.63	2,072,852,758.01
办公设备	1,762,627,272.16	183,969,413.13	138,254,427.42	1,808,342,257.88
酒店业家具				
其他	20,979,752,453.44	6,431,286,907.76	19,767,922.79	27,391,271,438.41
二、累计折旧合计：	31,833,430,293.08	3,651,918,306.12	402,466,864.68	35,082,881,734.52
其中：土地资产				
房屋及建筑物	23,257,855,071.86	2,709,041,387.99	42,466,278.28	25,924,430,181.57
机器设备	5,426,544,052.34	590,356,419.71	185,061,577.77	5,831,838,894.28
运输工具	829,227,334.17	87,688,678.17	73,690,793.70	843,225,218.64
电子设备	411,709,478.76	63,636,123.51	2,561,062.81	472,784,539.46
办公设备	1,187,589,141.08	90,258,188.22	81,823,937.58	1,196,023,391.72
酒店业家具				
其他	720,505,214.87	110,937,608.62	16,863,214.64	814,579,608.85
三、固定资产账面净值合计	229,854,741,545.22			247,006,006,654.38
其中：土地资产				
房屋及建筑物	181,422,666,521.20			192,164,974,868.42
机器设备	25,557,292,176.82			25,589,600,036.98
运输工具	473,016,372.44			462,352,734.72

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	1,567,481,105.11			1,600,068,218.55
办公设备	575,038,131.08			612,318,866.15
酒店业家具				
其他	20,259,247,238.57			26,576,691,929.56
四、减值准备合计	193,639,616.63	4,503,371.71	24,182,638.71	173,960,349.63
其中：土地资产				
房屋及建筑物	120,743,821.90	3,640,058.82	24,131,956.91	100,251,923.81
机器设备	62,206,761.52	756,268.56	50,681.80	62,912,348.28
运输工具				
电子设备	9,732,706.66	16,480.16		9,749,186.82
办公设备	265,331.48	90,472.02		355,803.50
酒店业家具				
其他	690,995.07	92.15		691,087.22
五、固定资产账面价值合计	229,661,101,928.59			246,832,046,304.75
其中：土地资产				
房屋及建筑物	181,301,922,699.30			192,064,722,944.61
机器设备	25,495,085,415.30			25,526,687,688.70
运输工具	473,016,372.44			462,352,734.72
电子设备	1,557,748,398.45			1,590,319,031.73
办公设备	574,773,709.60			611,963,062.65
酒店业家具				
其他	20,258,556,243.50			26,576,000,842.34

2. 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋建筑物	292,050.00		
机器设备		681,062.16	报废待审批
运输工具	144,049.03	343,870.12	车辆报废处置
电子设备	169,144.33	800,863.23	报废
办公设备	5,914,414.67	3,173,571.79	报废
其他	69,205.78	69,205.78	拆除
合计	6,588,863.81	5,068,573.08	

(二十一) 在建工程

项目	期末账面价值	期初账面价值
----	--------	--------

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

项目	期末账面价值	期初账面价值
在建工程	176,078,602,101.61	143,402,706,224.85
工程物资	14,795,103.00	14,939,981.00
合计	176,093,397,204.61	143,417,646,205.85

蜀道投资集团有限责任公司
2021 年度财务报表附注

1. 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汉中秦岭交通配套综合干支	611,806.46		611,806.46	611,806.46		611,806.46
彭江堰至四姑娘山公路交通扶贫项目	823,959,923.63		823,959,923.63	237,251,304.52		237,251,304.52
G4216 线宜宾新市至金阳高速公路项目	5,775,913,664.36		5,773,913,564.36	1,542,154,269.68		1,542,154,269.68
G4216 线金阳至宁南高速公路项目	3,837,190,649.11		3,837,190,549.11	255,277,585.83		255,277,585.83
纳九高速公路工程	18,786,387,798.72		18,786,387,798.72	11,562,030,441.66		11,562,030,441.66
广新项目	11,921,667,331.79		11,921,667,331.79	9,218,773,886.58		9,218,773,886.58
乐西高速马边至昭觉县	5,473,800,570.25		5,473,800,570.25	1,302,980,952.03		1,302,980,952.03
沪黄改扩建项目	2,452,893,509.81		2,452,893,509.81	2,340,564,249.50		2,340,564,249.50
1、成南路改扩建项目	1,932,653,823.50		1,932,653,823.50	755,542,764.61		755,542,764.61
巴中至南充高速公路	1,195,224,900.33		1,195,224,900.33	45,272,804.22		45,272,804.22
广陕广三连接线建设	540,650,775.07		540,650,775.07	3,722,766.53		3,722,766.53
成资渝高速公路项目	333,093,050.77		333,093,050.77	8,121,453,378.73		8,121,453,378.73
成都绕城高速公路绕城景观提升工程(一期)	221,369,686.11		221,369,686.11	220,896,330.11		220,896,330.11
瓦厂坪二支变彩色沥青公路工程	198,340,117.02		198,340,117.02	180,133,498.02		180,133,498.02
雅康高速公路	3,240,317,890.88		3,240,317,890.88	576,649,227.80		576,649,227.80
雅叶高速公路	1,734,825,186.38		1,734,825,186.38	1,080,939,243.39		1,080,939,243.39
汶川至马尔康高速公路	24,325,859,749.90		24,325,859,749.90	20,940,814,674.78		20,940,814,674.78

2021 年度财务报表附注

蜀道投资集团有限责任公司

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公场地装修成都一青国际中心 H 座装修	73,573,546.09		73,573,546.09	51,994.87		51,994.87
堤广堤西养护应急备灾演练指挥中心				104,885,589.72		104,885,589.72
加油站资产改扩建项目	777,094.34		777,094.34	447,046.78		447,046.78
天府新区永兴服务区物流基地项目	16,836,951.18		16,836,951.18	14,351,695.58		14,351,695.58
成乐雁山服务区肯德基餐厅装修费	1,091,265.22		1,091,265.22			
江家坝房（成都收费站房）更新改造	1,630,074.57		1,630,074.57			
资中县汽车客运站 PPP 项目				79,007,501.71		79,007,501.71
霍尔果斯经济开发区霍尔果斯工业园一期工程 PPP 项目工程				7,432,423.54		7,432,423.54
连界站人行天桥工程				1,272,678.84		1,272,678.84
连界站污水场污水处理站二期工程	4,156,638.48		4,156,638.48	3,973,152.24		3,973,152.24
大楼装修	1,480,734.75		1,480,734.75	5,965,112.51		5,965,112.51
宝成复线	5,900,000.00	5,900,000.00		5,900,000.00	5,900,000.00	
渝达线	6,264,060.00	6,264,060.00		6,264,060.00	6,264,060.00	
彭州铁路扩能工程	5,192,180.34	5,192,180.34		9,192,180.34	9,192,180.34	
达成线	15,260,000.00	15,260,000.00		15,260,000.00	15,260,000.00	
井研自动化生产线				2,283,768.82		2,283,768.82
云南省大理州祥云县地下综合管廊建设 PPP 项目	39,133,740.53		39,133,740.53	1,112,493.86		1,112,493.86
连乐铁路	8,182,282,300.49		8,182,282,300.49	5,831,881,192.96		5,831,881,192.96

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
正东项目	18,805,040.31		18,805,040.31			
15000h 精品骨料生产线工程	18,457,756.58		18,457,756.58			
光伏电站	6,468,154.66		6,468,154.66	6,468,154.66		6,468,154.66
彭州九尺冷链产业园分布式能源项目	20,229,429.04		20,229,429.04	14,384,727.02		14,384,727.02
两江国际 A 座写字楼装修	6,205,100.29		6,205,100.29	22,079,660.76		22,079,660.76
成宜高速	19,222,213,570.11		19,222,213,570.11	15,463,080,427.96		15,463,080,427.96
城汉高速	14,069,169,519.57		14,069,169,519.57	9,760,554,710.44		9,760,554,710.44
资渝高速公路	3,565,569,425.16		3,565,569,425.16	3,469,083,500.40		3,469,083,500.40
智轨 T1 线二程项目	253,693,109.68		253,693,109.68	63,234,595.38		63,234,595.38
汶巴高速城际铁路	8,087,297,876.87		8,087,297,876.87	2,946,161,237.01		2,946,161,237.01
草场乳业项目	60,518,303.94		60,518,303.94	50,067,377.11		50,067,377.11
川南城际铁路	22,137,301,199.06		22,137,301,199.06	24,679,901,340.41		24,679,901,340.41
叙毕铁路（川滇段）	6,725,624,693.40		6,725,624,693.40	5,565,403,964.55		5,565,403,964.55
隆叙宜铁路建设项目	1,143,015,789.98		1,143,015,789.98	72,446,336.51		72,446,336.51
智轨工程项目	4,752,773.85		4,752,773.85			
彭白铁路	4,223,119.22		4,223,119.22			
新恒德公司 50000 吨兰钰白石板材料项目一期	259,740,100.32		259,740,100.32	637,877,967.86		637,877,967.86
蜀南公司综合办公楼	136,163,362.63		136,163,362.63	80,803,237.98		80,803,237.98

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南江荣台酒店项目	101,137,993.51		101,137,993.51	100,824,785.96		100,824,785.96
颂矿石墨公司年产 4 万吨采选项目选矿厂建设土建工程	83,969,605.33	46,553,010.10	37,316,595.23	83,737,353.07		83,737,353.07
新德慧公司 5 万吨正负极材料前驱体项目一期	31,816,927.79		31,816,927.79			
成都博睿公司职工宿舍	25,776,215.96		25,776,215.96	23,389,590.40		23,389,590.40
TUS 装配式建筑技术固墙新架叠合板生产项目	21,626,611.55		21,626,611.55			
西昌广绿色环保型页岩砖窑炉站	12,899,118.65		12,899,118.65	9,596,745.93		9,596,745.93
新兴矿业公司南江霞石新矿建设项 目(选矿部分)工程	12,208,871.04		12,208,871.04	6,587,420.42		6,587,420.42
四川路桥国防交通应急物资储备仓库 (二绕基地)	9,241,864.98		9,241,864.98	5,705,134.74		5,705,134.74
新德慧公司 50000 吨/年锂电正极材料 项目二期	2,520,592.65		2,520,592.65			
硫酸钡及辅料技改工程	2,037,858.01		2,037,858.01			
赤水河汇军大桥片区集港项目	1,518,851.94		1,518,851.94	676,680.70		676,680.70
隆叙铁路江北钢材集中加工配送中心	1,475,902.19		1,475,902.19			
宝达公司 850 吨/年技改工程项目	1,290,551.77		1,290,551.77	478,879.54		478,879.54
南江县嘉鑫山铜铁矿地质勘查项目	831,500.00		831,500.00	550,300.00		550,300.00
隆叙铁路江西南钢材料集中加工配送中心	627,334.65		627,334.65			
广元六道 12 号科技楼改建	461,792.03		461,792.03	3,599,948.48		3,599,948.48
技术研发实验检测中心	106,422.02		106,422.02			

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
交通工程公司磨谷办公楼装修工程				4,011,484.13		4,011,484.13
宏达公司 1120m 号大桥维修养护拱项目				90,625.30		90,625.30
成宜高速加油站	59,771,097.61		59,771,097.61	29,382,531.88		29,382,531.88
沪渝加油站	10,955,047.90		10,955,047.90	9,594,325.52		9,594,325.52
其他项目铁改石油	539,215.74		539,215.74			
铁改、铜梁县智慧公路物流基地项目	63,827,514.40		63,827,514.40	91,312.25		91,012.25
启新公司研发中心大楼	523,867,624.71		523,867,624.71	465,970,894.74		465,970,894.74
取消省界收费站 ETC 改造项目				96,880,220.81		96,880,220.81
车路协同项目	27,153,075.95		27,153,075.95	18,605,110.32		18,605,110.32
南大梁专项养护工程				22,504,551.53		22,504,551.53
南大梁高速 ETC 专项改造				78,570,866.14		78,570,866.14
南大梁调度指挥中心建设	4,195,213.98		4,195,213.98			
成都新机场汽车加油站	29,828,797.25		29,828,797.25	28,058,807.28		28,058,807.28
成自泸高速公路重通工程施工站	5,374,896.20		6,374,896.20	1,008,187.88		1,008,187.88
皇嘉假日酒店	103,337,942.40		103,337,942.40	5,773,502.38		6,773,502.38
其他	11,293,084,385.06	757,396,817.97	10,532,685,567.09	14,889,134,909.49	757,396,817.97	14,131,796,091.52
工程物资	14,795,103.00		14,795,103.00	14,939,981.00		14,939,981.00
合计	179,934,065,273.02	840,568,068.41	179,093,397,204.61	144,211,661,264.16	794,015,058.32	143,417,646,205.85

2021 年度财务报表附注

蜀道投资集团有限责任公司

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入在建工程金额	本期其他减少额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
都江堰至彭县线 山南段交通 站房项目	21,589,460.00	237,251,304.52	586,708,619.11			823,959,923.63	0.04	0.04	31,148,831.36	22,532,186.46	3.84	自有资金、 银行贷款
G4216 雅安至 雅安至雅安公路 站房项目	4,206,300.00	1,542,154,269.68	4,231,759,394.68			5,773,913,664.36	14.00	0.14	62,202,390.39	57,882,772.32	3.69	自有资金与 借款
G4216 雅安至 雅安至雅安公路 站房项目	4,206,300.00	255,277,585.83	3,581,913,063.28			3,837,190,649.11	43.79	71.40	1,006,227,554.35	407,545,306.68	4.82	自有资金与 借款
雅安至雅安公路 站房项目	4,206,300.00	11,562,030.44	7,224,357,357.06			18,786,387,798.72	0.70	0.70	1,078,919,822.86	424,667,173.48	4.38	自有资金与 借款
中彰项目	2,038,445.00	9,218,773,886.58	2,702,893,445.21			11,921,667,331.79	12.43	12.43	201,587,037.38	145,628,582.78	4.80	自有资金与 借款
中彰改扩建项目	384,205.78	2,340,564,249.50	112,329,260.31			2,452,893,509.81	5.08	5.08	56,912,631.10	45,118,572.77	3.53	自有资金与 借款
1、成渝铁路扩 建项目	3,893,000.00	755,542,764.61	1,177,111,058.89			4,932,653,823.50	0.87	0.87	2,758,649.4	2,844,203.08	4.41	自有资金与 借款
广陕广三铁路 扩建	3,900,000.00	3,722,766.53	536,928,008.50			540,650,775.03	91.43	1.00	807,834,937.42	35,487,637.50		自有资金与 借款
雅康高速公路	23,002,000,000.00	576,649,227.80	3,873,128,804.97		1,209,460,141.89	3,240,317,890.88	0.90	0.90	524,492,513.85			自有资金、重 庆利息、地 方债券、地 方债券、地 方债券、地 方债券
雅州高速公路	3,621,650,000.00	1,080,939,243.39	656,281,947.66		2,396,004.67	4,734,825,186.38	0.48	0.48	195,864,037.54	66,281,387.43	4.00	国家补助、 地方债券、 地方债券、 地方债券
汶川至马尔康 高速公路	28,708,571,985.00	20,940,814,674.78	4,047,338,174.67		759,125.56	24,825,859,749.90	0.87	0.87	798,830,665.87	96,756,957.44	3.41	国家补助、 地方债券、 地方债券、 地方债券
成都绕城修成 都绕城修成中 心段修成 段修成	137,445,000.00	51,994.87	73,521,551.22			73,573,546.09	0.54	0.54				自有资金
成都绕城修成 段修成工程	4,340,000.00	3,973,152.24	183,486.24			4,156,638.48	95.78	95.78				自有资金
进东铁路	7,038,407,400.00	5,831,881,192.36	2,350,401,107.55			8,182,282,300.49	116.23	98.00	675,591,184.92	170,613,487.76	5.59	借款

2021 年度财务报表附注

蜀道投资集团有限责任公司

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源
正表项目	220,300,000.00		18,805,040.31			18,805,040.31	11.36	11.36	518,093.34	518,093.34	3.53	借款
15000t 精品骨料 生产线二期	240,000,000.00		18,457,756.58			18,457,756.58	8.00	50.00	750,977.78	750,977.78	4.50	借款
阿江重钢 A 鱼苟 子楼改造	171,240,000.00	22,075,660.76	13,843,799.30	20,718,359.77		6,205,100.29	87.56	87.56				自筹
草场乳业项目	1,189,000,000.00	50,067,377.11	10,450,926.83			60,518,303.94	0.05	0.06				自有资金
新恒通公司 50000 吨/年低钙正原材 料项目一期	750,000,000.00	637,877,967.86	19,803,804.50	397,841,672.04		259,740,100.32	88.22	88.22	24,414,999.99	13,599,444.43	0.05	自有资金、 借款
蜀道公司联合办 公楼	147,795,862.72	80,803,237.98	55,360,124.65			136,163,362.63	86.33	86.33				自有资金
西江渠专项建设 项目	450,000,000.00	100,824,785.96	313,207.55			101,137,993.51	25.28	25.28				自有资金
铁航石墨公司年 产 4 万吨石墨项目 选矿厂建设土建 工程	122,250,000.00	83,737,353.07	232,252.26			83,969,605.33	68.80	68.80	2,801,307.81			自有资金
新恒通公司 5 万吨 /年三元二原材料 新建项目一期	684,000,000.00		31,816,927.79			31,816,927.79	4.65	4.65				自有资金、 借款
成都锦公司职工 宿舍	22,957,326.00	23,385,590.40	2,386,625.56			25,776,215.96	112.38	98.00				自有资金
TUS 新型式建筑 术支撑架叠合 板生产项目	49,800,000.00		21,626,611.55			21,626,611.55	43.60	43.60				自有资金
西昌市绿色环境 整治项目	120,000,000.00	9,596,745.93	3,302,372.72			12,899,118.65	10.75	10.75				自有资金
新恒通公司重 江陵石新材料建 设项目（遂宁部 分）工程	334,920,000.00	6,587,420.42	5,621,450.62			12,208,871.04	4.00	4.00				自有资金
四川陵石国防交 通装备制造装备 仓（二线路站）	7,035,000.00	5,705,134.74	3,536,730.24			9,241,864.98	57.72	57.72				自有资金

