

蜀道投资集团有限责任公司公司债券半年度报告 (2023 年)

2023 年 08 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。

本公司 2023 年半年度财务报告未经审计。

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存在重大变化，风险因素如下文列示，请投资者关注：

1、股权无偿划转

根据发行人 2023 年 1 月 4 日披露的《蜀道投资集团有限责任公司关于内部股权划转的公告》，股权划转的方式为无偿划转，发行人将持有 7 家子公司四川兴蜀铁路投资有限责任公司 38.4217%、四川成兰铁路投资有限责任公司 44%、四川成渝客专铁路投资有限责任公司 50%、四川渝昆铁路有限公司 50%、四川成渝高速铁路有限公司 42%、四川省成南达铁路投资有限责任公司 53.8%及成自铁路有限责任公司 53.2%股权划转至发行人全资子公司四川蜀道铁路运营管理集团有限责任公司。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	6
第一节 公司基本情况	7
一、公司基本信息	7
二、信息披露事务负责人基本信息	7
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况	8
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	9
五、公司独立性情况	10
六、公司合规性情况	11
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	13
一、公司债券基本信息	13
二、公司债券募集资金使用和整改情况	14
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	15
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	15
五、增信措施情况	15
第三节 重大事项	16
一、审计情况	16
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	16
三、合并报表范围变化情况	16

四、资产情况.....	16
五、非经营性往来占款和资金拆借情况.....	17
六、负债情况.....	17
七、重要子公司或参股公司情况.....	19
八、报告期内亏损情况.....	20
九、对外担保情况.....	20
十、信息披露事务管理制度变更情况.....	21
第四节 向普通投资者披露的信息.....	22
第五节 财务报告.....	23
一、财务报表.....	23
第六节 发行人认为应当披露的其他事项.....	41
第七节 备查文件.....	42
附件一、其他附件.....	44

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

币种：人民币

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）	5,422,600
实缴资本（万元）	5,422,600
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	四川省成都市高新区交子大道 499 号中海国际中心 H 座
邮政编码	610031
公司网址（如有）	www.shudaojt.com
电子信箱	sdds@shudaojt.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	欧阳华杰
在公司所任职务类型	<input type="checkbox"/> 董事 <input checked="" type="checkbox"/> 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	财务总监
联系地址	四川省成都市高新区交子大道 499 号中海国际中心 H 座
电话	028-81209200
传真	/

电子信箱	182328589@qq.com
------	------------------

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

1. 控股股东基本信息

币种：人民币

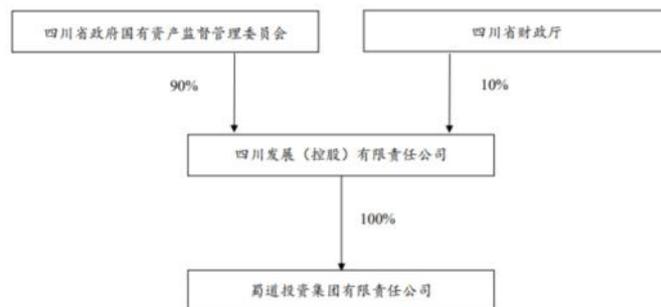
名称	四川发展（控股）有限责任公司
成立日期	2008 年 12 月 24 日
注册资本（万元）	8,000,000
主要业务	投融资及资产经营管理；投资重点是：交通、能源、水务、旅游、农业、优势资源开发、环保和省政府授权的其他领域。（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
资产规模（万元）	18,314.69
资信情况	主体评级 AAA
持股比例（%）	100%
相应股权（股份）受限情况	无
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	其他主要资产无受限情况

2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	四川省政府国有资产监督管理委员会
成立日期	2019 年 05 月 07 日
注册资本（万元）	0
主要业务	-
资产规模（万元）	0
资信情况	-
持股比例（%）	90%
相应股权（股份）受限情况	-
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	-

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(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、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务
唐勇	党委书记、董事长
张胜	党委副书记、副董事长，总经理
周黎明	党委委员、副董事长
邹蔚	党委副书记、董事
熊启高	党委委员、职工董事、工会主席
钟德胜	专职外部董事
李小波	专职外部董事
王静	兼职外部董事
陈浩文	兼职外部董事
杜义飞	兼职外部董事
赵明	监事
张毅	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
李永林	副总经理
杨如刚	副总经理
欧阳华杰	财务总监
陈其学	总工程师
周凤岗	副总经理

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员未发生变更。

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，逐步建立健全公司法人治理结构，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。

6. 关联交易

本公司按《公司法》《企业会计准则》等相关规定认定关联方与关联方交易，并根据实质重于形式原则作出判断。公司将一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，认定构成关联方；关联方之间转移资源、劳务或义务的行为，而不论是否收取价款，都认定为关联交易。公司发生关联交易时，需在相关权力机构审批后，由业务部门负责实施。公司业务性质决定公司与子公司之间较少产生关联交易，公司的关联交易遵循市场公正、公平、公开的原则，关联交易的价格或收费原则上不偏离市场独立第三方的标准，对于难以比较市场价格或定价受到限制的关联交易，通过合同明确有关成本和利润的标准。关联交易定价机制为公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。公司与关联企业之间不可避免

的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行，定价依据为市场价格。其中工程款根据工程形象进度计量，按合同或协议约定结算。

7. 信息披露安排

本公司将按照相关信息披露规定，进行存续期间债券的各类财务报表、审计报告及可能影响投资者实现其债券兑付的重大事项的披露工作。披露时间不晚于企业在证券交易场所、指定媒体或其他场合公开披露的时间。

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）。”

公司主营业务涵盖公路铁路投资建设运营、相关多元化产业、智慧交通、产融结合四大板块。

单位：万元

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	11,787,363.97	9,805,226.01	9,937,968.89	8,251,801.68
板块一：公路铁路投资建设运营	1,659,314.91	716,711.65	6,237,182.00	4,786,291.65
1) 公路投资建设运营	1,620,787.41	664,003.35	1,143,805.76	542,919.15

2) 铁路投资建设运营	38,527.50	52,708.30	45,852.56	55,468.98
3) 交通工程建设	0.00	0.00	5,037,790.10	4,181,050.25
4) 工程设计咨询	0.00	0.00	9,733.58	6,853.27
板块二：相关多元化	9,934,880.59	8,905,986.43	3,551,785.86	3,353,636.88
1) 交通工程建设	6,439,292.68	5,564,879.25	0.00	0.00
2) 交通物流	2,414,137.97	2,357,546.42	2,879,902.98	2,833,619.69
3) 交通服务	517,245.83	462,188.02	423,494.39	363,769.80
4) 交通沿线新型化城镇建设	137,907.61	131,762.38	237,512.95	144,975.73
5) 工程设计咨询	6,808.33	4,139.29	0.00	0.00
6) 其他	419,472.89	385,471.07	10,875.54	11,271.66
板块三：智慧交通	175,829.22	177,611.01	131,105.15	106,914.95
板块四：产融结合	17,339.24	4,916.93	17,895.87	4,958.20
2.其他业务小计	61,673.36	40,703.07	102,218.64	70,635.40
合计	11,849,037.32	9,845,929.08	10,040,187.53	8,322,437.08