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年财务报表附注

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 额	期末余额	工程累计 投入占原 累计比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：专项利息 资本化金额	本息 支出 占本 息支 出之 比率 (%)	资金来源
沪渝高速公路	3,939,262,481.20	3,469,083,500.40	196,485,924.76			3,665,569,425.16	0.93	0.94	251,644,875.99	56,55,044.68		自有资金、 借款
高新公司研发中 心大楼	461,977,000.00	465,970,894.74	57,896,729.97			523,867,624.71	97.00	1.00	58,392,839.79	32,229,162.44	0.08	自筹
车路协同项目		18,605,113.32	8,547,965.63			27,153,078.95	0.50	0.50				自筹
蜀道蜀三酒店	500,000,000.00	6,773,502.38	96,564,440.02			103,337,942.40	0.21	0.21				自筹
合计	133,658,085,782.50	49,330,729,037.22	31,719,907,970.17	589,194,005.80	1,212,615,272.12	89,248,837,725.27			5,780,703,340.38	1,476,238,849.35		

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

(二十一) 使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	332,197,155.30	1,135,940,156.46	14,193,372.00	1,453,943,939.76
其中: 土地	188,468,208.29	36,113,884.71	1,284,510.80	223,297,582.20
房屋及建筑物	52,974,792.61	1,074,864,401.08	12,908,861.20	1,114,930,332.49
机器运输办公设备	90,697,974.45	18,498,146.95		109,196,121.40
其他	56,179.95	6,463,723.72		6,519,903.67
二、累计折旧合计:	60,663,365.20	163,575,965.02	2,647,020.24	221,592,309.98
其中: 土地	31,314,531.19	24,055,016.82	171,268.11	55,198,279.90
房屋及建筑物	29,348,834.01	74,191,965.51	2,475,752.13	101,065,047.39
机器运输办公设备		64,476,656.56		64,476,656.56
其他		852,326.13		852,326.13
三、使用权资产账面净值合计	271,533,790.10	972,364,191.44	11,546,351.76	1,232,351,629.78
其中: 土地	157,153,677.10	12,058,867.89	1,113,242.69	168,099,302.30
房屋及建筑物	23,625,958.60	1,000,672,435.57	10,433,109.07	1,013,865,285.10
机器运输办公设备	90,697,974.45	-45,978,509.61		44,719,464.84
其他	56,179.95	5,611,397.89		5,667,577.54
四、减值准备合计				
其中: 土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
四、使用权资产账面价值合计	271,533,790.10			1,232,351,629.78
其中: 土地	157,153,677.10			168,099,302.30
房屋及建筑物	23,625,958.60			1,013,865,285.10
机器运输办公设备	90,697,974.45			44,719,464.84
其他	56,179.95			5,667,577.54

(二) 三) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	203,968,943,473.04	39,592,057,334.65	284,004,029.04	243,276,996,778.65
其中: 软件	314,028,015.51	81,403,007.22	9,943,841.35	385,487,181.38
土地使用权	1,698,584,042.43	168,514,616.01	163,426,491.56	1,703,672,166.88

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权	35,343,527.51	5,660.38	867,441.51	34,481,746.38
特许权	201,104,291,210.19	35,377,698,927.68	109,766,254.62	236,372,223,883.25
商标权	19,417.48			19,417.48
采矿权	184,039,226.38	433,701,071.49		617,740,297.87
探矿权	38,154,424.12			38,154,424.12
其他	594,483,609.42	3,530,734,051.87		4,125,217,661.29
一、累计摊销合计	16,782,485,035.85	2,604,782,719.29	245,410,918.54	19,141,856,836.60
其中：软件	200,169,888.23	47,908,786.44	242,231,726.78	5,846,947.89
土地使用权	763,779,254.15	51,636,802.68		815,416,056.83
专利权	7,934,426.94	3,437,289.13	324,244.29	11,047,471.78
特许权	15,760,171,915.20	2,485,845,189.56	6,400.00	18,246,010,704.76
商标权				
采矿权	15,719,711.70	13,858,204.51		29,577,916.21
探矿权	9,308,989.36	-5,744,685.36		3,564,304.00
其他	25,400,850.27	7,841,132.33	2,848,547.47	30,393,435.13
二、减值准备合计	7,532,486,465.91	142,503.62		7,532,628,969.53
其中：软件	-	142,503.62		142,503.62
土地使用权	178,326.20			178,326.20
专利权				
特许权	7,505,616,792.51			7,505,616,792.51
商标权				
采矿权				
探矿权	26,691,347.20			26,691,347.20
其他				
四、账面价值合计	179,653,971,971.28			216,602,510,972.52
其中：软件	113,858,127.28			379,497,729.87
土地使用权	934,626,462.08			888,077,783.85
专利权	27,409,100.57			23,434,274.60
特许权	177,838,502,502.48			210,620,596,385.98
商标权	19,417.48			10,417.48
采矿权	168,319,514.68			588,162,381.66
探矿权	2,154,087.56			7,898,772.92
其他	569,082,759.15			4,094,824,226.16

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

(二十四) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
网络货运平台		1,812,066.40	
客商管理系统		3,349,802.68	
智慧供应链服务平台		1,517,606.19	
天津-贸易数据统计系统		263,708.04	
智慧高速车路协同		6,826,087.73	
一九九数据中台项目	350,148.52		778,580.55
租车应用软件			143,257.54
大数据平台	50,606,391.65	31,806,063.36	
视频智能分析系统	23,095,235.51	1,100,883.15	
高速公路建设管理系统(仁沐新)	9,622,239.23	7,686,444.57	
川高系统稽查监控平台	2,151,782.56	183,904.11	
一体化运维管理平台	2,168,584.90	1,244,167.72	
科研项目-四川智慧高速技术路径研究	901,743.48	499,325.38	
科研项目-自动驾驶云服务设计与开发	279,797.91	3,450.00	
川高系统安全风险监测预警平台	434,482.08		
交投智慧党建信息化平台	20,224.53		
信息服务中心监控大厅大屏展示系统软件		937,040.34	
建管养一体化管理平台(养护部分)养护业务管理平台项目(一期)		176,582.25	
数字矿山		893,566.28	
业财税项目管控系统		1,719,880.43	
人事管理系统		259,622.64	
人人报销、电子档案系统		255,707.53	
新理想公司开发	8,468,529.09		
其他软件	2,416,440.14	589,663.21	
合计	100,515,599.60	61,125,662.01	921,838.09

续上表:

项目	本期减少金额			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
网络货运平台				1,812,066.40
客商管理系统				3,349,802.68
智慧供应链服务平台				1,517,606.19
天津-贸易数据统计系统				263,708.04
智慧高速车路协同				6,826,087.73
一九九数据中台项目				1,128,729.07
租车应用软件				143,257.54

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

大数据平台			-	82,412,455.01
视频智能分析系统	23,469,443.14		-	726,675.52
高速公路建设管理系统(仁沐新)				17,308,683.80
川高系统稽查监控平台				2,335,686.07
一体化运维管理平台				3,412,752.62
科研项目-四川智慧高速技术路径研究				1,401,068.86
科研项目-自动驾驶云服务设计与开发				283,247.91
川高系统安全风险监测预警平台		434,482.08		
交投智慧党建信息化平台		20,224.53		
信息服务中心监控大厅大屏展示系统软件				937,040.34
建管养一体化管理平台(养护部分)养护业务管理平台项目(一期)				176,582.25
数字矿山				893,566.28
业财税项目管控系统			1,719,880.43	
人事管理系统			259,622.64	
人人报销、电子档案系统			255,707.53	
新理想公司开发		4,705,801.96		3,762,727.13
其他软件	567,424.11			2,438,679.24
合计	24,036,867.25	5,160,508.57	2,235,210.60	131,130,513.28

(二十五) 商誉

商誉账面价值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
内江盛单置业有限公司	123,089,869.00			123,089,869.00
成都川交欣荣建设工程有限公司	1,950,000.00			1,950,000.00
成都深冷液化设备股份有限公司		162,134,212.81		162,134,212.81
浙江三晟化工有限公司		24,652,230.06		24,652,230.06
四川交投保险经纪有限公司	3,996,577.50			3,996,577.50
盐源县中为新能源科技有限公司	42,741.48			42,741.48
盐源环联巨能电力发展有限公司	41,247,601.38			41,247,601.38
成都瑞华一九九商业管理有限公司	22,266,402.91			22,266,402.91
洪雅洪金旅游集团有限公司	4,441,655.25			4,441,655.25
四川崇德发展实业有限公司	200,923.93			200,923.93
成都后新汽车服务有限责任公司	7,277,566.78			7,277,566.78
乐山龙腾矿业有限公司收购	1,063,721.57			1,063,721.57
川铁建筑新材料(叙永)有限公司收购		996,805.67		996,805.67
四川吉铁路集团电务工程有限责任公司收购		330,000.00		330,000.00

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川镇广高速公路有限责任公司	1,128,173.35			1,128,173.35
合计	206,705,223.15	188,113,248.54		394,818,471.09

(二十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
保险费	361,330,527.26	182,499,794.00	192,439,861.04		351,390,460.22
房屋装修费	134,751,563.71	63,773,509.51	45,120,391.97	27,421,949.33	125,982,731.92
技术服务费	11,450,443.71	49,254,838.62	34,616,712.96		26,088,569.37
临时设施	3,204,682.40	2,340,109.59	1,471,152.73		4,073,639.26
软件延保	224,579.51				224,579.51
设备改造	8,071,316.78	2,173,538.14	539,803.90		9,705,051.02
高速路改造项目	1,515,064,415.91	206,778,669.28	307,522,456.36	827,162.19	1,414,393,466.64
融资服务费	37,455,311.34	8,877,871.72	25,750,972.98		20,582,210.08
其他长期待摊费用	343,850,298.03	151,705,099.44	46,903,359.12	131,452,699.26	317,199,339.09
合计	2,416,303,138.65	667,403,430.30	654,364,711.06	159,701,810.78	2,269,640,047.11

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	1,921,321,483.79	8,789,346,170.38	1,397,939,160.69	7,655,353,631.60
资产减值准备	1,186,219,351.00	5,273,107,785.08	645,260,267.02	4,106,276,831.73
应付职工薪酬	491,805.75	5,941,415.56	376,876.76	2,512,511.70
已计提未支付的应付利息	21,763,302.45	87,053,209.80	22,362,376.83	89,449,507.32
递延收益	171,736,511.70	1,046,786,056.34	166,774,797.26	994,797,389.60
预计负债	39,018,121.86	200,525,274.13	42,231,831.16	215,918,572.30
未实现的内部合并收益	479,379.98	2,224,696.91	938,802.38	5,885,180.30
可抵扣亏损	482,102,926.22	2,071,034,625.23	505,683,343.47	2,150,572,229.81
股权激励暂时性差异	9,581,698.07	59,761,365.70	6,588,805.82	40,515,103.10
暂时未取得发票的成本费用			166,423.27	665,693.08
其他	9,928,326.76	42,911,741.63	7,555,636.72	48,760,612.66
二、递延所得税负债	3,791,701,491.98	19,938,696,616.45	3,476,262,041.91	18,355,856,214.01
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动(新准则适用)	985,927,927.41	3,943,711,709.64	728,853,690.62	2,915,414,762.48

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
计入收入但未实际收取的应收利息			307.88	1,231.52
未实际收款应收利息	99,932,312.00	399,729,248.00	99,304,885.76	397,219,543.04
资产评估增值	1,924,375,606.20	12,246,469,389.07	2,011,321,325.74	12,424,998,561.77
投资性房地产公允价值变化	105,167,940.58	420,671,762.32	100,617,819.65	402,471,278.60
全额税前抵扣的固定资产	1,101,014.61	4,404,058.44	1,109,045.33	4,436,181.32
其他	675,196,691.18	2,923,710,448.98	535,054,966.93	2,211,314,655.28

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,029,901,538.28	1,335,680,969.46
可抵扣亏损	6,908,263,869.32	8,997,073,130.96
合计	7,938,165,407.60	10,332,754,100.42

(二十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
临时设施(工程用简易房等)	920,972,248.81	400,796,314.04
临时工程	982,888,654.27	721,791,924.40
对瑞银汉安公司投资	217,813,426.41	233,929,197.22
委托贷款	367,600,000.00	1,625,000,000.00
Pre-IPO 基金	98,355,870.04	99,524,223.88
融资租赁保证金		82,000,000.00
预缴税款	4,823,168,899.35	2,703,325,682.78
预付工程款	14,213,273,267.54	2,392,571,980.57
PPP 投资	14,458,606,020.42	8,036,576,806.93
其他	12,187,469,607.49	11,039,096,208.01
合计	48,270,147,994.33	28,234,612,427.83

(二十九) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	430,230,028.18	830,981,718.21

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	30,035,291.65	30,000,000.00
保证借款	2,449,346,188.86	1,474,917,073.89
信用借款	9,467,782,957.63	16,297,368,157.09
合计	12,377,394,466.32	18,633,266,949.19

(三十) 衍生金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
外汇掉期交易	2,547,619.00	
合计	2,547,619.00	

(三十一) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	977,281,547.43	504,599,662.58
银行承兑汇票	4,493,043,035.37	2,655,450,694.17
合计	5,470,324,582.80	3,160,050,356.75

(三十二) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	31,434,546,351.94	31,742,772,001.51
1-2年	5,838,243,723.28	4,979,959,064.10
2-3年	1,441,124,644.61	1,302,785,362.93
3年以上	1,608,341,330.27	1,364,380,666.22
合计	40,322,256,050.10	39,389,897,094.82

1. 账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国水利水电第十一工程局有限公司	466,594,731.62	尚未结算
四川天十建设集团有限公司	459,172,853.17	尚未结算
中电建路桥集团有限公司渝蓉高速公路四川段项目总承包部	284,735,169.46	尚未结算
中铁一局集团有限公司	48,189,042.91	尚未结算
成自泸高速公路建设征地安置拆迁工作双流指挥部	44,329,663.00	尚未结算

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
四川交通工程开发有限责任公司	41,599,097.62	尚未结算
成都市国土资源局锦江分局	34,332,400.00	尚未结算
成都景升建筑工程有限公司	31,361,888.87	尚未结算
四川省交通运输厅公路规划勘察设计研究院	30,497,745.55	尚未结算
中铁二局集团有限公司第一工程公司	30,000,000.00	尚未结算
中铁十三局第三工程有限公司	30,000,000.00	尚未结算
中铁二局集团第四工程有限公司	29,790,908.00	尚未结算
四川新瑞建筑工程有限公司	24,638,467.34	尚未结算
中国华西企业股份有限公司	20,371,246.55	尚未结算
成都建工工业设备安装有限公司	20,153,427.41	尚未结算
四川省川建勘察设计院有限公司	19,362,574.53	尚未结算
开明盛世(北京)国际文化发展有限公司	15,000,000.00	尚未结算
北京江河幕墙系统工程有限公司	11,757,007.71	尚未结算
成都宝盈贸易有限公司	9,472,239.00	未到偿还期
四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	8,702,992.19	尚未结算
浙江沧海建设有限公司	8,305,992.23	尚未结算
浙江省机电设计研究院有限公司	7,632,805.60	尚未结算
四川大正德茂建设有限公司	7,517,627.47	未到偿还期
攀枝花公路建设有限公司	7,346,934.00	尚未结算
四川省工业设备安装集团公司	7,083,701.27	尚未结算
中国建筑西南设计研究院有限公司	6,842,485.28	尚未结算
四川明兴建设工程有限公司	5,857,970.38	尚未结算
浙江中控信息产业股份有限公司	5,624,174.60	货款尚未结算
四川省第一建筑工程公司牧山期岸第一期第 标段	5,619,682.31	尚未结算
四川瑞通工程建设集团有限公司	4,958,109.26	尚未结算
中铁一局集团有限公司	4,761,430.00	尚未结算
深圳成谷科技有限公司	4,709,000.00	尚未结算
北京云星宇交通科技股份有限公司	4,633,593.04	尚未结算
四川志虹建筑工程有限公司	4,253,574.39	尚未结算
河北新大地机电制造有限公司	4,157,462.00	资金不足
武汉拓达琼花工程机械有限公司	3,858,172.40	资金不足
北京云星宇交通工程有限公司	3,649,345.80	货款尚未结算
广州铭创通讯科技有限公司	3,172,440.00	货款尚未结算
中交基础设施养护集团有限公司	3,046,640.00	尚未结算
峨眉山市众城物流有限责任公司	2,858,303.50	未到偿还期
宜泸路 TJ 合同段项目经理部	2,343,218.43	尚未结算
广安市广安区协兴镇人民政府	1,419,314.76	尚未结算
成都里森纳科技有限公司工程款	1,060,000.00	尚未结算