(二) 公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块	收入	收入同比变动比例 (%)	收入占比 (%)	成本	成本同比变动比例 (%)	成本占比 (%)	毛利率 (%)	毛利率同比变动比例 (%)	毛利占比 (%)
公路铁路投资建设运营	1,659,314.91	-73.4%	14%	716,711.65	-85.03%	7.28%	56.81%	144.2%	47.06%
相关多元化	9,934,880.59	179.72%	83.85%	8,905,986.43	165.56%	90.45%	10.36%	85.64%	51.36%
智慧交通	175,829.22	34.11%	1.48%	177,611.01	66.12%	1.8%	-1.01%	105.49%	-0.09%
产融结合	17,339.24	-3.11%	0.15%	4,916.93	-0.83%	0.05%	71.64%	-0.9%	0.62%
其他业务小计	61,673.36	-39.67%	0.52%	40,703.07	-42.38%	0.41%	34%	10.05%	1.05%
合计	11,849,037.32	18.02%	100%	9,845,929.08	18.31%	100%	16.91%	-1.19%	100%

2. 非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

币种：人民币

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	深圳证券交易所、银行间债券市场
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	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款

报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

币种：人民币

债券简称	20 川交 01/20 川交投债 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,该项目为国高网建设项目
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	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 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	募集资金是否用于项目建设： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 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，建设期 5 年，截至 2023 年 6 月 30 日，已完成投资 222.69 亿元，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	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 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

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

适用 不适用

（二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

适用 不适用

五、增信措施情况

适用 不适用

第三节 重大事项

一、审计情况

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，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

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、资产情况

(一) 资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

项目名称	主要构成
固定资产	公路资产、铁路资产、房屋及建筑物、机器设备
在建工程	在建高速公路及铁路项目
无形资产	高速公路特殊经营权

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30%的资产项目：

单位：万元 币种：人民币

资产项目	本期末金额	占本期末资产总额的比例 (%)	上期末余额	变动比例 (%)
预付款项	1,450,861.42	1.15%	1,042,537.64	39.17%

发生变动的的原因：

预付款项变动超过 30%的原因主要系公路、铁路项目预付工程款、拆迁款增加所致。

(二) 资产受限情况

资产受限情况概述

单位：万元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值	资产受限金额占该类别资产账面价值
--------	----------	--------	----------	------------------

			(如有)	的比例 (%)
货币资金	6,659,019.46	566,979.68		8.51%
应收账款	2,061,732.01	4,159.42		0.2%
固定资产	31,124,883.5	28,784,866.81		92.48%
在建工程	17,217,634.58	3,295,993.31		19.14%
长期股权投资	3,666,327.15	198,511.3		5.41%
无形资产	31,551,846.03	22,710,309.95		71.98%
长期应收款	2,225,683.13	48,595.01		2.18%
其他非流动资产	5,902,703.06	42,921.23		0.73%
应收款项融资	53,277.51	573.74		1.08%
存货	4,928,433.6	484,591.26		9.83%
合计	105,391,540.03	56,137,501.71	——	——

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为 165,495.96 万元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 5,227.3 万，回收 40.52 万，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 170,682.74 万元，占报告期末公司净资产比例为 0.45%，未超过 10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为 170,682.74 万。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

六、负债情况

(一) 有息债务及其变动情况

1. 发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 22,365,700 万元和 22,491,656.5 万元，报告期内有息债务余额同比变动 0.56%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		

银行贷款	0	787,560.5	855,203	7,854,893	9,497,656.5	42.23%
公司信用类 债券	0	1,250,000	550,000	6,500,000	8,300,000	36.9%
非银行金融 机构贷款	0	379,000	52,000	3,183,000	3,614,000	16.07%
其他有息债 务	0	160,000	317,000	603,000	1,080,000	4.8%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 0 万元，企业债券余额 200,000 万元，非金融企业债务融资工具余额 8,300,000 万元，且共有 1,200,000 万元公司信用类债券在 2023 年 8 月至 2024 年 4 月内到期或回售偿付。

2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 75,190,894.98 万元 和 80,858,161.77 万元，报告期内有息债务余额同比变动 7.54%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类 别	到期时间				金额合计	金额占有息 债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月 (不 含) 至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	2,361,173	2,811,477	56,154,528	61,327,178	75.85%
公司信用类 债券	0	1,410,000	1,300,000	8,844,056	11,554,056	14.29%
非银行金融 机构贷款	0	433,956	295,350	5,815,337	6,544,643	8.09%
其他有息债 务	0	163,966	294,950	973,370	1,432,285	1.77%

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 365,100 万元，企业债券余额 200,000 万元，非金融企业债务融资工具余额 10,989,000 万元，且共有 2,150,000 万元公司信用类债券在 2023 年 8 月至 2024 年 4 月内到期或回售偿付。

3. 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 0 万元，且在 2023 年 8 月至 2024 年 4 月内到期的境外债券余额 0 万元。

(二) 公司信用类债券或其他有息债务重大逾期逾期情况

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逾期金额超过 1000 万元的有息债务逾期情况。

(三) 负债变动情况

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例 (%)	上年末余额	变动比例 (%)
预收款项	148,748.04	0.17%	106,456.86	39.73%
应交税费	196,380.78	0.22%	326,953.77	-39.94%
其他非流动负债	1,030,123.15	1.17%	1,474,635.25	-30.14%

发生变动的原因：

- 1、预收款项变动超过 30% 的原因主要系业务规模增长所致。
- 2、应交税费变动超过 30% 的原因主要系按照规定完成企业所得税等税金缴纳所致。
- 3、其他非流动负债变动超过 30% 的原因主要系偿还部分到期债务所致。

(四) 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、重要子公司或参股公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	四川高速公路建设开发集团有限公司
发行人持股比例 (%)	100%

主营业务运营情况	主要经营业务为公路投资建设运营、工程施工、交通服务等，经营情况稳定	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	1,475,331.65	2,471,652.4
主营业务利润	140,987.62	152,123.26
净资产	11,851,826.51	11,280,941.43
总资产	37,198,296.75	35,760,331.91

单位：万元 币种：人民币

公司名称	四川路桥建设集团股份有限公司	
发行人持股比例 (%)	78.95%	
主营业务运营情况	主要经营业务为工程施工、矿业及新材料、高速公路投资运营等，经营情况稳定	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	6,651,206.53	4,434,654.94
主营业务利润	681,680.86	455,714.66
净资产	4,675,172.1	3,263,811.07
总资产	21,783,401.32	15,278,576.69

八、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。

九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 819,022.55 万元，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 823,433.41 万元，占报告期末净资产比例为 2.15%。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 799,733.41 万元。

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 10% 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未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

第五节 财务报告

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	66,590,194,551.73	64,826,071,065.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	773,180,991.58	924,640,094.28
衍生金融资产	750,501	
应收票据	810,926,694.9	1,183,926,375.6
应收账款	20,617,320,136.83	20,038,343,113.8
应收款项融资	532,775,093.41	525,231,466.35
预付款项	14,508,614,210.18	10,425,376,379.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,116,932,749.44	19,254,289,898.72
其中：应收利息		
应收股利	67,610,151.29	
买入返售金融资产		
存货	49,284,336,040.74	45,567,385,771.25
合同资产	46,113,219,575.86	41,080,113,207.84