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
四川翰东(安建筑劳务有限公司(江前云))	1,031,277.20	尚未结算
合计	1,771,813,708.85	—

(三十三) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	437,193,507.37	987,418,492.39
1-2 年	581,973,314.20	282,395,434.19
2-3 年	43,370,046.53	179,956,930.89
3 年以上	924,847.04	26,934,619.00
合计	1,063,461,715.14	1,476,705,476.47

1. 账龄超过 1 年的重要预收款项:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
阿坝藏族羌族自治州扶贫和移民工作局(G317)	310,898,861.88	尚未结算
阿坝州财政局国库集中支付中心	217,500,000.00	尚未结算
马尔康市扶贫开发局(S220)	82,776,864.17	尚未结算
中国移动通信集团四川有限公司阿坝分公司	2,338,307.28	未到收益期租赁收益
中国联合讯网络有限公司阿坝州分公司	2,140,582.28	未到收益期租赁收益
四川省长途通信传输局	1,800,000.00	未到收益期租赁收益
马尔康市扶贫和移民工作局(大石沟供水工程)	1,449,550.00	尚未结算
中国移动通信集团四川有限公司南充分公司	1,252,800.00	移动预付 10 升管道租赁费
合计	620,156,965.61	

(三十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	2,647,898,723.34	2,285,988,223.86
预收销货款	2,411,750,393.63	2,333,202,070.27
预收售房款	6,474,929,093.65	2,581,121,308.64
已结算未完工程款	1,348,468,417.69	
其他预收款	221,564,663.60	141,041,101.59
合计	13,104,611,891.91	7,341,352,704.36

(三十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,138,741,400.46	8,340,398,348.91	8,212,816,110.42	2,266,323,638.95
二、离职后福利-设定提存计划	169,377,445.76	1,122,409,587.92	1,155,288,333.05	136,498,700.63
三、辞退福利	18,675.00	1,964,150.62	1,982,825.62	—

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	5,503,422.69	40,985,193.56	43,537,025.81	2,951,590.44
合计	2,313,640,943.91	9,505,757,281.01	9,413,624,294.90	2,405,773,930.02

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,890,981,669.54	6,324,637,647.87	6,226,940,067.51	1,988,679,249.90
二、职工福利费	610,950.70	570,835,535.79	568,072,736.42	3,373,750.07
三、社会保险费	25,450,550.25	529,291,108.13	528,752,767.25	25,988,891.13
其中：医疗保险费	18,449,178.79	446,506,962.82	446,280,125.48	18,676,016.13
工伤保险费	2,272,383.46	30,663,262.68	30,881,968.89	2,053,677.25
其他	4,728,988.00	52,120,882.63	51,590,672.88	5,259,197.75
四、住房公积金	18,417,577.24	592,398,242.27	596,088,932.85	14,726,886.66
五、工会经费和职工教育经费	199,377,824.59	260,922,595.50	238,064,739.41	228,235,680.68
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	3,902,828.14	56,313,219.35	54,896,866.98	5,319,180.51
合计	2,138,741,400.46	8,340,398,348.91	8,212,816,110.42	2,266,323,638.95

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	29,829,232.02	782,093,763.80	790,571,239.15	21,351,756.67
二、失业保险费	3,276,600.48	26,706,600.33	26,945,609.28	3,037,591.53
三、企业年金缴费	136,271,613.26	313,609,223.79	337,771,484.62	112,109,352.43
合计	169,377,445.76	1,122,409,587.92	1,155,288,333.05	136,498,700.63

(三十六) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	773,019,103.00	3,229,412,680.41	3,401,819,436.31	600,612,347.76
企业所得税	971,493,434.29	2,410,450,506.38	2,205,769,525.29	1,176,174,415.38
个人所得税	37,406,632.97	232,661,859.58	235,068,840.90	34,999,651.65
城市维护建设税	46,530,707.78	221,576,482.91	229,276,943.74	38,830,246.95
房产税	10,284,585.00	91,034,207.89	98,377,619.17	2,941,173.72
印花税	37,591,439.34	203,555,378.10	219,786,638.99	21,360,178.52
土地增值税	107,407,305.80	175,923,170.04		283,330,475.84
教育费附加及地方教育费附加	40,374,263.72	185,724,883.20	190,587,909.31	35,511,237.61
水利建设基金	10,090,468.83	40,422,467.77	56,080,331.74	432,599.36
文化建设费	2,766,388.87		5,012.92	2,761,375.95

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
土地使用税	14,095,160.53	153,116,865.80	118,829,466.76	48,382,559.57
河道管理费	2,051,059,490.79	6,878,971,813.35	6,684,695,041.84	2,245,336,262.31
价格调节基金	773,019,103.66	3,229,412,680.41	3,401,819,436.31	600,612,347.76
车船税	971,493,434.29	2,410,450,806.38	2,205,789,525.29	1,176,174,415.38
其他税费	37,406,632.97	232,661,859.58	235,068,840.90	34,999,651.65
合计	2,051,059,490.79	6,949,878,496.64	6,755,601,725.12	2,245,336,262.31

(三十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	508,653,659.13	516,957,896.42
其他应付款项	28,816,795,340.16	28,708,601,343.07
合计	29,325,448,999.29	29,225,559,239.49

1. 应付股利情况

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	65,156,634.57	95,876,449.74
划分为权益工具的优先股\永续债股利	443,497,024.56	421,281,446.68
合计	508,653,659.13	516,957,896.42

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
代扣社会保险	5,287,514.00	42,822,359.24
保证金及押金	11,033,808,441.14	9,737,526,433.58
安全风险抵押金	57,131,036.22	80,309,476.09
限制性股票回购义务	61,138,249.07	204,038,400.00
代收代付款项	348,124,860.34	127,648,594.87
三供一业分离预提费用	107,542,517.76	204,038,400.00
集团技术开发准备金	6,483,337.51	4,786,017.79
应付代收款	7,533,285,562.12	7,575,180,020.79
其他往来款	9,011,306,526.12	9,030,905,776.13
未支付的其他经营费用	657,887,295.87	1,701,346,864.58
合计	28,816,795,340.16	28,708,601,343.07

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中电建路桥集团有限公司渝蓉高速公路四川段项目总承包部	554,266,286.62	未到结算期

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
达州市国土资源局	367,659,200.00	未到结算期
中铁城市发展投资集团有限公司	226,287,801.00	未到结算期
中铁十九局集团有限公司叙毕铁路(川滇段)四标项目经理部	138,509,484.60	未到偿还期
中铁十七局集团有限公司叙毕铁路(川滇段)二标项目经理部	100,741,018.10	未到偿还期
成都荣天投资管理有限公司	55,995,236.00	保证金
中铁一局集团有限公司	51,705,170.31	未到结算期
中铁八局集团有限公司叙毕铁路(川滇段)三标项目经理部	49,295,984.30	未到偿还期
古蔺县旱火交通开发有限责任公司	43,740,800.00	保证金
宁波市新亚建设有限公司	40,410,562.00	保证金
中恒建设集团有限公司	30,072,525.00	未到结算期
湖北肖溪高速服务区有限公司	29,958,825.24	未到结算期
联投集团湖北省取消高速公路省界收费站工程项目代建管理部	27,873,868.00	未到结算期
宜宾财政局	27,227,879.00	国债转贷
四川六木置业有限公司	25,000,000.00	未到偿还期
泰安市圣恒路桥有限公司	22,522,267.00	保证金
成都市路桥工程股份有限公司	22,418,077.15	未到结算期
广西路桥工程集团有限公司	20,921,969.75	未到结算期
四川拓创建设工程有限公司	20,000,000.00	未到结算期
四川杰通交通科技有限公司	15,909,848.05	未到结算期
中交第一公路工程局有限公司	14,053,194.00	未到结算期
中交一公局海威工程建设有限公司	13,460,296.91	未到结算期
成都华川公路建设(集团)有限公司	13,324,719.32	未到结算期
合计	1,912,023,300.35	—

(三十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	26,608,345,168.38	22,359,858,419.17
1年内到期的应付债券	13,629,948,513.80	15,585,156,320.47
1年内到期的长期应付款	988,608,705.37	2,139,777,742.97
1年内到期的其他长期负债	1,128,904,402.32	1,187,557,118.13
合计	42,445,806,789.87	41,272,349,600.74

(三十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
增值税金及附加	4,425,900,667.46	3,403,123,457.78
短期应付债券	5,505,866,586.91	11,001,008,104.20

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
已完工未结算工程税费	11,638,882.31	15,489,442.90
待转销项税	1,304,970,926.29	396,460,363.89
未终止确认的商业承兑汇票	439,412,796.62	33,006,414.71
其他	862,524,467.63	836,072,891.36
合计	12,560,314,327.22	16,685,160,734.90

(四十) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	239,047,365,761.24	216,170,261,680.21
抵押借款	11,964,582,364.62	5,217,274,222.56
保证借款	53,949,510,287.49	65,399,653,240.69
信用借款	113,340,384,746.93	68,049,958,494.39
保证及抵押借款	2,377,232,000.00	252,885,491.19
保证及质押借款	22,426,982,988.93	11,034,018,806.12
保证及抵押、质押借款	596,631,011.50	
合计	443,702,689,160.71	366,124,051,935.16

(四十一) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	年初余额
中期票据	57,284,658,265.77	32,358,467,751.59
非公开定向债	1,497,667,355.91	1,995,911,088.14
公司债	7,283,868,330.60	14,811,644,964.42
企业债	2,049,428,000.00	2,049,294,400.00
境外债	1,946,282,192.42	1,962,677,253.74
合计	70,061,904,144.70	53,177,995,457.89

2. 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末金额
16川高速MTN001	100.00	2016-8-9	5年	2,000,000,000.00	-1,959,460,130.19		40,201,095.90	-338,773.91	2,000,000,000.00	
18川高速MTN001	100.00	2018-2-11	5年	2,000,000,000.00	-1,879,807,605.74		119,000,000.04	-545,593.79		1,999,353,199.57
18川高速MTN002	100.00	2018-4-26	5年	1,000,000,000.00	945,655,560.52		53,700,000.01	-268,796.00		999,524,356.53
19川高速MTN001	100.00	2019-5-6	3年	1,000,000,000.00	959,152,321.19		40,500,000.01	-255,481.71		999,308,802.91
19川高速MTN002	100.00	2019-8-6	3年	1,400,000,000.00	-1,350,050,238.20		49,560,000.01	-241,265.90		1,399,851,504.11
19川高速MTN003	100.00	2019-9-1	5年	2,000,000,000.00	-1,918,119,926.08		80,599,999.97	-330,561.45		1,999,950,487.50
20川高速MTN001	100.00	2020-3-9	5年	2,000,000,000.00	-1,930,399,999.96		69,600,000.04			2,000,000,000.00
20川高速MTN002	100.00	2020-4-26	3年	1,600,000,000.00	-1,560,000,000.04		39,999,999.96			1,600,000,000.00
21川高速MTN001	100.00	2021-2-3	3年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
21川高速MTN002	100.00	2021-2-23	3年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
21川高速MTN003	100.00	2021-3-16	3年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
21川高速MTN004	100.00	2021-3-23	3年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
21川高速MTN005	100.00	2021-4-18	3+2年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
21川高速MTN006	100.00	2021-8-3	3+2年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
21川高速MTN007	100.00	2021-9-14	5年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
21川高速MTN008	100.00	2021-11-23	5年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
20成高01	100.00	2020-1-3	3+2年	500,000,000.00	481,650,000.00		18,350,000.00			500,000,000.00

2021年度财务报表附注

蜀道投资集团有限责任公司

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20成高02	100,000,000.00	2020-3-4	3+2年	500,000,000.00	483,750,000.02		16,249,999.98			500,000,000.00
21成高01	100,000,000.00	2021-5-12	3+2年	600,000,000.00		600,000,000.00				600,000,000.00
成渝高速 MTN001	100,000,000.00	2014.7.17	5+5年	300,000,000.00	271,730,000.00		18,270,000.00			290,000,000.00
成渝高速 MTN001	100,000,000.00	2021.5.26	3+2年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
19 匹川路桥 MTN 001	100,000,000.00	2019-6-17	3年	500,000,000.00	499,976,320.45			7,595.25		495,968,725.20
19 川桥 01	100,000,000.00	2019-5-20	3年	1,500,000,000.00	1,499,158,269.83			234,863.63		1,498,923,406.20
21 匹川路桥 MTN 001	100,000,000.00	2021-10-18	3年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	7,540,000.00	423,756.22		1,007,116,243.78
19 川城 01	100,000,000.00	2019-10-18	5年	1,000,000,000.00	998,889,795.62		10,745,205.48	-271,801.76		1,005,906,802.86
20 川城 01	100,000,000.00	2020-1-15	5年	740,000,000.00	739,143,249.39		35,232,789.35	-198,342.60		774,574,381.34
20 川城 02	100,000,000.00	2020-3-18	5年	830,000,000.00	828,338,195.33		25,366,488.67	-366,996.51		856,071,680.51
16 川铁投 MTN001	100,000,000.00	2016-1-25	5年	2,500,000,000.00	2,499,698,630.14					
16 川铁投 mtm002	100,000,000.00	2016-5-30	5年	2,500,000,000.00	2,498,087,361.08			-301,369,862.50	2,500,000,000.00	
19 川瑞债	100,000,000.00	2019-6-14	3年	600,000,000.00	600,000,000.00					600,000,000.00
18 川铁投 MTN001	100,000,000.00	2018-2-2	5年	3,000,000,000.00	3,180,631,195.85		15,125,000.00	3,000,000.00		3,190,756,195.85
18 川铁 01	100,000,000.00	2018-2-9	5年	2,410,000,000.00	2,719,707,383.38		12,632,416.67		160,000,000.00	2,572,339,800.05
18 川铁 02	100,000,000.00	2018-3-28	5年	1,000,000,000.00	1,051,242,547.38		5,000,000.00			1,056,242,547.38
18 川铁 03	100,000,000.00	2018-4-2	5年	1,020,000,000.00	1,071,063,035.10		5,091,500.00			1,076,154,535.10
18 川铁投 MTN005	100,000,000.00	2018-4-28	5年	3,000,000,000.00	3,121,614,440.87		13,625,000.00	2,830,188.68		3,132,409,252.19

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 川铁 04	100.00	2018-6-14	5 年	560,000,000.00	580,827,584.18		2,935,333.33			583,762,917.51
21 川铁 1	100.00	2021-10-17	5 年	1,000,000,000.00	999,514,285.86			-485,744.14	1,000,000,000.00	
21 川铁 2	100.00	2021-3-11	3 年	1,500,000,000.00	680,749,139.33		6,612,000.00			1,687,361,139.33
境外债	100.00	2019-6-27	3 年	2,092,860,000.00	956,213,883.93		-99,563,446.02			1,856,550,437.91
21 川铁 2	100.00	2021-7-1	3 年	1,700,000,000.00	741,777,160.06		6,675,000.00			1,748,452,160.06
21 川铁 3	100.00	2021-7-12	3 年	1,800,000,000.00	961,091,942.13					1,961,791,942.13
19 川铁投 PPN001	100.00	2019-12-13	3 年	500,000,000.00	500,254,443.90		-18,104,166.67			482,150,277.23
20 川铁投 PPN001	100.00	2020-3-30	3 年	1,500,000,000.00	539,739,206.32		4,212,500.00			1,543,951,706.32
20 川铁投 MTN001	100.00	2020-8-19	5 年	1,000,000,000.00	915,139.21		3,416,666.67	1,000,000.00		1,019,331,805.88
20 川铁投 MTN002	100.00	2020-9-4	5 年	1,000,000,000.00	902,302.35		3,300,000.00			1,016,302,902.35
20 川铁投 MTN003	100.00	2020-9-28	5 年	1,000,000,000.00	549,535.91		3,283,333.33			1,013,332,969.24
20 川铁投 MTN004	100.00	2020-10-14	5 年	1,000,000,000.00	876,830.71		3,275,000.00			1,011,851,830.71
20 川铁投 MTN005	100.00	2020-10-16	5 年	1,000,000,000.00	859,23		3,266,666.67	450,000.00		1,011,582,525.90
20 川铁投 MTN006	100.00	2020-10-28	5 年	1,000,000,000.00	258.28		3,208,333.33	427,924.53		1,010,366,667.08
20 川铁投 MTN007	100.00	2020-11-5	5 年	1,000,000,000.00	220.88		3,458,333.33	471,698.11		1,010,141,856.10
20 川铁投 MTN008	100.00	2020-12-16	5 年	1,000,000,000.00	63		-41,250,000.00	1,000,000.00		960,147,065.63
21 川铁投 MTN001	100.00	2021-1-11	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	3,566,666.67	471,698.11		1,003,094,968.56
21 川铁投 MTN002	100.00	2021-1-18	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	3,566,666.67	427,075.47		1,003,139,591.20

2021 年度财务报表附注

蜀道投资集团有限责任公司

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 川铁投 MTN003	100.00	2021-2-3	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	3,650,000.00	1,000,000.00		1,032,550,000.00
21 川铁投 MTN005	100.00	2021-5-12	3 年	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	9,250,000.00	1,350,000.00		3,037,300,000.00
17 川交投 MTN002	100.00	2017-12-18	5 年	1,000,000,000.00	1,002,334,019.29		-50,691,666.67	-183,033.71		951,825,366.33
18 川交投 MTN003	100.00	2018-3-20	5 年	1,500,000,000.00	1,571,343,215.12		6,937,500.00	-388,343.00		1,578,669,058.12
20 川交投 MTN001	100.00	2020-11-1	5 年	3,000,000,000.00	3,015,399,139.53		9,925,000.00	-208,635.61		3,025,532,775.14
20 川交投债 01	100.00	2020-11-1	5 年	2,000,000,000.00	2,008,669,463.50		7,250,000.00	-133,600.00		2,016,053,063.50
21 川交投 MTN001	100.00	2021-3-8	5 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	6,366,666.67	-174,794.51	1,160,000.00	2,035,381,461.18
14 川交 MTN001	100.00	2014-12-8	7 年	1,500,000,000.00	1,583,400,391.36		-83,600,000.00	-199,608.64	1,500,000,000.00	
18 川交投 MTN001	100.00	2018-2-8	3 年	2,000,000,000.00	1,999,917,579.81			-82,420.19	2,000,000,000.00	
18 川交投 MTN002	100.00	2018-3-14	3 年	3,500,000,000.00	3,499,645,205.47			-354,794.53	3,500,000,000.00	
21 蜀道投资 MTN001	100.00	2021-10-15	3 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	5,933,333.33	640,000.00		2,005,283,333.33
21 蜀道投资 MTN003	100.00	2021-11-5	5 年	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00	7,500,000.00	682,500.00		2,506,817,500.00
21 蜀道投资 MTN005	100.00	2021-11-19	5 年	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00	2,991,666.67	726,250.00		2,502,265,416.67
一年内到期的应付债券					15,585,156,320.47					13,629,948,513.80
合计				95,752,990,000.00	53,177,995,457.89	28,600,100,000.00	2,084,124,042.35	7,900,003.26	15,151,160,000.00	70,061,904,144.70

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

(四十二) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	1,401,418,292.87	277,549,968.29
未确认的融资费用	315,513,178.65	32,287,344.28
重分类至一年内到期的非流动负债	38,051,775.32	11,378,044.75
租赁负债净额	1,047,853,338.90	233,884,579.26

(四十三) 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	7,786,705,442.18	4,229,982,780.16	1,625,201,732.39	10,391,486,489.95
专项应付款	159,509,043.53	190,345,841.04	155,774,633.03	194,280,251.54
合计	7,946,214,485.71	4,420,528,621.20	1,780,976,365.42	10,585,766,741.49

1. 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
工银金融租赁有限公司	2,589,506,659.38	3,632,527,749.65
四川成渝私募基金管理有限公司	1,336,322,065.46	1,455,571,403.93
中银金融租赁有限公司	1,250,000,000.00	
建信金融租赁有限公司	807,816,781.12	
成都高速公路建设开发有限公司	351,028,562.72	342,271,690.05
合计	6,334,674,068.68	5,430,370,843.63

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
汉源县交通运输局专项资金	74,620,000.00			74,620,000.00
抗震救灾资金	3,540,000.00			3,540,000.00
职工安置费用	16,626,519.00			16,626,519.00
乐山港车站货 7 线建设资金		35,658,400.00	127,358.49	35,531,041.51
富余人员分流补偿金	52,388,917.03			52,388,917.03
合计	147,175,436.03	35,658,400.00	127,358.49	182,706,477.54

(四十四) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
待执行的亏损合同	101,777,646.23	261,951,839.19
BOT 高速公路路面修复义务 (注 1)	455,296,150.19	381,177,518.74
矿山环境恢复准备金	5,742,943.28	5,742,943.28
未决诉讼	13,799,682.84	4,884,918.78
合计	576,616,422.54	653,757,219.99

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

注:BOT 高速公路路面修复义务系本集团根据已经投入运营的高速公路路面磨损情况预计的未来恢复其正常使用状态所需发生的支出。

(四十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	3,382,387,043.19	823,428,559.42	660,747,063.89	3,545,068,538.72
未实现售后租回收益	5,289,366.04		5,289,366.04	
PPP 公司政府方投资款	84,736,140.00		216,666.67	84,519,473.33
其他	66,773,667.78		11,331,944.77	55,441,723.01
合计	3,539,186,217.01	823,428,559.42	677,585,041.37	3,685,029,735.06

2021 年度财务报表附注

蜀道投资集团有限责任公司

涉及政府补助的项目

项目类别	期初余额	本期新增补助金额	本期返还金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
德前沱起点补助*1	570,422.56		84,507.04		485,915.52	与资产相关
成雅遂新津东收费站拓宽改造*2	5,931,304.48		1,103,478.24		8,827,826.34	与资产相关
内江新入城线玉王庙互通立交管养项目*3	54,369,383.01		8,054,723.48		46,314,659.53	与资产相关
成渝高速(龙泉段)上下行加匝站搬迁*4	15,663,488.00			8,877,488.00	6,785,980.00	与资产相关
四川省取消高速公路省界收费站工程补助资金*5	97,556,321.71		13,715,780.45		83,840,541.26	与资产相关
*天府人才计划”入选者资助资金	100,000.00				102,000.00	与收益相关
取消省界收费站补助	56,682,873.34		13,833,004.82		45,849,868.52	与资产相关
bot 项目税收返还	95,357,519.59	38,330,604.07		5,151,073.31	126,537,050.65	与资产相关
疫情防控专项补助资金		488,749.20			488,749.20	与收益相关
锂电材料生产线建设资金补助	4,500,000.00	40,049,900.00	12,184,957.51		69,364,942.49	与资产相关
凤滩,双滩电站建设资金补助	2,910,734.67		48,993.67		1,861,741.00	与资产相关
资中石墨采选及深加工二项目	100,000.00				1,100,000.00	与资产相关
产业技术研究及开发专项资金	300,000.00	68,000.00	40,000.00		328,000.00	与资产相关
科技支撑计划项目	300,000.00				300,000.00	与资产相关
机械化减人	196,603.97		30,000.00		166,603.97	与资产相关
循环综合利用废水配套	100,000.00	140,000.00		240,000.00		与资产相关
细鳞鱼选晶质混合型石墨选矿二乙	100,000.00				100,000.00	与资产相关
绿岛项目基础设施配套补助	1,789,541.94		90,508.74		1,699,033.20	与资产相关
电商中心政府补助		2,000,000.00		1,925,925.93	74,074.07	与资产相关
地方政府拆迁补助	564,858,834.24			59,158,277.41	605,700,556.83	与资产相关
取消省界收费站	44,866,835.75		52,262,885.93	8,764,317.27	380,833,632.55	与资产相关

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

项目/类别	期初余额	本期新增补助金额	本期返还金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
成都至三台理高速公路项目		344,155,000.00			344,155,000.00	与资产相关
东西部环线城市东段二环路城市节点匝道收费站及匝道附属设施工程	75,926,700.00	101,235,600.00			177,162,300.00	与资产相关
陕西成都天府绿道建设	174,866,570.33				174,866,570.33	与资产相关
大陈路新增百里峡互通工程	175,519,350.64		15,173,549.36		164,345,791.28	与资产相关
绕城高速绕城高速收费站提升一期工程	145,166,233.00				149,166,232.00	与资产相关
沪黄改扩建项目	82,503,100.00				82,503,100.00	与资产相关
八尔湾项目	83,690,000.00	1,000,000.00	8,580,000.00		76,110,000.00	与资产相关
恩阳互通立交项目	65,425,333.33		5,545,000.00		62,877,332.33	与资产相关
达渝高速邻水县城厢互通立交工程	61,811,997.72		4,754,769.12		57,057,228.60	与资产相关
成都绕城高速公路沿线景观提升工程(三期)	55,307,250.88				56,307,250.88	与资产相关
三台收费站迁建政府补助	59,556,213.22		3,435,235.38		56,120,977.84	与资产相关
会理/高交旅融合特色项目 A 区(一期)建设和运营补助	57,000,000.00				50,000,000.00	与资产相关
成都绕城高速公路沿线景观提升工程(二期)	43,716,642.63				43,716,642.63	与资产相关
大竹曾互通立交工程	31,781,639.32	15,000,000.00	3,323,477.98		43,458,161.34	与资产相关
冕宁配套建设资金补助	44,848,049.01			2,135,621.38	42,712,427.63	与收益相关
676 厦蓉高速(德纳)泸州收费站迁建改造工程		153,805,916.26	120,000,000.00		38,805,916.26	与收益相关
大堰收费站政府迁建项目	34,023,110.90		4,863,444.48		29,159,666.42	与资产相关
新增匝互通	28,000,000.00	3,000,000.00	2,583,000.00		28,417,000.00	与资产相关
2018 年邻水北互通立交工程	9,285,714.28	15,777,375.00	1,425,010.42		23,638,078.86	与资产相关
德纳互通路面整治工程	4,300,800.00	32,000,000.00	15,703,000.00		20,597,800.00	与收益相关
绕城高速金凤凰立交迁建项目	19,873,147.29		1,805,549.80		18,067,597.49	与资产相关

2021 年度财务报表附注

蜀道投资集团有限责任公司

项目/类别	期初余额	本期新增补助金额	本期返还金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
各地收费站扩建	20,081,070.00		2,531,229.98		17,549,840.02	与资产相关
西昌管理处征地房屋拆迁补偿款	14,730,861.00				14,730,861.00	与资产相关
成都能占用补偿款	11,859,778.55		1,178,161.72		10,681,616.83	与资产相关
新增成龙互通	10,400,000.00				10,400,000.00	与资产相关
叙州互通立交及收费站升级改造工程	5,000,000.00				9,300,000.00	与资产相关
阿坝州高速公路收费站改造扩建工程	5,473,684.00		526,316.00		8,347,368.00	与资产相关
四川天府机场高速公路有限公司白夹湾互通立交工程永久性占用补偿款	8,864,045.54		805,822.32		8,358,223.22	与资产相关
巴中市恩阳区投资开发库区砂石库厂巴高速公路库岸写进处治工程启动资金		7,611,930.00			7,611,930.00	与资产相关
新生收费站改造工程	4,117,646.68		411,764.76		3,705,881.92	与收益相关
万源互通式立交工程(宜其互通式立交工程)	3,000,000.00				3,300,000.00	与资产相关
万山互通改造工程	3,999,999.88		1,000,000.08		2,999,999.80	与收益相关
宜宾应急救援中心		2,628,000.00			2,628,000.00	与资产相关
入口称重检测	3,571,100.00		367,200.00		2,203,900.00	与资产相关
泸县收费站扩建工程	2,147,010.56		114,701.04		1,332,309.52	与收益相关
宜宾北收费站出入口升级改造工程	2,606,934.27		803,467.08		903,467.19	与资产相关
增投两壁人行天桥	850,708.20		49,504.20		301,204.00	与收益相关
魏城收费站	2,126,706.21	43,365.00	631,496.69		538,574.52	与收益相关
预算省内建设资金		500,000.00			500,000.00	与资产相关
成资渝高速公路项目		500,000.00			500,000.00	与资产相关
基本建设资金		500,000.00			500,000.00	与资产相关
防疫补助		500,000.00			500,000.00	与资产相关
龙泉驿区人民政府同安街道办事处东西城	2,394,915.97		1,100,646.12	14,346.40	273,923.45	与收益相关

蜀道投资集团有限责任公司
2021年财务报表附注

项目/关系	期初余额	本期新增补助金额	本期返还金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
市财政专项补贴						
2020年暂时性经营亏损补助资金	1,987,255.00		1,987,255.00			与收益相关
宜宾南溪收费站改道工程	25,447,121.00	2,460,000.00	25,907,121.00			与资产相关
研发项目专项经费		327,269.39			327,269.39	与资产相关
取消省界收费站补助	21,207,000.00		4,241,400.00		16,965,600.00	与资产相关
土地占地补偿款	68,163,555.10			3,717,483.88	65,446,071.22	与资产相关
渠县财政局拨付渠县智慧交通专项项目资金		43,776,000.00			43,076,000.00	与资产相关
民航中心机场补贴	-66,794,981.78			166,794,981.78		与资产相关
机械化减人	196,603.97			196,603.97		与资产相关
九黄机场四期扩建前期费用资金	15,542,656.00			19,542,656.00		与资产相关
泸州市高速公路建设补贴	-90,000,000.00				100,000,000.00	与资产相关
ETC补贴	-12,707,713.47	17,230,850.50	55,338,426.45		74,800,137.52	与资产相关
攀枝花市人民政府支付修建高速补贴	5,010,000.00				5,010,000.00	与资产相关
航站楼工程改造工程	14,250,000.00				14,250,000.00	与资产相关
合计	3,582,387,043.19	823,428,559.42	385,228,288.86	276,518,775.03	3,545,068,538.72	

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

(四十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
管道租赁	18,452,000.82	20,191,088.10
企业借款	439,359,796.85	419,431,898.23
房地产项目预收款		1,013,170,967.14
其他	115,243,373.20	136,085,054.12
合计	573,055,170.87	1,589,479,007.59

(四十七) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
四川发展(控股)有限责任公司	48,000,000,000.00	100.00			48,000,000,000.00	100.00
合计	48,000,000,000.00	100.00			48,000,000,000.00	100.00

(四十八) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川发展控股集团有限公司	2,800,000,000.00		2,800,000,000.00	
17 川铁投 MTN001	2,955,000,000.00			2,955,000,000.00
18 川铁投 MTN002	1,970,000,000.00			1,970,000,000.00
18 川铁投 MTN004	2,991,000,000.00		2,991,000,000.00	
18 川铁投 MTN005	1,495,500,000.00		1,495,500,000.00	
18 川铁投 MTN006	1,495,500,000.00		1,495,500,000.00	
18 川铁投 MTN007	1,994,000,000.00		1,994,000,000.00	
19 川四川铁投 ZR001	2,991,000,000.00			2,991,000,000.00
光大永明-四川铁投集团债权投资计划	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
太平-四川铁投基础设施债权投资计划	1,100,000,000.00			1,100,000,000.00
太平-叙威高速公路基础设施债权投资计划	1,100,000,000.00			1,100,000,000.00
长江养老-四川铁投叙古高速基础设施债权投资计划支行托管专户	600,000,000.00			600,000,000.00
平安-四川铁投基础设施债权投资计划(一期)	2,343,000,000.00			2,343,000,000.00
类永续(建行)建信保险四川铁投叙古高速项目基础设施债权投资计划(一期)	650,000,000.00			650,000,000.00

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

发行在外的金融工具	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
类永续（建行）建信保险—四川铁投叙古高速项目基础设施债权投资计划（二期二次提款）	850,000,000.00			850,000,000.00
中国银行—四川铁投永续债 V1	949,000,000.00			949,000,000.00
国寿养老-四川铁投成自高铁基础设施债权投资计划	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
中意-成自高铁基础设施债权投资计划（二期）	510,000,000.00			510,000,000.00
中意-成自高铁基础设施债权投资计划（一期）		490,000,000.00		490,000,000.00
平安-古金高速永续债权投资计划	600,000,000.00			600,000,000.00
平安-古金高速永续债权投资计划		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
平安-古金高速永续债权投资计划		1,230,000,000.00		1,230,000,000.00
平安-古金高速永续债权投资计划		170,000,000.00		170,000,000.00
平安-古金高速永续债权投资计划（二期）		2,840,000,000.00		2,840,000,000.00
21 川铁投 MTN004		2,500,000,000.00		2,500,000,000.00
民生通惠资产管理有限公司—四川铁投永续债券投资计划(2021.5.19, 5.18%, 5+3n)		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
17 川交投 MTN001	2,995,409,009.43			2,995,409,009.43
20 川交投 MTN002	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
20 川交通投资 ZR001	999,245,283.02			999,245,283.02
21 川交通投资 ZR001		1,998,490,566.04		1,998,490,566.04
21 蜀道投资 MTN002		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
21 蜀道投资 MTN004		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
21 蜀道投资 MTN006		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
21 蜀道投资 MTN007		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
21 蜀道投资 MTN008		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
平安-四川藏区高速公路基础设施债权投资计划	9,320,000,000.00			9,320,000,000.00
合计	44,708,654,292.45	21,228,490,566.04	10,776,000,000.00	55,161,144,858.49