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	4,830,430,549.86	4,811,434,447.08
其他流动资产	21,734,930,701.26	16,783,784,623.53
流动资产合计	246,913,611,796.79	225,420,596,443.66
非流动资产：		
发放贷款和垫款	419,906,101.97	189,397,010.48
债权投资	472,640,752.04	16,782,300
其他债权投资		24,411,246.83
长期应收款	22,256,831,299.66	19,373,849,105
长期股权投资	36,663,271,482.22	34,538,035,119.55
其他权益工具投资	83,760,402,387.66	80,247,015,369.8
其他非流动金融资产	2,224,518,322.41	1,812,205,731.36
投资性房地产	3,340,751,748.09	3,359,858,857.36
固定资产	311,248,834,985.54	313,313,116,880.6
在建工程	172,176,345,849.03	157,937,211,515.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	487,774,655.16	1,255,938,097.45
无形资产	315,518,460,282.07	296,118,226,478.79
开发支出	184,161,387.49	162,482,546.78
商誉	267,619,876.88	267,619,876.88
长期待摊费用	2,528,089,564.09	2,572,736,606.69
递延所得税资产	2,556,453,444.2	2,193,109,147.89
其他非流动资产	59,027,030,553.95	49,281,321,654.31

非流动资产合计	1,013,133,092,692.46	962,663,317,544.8
资产总计	1,260,046,704,489.25	1,188,083,913,988.46
流动负债：		
短期借款	19,393,766,069.44	15,581,732,889.09
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		443,962
应付票据	4,036,347,886.06	3,778,158,629.75
应付账款	52,993,002,598.15	47,419,420,131.2
预收款项	1,487,480,387.64	1,064,568,604.03
合同负债	11,144,846,108.13	9,987,955,221.41
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	2,648,550,401.24	3,260,297,271.97
应交税费	1,963,807,805.73	3,269,537,725.02
其他应付款	30,252,862,048.48	30,243,927,639.22
其中：应付利息		
应付股利	787,483,715.72	770,231,932.08
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	55,096,885,832.08	73,522,049,318.86
其他流动负债	19,273,221,296.76	16,950,592,908.16
流动负债合计	198,290,770,433.71	205,078,684,300.71
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	593,714,365,796.98	523,970,158,179.62
应付债券	57,418,294,663.75	60,548,481,904.9
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	411,418,963.1	1,122,131,449.2
长期应付款	7,388,362,322.78	7,444,027,661.23
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,042,600,049.74	1,022,210,610.94
递延收益	4,173,870,730.37	3,837,811,426.39
递延所得税负债	4,094,468,855.18	4,057,671,107.85
其他非流动负债	10,301,231,466.24	14,746,352,476.23
非流动负债合计	678,544,612,848.14	616,748,844,816.36
负债合计	876,835,383,281.85	821,827,529,117.07
所有者权益：		
实收资本（或股本）	54,226,000,000	54,226,000,000
其他权益工具	58,406,838,564.17	57,406,838,564.17
其中：优先股		
永续债	59,206,838,564.17	57,406,838,564.17
资本公积	189,956,940,364.94	178,900,373,898.74

减：库存股		
其他综合收益	2,039,491,168.82	2,043,039,049.83
专项储备	988,144,593.21	777,883,810.87
盈余公积	8,855,535.91	8,855,535.91
一般风险准备	11,548,457.6	14,396,506.86
未分配利润	-19,442,252,092.19	-20,660,203,202.99
归属于母公司所有者权益合计	286,195,566,592.46	272,717,184,163.39
少数股东权益	97,015,754,614.94	93,539,200,708
所有者权益合计	383,211,321,207.4	366,256,384,871.39
负债和所有者权益总计	1,260,046,704,489.25	1,188,083,913,988.46

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 币种：人民币

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	22,570,287,936.98	13,680,461,727.92
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	27,934,044.25	
应收账款	989,531,110.45	947,650,568.22
应收款项融资		
预付款项	713,365,600.4	241,463,719.39
其他应收款	85,903,866,359.14	83,425,076,346.05
其中：应收利息		

应收股利	2,529,726,318.7	
存货	66,138,392.36	17,503,373.42
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,214,497.13	1,224,358.92
流动资产合计	110,283,337,940.71	98,313,380,093.92
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	129,547,180.09	129,547,180.09
长期股权投资	304,480,042,323.49	294,249,295,387.24
其他权益工具投资	35,642,690,468.93	35,517,660,068.93
其他非流动金融资产		
投资性房地产	596,007.98	596,007.98
固定资产	29,814,257.5	30,590,082.02
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	617,208,228.9	640,708,674.9
无形资产	17,077,912.18	18,422,434.01
开发支出	5,354,923.19	2,438,679.24
商誉		
长期待摊费用	18,496,091.41	18,256,938.16

递延所得税资产	613,038,836.14	613,038,836.14
其他非流动资产	5,217,376,312.75	5,146,916,520.85
非流动资产合计	346,771,242,542.56	336,367,470,809.56
资产总计	457,054,580,483.27	434,680,850,903.48
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	104,850,000	
应付账款	252,554,201.91	220,284,123.41
预收款项		
合同负债	234,991,264.95	100,633,594.41
应付职工薪酬	38,513,356.01	60,262,610.76
应交税费	24,424,140.37	55,168,557.31
其他应付款	48,848,008,509.12	37,938,301,246.26
其中：应付利息		
应付股利	528,551,234.38	394,906,367.32
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	26,966,099,340.01	42,590,207,036.05
其他流动负债	5,544,670,739.76	514,449,707.03
流动负债合计	82,014,111,552.13	81,479,306,875.23
非流动负债：		
长期借款	90,148,930,000	77,878,000,000
应付债券	34,946,856,097.01	34,107,647,560.89

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	662,623,854.83	647,246,535.79
长期应付款	1,932,388,917.03	2,442,388,917.03
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,464,716.58	12,666,096.04
递延所得税负债	939,168,598.85	939,168,598.85
其他非流动负债	7,800,000,000	9,770,000,000
非流动负债合计	136,433,432,184.3	125,797,117,708.6
负债合计	218,447,543,736.43	207,276,424,583.83
所有者权益：		
实收资本（或股本）	54,226,000,000	54,226,000,000
其他权益工具	43,386,448,564.17	43,386,448,564.17
其中：优先股		
永续债	43,386,448,564.17	43,386,448,564.17
资本公积	144,130,016,577.06	134,225,016,577.06
减：库存股		
其他综合收益	2,930,518,326.86	2,930,518,326.86
专项储备		
盈余公积	3,585,234.3	3,585,234.3
未分配利润	-6,069,531,955.55	-7,367,142,382.74
所有者权益合计	238,607,036,746.84	227,404,426,319.65
负债和所有者权益总计	457,054,580,483.27	434,680,850,903.48

(三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	118,533,535,378.88	100,401,875,253.92
其中：营业收入	118,490,373,240.01	100,401,875,253.92
利息收入	43,162,138.87	
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	113,483,823,916.12	96,889,921,036.79
其中：营业成本	98,459,290,772.56	83,224,370,841.43
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	464,397,868.66	368,199,816.88
销售费用	405,405,905.02	341,606,659.64
管理费用	2,271,862,422.03	1,736,900,091.42
研发费用	1,574,886,143.14	1,169,456,131.52
财务费用	10,307,980,804.71	10,049,387,495.9
其中：利息费用	11,114,337,790.55	9,766,229,534.82
利息收入	1,032,002,212.62	368,577,814.28

加：其他收益	157,628,366.5	157,051,450.83
投资收益（损失以“-”号填列）	707,639,561.71	635,454,359.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	491,856,490.24	510,344,815.54
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）	-143,858.22	
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）	7,153,487.77	81,370,079.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-175,732,849.91	39,867.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	56,094,924.7	-79,335,894.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	719,412.57	1,317,774.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,803,070,507.88	4,307,851,854.55
加：营业外收入	86,267,531.34	123,458,365.3
减：营业外支出	42,887,484.83	58,759,103.9
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,846,450,554.39	4,372,551,115.95
减：所得税费用	1,790,362,814.18	1,473,075,299.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,056,087,740.21	2,899,475,816.12
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,015,813,730.91	2,899,475,816.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,274,009.3	
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	2,400,967,562.01	1,886,911,142.35
2. 少数股东损益	1,655,120,178.2	1,012,564,673.77
六、其他综合收益的税后净额	-4,750,301.53	-390,622,269.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,547,881.01	-388,081,228.82

（一）不能重分类进损益的其他综合收益	54,528,246.02	-400,707,738.15
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	54,528,246.02	-400,707,738.15
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	-58,076,127.03	12,626,509.33
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-2,950,773.54
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	-58,076,127.03	15,577,282.87
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,202,420.52	-2,541,040.24
七、综合收益总额	4,051,337,438.68	2,508,853,547.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,397,419,681	1,498,829,913.53
归属于少数股东的综合收益总额	1,653,917,757.68	1,010,023,633.53
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 币种：人民币

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,723,985,332.11	1,094,406,109.69
减：营业成本	1,055,632,537.41	624,659,767.41
税金及附加	14,290,490.5	27,756,712.88
销售费用		
管理费用	128,686,759.2	121,979,613.35
研发费用		
财务费用	1,678,545,067.89	1,842,641,712.69
其中：利息费用	3,223,306,250.42	3,240,071,902.9
利息收入	1,564,128,489.08	1,523,600,699.76
加：其他收益	1,110,232.76	126,603.04
投资收益（损失以“-”号填列）	3,322,106,186.99	-35,843,822.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		166,061,185.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,118,363.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		344.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,171,165,260.58	-1,558,348,571.26
加：营业外收入	197,817.09	130,000
减：营业外支出	44.07	11,953,787.39

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,171,363,033.6	-1,570,172,358.65
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,171,363,033.6	-1,570,172,358.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,171,363,033.6	-1,570,172,358.65
（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		-156,023,350.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-156,023,350.01
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		-156,023,350.01
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		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	2,171,363,033.6	-1,726,195,708.66
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 币种：人民币

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	109,619,949,797.94	96,983,053,793.29
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	384,050,509.13	6,831,354,524.18
收到其他与经营活动有关的现金	13,104,375,463.8	5,985,941,762.1
经营活动现金流入小计	123,108,375,770.87	109,800,350,079.57
购买商品、接受劳务支付的现金	95,625,534,674.86	83,119,959,864.56
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	4,804,867,583.62	4,286,730,324.1
支付的各项税费	5,483,898,487.17	3,569,931,172.63
支付其他与经营活动有关的现金	11,106,921,456.27	13,585,227,545.28
经营活动现金流出小计	117,021,222,201.92	104,561,848,906.57
经营活动产生的现金流量净额	6,087,153,568.95	5,238,501,173
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,003,311,591.76	1,540,946,589.05
取得投资收益收到的现金	365,997,699.57	552,437,408.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,424,335.83	561,980,014.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	396,000	770,347.44
收到其他与投资活动有关的现金	2,254,212,490.66	2,108,530,636.84
投资活动现金流入小计	3,628,342,117.82	4,764,664,995.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,396,282,184.92	52,083,598,145.6
投资支付的现金	7,517,397,554.91	6,005,694,986.37
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	253,392,941.46	4,553,615.45
支付其他与投资活动有关的现金	5,790,729,468.83	5,281,870,163.3
投资活动现金流出小计	56,957,802,150.12	63,375,716,910.72
投资活动产生的现金流量净额	-53,329,460,032.3	-58,611,051,914.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	19,462,733,807.62	34,953,831,069.89
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,037,069,541.56	7,042,421,469.89
取得借款收到的现金	111,792,335,005.86	95,594,267,404.22

收到其他与筹资活动有关的现金	11,183,590,273.33	3,465,287,344.78
筹资活动现金流入小计	142,438,659,086.81	134,013,385,818.89
偿还债务支付的现金	66,750,516,334.64	40,501,655,401.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,345,147,469.87	16,832,980,370.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	85,327,625.55	84,017,758.57
支付其他与筹资活动有关的现金	8,965,575,825.61	7,699,645,698.4
筹资活动现金流出小计	95,061,239,630.12	65,034,281,470.83
筹资活动产生的现金流量净额	47,377,419,456.69	68,979,104,348.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,260,708.51	18,329,943.12
五、现金及现金等价物净增加额	128,852,284.83	15,624,883,549.21
加：期初现金及现金等价物余额	60,791,545,498.85	59,860,678,078.24
六、期末现金及现金等价物余额	60,920,397,783.68	75,485,561,627.45

(六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,224,951,166.66	553,957,409.43
收到的税费返还	2,461.94	5,330.94
收到其他与经营活动有关的现金	119,156,212,211.47	79,417,077,158.5
经营活动现金流入小计	120,381,165,840.07	79,971,039,898.87
购买商品、接受劳务支付的现金	1,456,476,372.89	642,802,211.22
支付给职工以及为职工支付的现金	86,133,919.53	83,979,629.29
支付的各项税费	132,222,719.12	99,650,080.83
支付其他与经营活动有关的现金	107,076,447,856.14	63,580,761,289.07

经营活动现金流出小计	108,751,280,867.68	64,407,193,210.41
经营活动产生的现金流量净额	11,629,884,972.39	15,563,846,688.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		556,000,000
取得投资收益收到的现金	966,820,879.53	628,679,092.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	10,545,771,980.54	8,256,682,264.68
投资活动现金流入小计	11,512,592,860.07	9,441,361,357.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,447,549	252,071.86
投资支付的现金	10,570,077,814.1	35,316,675,444.69
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	8,895,268,100	9,067,153,586.34
投资活动现金流出小计	19,466,793,463.1	44,384,081,102.89
投资活动产生的现金流量净额	-7,954,200,603.03	-34,942,719,745.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,905,400,000	27,911,409,600
取得借款收到的现金	29,799,985,094.21	10,846,500,000
收到其他与筹资活动有关的现金	6,000,622,922.22	16,500,606,666.66
筹资活动现金流入小计	45,706,008,016.43	55,258,516,266.66
偿还债务支付的现金	34,764,394,250.16	14,148,655,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,482,598,792.42	4,247,658,388.75
支付其他与筹资活动有关的现金	83,235,612.06	53,895,594.24
筹资活动现金流出小计	42,330,228,654.64	18,450,208,982.99