注：其他权益工具为永续债。

（四十九）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(或股本)溢价	55,208,079,576.59	11,035,900,000.00		66,243,979,576.59
二、其他资本公积	78,248,348,781.86	9,034,028,086.73	1,902,232.75	87,280,474,635.84
合计	133,456,428,358.45	20,069,928,086.73	1,902,232.75	153,524,454,212.43

资本公积增加明细

项目	本期增加
攀枝花市高速公路建设领导小组办公室转补助	60,400,000.00
仁寿县鑫城建设开发有限公司资本金	147,600,000.00
宜宾市叙州区国有资产经营有限公司资本金	160,000,000.00
成都建工集团有限公司资本金	93,000,000.00
巴中市财政国库拨入省级补助资金(王通段)	1,000,600,000.00
巴中市交通投资集团有限公司资本金	172,000,000.00
南充市交通投资开发有限责任公司资本金	786,000,000.00
四川自贡汇东发展股份有限公司资本金	291,000,000.00
中国国家铁路集团有限公司资本金	2,640,000,000.00
内江投资控股集团有限公司资本金	216,980,200.00
云南省铁路投资有限公司投入资本金	314,000,000.00
泸州市兴泸投资集团有限公司投入资本金	58,350,000.00
政府车购税补助资金	7,666,749,286.73
绵阳交通发展集团有限公司资本金	48,000,000.00
江油鸿飞投资(集团)有限公司资本金	151,191,000.00
广元市投资发展集团有限公司资本金	60,724,800.00
乐山嘉兴铁路投资有限公司资本金	50,000,000.00
凉山州发展(控股)集团有限责任公司资本金	41,590,000.00
德阳成兰铁路投资有限责任公司资本金	7,000,000.00
绵阳安州投资控股集团有限公司资本金	1,200,000.00
阿坝州国有资产投资管理有限公司资本金	1,800,000.00
泸州市交通投资集团有限责任公司资本金	2,067,480,000.00
宜宾市铁路产业投资有限公司资本金	748,288,000.00
绵阳富达资本金	9,000,000.00
成都交通投资集团有限公司资本金	100,000,000.00
德阳城际铁路资本金	10,000,000.00
内江投资控股集团有限责任公司资本金	241,664,800.00
成都交投铁路投资集团有限公司资本金	2,557,520,000.00

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

资阳市国有资产投资管理有限责任公司资本金	346,630,000.00
自贡市国有资本投资运营集团有限公司资本金	21,160,000.00
合计	20,069,928,086.73

资本公积减少明细

项目	本期减少
城乡母公司 2021 年购买下属单位四川巴河水电开发有限公司 10%少数股东股权稀释	1,902,232.75
合计	1,902,232.75

(五十) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	303,495,313.65	1,659,098,158.01	1,626,287,297.14	336,306,174.52	
合计	303,495,313.65	1,659,098,158.01	1,626,287,297.14	336,306,174.52	

(五十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	8,855,535.91			8,855,535.91
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	8,855,535.91			8,855,535.91

(五十二) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	14,208,414.06	37,064,985.81		51,273,399.87
合计	14,208,414.06	37,064,985.81		51,273,399.87

(五十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-21,702,683,869.04	-18,048,209,952.77
期初调整金额	-1,727,176,357.08	-22,494,425.67
本期年初余额	23,429,860,226.12	-18,070,704,378.44
本期增加额	3,752,558,404.74	1,122,154,553.33
其中：本期净利润转入	2,762,920,301.36	1,122,154,553.33
其他调整因素		
其他增加	989,630,023.38	
本期减少额	2,872,194,271.15	2,500,824,937.27

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备	37,064,985.81	5,038,840.57
本期应付优先股股利	2,642,427,188.39	2,504,786,096.70
其他综合收益结转损益	-7,797,903.05	
其他减少		
本期期末余额	-22,348,996,092.53	-21,702,683,869.04

注：其他增加为划出四川九寨黄龙机场有限责任公司、四川交投航空产业发展有限公司。

（五十四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
1. 主营业务小计	220,901,744,264.08	188,678,506,553.97
版块一：公路铁路投资建设运营	26,150,165,233.94	11,954,570,051.13
1) 公路投资建设运营	25,351,831,249.28	11,438,675,085.37
车辆通行费（运营）	25,351,831,249.28	11,438,675,085.37
2) 铁路投资建设运营	798,333,984.66	515,894,965.76
运输服务	798,333,984.66	515,894,965.76
版块二：相关多元化	191,754,184,496.89	175,273,212,896.94
1) 交通工程建设	91,345,089,217.54	79,191,953,609.91
工程施工	91,345,089,217.54	79,191,953,609.91
2) 交通物流	82,462,394,438.77	81,095,088,745.37
商品销售	11,723,583,528.17	11,169,221,060.01
大宗贸易	67,163,508,849.56	66,384,093,319.78
物流	3,576,302,061.05	3,541,774,365.58
3) 交通服务	7,940,011,421.89	6,745,439,008.72
能源销售	7,210,441,574.53	6,176,052,106.67
其他销售	74,039,992.63	58,801,801.93
物业服务	145,619,464.24	194,918,695.88
租赁收入	453,703,625.40	260,730,904.81
清算服务	56,206,705.09	54,935,499.43
4) 交通沿线新型城镇化建设	8,919,512,575.41	7,407,117,629.39
5) 工程设计咨询	102,508,779.52	65,518,847.19
6) 其他	984,068,063.76	768,095,056.36
版块三：智慧交通（信投、高路信息）	1,774,054,757.17	1,336,522,741.09
系统集成	1,721,830,400.12	1,284,560,342.50
硬件销售	52,224,357.05	51,962,398.59
版块四：产融结合	1,223,339,776.08	114,200,864.81
金融服务	333,456,404.32	114,200,864.81
担保费	889,883,281.76	

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

委托贷款利息收入		
2. 其他业务小计	1,892,110,939.10	589,085,111.23
清障业务	11,317,825.44	22,462,159.10
路产占用业务	90,237,886.55	
其他	1,790,555,227.11	566,622,952.13
合计	222,793,855,203.18	189,267,591,665.20

续上表:

项目	上期发生额	
	收入	成本
1. 主营业务小计	165,008,541,543.73	143,515,029,256.80
版块一：公路铁路投资建设运营	17,770,027,645.66	9,703,646,294.22
1) 公路投资建设运营	16,905,374,201.06	9,069,009,775.26
车辆通行费（运营）	16,905,374,201.06	9,069,009,775.26
2) 铁路投资建设运营	864,653,444.60	634,636,518.96
运输服务	864,653,444.60	634,636,518.96
版块二：相关多元化	146,167,743,626.10	133,188,602,721.80
1) 交通工程建设	60,684,560,785.13	50,477,063,705.92
工程施工	60,684,560,785.13	50,477,063,705.92
2) 交通物流	74,467,411,778.98	73,394,488,028.60
商品销售	6,442,147,692.37	6,056,260,667.64
大宗贸易	66,512,647,555.79	65,838,906,873.26
物流	1,512,616,530.82	1,499,320,487.70
3) 交通服务	6,980,375,039.54	6,090,442,070.88
能源销售	6,550,992,586.00	5,691,600,716.89
其他销售	259,813,400.48	255,015,076.03
物业服务	17,108,296.04	64,399,277.76
租赁收入	117,239,104.67	64,536,271.85
清算服务	35,221,652.35	14,890,728.35
4) 交通沿线新型城镇化建设	3,117,228,163.27	2,473,434,339.87
5) 工程设计咨询	103,360,249.08	86,090,108.16
6) 其他	814,807,610.10	667,084,468.37
版块三：智慧交通（信投、高路信息）	631,215,687.44	535,121,861.41
系统集成	501,565,203.61	431,248,429.93
硬件销售	129,650,483.83	103,873,431.48
版块四：产融结合	439,554,584.53	87,658,379.37
金融服务	421,205,527.91	87,658,379.37
担保费	18,349,056.62	
2. 其他业务小计	1,282,124,651.40	354,941,970.02
清障业务	9,601,850.10	24,603,217.21
路产占用业务	77,677,987.32	65,000.00
其他	1,194,804,813.98	330,183,752.81
合计	166,290,666,195.13	143,869,971,226.82

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

(五十五) 发放贷款和垫款利息收入

项目	本期发生额	上期发生额
发放贷款和垫款利息收入	61,400,224.21	49,782,161.20
其中：企业贷款和垫款	6,690,510.32	40,819,179.56
个人贷款和垫款	54,709,713.89	8,962,981.64
其他利息收入	4,349.52	10,858.10
合计	61,404,573.73	49,793,019.30

(五十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	274,075,564.05	268,920,403.26
办公费	6,903,347.43	5,717,687.40
差旅费	7,608,550.84	6,778,716.70
业务招待费	5,353,731.95	2,167,194.65
车辆使用费	2,107,966.89	601,418.91
水电费	24,302,855.88	5,846,240.28
招投标费	4,627,449.01	1,992,995.87
广告营销费	96,343,531.75	68,426,040.96
仓储保管费	12,037,837.79	8,659,826.42
咨询服务费	7,249,994.84	3,729,429.16
租赁费	17,038,320.09	9,063,780.72
服务手续费	5,153,801.49	25,542,970.68
折旧与摊销	75,664,728.87	76,145,061.57
保险费	1,049,746.71	2,399,922.18
运输费	82,455,874.99	29,050,798.92
其他	125,843,183.88	192,054,701.11
合计	747,816,486.46	707,097,188.79

(五十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,049,096,489.34	2,620,996,186.35
办公费	160,109,230.83	119,283,909.62
差旅费	81,977,114.19	78,962,117.53
会议费	10,920,538.01	5,291,491.79
业务招待费	31,052,244.74	38,330,603.08
车辆使用费	42,325,345.58	30,205,416.15
咨询费	43,889,889.68	31,599,082.98
招投标费	3,231,472.56	6,307,847.09
聘请中介机构费	124,946,233.20	91,548,746.16
广告宣传费	38,822,730.76	33,324,280.59

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	95,674,658.44	78,541,976.06
修理费	44,735,918.50	9,290,569.29
财产保险费	14,524,457.61	5,350,926.75
劳动保护费	14,323,268.86	14,111,781.49
折旧与摊销	187,298,989.19	160,558,386.40
水电费	12,364,526.40	2,371,056.38
党建工作经费	28,647,883.21	34,134,045.35
物业费	41,077,370.13	7,881,280.13
其他	379,851,053.19	263,679,164.44
合计	4,404,871,415.02	3,631,768,867.63

(五十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	243,282,947.34	327,570,851.84
外聘人员薪酬	1,848,762,232.28	262,283,681.11
材料、动力消耗	767,789,903.25	1,043,163,901.54
检验检测费	550,343,396.39	295,728,179.30
折旧摊销费用	12,662,751.57	7,346,077.29
机械费用	11,642,936.43	19,695,249.41
租赁费	117,665,685.64	60,060,472.11
委外研发费	29,483,778.32	4,822,850.97
咨询费	4,694,802.44	41,605,225.34
设备调试费	7,365,902.64	532,961.61
其他	36,112,098.70	50,934,621.14
合计	3,629,806,435.00	2,113,744,071.66

(五十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,498,049,263.55	16,173,189,630.46
减：利息收入	2,049,490,735.61	1,788,639,486.13
汇兑损失	-132,395,423.94	-591,214,614.80
手续费及工本费支出	198,584,561.70	142,316,282.62
其他	945,570,059.40	574,967,048.38
合计	16,460,317,725.10	14,510,618,860.53

(六十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	428,751,012.44	431,781,605.81
个税手续费返还	2,896,032.92	2,472,624.38
债务重组收益	73,453,327.58	
合计	505,100,372.94	434,254,230.19

政府补助明细：

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
民航中小机场补贴		99,296,887.09
取消省界收费站	67,933,913.06	80,120,353.03
东西轴线上跨成渝立交永久性路产占用补偿		16,707,999.95
路面整治项目补贴		15,699,200.00
道路建设补贴	34,895,423.53	78,204,873.75
道路运营补贴	39,369,985.18	28,316,121.32
产业扶持资金	7,503,126.04	12,009,700.00
稳岗补贴	8,657,402.42	17,074,655.96
双楠街道办发展资金		10,180,000.00
互动奖补资金	17,435,547.50	10,000,000.00
纳税大户奖励	1,676,331.23	7,226,000.00
政府扶持奖	2,502,273.23	6,382,000.00
物流平台建设补助	99,767.52	6,085,909.33
减免中小企业房租补助资金		4,264,075.37
九黄机场建设补贴		10,001,538.72
税收优惠	5,768,404.31	18,244,403.62
目标考核奖励		1,382,300.00
成安渝占用补偿	822,366.40	1,078,161.72
建筑企业奖励金		300,000.00
政府奖励	1,511,107.69	746,223.11
专项资金	381,374.33	278,550.00
崇州市农业局 19 年种植补贴	391,923.14	144,275.00
防疫补贴		500,000.00
2019 年度职业健康示范企业奖金		200,000.00
其他零星补贴	7,851,612.75	7,338,377.84
ETC 补助摊销	121,859,872.62	
互联互通项目建设补助资金	34,895,423.53	
外经贸发展专项资金	4,277,494.45	
收费站改扩建政府补助	35,613,684.13	
隆纳匝道路面整治工程	11,975,153.85	
过渡期试验检测用房改造工程	6,567,110.70	
增值税加计扣除	1,935,618.11	
占地补偿款	7,395,894.93	
项目建设补贴款	4,126,868.43	
龙泉交通局缓堵保畅收入	1,729,706.60	
企业贡献经费	1,573,626.75	
合 计	428,751,012.43	431,781,605.81

(六十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,097,646,432.89	591,427,311.53
处置长期股权投资产生的投资收益	58,076,725.27	11,154,598.99
持有至到期投资在持有期间的投资收益		11,136,771.17

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		271,174,689.58
处置持有至到期投资取得的投资收益		3,222,980.56
处置可供出售金融资产取得的投资收益		6,335,763.89
交易性金融资产在持有期间的投资收益	148,145,971.60	34,325,658.50
处置交易性金融资产取得的投资收益（新准则适用）	91,352,935.70	
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）	933,383.09	29,881,759.18
其他债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）	2,154,931.19	
债权投资处置收益（新准则适用）	26,074,532.48	
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）	158,546.23	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	71,477,854.28	
其他	45,420,278.82	16,636,358.09
合计	1,541,441,591.55	975,294,891.49

(六十二) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（新准则适用）	44,320,670.43	142,891,934.29
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产		28,368,451.16
合计	44,320,670.43	171,260,385.45

(六十三) 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	-178,132,749.07	-124,616,512.28
其他应收款坏账损失	-1,274,717,145.97	3,634,193.83
长期应收款坏账损失	-63,266,329.59	-8,650,745.37
应收票据坏账损失		902.36
债权投资减值损失	2,800,000.00	
应收票据坏账损失	-4,163,082.49	
其他应收款坏账损失		
合计	-1,517,479,307.12	-129,632,161.46

(六十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧金融资产准则适用）		143,562,082.43
合同资产减值损失	94,615,685.63	201,603,611.74
存货跌价损失	-199,545,002.07	-220,214,600.50
可供出售金融资产减值损失（旧金融资产准则适用）		26,998,124.16
持有至到期投资减值损失（旧金融工具准则适用）		25,360,328.15

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

长期股权投资减值损失		-1,336,533.37
在建工程减值损失		0
其他		-112,689,421.88
投资性房地产减值损失	184,514.32	
固定资产减值损失	-4,503,371.71	
在建工程减值损失	-4,865,102.93	
合计	-303,334,648.02	-396,654,355.05

(六十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置损益	57,514,359.90	137,877,488.53	57,514,359.90
在建工程处置损益	26,580,347.72		26,580,347.72
其他	-618,664.13	-2,091,753.31	-618,664.13
合计	83,476,043.49	135,785,735.22	83,476,043.49

(六十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损、报废利得合计	6,269,232.91	7,105,182.66	6,269,232.91
非货币性资产交换利得		0.60	
接受捐赠	32.74	350.99	32.74
与日常生产经营无关的政府补助	49,192,493.18	108,124,199.03	49,192,493.18
盘盈利得	-108,108.50	61,103.52	-108,108.50
违约金、罚款收入	19,390,802.97	12,598,649.17	19,390,802.97
无需支付的款项	92,371,047.67	16,391,245.33	92,371,047.67
赔偿收入		80,422,242.12	
其他	116,251,113.03	72,411,823.00	116,251,113.03
合计	283,266,614.00	296,114,796.42	283,266,614.00

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
财政扶持收入	3,979,899.53	13,447,740.07
财政厅拨付省属国有企业减免中小企业房租补助资金		8,727,200.00
成都高新技术产业开发区经济运行局专项资金补贴		5,000.00
成都高新技术产业开发区科技和人才工作局补贴		700,000.00
成都市武侯区人民政府茨沱街道办事处付企业扶持经费	2,110,000.00	
成都市新津区商务和会展博览局扶持资金	3,285,372.07	
成华区就业服务管理局转培训补贴(以工代训、项目制培训)	1,472,400.00	
电商中心项目补助	1,925,925.93	
东西城市轴线搬迁补偿款		37,972,175.55
政府奖励资金	2,140,423.95	

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
商务发展资金	50,000.00	
奖励凯翼汽车	142,700.00	
锦江区人民政府租房补贴	210,000.00	
进口博览会补贴		10,000.00
荆门南站开通补助		3,000,000.00
康养局转 2019 年二产在库企业工作补助		10,000.00
乐西高速项目建设补助资金	11,661,333.20	
楼宇税收过亿经济运行补贴		1,000,000.00
冕宁县发展改革配套补助资金		1,900,611.86
纳税奖励	1,590,000.00	520,200.00
培训补贴款		484,000.00
其他零星补助	6,336,902.93	6,232,109.10
企业扶持发展资金	200,000.00	989,590.00
施工通行费补偿		6,246,000.00
四川省财政金融奖补资金		10,000,000.00
四川省省级财政国库支付中心汇入 2019 年度财政金融互动奖补资金		5,000,000.00
遂宁市河东新区管理委员会 2019 年突出贡献企业奖励金		30,000.00
尾矿库闭库建设资金	2,370,000.00	
新津县工业园区政策性补贴	2,327,047.57	2,039,888.45
宜宾临港经开区管委会环保局 2019 产值资质奖励		100,000.00
疫情补助款		6,050,000.00
长宁县财政拨付暖心工程资金		1,100.00
政府拆迁补偿	8,877,488.00	3,122,334.00
重点群体和退役人员创业税收优惠	513,000.00	536,250.00
合计	49,192,493.18	108,124,199.03

(六十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损、报废损失合计	20,116,885.03	34,016,459.22	20,116,885.03
对外捐赠支出	11,468,498.24	27,387,898.22	11,468,498.24
罚款及滞纳金支出	136,961,553.53	42,646,180.29	136,961,553.53
非常损失		35,127,989.22	
赔偿支出	6,303,799.25	63,759,490.87	6,303,799.25
其他	137,320,324.60	33,420,319.96	137,320,324.60
合计	312,171,060.65	236,358,337.78	312,171,060.65

(六十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,465,918,922.63	1,625,413,165.50

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

递延所得税费用	-453,939,596.02	-187,265,351.24
合计	2,011,979,326.61	1,438,147,814.26

(六十九) 其他综合收益各项目情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	967,204,430.57	27,721,909.60
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		27,721,909.60
3. 其他权益工具投资公允价值变动	967,204,430.57	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-147,339,637.54	-55,712,760.75
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-24,604,098.79	-10,856,489.86
2. 其他债权投资公允价值变动	-67,760,293.29	
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益(旧准则适用)		-129,086,499.09
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 其他债权投资信用减值准备		
6. 现金流量套期损益的有效部分		
7. 外币财务报表折算差额	-54,975,245.46	-19,369,721.05
8. 其他		103,599,949.25
三、其他综合收益合计	819,864,793.03	-27,990,851.15

(七十) 合并现金流量表

1. 采用间接法在现金流量表附注中披露将净利润调节为经营活动现金流量的信息:

补充资料	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	5,515,308,537.90	657,005,217.87
加: 资产减值损失	303,334,648.02	396,654,355.05
信用资产减值损失(新金融准则)	1,517,479,307.12	129,632,161.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,651,918,306.12	3,755,371,532.35
使用权资产折旧	163,575,965.02	96,853,865.77
无形资产摊销	2,604,782,719.29	2,211,746,109.11
长期待摊费用摊销	654,364,711.06	564,016,299.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	63,783,592.81	136,786,736.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	20,116,885.03	26,911,276.56
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-44,320,670.43	-171,260,385.45
财务费用(收益以“-”号填列)	16,460,317,725.10	14,510,618,860.53

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,541,441,591.55	-975,294,891.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-523,382,323.10	-628,651,313.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	315,439,450.07	1,769,987,638.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,310,037,808.81	7,423,950,692.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,188,945,529.97	-12,825,039,228.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,601,561,907.55	-8,081,921,865.44
其他	-50,998,803.90	184,244,468.43
经营活动产生的现金流量净额	10,009,733,212.23	8,909,039,058.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	59,860,678,078.24	56,349,007,639.76
减：现金的年初余额	56,349,007,639.76	60,443,944,907.64
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	3,511,670,438.48	-4,094,937,267.88

2. 现金和现金等价物的构成。

项目	期末余额	年初余额
一、现金	59,860,678,078.24	56,349,007,639.76
其中：库存现金	87,616,964.30	22,938,475.79
可随时用于支付的银行存款	55,735,356,446.03	49,983,003,536.31
可随时用于支付的其他货币资金	4,037,704,667.91	6,343,065,627.66
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
二、期末现金及现金等价物余额	59,860,678,078.24	56,349,007,639.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(七十一) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

货币资金	4,186,587,522.59	受限货币资金
应收票据	35,585,344.79	银行借款质押
高速公路收费权*	26,740,222,341.51	借款质押（账列无形资产-高速公路经营权）（注1）
存货	3,637,590,193.54	借款抵押
固定资产	1,114,777,905.31	融资租入固定资产
合同资产	45,610,000.00	银行借款质押
其他非流动资产	583,500,000.00	银行借款质押
其他流动资产	606,500,000.00	应付票据保证金
无形资产	54,796,637,682.64	银行借款质押
应收款项融资	10,500,000.00	质押给兴业银行开具银行承兑汇票、票据贴现附追索权
应收账款	14,396,215.34	注2
长期股权投资	2,726,670,614.56	注3
长期应收款	894,049,760.21	应收融资租赁款质押融资
一年内到期的非流动资产	970,126,908.50	应收融资租赁款质押融资
合计	96,362,754,488.99	

注1：高速公路收费权分别为成渝公司下属子公司成仁高速公路、遂广遂西高速公路、成乐高速公路以及绵遂高速收费经营权。

注2：巴郎河公司14,396,215.34元，向中国农业银行股份有限公司康定市支行贷款456,500,000.00元长期借款提供质押担保。

注3：路航公司将持有下属子公司顺遂公路公司90,000,000.00元股权，用于向南充农村商业银行股份有限公司顺庆支行贷款5亿元长期借款提供质押担保。蜀道资本将招商局公路网络科技控股股份有限公司和天府信用增进股份有限公司股权用于银行借款质押。

注4：川高下属28条高速公路收费权（应收账款）及项目项下全部收益，质押比例为全部收益的40.74%。

注5：川高下属11条高速公路项目建成后享有的收费权及其项下全部收益用于银行借款质押，质押借款金额117,731,021,407.68元。

注6：截至2021年12月31日，川高公司以恩阳服务区文旅合作项目与成南公司成都管理处土地用于借款抵押，抵押借款金额588,000,000.00元。

九、或有事项

（1）对内担保

集团对内部单位担保共计316项，金额合计17,871,822.08万元。

（2）对外担保事项

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

集团对外部单位担保 25 项，金额合计 2,392,116.57 万元。集团作为担保方对外担保情况如下：

担保单位	被担保单位	担保方式	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
蜀道投资集团	四川省港航开发有限责任公司	连带责任保证	146,500.00	2017-11-17	2029-11-16	否
蜀道投资集团	四川省港航开发有限责任公司	连带责任保证	5,000.00	2017-11-21	2029-11-20	否
蜀道投资集团	四川省港航开发有限责任公司	连带责任保证	67,000.00	2018-2-9	2030-2-8	否
蜀道投资集团	四川省港航开发有限责任公司	连带责任保证	50,000.00	2018-2-28	2030-2-27	否
蜀道投资集团	四川省港航开发有限责任公司	连带责任保证	131,500.00	2018-11-15	2030-11-14	否
蜀道投资集团	四川省港航开发有限责任公司	连带责任保证	100,000.00	2019-5-29	2024-5-29	否
蜀道投资集团	四川省港航开发有限责任公司	连带责任保证	50,000.00	2019-9-19	2026-9-19	否
蜀道投资集团	四川九寨黄龙机场有限责任公司	连带责任保证	9,300.00	2016-10-26	2026-10-26	否
蜀道投资集团	四川九寨黄龙机场有限责任公司	连带责任保证	9,300.00	2016-10-27	2026-10-27	否
蜀道投资集团	四川九寨黄龙机场有限责任公司	连带责任保证	10,300.00	2016-10-28	2026-10-28	否
蜀道投资集团	四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	共同借款人	1,323,400.00	2021-3-25	2046-6-25	否
蜀道投资集团	四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	连带责任担保	2,003.70	2017-4-28	2024-4-28	否
蜀道投资集团	四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	连带责任担保	3,000.00	2017-10-10	2024-9-27	否
蜀道投资集团	四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	连带责任担保	300,000.00	2017-3-1	2029-3-1	否
蜀道投资集团	乐巴铁路有限责任公司	一般责任担保	10,809.90	2009-1-1	2035-2-12	否
蜀道投资集团	乐巴铁路有限责任公司	一般责任担保	2,847.00	2019-3-13	2022-3-12	否
蜀道投资集团	乐巴铁路有限责任公司	一般责任担保	14,012.00	2009-1-1	2035-2-12	否
蜀道投资集团	巴达铁路有限责任公司	一般责任担保	19,120.94	2016-1-27	2027-10-26	否
蜀道投资集团	巴达铁路有限责任公司	一般责任担保	16,881.71	2015-7-20	2034-3-20	否
蜀道投资集团	巴达铁路有限责任公司	一般责任担保	22,460.66	2017-8-24	2031-3-23	否
蜀道投资集团	巴达铁路有限责任公司	一般责任担保	3,124.00	2020-12-28	2022-6-28	否
蜀道投资集团	巴达铁路有限责任公司	一般责任担保	6,000.00	2021-3-13	2022-9-13	否
蜀道投资集团	四川小金河水电开发有限责任公司	连带责任保证	37,000.00	2011-5-25	2033-11-30	否
蜀道投资集团	四川小金河水电开发有限责任公司	连带责任保证	40,670.00	2011-2-1	2033-9-15	否
蜀道投资集团	四川小金河水电开发有限责任公司	连带责任保证	11,886.66	2013-2-25	2029-12-25	否

注：四川省港航开发有限责任公司、四川九寨黄龙机场有限责任公司原为内部企业，本年度按省政府要求划出股权。

2. 未决诉讼

A 四川交投物流有限公司涉诉事项（以下简称“交投物流公司”）

1) 交投物流公司与重庆钜轮国际贸易有限责任公司（以下简称“钜轮贸易公司”）于 2017 年 11 月 27 日签署了合同编号为 CG-JTWL-PXJKC001 的《汽车采购合同》作为双方进行平行进口车辆合作事宜，该合同纠纷案于 2020 年 3 月在成都市锦江区人民法院立案并作出（2020）川 0104 民初 1921 号民事判决书：①钜轮贸易公司向交投物流公司返还购车款 8,538,394.51 元；②向交投物流公司支付违约金 650,000 元及截至 2019 年 8 月 28 日的资金占用费 731,505.45

元, 后续资金占用费以 8,538,394.51 元为基数, 从 2019 年 8 月 29 日起至款项付清之日止, 按年利率 8% 计算; ③重庆车变汽车销售有限公司、范宇焜、S 某某就钜轮贸易公司的上述第一项、第二项债务向交投物流公司承担连带清偿责任, 被告重庆车变汽车销售有限公司、范宇焜、S 某某承担保证责任后, 有权向钜轮贸易公司追偿; 2021 年 6 月, 四川省成都市锦江区人民法院出具(2021)川 0104 执 2042 号执行裁定书, 申请执行人交投物流公司债权本金 8,538,394.51 元及利息和其他费用未受偿, 扣划了被执行人钜轮贸易公司等银行存款 2,081.95 元, 查封了被执行人钜轮贸易公司等房产, 但有抵押且系轮候查封, 不便处置。截止 2021 年 12 月 31 日, 正在申请执行中。

2) 交投物流公司下属一级公司四川交投国储商贸有限公司(以下简称“国储商贸公司”)2017 年与江苏海德石化集团有限公司及安徽海德石油化工有限公司(以下简称“海德公司”)产生化工产品贸易合同回购纠纷, 该合同纠纷案于 2020 年 5 月在成都市中级人民法院立案, 并进行了诉前保全, 第一次保全了江苏海德公司投资的 5 家公司股权; 第二次保全了安徽海德公司的四宗房产和土地, 一审于 2020 年 8 月开庭, 并于 2021 年 3 月取得胜诉判决, 判决被告江苏海德公司、安徽海德公司所属集团公司海德集团支付国储商贸公司款项共计本金 9,630.00 万元及按照年利率 9.60% 支付资金占用费。2021 年 5 月 24 日, 和县人民法院作出(2021)皖 0523 破中 4 号《民事裁定书》, 依法裁定受理安徽和县农村商业银行股份有限公司对海德公司提起的重整申请。2021 年 6 月 2 日, 和县人民法院作出(2021)皖 0523 破 5 号《决定书》, 指定上海锦天城(合肥)律师事务所担任海德公司管理人。截止 2021 年 12 月 31 日, 仍处于申请执行中。

3) 交投物流公司下属二级公司四川交投国储商贸有限公司(以下简称“国储商贸公司”)与中铁泰和石油化工有限公司(以下简称“中铁泰和公司”)发生油品买卖合同货款支付纠纷, 于 2019 年 10 月在锦江法院立案, 诉前保全对被告名下两个银行账户内存款进行额度冻结(剩余额度不足), 本案于 2020 年 5 月开庭, 2020 年 7 月作出一审判决, 判决被告中铁泰和公司于判决发生法律效力之日起十日内退还国储商贸公司多付的预付款 62.13 万元, 并自 2019 年 10 月 30 日起, 按年息 6.00% 计算资金占用利息至款项付清之日止, 2020 年 7 月中铁泰和公司不服一审判决提出上诉, 二审维持一审判决, 2021 年 03 月 29 日国储商贸公司申请强制执行, 截止 2021 年 12 月 31 日, 判决正在执行中。

4) 交投物流公司下属一级公司四川交投国储商贸有限公司(以下简称“国储商贸公司”)2018 年与四川省工业品电子商务有限公司(以下简称“工业品电商公司”)买卖合同纠纷, 于 2019 年 10 月立案, 2019 年 12 月 3 日国储商贸公司诉前保全冻结工业品电子商务有限公司存款(未足额), 原定于 2020 年 1 月 15 日开庭, 因工业品电商公司申请追加中商公司为第三人延期至 2020 年 5 月 25 日。第二次开庭因工业品电商公司提出反诉, 延期至 2020 年 11 月 3 日, 本案一审于 2020 年 12 月做出判决, 国储商贸公司已经向高院提起上诉, 一审尚未判决。截止 2021 年 12

月 31 日, 国储商贸公司账面工业品电商公司其他应收账款余额为 2,965.00 万元, 已计提坏账 593.00 万元。

5) 交投物流公司下属二级公司四川交投国储商贸有限公司(以下简称“国储商贸公司”)与四川国新联程物流集团有限公司(以下简称“国新联程公司”)开展贸易合作, 国新联程公司无能力支付货款, 后经双方协商, 达成债务调解协议。国新联程公司以商业承兑汇票 4,717.00 万元支付款项。2020 年 11 月, 国新联程公司商业承兑汇票到期, 仍不能支付国储商贸公司货款。国储商贸公司于 2020 年 12 月提起诉讼, 并于 2021 年 4 月 7 日收到成都市中级人民法院支付的执行款 3,050.26 万。2021 年 6 月 30 日, 国储商贸公司与国新联程公司、四川国新国际贸易有限公司(以下简称“国新国贸公司”)签订三方协议, 国新联程公司同意按约定定期偿还国储商贸欠款, 国新联程公司、国新国贸公司同意以国新国贸公司在“永钢供应链项目”中对达州国新联程公司等债务人的执行回款, 优先作为国新联程公司对国储商贸公司债务的还款来源。新签订的三方协议正常执行中。

6) 交投物流公司下属二级公司四川交投国储商贸有限公司(以下简称“国储商贸公司”)存货“重庆煤炭项目-煤炭”涉及被他人伪造公司印章, 擅自处理港口煤炭, 日前该案件被华蓥市公安局立案调查中。

B 四川高速公路建设开发集团有限公司涉诉事项(以下简称“四川高速公司”)

1) 四川高速公司下属公司四川高路建筑工程有限公司涉诉事件: 2021 年 8 月 30 日, 成都闽晨贸易有限公司(以下简称闽晨公司)因与四川高路建筑工程有限公司买卖合同纠纷事项向成都市青羊区人民法院提起诉讼, 诉讼金额 1,070,221.33 元。法院受理后闽晨公司同时申请了财产保全, 法院冻结四川高路建筑工程有限公司银行存款 1,070,221.33 元, 冻结期限 2021 年 9 月 17 日至 2022 年 9 月 17 日。

2021 年 11 月 25 日, 成都市青羊区人民法院作出一审判决, 根据民事判决书(2021)川 0105 民初 17532 号, 判决本公司支付闽晨公司货款 672,836.98 元, 并以 336,794.40 元为基数, 自 2018 年 5 月 18 日起按照每日万分之五的标准计算至实际付清之日; 以 203,205.60 元为基数, 自 2018 年 5 月 19 日起按照每日万分之五的标准计算至实际付清之日。四川高路建筑工程有限公司对上述判决认定货款中的 540,000.00 元无异议, 但对 2019 年 11 月 17 日发生的货款 132,836.98 元不认可, 认为该等货物采购系第三人个人行为, 应追加该第三人查明事实, 且不认可上述判决中对于违约金计算的认定。本公司已于 2021 年 12 月 13 日提起上诉。截至报告出具日, 一审尚未开庭审理。四川高路建筑工程有限公司基于谨慎性原则, 于本期末根据一审判决结果计提相应的费用。