筹资活动产生的现金流量净额	3,375,779,361.79	36,808,307,283.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	7,051,463,731.15	17,429,434,226.41
加：期初现金及现金等价物余额	10,958,714,126.02	19,066,594,427.22
六、期末现金及现金等价物余额	18,010,177,857.17	36,496,028,653.63

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

第七节 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半年度报告、半年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	发行人注册地址
具体地址	四川省成都市高新区交子大道 499 号中海国际中心 H 座
查阅网站	www.shudaojt.com

(本页无正文，为《蜀道投资集团有限责任公司公司债券半年度报告(2023年)》盖章页)



附件一、其他附件

合并资产负债表（续）

2023年6月30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

项 目	附注	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
流动负债：			
短期借款	八（二十九）	19,393,766,069.44	15,581,732,889.09
△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）		443,962.00
应付票据	八（三十一）	4,036,347,886.06	3,778,158,629.75
应付账款	八（三十二）	52,993,002,598.15	47,419,420,131.20
预收款项	八（三十三）	1,487,480,387.64	1,064,568,604.03
合同负债	八（三十四）	11,144,846,108.13	9,987,955,221.41
△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）	2,648,550,401.24	3,260,297,271.97
其中：应付工资	八（三十五）	2,201,680,426.56	2,712,659,139.96
应付福利费	八（三十五）	3,070,184.76	5,208,322.84
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八（三十六）	1,963,807,805.73	3,269,537,725.02
其中：应交税金	八（三十六）	1,903,517,306.41	3,234,442,243.88
其他应付款	八（三十七）	30,252,862,048.48	30,243,927,639.22
其中：应付股利	八（三十七）	787,483,715.72	770,231,932.08
△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）	55,096,885,832.08	73,522,049,318.86
其他流动负债	八（三十九）	19,273,221,296.76	16,950,592,908.16
流动负债合计		198,290,770,433.71	205,078,684,300.71
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八（四十）	593,714,365,796.98	523,970,158,179.62
应付债券	八（四十一）	57,418,294,663.75	60,548,481,904.90
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八（四十二）	411,418,963.10	1,122,131,449.20
长期应付款	八（四十三）	7,388,362,322.78	7,444,027,661.23
长期应付职工薪酬			
预计负债	八（四十四）	1,042,600,049.74	1,022,210,610.94
递延收益	八（四十五）	4,173,870,730.37	3,837,811,426.39
递延所得税负债	八（二十七）	4,094,468,855.18	4,057,671,107.85
其他非流动负债	八（四十六）	10,301,231,466.24	14,746,352,476.23
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		678,544,612,848.14	616,748,844,816.36
负 债 合 计		876,835,383,281.85	821,827,529,117.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八（四十七）	54,226,000,000.00	54,226,000,000.00
国家资本	八（四十七）		
国有法人资本		54,226,000,000.00	54,226,000,000.00
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）	54,226,000,000.00	54,226,000,000.00
其他权益工具	八（四十八）	58,406,838,564.17	57,406,838,564.17
其中：优先股			
永续债		58,406,838,564.17	57,406,838,564.17
资本公积	八（四十九）	189,956,940,364.94	178,900,373,898.74
减：库存股			
其他综合收益		2,039,491,168.82	2,043,039,049.83
其中：外币报表折算差额		-21,102,100.87	36,974,026.16
专项储备	八（五十）	988,144,593.21	777,883,810.87
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）	11,548,457.60	14,396,506.86
未分配利润	八（五十三）	-19,442,252,092.19	-20,660,203,202.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		286,195,566,592.46	272,717,184,163.39
*少数股东权益		97,015,754,614.94	93,539,200,708.00
所有者权益（或股东权益）合计		383,211,321,207.40	366,256,384,871.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,260,046,704,489.25	1,188,083,913,988.46

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#科目为外商投资企业专用，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：

唐勇
5101096180142华欧
杰阳彬谭
印德

合并利润表

2023年1-6月

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	2023年1-6月金额	2022年1-6月金额
一、营业总收入	八（五十四）	118,533,535,378.88	100,401,875,253.92
其中：营业收入		118,490,373,240.01	100,401,875,253.92
△利息收入		43,162,138.87	
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		113,483,823,916.12	96,889,921,036.79
其中：营业成本	八（五十四）	98,459,290,772.56	83,224,370,841.43
△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		464,397,868.66	368,199,816.88
销售费用	八（五十六）	405,405,905.02	341,606,659.64
管理费用	八（五十七）	2,271,862,422.03	1,736,900,091.42
研发费用	八（五十八）	1,574,886,143.14	1,169,456,131.52
财务费用	八（五十九）	10,307,980,804.71	10,049,387,495.90
其中：利息费用	八（五十九）	11,114,337,790.55	9,766,229,534.82
利息收入	八（五十九）	1,032,002,212.62	368,577,814.28
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八（五十九）	157,767,420.67	297,267,194.37
其他			
加：其他收益	八（六十）	157,628,366.50	157,051,450.83
投资收益（损失以“-”号填列）	八（六十一）	707,639,561.71	635,454,359.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八（六十一）	491,856,490.24	510,344,815.54
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）		-143,858.22	
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）	7,153,487.77	81,370,079.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（六十三）	-175,732,849.91	39,867.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（六十四）	56,094,924.70	-79,335,894.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（六十五）	719,412.57	1,317,774.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,803,070,507.88	4,307,851,854.55
加：营业外收入	八（六十六）	86,267,531.34	123,458,365.30
其中：政府补助	八（六十六）	3,153,063.63	4,843,300.32
减：营业外支出	八（六十七）	42,887,484.83	58,759,103.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,846,450,554.39	4,372,551,115.95
减：所得税费用	八（六十八）	1,790,362,814.18	1,473,075,299.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,056,087,740.21	2,899,475,816.12
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		2,400,967,562.01	1,886,911,142.35
*少数股东损益		1,655,120,178.20	1,012,564,673.77
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		4,015,813,730.91	2,899,475,816.12
终止经营净利润		40,274,009.30	
六、其他综合收益的税后净额		-4,750,301.53	-390,622,269.06
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）	-3,547,881.01	-388,081,228.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		54,528,246.02	-400,707,738.15
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		54,528,246.02	-400,707,738.15
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		-58,076,127.03	12,626,509.33
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-2,950,773.54
2.其他债权投资公允价值变动			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		-58,076,127.03	15,577,282.87
9.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,202,420.52	-2,541,040.24
七、综合收益总额		4,051,337,438.68	2,508,853,547.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,397,419,681.00	1,498,829,913.53
*归属于少数股东的综合收益总额		1,653,917,757.68	1,010,023,633.53
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：



合并现金流量表

2023年1-6月

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	2023年1-6月金额	2022年1-6月金额
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		109,619,949,797.94	96,983,053,793.29
△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		384,050,509.13	6,831,354,524.18
收到其他与经营活动有关的现金		13,104,375,463.80	5,985,941,762.10
经营活动现金流入小计		123,108,375,770.87	109,800,350,079.57
购买商品、接受劳务支付的现金		95,625,534,674.86	83,119,959,864.56
△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		4,804,867,583.62	4,286,730,324.10
支付的各项税费		5,483,898,487.17	3,569,931,172.63
支付其他与经营活动有关的现金		11,106,921,456.27	13,585,227,545.28
经营活动现金流出小计		117,021,222,201.92	104,561,848,906.57
经营活动产生的现金流量净额		6,087,153,568.95	5,238,501,173.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,003,311,591.76	1,540,946,589.05
取得投资收益收到的现金		365,997,699.57	552,437,408.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,424,335.83	561,980,014.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		396,000.00	770,347.44
收到其他与投资活动有关的现金		2,254,212,490.66	2,108,530,636.84
投资活动现金流入小计		3,628,342,117.82	4,764,664,995.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,396,282,184.92	52,083,598,145.60
投资支付的现金		7,517,397,554.91	6,005,694,986.37
△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		253,392,941.46	4,553,615.45
支付其他与投资活动有关的现金		5,790,729,468.83	5,281,870,163.30
投资活动现金流出小计		56,957,802,150.12	63,375,716,910.72
投资活动产生的现金流量净额		-53,329,460,032.30	-58,611,051,914.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,462,733,807.62	34,953,831,069.89
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,037,069,541.56	8,068,483,659.65
取得借款收到的现金		111,792,335,005.86	95,594,267,404.22
收到其他与筹资活动有关的现金		11,183,590,273.33	3,465,287,344.78
筹资活动现金流入小计		142,438,659,086.81	134,013,385,818.89
偿还债务支付的现金		66,750,516,334.64	40,501,655,401.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,345,147,469.87	16,832,980,370.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		85,327,625.55	84,017,758.57
支付其他与筹资活动有关的现金		8,965,575,825.61	7,699,645,698.40
筹资活动现金流出小计		95,061,239,630.12	65,034,281,470.83
筹资活动产生的现金流量净额		47,377,419,456.69	68,979,104,348.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,260,708.51	18,329,943.12
五、现金及现金等价物净增加额		128,852,284.83	15,624,883,549.21
加：期初现金及现金等价物余额		60,791,545,498.85	59,860,678,078.24
六、期末现金及现金等价物余额		60,920,397,783.68	75,485,561,627.45

注：加△指项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2023年6月30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

项 目	附注	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
流动资产：			
货币资金		22,570,287,936.98	13,680,461,727.92
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		27,934,044.25	
应收账款	十三（一）	989,531,110.45	947,650,568.22
应收款项融资			
预付款项		713,365,600.40	241,463,719.39
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	十三（二）	85,903,866,359.14	83,425,076,346.05
其中：应收股利		2,529,726,318.70	185,345,011.24
△买入返售金融资产			
存货		66,138,392.36	17,503,373.42
其中：原材料			
库存商品（产成品）		48,674,764.69	11,961,701.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,214,497.13	1,224,358.92
流动资产合计		110,283,337,940.71	98,313,380,093.92
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款		129,547,180.09	129,547,180.09
长期股权投资	十三（三）	304,480,042,323.49	294,249,295,387.24
其他权益工具投资		35,642,690,468.93	35,517,660,068.93
其他非流动金融资产			
投资性房地产		596,007.98	596,007.98
固定资产		29,814,257.50	30,590,082.02
其中：固定资产原价		120,817,514.98	118,917,918.99
累计折旧		90,426,307.19	87,750,886.68
固定资产减值准备		39,407.04	39,407.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		617,208,228.90	640,708,674.90
无形资产		17,077,912.18	18,422,434.01
开发支出		5,354,923.19	2,438,679.24
商誉			
长期待摊费用		18,496,091.41	18,256,938.16
递延所得税资产		613,038,836.14	613,038,836.14
其他非流动资产		5,217,376,312.75	5,146,916,520.85
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		346,771,242,542.56	336,367,470,809.56
资产总计		457,054,580,483.27	434,680,850,903.48

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#科目为外商投资企业专用；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：



母公司资产负债表（续）

2023年6月30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

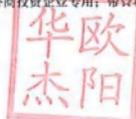
项目	附注	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		104,850,000.00	
应付账款		252,554,201.91	220,284,123.41
预收款项			
合同负债		234,991,264.95	100,633,594.41
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		38,513,356.01	60,262,610.76
其中：应付工资		36,021,389.06	54,212,175.70
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		24,424,140.37	55,168,557.31
其中：应交税金		27,081,480.94	53,063,240.28
其他应付款		48,848,008,509.12	37,938,301,246.26
其中：应付股利		528,551,234.38	440,666,627.97
△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		26,966,099,340.01	42,590,207,036.05
其他流动负债		5,544,670,739.76	514,449,707.03
流动负债合计		82,014,111,552.13	81,479,306,875.23
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款		90,148,930,000.00	77,878,000,000.00
应付债券		34,946,856,097.01	34,107,647,560.89
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		662,623,854.83	647,246,535.79
长期应付款		1,932,388,917.03	2,442,388,917.03
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,464,716.58	12,666,096.04
递延所得税负债		939,168,598.85	939,168,598.85
其他非流动负债		7,800,000,000.00	9,770,000,000.00
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		136,433,432,184.30	125,797,117,708.60
负债合计		218,447,543,736.43	207,276,424,583.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		54,226,000,000.00	54,226,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		54,226,000,000.00	54,226,000,000.00
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		54,226,000,000.00	54,226,000,000.00
其他权益工具		43,386,448,564.17	43,386,448,564.17
其中：优先股			
永续债		43,386,448,564.17	43,386,448,564.17
资本公积		144,130,016,577.06	134,225,016,577.06
减：库存股			
其他综合收益		2,930,518,326.86	2,930,518,326.86
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			
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		-6,069,531,955.55	-7,367,142,382.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		238,607,036,746.84	227,404,426,319.65
*少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		238,607,036,746.84	227,404,426,319.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		457,054,580,483.27	434,680,850,903.48

注：表中带*号为合并会计报表专用；带△指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：



母公司利润表

2023年1-6月

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

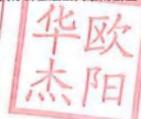
项目	附注	2023年1-6月金额	2022年1-6月金额
一、营业总收入		1,723,985,332.11	1,094,406,109.69
其中：营业收入	十三（四）	1,723,985,332.11	1,094,406,109.69
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,877,154,855.00	2,617,037,806.33
其中：营业成本	十三（四）	1,055,632,537.41	624,659,767.41
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		14,290,490.50	27,756,712.88
销售费用			
管理费用		128,686,759.20	121,979,613.35
研发费用			
财务费用		1,678,545,067.89	1,842,641,712.69
其中：利息费用		3,223,306,250.42	3,240,071,902.90
利息收入		1,564,128,489.08	1,523,600,699.76
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			49,934,524.52
其他			
加：其他收益		1,110,232.76	126,603.04
投资收益（损失以“-”号填列）		3,322,106,186.99	-35,843,822.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			166,061,185.76
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,118,363.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			344.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,171,165,260.58	-1,558,348,571.26
加：营业外收入		197,817.09	130,000.00
其中：政府补助		200,000.00	
减：营业外支出		44.07	11,953,787.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,171,363,033.60	-1,570,172,358.65
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,171,363,033.60	-1,570,172,358.65
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		2,171,363,033.60	-1,570,172,358.65
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		2,171,363,033.60	-1,570,172,358.65
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			-156,023,350.01
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-156,023,350.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-156,023,350.01
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			-156,023,350.01
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			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,171,363,033.60	-1,726,195,708.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,171,363,033.60	-1,726,195,708.66
*归属于少数股东的综合收益总额			
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