2) 四川高速公司下属公司四川高路建筑工程有限公司涉诉事件: 2021 年 5 月 18 日, 李河生经营的金牛区鑫雅泰建材经营部(现已注销)因与四川高路建筑工程有限公司买卖合同纠纷

事项向成都市青羊区人民法院提起诉讼，诉讼金额 6,093,376.50 元。法院受理后李河生同时申请了财产保全，法院冻结四川高路建筑工程有限公司银行存款 6,809,714.78 元，冻结期限 2021 年 8 月 3 日至 2022 年 8 月 3 日。

2022 年 2 月 23 日，成都市青羊区人民法院作出一审判决，根据 (2021)川 0105 民初 13109 号，判决本公司于判决生效之日起十日内向原告李河生支付剩余货款 6,093,376.5 元；于判决生效之日起十日内向原告李河生支付鉴定费 25,000 元。四川高路建筑工程有限公司对上诉判别存在异议，已于 2022 年 3 月 11 日提起上诉。截至报告出具日，二审尚未开庭审理。四川高路建筑工程有限公司基于谨慎性原则，于本期末根据一审判决结果计提相应的费用。

3) 四川高速公司下属公司四川高路建筑工程有限公司涉诉事件：2021 年 5 月 18 日，高新区春兰建材经营部因与四川高路建筑工程有限公司买卖合同纠纷事项向成都市青羊区人民法院提起诉讼，诉讼金额 1,225,382.73 元。法院受理后高新区春兰建材经营部同时申请了财产保全，法院冻结四川高路建筑工程有限公司银行存款 1,381,974.34 元，冻结期限 2021 年 8 月 3 日至 2022 年 8 月 3 日。

2022 年 2 月 23 日，成都市青羊区人民法院作出一审判决，根据 (2021)川 0105 民初 13110 号，判决本公司于判决生效之日起十日内向原告高新区春兰建材经营部支付剩余货款 1,225,382.73 元；于判决生效之日起十日内向原告高新区春兰建材经营部支付鉴定费 19,500.00 元。本公司对上诉判别存在异议，已于 2022 年 3 月 11 日提起上诉。截至本报告出具日，二审尚未开庭审理。四川高路建筑工程有限公司基于谨慎性原则，于本期末根据一审判决结果计提相应的费用。

4) 四川高速公司下属公司四川高速公路绿化环保开发有限公司涉诉事件：2021 年 3 月 12 日，重庆矿立建材有限公司（以下简称重庆矿立）因与四川高速公路绿化环保开发有限公司买卖合同纠纷事项向四川省成都市武侯区人民法院提起诉讼，诉讼金额 1,341,890.94 元。法院受理后重庆矿立同时申请了财产保全，法院冻结四川高速公路绿化环保开发有限公司银行存款 160 万元。

2021 年 10 月 24 日，四川省成都市武侯区人民法院作出一审判决，根据民事判决书 (2021)川 0107 民初 10484 号，判决四川高速公路绿化环保开发有限公司于本判决生效之日起十日内向原告重庆矿立支付 215,330.23 元及违约金（以 39,079.03 元为基数，自 2020 年 1 月 15 日起，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至款项本金付清之日止；以 176,251.20 元为基数，自 2021 年 1 月 14 日起，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至款项本金付清之日止）。对于该诉讼判决，四川高速公路绿化环保开发有限公司无异议，联系重庆矿立公司进行支付，但重庆矿立不服此判决，已提起上诉。二审将于 2022 年 4 月 27 日开庭，截至报告出具日，一审尚未开庭。本公司基于谨慎性原则，于本期末根据一审判决结果计提相应的费用。

5) 四川高速公司下属公司四川省交通建设集团股份有限公司: 2021 年 3 月, 王永本(父)、路言巧(母)、马晓娟(妻)、王骏豪(子)因交通事故纠纷向成都市新都区人民法院提起诉讼, 请求判令张萌、四川省交通建设集团股份有限公司、成都市田世汽车服务有限公司、中国平安财产保险股份有限公司成都市锦城支公司、韩学林赔偿 1,403,616.19 元, 并承担诉讼费用。

2020 年 11 月 21 日, 四川省交通建设集团股份有限公司成绵 TJ5 项目部人员张萌驾车发生交通事故, 造成三伤一死的严重后果, 乘车人王强抢救无效死亡, 经交警认定, 驾驶员张萌, 无有效机动车驾驶证, 醉酒驾驶, 负事故全部责任, 死者家属遂提起诉讼。

2021 年 6 月 18 日, 成都市新都区人民法院作出一审判决, 根据民事判决书(2021)川 10114 民初 2804 号, 判决张萌于本判决书发生法律效力之日起 7 日内赔偿原告 634,403.80 元, 判决四川省交通建设集团股份有限公司于本判决书发生法律效力之日起 7 日内赔偿原告 275,614.72 元; 判决韩学林于本判决书发生法律效力之日起 7 日内赔偿赔偿原告 206,711.04 元。

张萌收到判决书后不服一审判决, 于 2021 年 10 月 11 日向成都市中级人民法院提起上诉, 成都市中级人民法院于 2021 年 11 月 19 日作出二审判决, 根据民事判决书(2021)川 01 民终 19510 号, 判决四川省交通建设集团股份有限公司于本判决书发生法律效力之日起 7 日内赔偿原告 1,051,825.89 元, 判决韩学林于本判决书发生法律效力之日起 7 日内赔偿赔偿原告 133,307.36 元; 四川省交通建设集团股份有限公司收到判决书后, 不服二审判决, 向成都市中级人民法院申请重审。截至报告出具日, 案件正在重审过程中。四川省交通建设集团股份有限公司基于谨慎性原则, 于本期末根据二审判决结果计提相应费用。

6) 四川高速公司下属公司四川省交通建设集团股份有限公司: 2021 年 8 月 10 月, 贵州黔同心建筑劳务有限公司(以下简称贵州黔同心)向昭觉县人民法院提起诉讼, 请求判令解除合同、阿如伟哈搬离项目部场地; 2021 年 10 月 14 日, 阿如伟哈提出反诉, 请求判令黔同心赔偿砂石厂损失 1,228,000.00 元, 之后又追加四川省交通建设集团股份有限公司为第三人。

四川省交通建设集团股份有限公司作为乐西高速马边至昭觉段 S2-2 项目中承建单位, 贵州黔同心作为四川省交通建设集团股份有限公司协作队伍与当地村民阿如伟哈签订砂石采购协议, 阿如伟哈占用四川省交通建设集团股份有限公司项目部临时用地开采砂石, 后因环保问题被查出停工, 故引起本次合同纠纷。

截至本报告出具日, 本案正在审理过程中。由于四川省交通建设集团股份有限公司只是作为第三人参与本次诉讼, 不承担任何责任, 故未做任何调整。

7) 四川高速公司下属公司四川省交通建设集团股份有限公司: 2021 年 1 月 7 日, 会理县侯氏家庭农场由于财产损失纠纷向会理县人民法院提起诉讼, 请求判令四川省交通建设集团股份有限公司赔偿损失 1,661,595.00 元、支付恢复土地费用 10,000.00 元。

2021 年 8 月 23 日, 会理县人民法院作出一审判决, 根据民事判决书(2021)川 3425 民初

286 号，判决四川省交通建设集团股份有限公司于本判决发生法律效力之日起 7 日内支付侯氏家庭农场 912,957.66 元。

四川省交通建设集团股份有限公司不服一审判决，于 2021 年 9 月 24 日向凉山彝族自治州中级人民法院提起上诉。截至本报告出具日，二审暂未开庭。基于谨慎性原则，四川省交通建设集团股份有限公司已按一审判决结果计提应付款项。

8) 四川高速公司下属公司四川省交通建设集团股份有限公司：2021 年 9 月 2 日，泸定县海洋建辅建材经营部等 14 家单位和个人因货款纠纷向泸定县人民法院提起诉讼，要求判令四川省交通建设集团股份有限公司支付本息共计 4,410,750.73 元。

由于四川省交通建设集团股份有限公司作为雅康高速 C16-1 项目承建单位，项目部协作队伍四川普广建设工程有限公司在完成分包任务过程中以四川省交通建设集团股份有限公司名义先后从多家单位及个体工商户购买材料、租赁场地等未及时付款；四川省交通建设集团股份有限公司因雅康 C16 项目已完工，对普广建设款项已结算，故要求追加四川普广建设工程有限公司为第二被告，已经受理法院同意。从目前审理情况看，法院判决由普广公司承担责任的可能性较大，即使法院判决或执行中普广公司未承担支付义务，因泸定县人民法院已保全冻结普广公司在交建公司的应付保证金 876 万余元中的 350 万元，故交建公司仍可通过直接协商或诉讼等方式让普广公司承担，截至本报告出具日，法院已作出一审判决，判决由四川普广建设工程有限公司承担赔付责任。

C 四川交投创新投资发展有限公司涉诉事项（以下简称“交投创新公司”）

1) 交投创新公司下属公司湖北荆宜高速公路有限公司（以下简称“荆宜公司”）因原股东金浩集团有限公司（以下简称“金浩集团”）侵占荆宜公司财产，对金浩集团及其关联方提起了诉讼，目前涉诉 2 起，合计影响金额 4.71 亿。诉讼详情如下：①2013 年 12 月 16 日，荆宜公司起诉金浩集团和北京嘉利恒德房地产开发有限公司，请求判决前述两被告返还侵占荆宜公司资金 9,000.00 万元。北京市高级人民法院于 2019 年 7 月 15 日作出荆宜公司胜诉的判决。一审终审荆宜公司胜诉，被告不服判决，向北京市人民检察院提起监督申请，截至本财务报表批准报出口，北京市人民检察院尚未出具检查结果；②2014 年 4 月 28 日，荆宜公司向北京市高级人民法院起诉金浩集团和其实际控制人胡和建，请求判决前述两被告返还占用资金 3.81 亿元。本案于 2019 年 8 月 28 日作出一审判决，最高人民法院已对该案进行二审立案，截至本财务报表批准报出口，最高人民法院尚未判决。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出口日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比 例 (%)
四川发展(控股)有限责任公司	成都市高新区九兴大道12号	租赁和商务服务业	8,000,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方为四川省政府国有资产监督管理委员会。

2. 子公司有关信息

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

3. 合营企业、联营企业有关信息

详见附注八、(十六)长期股权投资。

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成绵乐铁路客运专线有限责任公司	合营企业
四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	联营企业
四川成渝私募基金管理有限公司	联营企业
四川大渡河双江口水电开发有限公司	合营企业
四川小金河水电开发有限责任公司	联营企业
四川智慧高速科技有限公司	联营企业
四川智能交通系统管理有限责任公司	联营企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位名称	交易内容	定价政策	本期发生额	上期发生额
四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	提供劳务	市场价	91,157,928.81	230,896,510.56
四川小金河水电开发有限责任公司	提供劳务	市场价		619,052.13
四川大渡河双江口水电开发有限公司	提供劳务	市场价		3,583.85
四川成渝私募基金管理有限公司	购买商品	市场价	2,651.77	2,750.46
合计			91,160,580.58	231,521,897.00

2. 关联方资金拆借

(1) 拆出

无

(2) 拆入

关联方名称	拆入金额(万元)	借入时间	期限	备注
四川发展(控股)有限责任公司	60,000.00	2015-10-10	2022-10-10	
四川发展(控股)有限责任公司	20,000.00	2015-10-10	2025-10-10	
四川发展(控股)有限责任公司	15,000.00	2016-6-20	2023-6-20	

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

关联方名称	拆入金额(万元)	借入时间	期限	备注
四川发展(控股)有限责任公司	5,000.00	2016-6-20	2026-6-20	
四川发展(控股)有限责任公司	60,000.00	2018-7-27	2023-7-27	
四川发展(控股)有限责任公司	50,000.00	2018 10 10	2025 10 17	
四川发展(控股)有限责任公司	12,000.00	2019-6-4	2024-6-4	
四川发展(控股)有限责任公司	60,000.00	2020-9-18	2030-9-18	
四川发展(控股)有限责任公司	235,000.00		2022-9-1	
四川发展(控股)有限责任公司	150,000.00	2016-7-28	2023-7-27	
四川发展(控股)有限责任公司	90,000.00	2016 12 2	2023-12-1	
四川发展(控股)有限责任公司	180,000.00	2019 9 10	2024 9 9	
四川发展(控股)有限责任公司	56,000.00	2019-11-22	2024-11-22	
四川发展(控股)有限责任公司	130,000.00	2020-10-29	2025-10-28	
四川发展(控股)有限责任公司	94,000.00	2021-5-13	2024-11-22	
合计	1,271,000.00			

3. 担保收入

单位名称	定价政策	本期金额	上期金额
四川小金河水电开发有限责任公司	市场定价		849,928.31
四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	市场定价	59,352,966.34	9,594,615.59
合计		59,352,966.34	10,444,543.9

(三) 关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	137,065,296.64	3,346,632.40	1,094,286.00	80,121.18
应收账款	四川小金河水电开发有限责任公司	6,089,642.24	4,227,490.05	6,080,196.88	4,214,656.80
应收账款	成绵乐铁路客运专线有限责任公司	39,606.00	11,881.80	39,606.00	5,940.90
其他应收款	四川小金河水电开发有限责任公司	46,036,629.92	32,225,640.94	46,132,518.75	32,292,763.13
其他应收款	四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	10,887,440.99	5,256,155.10	58,730,405.49	16,559,446.51
合同资产	四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	39,710,552.79	397,105.53	7,018,933.43	70,189.33
合同资产	四川小金河水电开发有限责任公司	7,626,213.59	76,262.14		
合同资产	四川人渡河双江口水电开发有限公司			203,989.58	2,039.90
合计		247,156,382.17	45,541,168.56	119,309,996.13	53,225,157.75

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
长期借款	四川发展(控股)有限责任公司	11,270,000,000.00	11,096,500,000.00
其他应付款	四川巴广渝高速公路开发有限责任公司		355,162.90
其他应付款	四川小金河水电开发有限责任公司		59,019.01
其他应付款	四川智慧高速科技有限公司	1,439,032.00	1,732,644.80
其他应付款	四川智能交通系统管理有限责任公司	1,125,860.85	8,412.00
其他应付款	四川发展(控股)有限责任公司	327,965,300.00	
长期应付款	四川发展(控股)有限责任公司	540,000,000.00	
合计		12,140,530,192.85	11,098,655,238.71

十二、需要说明的其他重要事项

蜀道集团下属二级子公司四川高速公路建设开发集团有限公司的广陕路、纳黔、达陕、广南、都汶公司映汶路、成德南、巴南、广甘、雅眉乐、达万、丽攀、巴陕、巴达、广巴公司广陕广巴连接线，仁沐公司所属的高速公路，2012年起陆续投入使用，自2013年起，本公司根据《收费公路管理条例》相关精神，结合政府还贷公路管理的特点，同时参照省外同类企业政府还贷公路的管理模式，经本公司董事会审议决定并报四川省国资委备案，政府还贷公路在核算和列报时，不计提折旧，运营收到的高速公路通行费列报为营业收入。

截止2021年12月31日上述政府还贷公路列入固定资产的价值为15,191,980.06万元。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	411,004,251.28	100.00	11,487,111.95		399,517,139.33
组合1: 账龄组合	11,487,111.95	2.78	11,487,111.95		
组合2: 内部关联方组合	399,514,139.33	97.2			399,514,139.33
组合3: 其他组合	3,000.00	0.10			3,000.00
合计	411,004,251.28	100.00	11,487,111.95	100.00	399,517,139.33

续上表:

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,487,111.95	100.00	11,487,111.95	100.00	
组合 1: 账龄组合	11,487,111.95	100.00	11,487,111.95	100.00	
组合 2: 内部关联方组合					
组合 3: 其他组合					
合计	11,487,111.95	100.00	11,487,111.95	100.00	

2. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	399,517,139.33	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	11,487,111.95	11,487,111.95
小计	411,004,251.28	11,487,111.95
减: 坏账准备	11,487,111.95	11,487,111.95
合计	399,517,139.33	

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	11,487,111.95	100.00	11,487,111.95
合计	11,487,111.95	100.00	11,487,111.95

续上表:

账龄	年初数
----	-----

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)			
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	11,487,111.95	100.00	11,487,111.95
合计	11,487,111.95	100.00	11,487,111.95

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
四川路桥特种材料有限责任公司	108,056,184.00	26.29	
四川欣顺建材有限公司	101,247,706.32	24.63	
四川铁投广业贸易有限公司	81,679,329.58	19.87	
四川路桥建设集团股份有限公司材料供应分公司	61,583,334.63	14.98	
四川冠成贸易有限公司	27,174,856.26	6.61	
合计	379,741,410.79	92.39	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	13,601,082.13	13,601,082.13
其他应收款项	67,509,409,408.39	59,484,841,566.32
合计	67,523,010,490.52	59,498,442,648.45