2023年1-6月

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	附注	2023年1-6月金额	2022年1-6月金额
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		1,224,951,166.66	553,957,409.43
△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			
△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		2,461.94	5,330.94
收到其他与经营活动有关的现金		119,156,212,211.47	79,417,077,158.50
经营活动现金流入小计		120,381,165,840.07	79,971,039,898.87
购买商品、接受劳务支付的现金		1,456,476,372.89	642,802,211.22
△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		86,133,919.53	83,979,629.29
支付的各项税费		132,222,719.12	99,650,080.83
支付其他与经营活动有关的现金		107,076,447,856.14	63,580,761,289.07
经营活动现金流出小计		108,751,280,867.68	64,407,193,210.41
经营活动产生的现金流量净额		11,629,884,972.39	15,563,846,688.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			556,000,000.00
取得投资收益收到的现金		966,820,879.53	628,679,092.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		10,545,771,980.54	8,256,682,264.68
投资活动现金流入小计		11,512,592,860.07	9,441,361,357.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,447,549.00	252,071.86
投资支付的现金		10,570,077,814.10	35,316,675,444.69
△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		8,895,268,100.00	9,067,153,586.34
投资活动现金流出小计		19,466,793,463.10	44,384,081,102.89
投资活动产生的现金流量净额		-7,954,200,603.03	-34,942,719,745.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,905,400,000.00	27,911,409,600.00
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		29,799,985,094.21	10,846,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,000,622,922.22	16,500,606,666.66
筹资活动现金流入小计		45,706,008,016.43	55,258,516,266.66
偿还债务支付的现金		34,764,394,250.16	14,148,655,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,482,598,792.42	4,247,658,388.75
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		83,235,612.06	53,895,594.24
筹资活动现金流出小计		42,330,228,654.64	18,450,208,982.99
筹资活动产生的现金流量净额		3,375,779,361.79	36,808,307,283.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		10,958,714,126.02	19,066,594,427.22
六、期末现金及现金等价物余额			
		18,010,177,857.17	36,496,028,653.63

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



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：542.26 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

本公司属于投资与资产管理行业。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；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) 母公司以及最终控制方的名称

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

本公司财务报告经董事会批准报出，批准报出日为 2023 年 8 月 31 日。

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2020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2020年12月31日由公司承继、承接或享有。假设本公司自2020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。除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）公司合并

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

初余额；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余额；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之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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

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。

（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合成人民币记账。

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。

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

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其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）；
- 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；

④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。

(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, 信用损失应为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, 信用损失应为该金融资产的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、高速公路公司与四川智能交通系统管理有限责任公司的待清算款项、因会计收入早于流转税纳税义务时间而预计的增值税销项税额产生的预计应收债权、贸易企业在信用期限内的应收债权等, 在有客观证据表明款项出现减值迹象, 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, 本公司对按信用风险特征组合外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;

债权人处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;

无法辨认一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, 担保物在其所在地区的价格明显下降, 所处行业不景气等;

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

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

当单项应收账款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账款划分未若干组合，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	风险较低	见本段第（4）项描述

（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。

（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。例如工器具等。

(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

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“待处理财产损溢”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一般销售价格（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。

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，作为待处理财产损益核算，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益进行核算，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损毁，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。

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。

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，则视为本公司为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

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应对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子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再发生变化的，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。

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涉笔	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

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

类别	设备性质	预计工作量	预计残值率 (%)
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	年限品均分	4.00
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
----	----	----------	-------

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

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%
1	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。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；

（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。

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，如与原先估计数存在差异的，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。

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。

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。

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，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。

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。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：

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

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；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。

(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。租赁期开始日后,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。在租赁期开始日后,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。

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：

① 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；

③ 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；

④ 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。

(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总局联合发布的《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**

无

(二) 会计估计变更

无

(三) 前期会计差错更正

无

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,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. 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），路桥集团公司、交建集团、高路建筑公司、盛通公司、巴郎河公司、左贡交建公司、蜀工检测公司、蜀能矿产公司、川交公司、桥梁公司、智通公司、成自泸公司、华东公司、蜀矿环锂公司、巴河双丰公司、交通工程公司、路航公司、赤水河环线公司、南充营顺公司、铁建公司、川桥检测公司、精益达公司、欣仪投资公司、蜀通公司、三江公司、试验检测公司、顺蓬公路公司、金通检测、西藏溥天公司、祥浩建设公司、成都绕城高速公司、川西高速公司、成德南高速公司、智能交通公司、都汶公路公司、成南高速公路公司、中通高速公路公司、川东高速公司、川北高速公司、川南高级公路有限公司、达渝高速公路公司、纳黔高速公路公司、绵阳绵遂高速公司、蜀交中油能源公司、高路物业公司、智慧高速科技公司、城北出口高速公司、成乐高速公司及蜀厦实业有限公司 2022 年度企业所得税按 15% 的税率计缴。

6. 本公司下属子公司川铁枕梁公司、云控交通科技公司、交建股份公司、新兴矿业公司、新理想公司、三晟化工公司为高新技术企业，所得税优惠税率 15%。

7. 本公司下属子公司俄岗公路工程公司根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），俄岗公路工程公司系小型微利企业，应纳税所得额不超过 100 万的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

8. 本公司下属子公司川高工程技术咨询公司依据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财政部税务总局公告 2021 年第 12 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号文第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

9. 本公司下属子公司成德南高速公司依据《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法》第一条, 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)及现行增值税有关规定, 制定本办法。第三条, 一般纳税人出租不动产, 按照以下规定缴纳增值税: 一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产, 可以选择适用简易计税方法, 按照 5% 的征收率计算应纳税额。

10. 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) 合并范围变化情况

无

(二) 子公司情况

本公司 2023 年 6 月纳入合并范围的二级子公司共 26 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	四川蜀道高速公路集团有限公司	2	1	成都	成都	高速公路建设经营等
4	四川蜀道铁路投资集团有限责任公司	2	1	成都	成都	铁路投资、工程施工、管理、开发
5	四川蜀道新制式轨道集团有限责任公司	2	1	成都	成都	轨道交通工程机械及部件销售、工程施工、工程施工
6	四川蜀道铁路运营管理集团有限责任公司	2	1	成都	成都	公共铁路运输、矿产资源(非煤矿山)开采、铁路机车车辆维修、道路货物运输
7	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
8	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
9	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。
10	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
11	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
12	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
13	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
14	川交善道(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
15	四川蜀道城乡投资集团有限责任公司	2	1	成都	成都	企业总部管理、品牌管理、土地整治服务、物业管理、工程管理服务
16	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
17	四川蜀道物流集团有限公司	2	1	成都	成都	国内货物运输代理、道路货物运输站经营