1. 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	578,966.60	578,966.60		
其中：四川路桥建设股份有限公司	578,966.60	578,966.60	未发放	
账龄一年以上的应收股利	13,022,115.53	13,022,115.53		
其中：四川金通工程试验检测有限公司	800,000.00	800,000.00	未发放	
四川路航建设工程有限公司	12,222,115.53	12,222,115.53	未发放	
合计	13,601,082.13	13,601,082.13		

2. 其他应收款项

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额
----	------

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,029,427,673.33	1.50	933,758,035.14	98.19	95,669,638.19
按组合计提坏账准备的其他应收款	67,430,991,254.23	98.50	17,251,484.03	1.81	67,413,739,770.20
组合 1. 账龄组合	24,709,665.05	0.04	17,251,484.03	1.81	7,458,181.02
组合 2. 内部关联方组合	67,100,759,278.71	98.01			67,100,759,278.71
组合 3. 其他组合	305,522,310.47	0.45			305,522,310.47
合计	68,460,418,927.56	100.00	951,009,519.17	100.00	67,509,409,408.39

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	688,853.79		688,853.79	3.79	
按组合计提坏账准备的其他应收款	59,502,323,721.11	100.00	17,482,154.79	96.21	59,484,841,566.32
组合 1. 账龄组合	25,081,305.58	0.04	17,482,154.79	96.21	7,599,210.79
组合 2. 内部关联方组合	59,229,665,915.96	99.54			59,229,665,915.96
组合 3. 其他组合	247,576,439.57	0.42			247,576,439.57
合计	59,503,012,574.90	100.00	18,171,008.58	100.00	59,484,841,566.32

(2) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	28,868,713,200.12	22,861,955,889.27
1 至 2 年	21,409,675,405.27	18,196,616,641.78
2 至 3 年	7,046,844,853.23	4,607,206,354.41
3 至 4 年	3,789,841,093.08	4,538,108,536.34
4 至 5 年	1,314,926,062.74	2,868,266,341.88
5 年以上	6,030,417,713.12	6,430,858,811.20
小计	65,460,418,927.56	59,503,012,574.90
减: 坏账准备	951,009,519.17	18,171,008.58
合计	67,509,409,408.39	59,484,841,566.32

(3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
-------	------	------	-------------	------

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广汉市北外一水十镇增减挂钩项目	550,479,482.39	550,479,482.39	100.00	预计无法收回
眉山市东坡区土地一级开发项目部	478,348,190.94	382,678,552.75	80.00	预计无法收回
雅安公路局	600,000.00	600,000.00	100.00	经 2021 年清产核资对方无账务记录,无法核对
合计	1,029,427,673.33	933,758,035.14		

(4) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项:

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	287,428.41	1.16	6,723.09
1 至 2 年	254,988.47	1.03	12,749.42
2 至 3 年	1,763,911.47	7.14	284,586.72
3 至 4 年			
4 至 5 年	2,165,414.59	8.76	1,515,790.21
5 年以上	20,237,922.11	81.90	15,451,634.59
合计	24,709,665.05	100.00	17,251,484.03

续上表:

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	314,777.64	1.26	6,996.58
1 至 2 年	1,763,911.47	7.03	88,195.57
2 至 3 年			
3 至 4 年	2,165,414.59	8.63	1,515,790.21
4 至 5 年			
5 年以上	20,837,261.88	83.08	15,871,172.42
合计	25,081,365.58	100.00	17,482,154.79

(5) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项:

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	60,424,608.57	10.78	
政府单位往来	297,701.90	0.10	
应收委托贷款及利息组合	244,800,000.00	80.13	
合计	305,522,310.47	100.00	

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

续上表：

组合名称	账面余额	年初数	
		计提比例(%)	坏账准备
无风险组合			
政府单位往来			
应收委托贷款及利息组合	247,576,439.57	100.00	
合计	247,576,439.57	100.00	

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
四川高速公路建设开发集团有限公司	关联方往来	11,848,342,804.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	17.55	
四川藏区高速公路有限责任公司	关联方往来	11,416,000,000.00	1年以内、1-2年、3-4年、4-5年、5年以上	16.91	
四川省铁路集团有限责任公司	关联方往来	8,238,572,074.89	1年以内、1-2年、3-4年	12.20	
四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司	关联方往来	7,800,372,998.39	1年以内、1-2年、3-4年	11.55	
四川交投地产有限公司	关联方往来	2,300,000,000.00	1年以内、1-2年	3.41	
合计		41,603,287,877.28		61.63	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	215,559,485,197.09	34,922,546,715.47	7,933,105,729.28	242,548,926,183.28
对合营企业投资				
对联营企业投资	6,081,493,029.45	871,736,321.64	804,113,334.49	6,149,116,016.60
小计	221,640,978,226.54	35,794,283,037.11	8,737,219,063.77	248,698,042,199.88
减：长期股权投资减值准备				
合计	221,640,978,226.54	35,794,283,037.11	8,737,219,063.77	248,698,042,199.88

2021 年度财务报表附注

蜀道投资集团有限责任公司

2. 长期股权投资明细

被投资单位	账面余额	本期增减变动							减值准备	期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合计	221,640,978,226.54	35,565,860,529.47	-8,736,214,563.77	237,346,638.33	-9,386,519.27	113,658,953.31	-1,004,500.00		-15,195,464.73	248,696,042,199.88
一、子公司	215,656,435,197.09	35,022,546,715.47	-7,953,105,729.26						-180,000,000.00	242,548,926,183.29
四川川蓉轨道交通运营有限公司	173,800,000.00									173,800,000.00
四川川黔高速公路有限公司	650,000,000.00									650,000,000.00
四川泸水高速公路有限责任公司	225,000,000.00									225,000,000.00
四川铁投资本控股有限公司	305,000,000.00	185,000,000.00								490,000,000.00
四川镇广高速公路有限责任公司	2,973,000.00	1,853,177,000.00								1,856,147,000.00
四川锦仁轨道交通有限公司	7,827,212.11	5,000,000.00	-77,627,212.11							16,000,000.00
四川广涪投资发展集团有限公司	12,361,147,307.90									12,361,147,307.90
成自铁路有限责任公司	3,700,000,000.00	4,290,100,000.00								8,000,000,000.00
四川铁投天府投资有限公司	300,000,000.00									300,000,000.00
四川隆叙宜铁路有限公司	453,000,000.00	342,737,000.00								795,737,000.00

2021 年度财务报表附注

蜀道投资集团有限责任公司

被投资单位	年初余额	本期增减变动							减值准备	期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
四川省交通物资公司	225,767,012.50									225,767,012.50
四川成渝高速铁路有限公司		50,000,000.00								28,000,000.00
江安长江公路大桥开发有限公司	3,188,000.00									18,180,000.00
四川宜泸高速公路开发有限公司	1,562,506,000.00	3,320,050,000.00								4,912,500,000.00
四川渝昆铁路有限责任公司		1,480,050,000.00								1,480,000,000.00
四川数字交通科技股份有限公司		87,060,000.00								87,000,000.00
宜宾普铁交通有限公司		135,040,000.00								135,000,000.00
四川省川瑞发展投资有限公司	1,383,300,900.00									1,383,300,900.00
四川成兰铁路投资集团有限责任公司	1,273,560,000.00	88,340,000.00								1,365,760,000.00
四川兴蓉铁路投资有限公司	2,428,742,150.00									2,428,742,150.00
四川成渝客专铁路投资有限公司	2,146,093,000.00	21,210,000.00								2,187,210,000.00
四川成渝高速公路开发有限公司	2,094,353,000.00									2,094,350,000.00
四川宜叙高速公路开发有限公司	2,428,000,000.00									2,428,000,000.00
四川绵南高速公路	2,410,903,000.00									2,410,900,000.00

2021 年度财务报表附注

蜀道投资集团有限责任公司

被投资单位	年初余额	本期增减变动							减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		其他
开发有限公司										
叙镇铁路有限责任 公司	2,167,370,000.00	292,813,000.00								2,460,080,000.00
四川铁投城乡投资 建设集团有限责任公司	1,302,116,267.90									1,302,116,267.90
川西城际铁路有限 责任公司	6,967,160,000.00	705,723,000.00								5,762,880,000.00
四川铁投电力开发 有限公司	786,000,000.00									786,000,000.00
四川攀天高速公路 开发有限公司	1,477,050,000.00									1,477,050,000.00
四川西成客专投资 有限公司	606,171,500.00									606,171,500.00
四川成昆铁路投资 有限公司	1,000,000,000.00									1,000,000,000.00
四川成昆铁路投资 有限公司	2,872,533,000.00	373,053,000.00								3,245,586,000.00
四川泸州高速公路 开发有限公司	1,654,623,456.00		-287,500,000.00							1,367,123,456.00
四川广安绕城高速 公路有限责任公司	1,069,003,000.00	203,000,000.00								1,272,003,000.00
四川乐山高速公路 有限责任公司	4,626,403,000.00	4,236,890,000.00								8,863,293,000.00
中国四川国际投资 有限公司	679,963,000.00									679,963,000.00
四川成宜高速公路	4,347,630,000.00									4,347,630,000.00

2021 年度财务报表附注

蜀道投资集团有限责任公司

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		其他
开发有限公司										
四川叙成高速公路 有限公司	1,212,095,000.00									1,212,095,000.00
四川铁投康巴投资 有限公司	25,415,913.10	490,512,400.00								1,112,927,313.10
四川铁投现代农业 发展有限公司	60,000,000.00									60,000,000.00
汉巴两城际铁路有 限责任公司	1,410,000,000.00	1,521,300,000.00								2,931,300,000.00
四川路桥建设股份 有限公司	8,440,955,817.56	376,511,206.72								8,817,467,024.28
四川叙六铁路有限 责任公司	1,276,400,000.00									1,276,400,000.00
四川省铁路集团有 限责任公司	5,135,360,504.95	31,390,300.00								5,166,750,804.95
四川交投设计咨询 研究院有限责任公司	67,000,000.00									67,000,000.00
四川交投创新投资 发展有限公司	3,236,950,000.00									3,236,950,000.00
四川交投航空产业 发展有限公司	50,000,000.00		-50,000,000.00							
川交普运(成都) 投资管理有限公司	0.00									0.00
四川九寨黄龙机场 有限责任公司	638,360,000.00	110,300,800.00	-748,385,780.00							
四川交投物流有限 责任公司	650,000,000.00	57,227,500.00								707,227,500.00

2021 年度财务报表附注

蜀道投资集团有限责任公司

被投资单位	年初余额	本期增减变动						减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
公司								
四川省轨道交通投资有限责任公司	3,450,000,000.00							3,450,000,000.00
四川成渝高速公路股份有限公司	2,692,921,858.11							2,692,921,858.11
四川高速公路建设开发集团有限公司	90,840,872,379.16	7,593,900,000.00						98,434,772,379.16
四川藏区高速公路有限责任公司	25,449,488,517.17	832,000,000.00	-5,220,488,517.17					22,061,000,000.00
四川省交通建设集团股份有限公司	1,290,140,000.00	-	-1,200,140,000.00					
四川交投地产有限公司	2,225,000,000.00	49,906,700.00						2,474,906,700.00
四川沿江宜金高速公路有限公司	826,680,000.00	400,030,000.00					-100,000,000.00	926,710,000.00
四川沿江攀宁高速公路有限公司	2,059,530,000.00	2,547,955,000.00	-347,855,000.00					4,259,630,000.00
四川沿江金宁高速公路有限公司	80,005,000.00	100,000,000.00						280,005,000.00
四川南渝高速公路有限公司		3,491,086,588.75						3,491,086,588.75
二、联营企业	2,381,453,229.45	543,313,814.00	-803,108,834.45	237,346,538.33	-7,386,519.27	113,658,953.31	-1,004,500.00	5,149,116,016.60
成都交投西部轨道交通产业发展集团有限公司		34,000,000.00		63,616.28				34,663,616.28
四川省川车铁投轨道交通有限公司	45,112,738.77			961,104.88				46,073,843.65

2021 年度财务报表附注

蜀道投资集团有限责任公司

被投资单位	年初余额	本期增减变动							减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		其他
四川小金河水电开 发有限责任公司	207,282,561.29			-10,060,376.33						197,222,184.99
四川巴中渝高速公 路开发有限公司	965,700,953.02			-130,086,998.73						835,616,954.32
四川铁投售电有限 责任公司	35,221,858.35			1,138,351.83		254,505.00				40,614,095.18
四川欧豆路态贸易 股份有限公司	25,797,076.86			1,029,572.12						30,826,648.98
铁投嘉看(成都) 股权投资基金管理 有限责任公司	15,915,753.60			647,007.82						16,561,801.42
四川协司振兴私募 股权投资基金管理 有限公司		2,200,000.00		257,088.13						2,457,088.13
四川省鑫铁矿业有 限责任公司	15,906,464.73								-5,196,464.73	
四川路矿矿业投资 开发有限公司	215,516,101.63	271,596,574.00		14,601,667.37	-7,386,519.25	108,897,640.60				632,225,404.33
天府(四川)信用 增进股份有限公司	707,569,399.71		-727,228,599.71	19,659,000.00						
四川智能交通系统 管理有限公司	6,286,259.41			10,183,683.23		4,596,807.71	-1,004,500.00			74,872,240.32
蜀道资本控股集团 有限公司	2,682,991,852.08	127,637,100.00		277,445,208.75						3,487,074,160.84
蜀道交通服务集团 有限责任公司	695,000,000.00	107,860,200.00	-75,880,234.78	51,507,612.89						781,607,378.11

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
七、主营业务收入				
1. 主营业务小计	901,686,206.46	879,356,394.53		
材料销售	901,686,206.46	879,356,394.53		
2. 其他业务小计	1,258,756,800.77	50,000.00	825,645,196.00	32,193.09
租赁收入	1,446,466.65			
担保费及利息收入	1,257,310,334.12	50,000.00	825,645,196.00	32,193.09
合计	2,160,443,007.23	879,406,394.53	825,645,196.00	32,193.09

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	237,346,538.33	-35,680,842.96
成本法核算的长期股权投资收益	935,521,993.31	270,863,058.72
处置长期股权投资产生的投资收益	279,262.45	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益(新准则适用)	10,956,547.38	14,642,176.89
持有可供出售金融资产等取得的投资收益(旧准则适用)		6,335,763.89
持有其他权益工具期间取得的股利收入(新准则适用)	111,823,692.84	173,679,447.27
其他债权投资持有期间的利息收益(新准则适用)		
其他	205,151.83	3,388,767.12
合计	1,304,817,095.06	433,228,370.93

(六) 现金流量补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	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	-2,106,428,531.20	-2,082,207,606.07
加: 资产减值损失		618,362.75
信用资产减值损失(新金融准则)	932,838,510.59	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,056,420.05	5,013,905.27
使用权资产折旧	16,076,176.19	
无形资产摊销	108,972,803.17	9,577,352.72
长期待摊费用摊销	1,370,484.36	1,320,014.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-1,400.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,368,225,534.93	3,517,355,736.61

蜀道投资集团有限责任公司

2021 年度财务报表附注

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	1,304,817,095.06	-433,228,370.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-233,289,508.79	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	145,635,656.22	-26,401,800.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,359,399.71	-5,034.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,531,358,293.07	-8,540,106,598.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,028,223,747.43	7,447,631,667.57
其他		32,193.09
经营活动产生的现金流量净额	2,045,499,494.65	-100,401,577.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,066,594,427.22	17,755,321,755.16
减：现金的年初余额	17,755,321,755.16	22,386,954,621.26
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	1,311,272,672.06	-4,631,632,866.10

2. 现金和现金等价物的构成。

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	19,066,594,427.22	17,755,321,755.16
其中：库存现金	46,181.46	81,278.46
可随时用于支付的银行存款	19,066,548,245.76	17,701,843,468.06
可随时用于支付的其他货币资金		53,397,008.64
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,066,594,427.22	17,755,321,755.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		





姓名	高维强
Sex	男
出生日期	1972-11-19
工作单位	希格玛会计师事务所有限公司
身份证号	612101721119023
Identity card No.	



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

证书编号: 610100471374
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 05 月 22 日
Date of issuance y m d





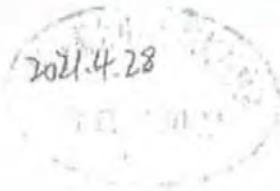
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 吕秀萍
Sex: 女
出生日期: 1975-10-22
工作单位: 德格玛会计师事务所有限公司
身份证号: 610302197510222022
Identity card No.





2021.4.28



2021.4.25



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 610100471455
No. of certificate

授权机构: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 二〇一〇年十二月三十日
Date of issuance





营业执照

(副本 0-1)

统一社会信用代码
9161013607340169X2

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度投资决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(未取得专项许可的项目除外)

成立日期 2013年06月28日

合伙期限 长期

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一与外事大厦六层



登记机关

2022年03月18日

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0006585

说明

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



发证机关:

2018

12

月

30

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐河生态区浐灞大道一号楼
第六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期: 2013年6月27日