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
18	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。
19	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
20	中国四川国际投资有限公司	2	3	香港	香港	投资管理
21	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
22	四川蜀道教育管理有限公司	2	1	成都	成都	出版物零售、出版物互联网销售、餐饮服务、职业中介活动
23	蜀道（泸州）商业管理有限公司	2	1	泸州市	泸州市	非居住房地产租赁、物业管理、停车场服务、居民日常生活服务、建筑材料销售、金属材料销售、日用百货销售。
24	SICHUAN COMMUNICATIONS OVERSEAS INVESTMENT COLIMITED 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
25	中石油四川铁投能源有限责任公司	2	1	成都	成都	成品油批发、零售业务等
26	四川蜀交航油能源有限公司	2	1	成都	成都	成品油批发、零售业务等

续上表：

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	10,456,793.29	1
2	四川成渝高速公路股份有限公司	305,806.00	37.86	37.86	279,754.94	1
3	四川蜀道高速公路集团有限公司	390,976.00	100	100	6,011,936.94	1
4	四川蜀道铁路投资集团有限责任公司	955,157.00	100	100	1,301,311.12	1
5	四川蜀道新制式轨道集团有限公司	177,291.22	100	100	174,203.28	1
6	四川蜀道铁路运营管理集团有限责任公司	30,000.00	100	100	3,539,380.37	1
7	四川省川瑞发展投资有限公司	121,758.59	100	100	136,039.09	1
8	四川铁能电力开发有限公司	130,000.00	100	100	133,119.53	1
9	叙镇铁路有限责任公司	10,000.00	52	52	244,108.00	1
10	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
11	四川沿江宜金高速公路有限公司	10,500.00	99.98	99.98	443,377.46	1
12	四川路桥建设集团股份有限公司	871,557.82	78.95	78.95	1,982,142.74	1
13	四川铁投康巴投资有限责任公司	10,000.00	70	70	114,292.73	1
14	川交善道（成都）投资管理有限公司	1,000.00	100	100	1,000.00	1

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

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
15	四川蜀道城乡投资集团有 限责任公司	925,000.00	100	100	876,802.30	1
16	四川藏区高速公路有限责 任公司	1,000,000.00	100	100	3,006,960.00	1
17	四川蜀道物流集团有限公 司	490,000.00	100	100	502,304.98	1
18	川南城际铁路有限责任公 司	300,000.00	61.03	61.03	1,837,318.00	1
19	四川数字交通科技股份有 限公司	36,400.00	97.1	97.1	10,700.00	1
20	中国四川国际投资有限公 司	135,992.00	60	60	81,595.20	1
21	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
22	四川蜀道教育管理有限公 司	550.00	100	100	489.2	2
23	蜀道(泸州)商业管理有限 责任公司	2.00	80.15	80.15		1
24	SICHUANCOMMUNICATIONSOV ERSEASINVESTMENTCOLIMIT EDADD.L	0.09	100	100		1
25	中石油四川铁投能源有限 责任公司	16,000.00	50	50	8,000.00	2
26	四川蜀交航油能源有限公 司	30,000.00	50	50	15,000.00	2

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。

(三) 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	四川成渝高速公路股 份有限公司	38.37	38.37	305,806.00	279,754.94	2	第一大股东， 实际控制

(四) 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	88.00	88.00	1,000.00	2,984.26	4	已停业，营 业执照已被 吊销[注 1]
2	成都市彭州银河山 庄	100.00	100.00	105.00	1,167,141.70	5	已清算，未 注销[注 2]
3	四川乐资铜高速公 路有限公司	50.50	50.50	50,000.00	25,250.00	3	根据章程约 定，无法形 成控制
4	成达万高速铁路有 限责任公司	65.3549	65.3549	4,142,000.00	1,181,000.00	3	根据章程约 定，无法形 成控制

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

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
5	宁波蜀通路桥建设有限公司	80.00	80.00	19,621.00	15,697.00	4	根据章程约定,无法形成控制
6	四川省港航投资集团有限责任公司	90.72		937,000.00	1,097,041.90	2	注 3

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。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 67,903,263.51 元, 计提坏账准备 67,903,263.51 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, 本期已经清算。

注 3: 根据《四川省政府国有资产监督管理委员会关于对港航投资集团公司出资的批复》(川国资改革(2019)28 号), 蜀道集团(原交投集团)对四川省港航投资集团有限责任公司(以下简称港投集团)出资 109.70 亿元, 持股比例 90.72%。根据港投集团章程, 港投集团直接由四川省国资委以及四川省政府经营管理, 蜀道集团(原交投集团)仅履行出资义务, 不能对港投集团形成控制, 因此不纳入合并范围, 作为其他权益工具投资核算。

(五) 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	61.63	48,524.22	25,419.85	941,067.37
2	叙镇铁路有限责任公司	48.00	6.55		260,883.67
3	四川路桥建设集团股份有限公司	21.05	118,976.49	119,867.82	889,659.78
4	四川铁投康巴投资有限责任公司	30.00	337.05		64,984.71
5	川南城际铁路有限责任公司	44.40	-14,380.83		1,407,403.01
6	中国四川国际投资有限公司	40.00	89.55		48,427.04
7	四川铁投现代农业发展股份有限公司	40.00	-1.37		3,963.58
8	蜀道(泸州)商业管理有限责任公司	19.85	-95.83		-396.42
9	中石油四川铁投能源有限责任公司	50.00	116.61		8,809.61
10	四川蜀交航油能源有限公司	50.00	29.94		17,037.93

2. 主要财务信息金额单位: 万元

项目	期末余额/本期金额
----	-----------

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

	四川成渝高速公路股份有限公司	叙镇铁路有限责任公司	四川路桥建设集团股份有限公司	四川铁投康巴投资有限责任公司	川南城际铁路有限责任公司
流动资产	468,989.49	211,956.86	13,686,623.19	3,417.78	1,344,937.73
非流动资产	5,160,376.35	847,156.15	8,096,778.13	213,455.59	5,021,676.33
资产合计	5,629,365.84	1,059,113.01	21,783,401.32	216,873.37	6,366,614.06
流动负债	644,732.39	25,605.35	11,418,118.71	257.66	830,487.46
非流动负债	3,364,959.64	490,000.00	5,690,110.51	0.00	2,366,300.00
负债合计	4,009,692.03	515,605.35	17,108,229.22	257.66	3,196,787.46
营业收入	543,672.88	39.94	6,651,206.53	0.00	11,046.14
净利润	83,393.89	13.64	571,803.18	1,123.50	-32,389.26
综合收益总额	82,803.01	13.64	566,058.89	1,123.50	-32,389.26
经营活动现金流量净额	193,887.57	11.15	-454,113.96	-1,812.47	-3,071.72

续上表:

项目	期末余额/本期金额				
	中国四川国际投资有限公司	四川铁投现代农业发展股份有限公司	蜀道(泸州)商业管理有限责任公司	中石油四川铁投能源有限责任公司	四川蜀交航油能源有限公司
流动资产	118,960.60	1,926.63	162.75	17,115.65	33,878.26
非流动资产	20,705.14	0.92	14,228.20	5,217.43	11,383.35
资产合计	139,665.74	1,927.55	14,390.95	22,333.08	45,261.61
流动负债	18,246.70	313.82	16,388.04	4,618.34	11,185.76
非流动负债	351.43	0.00	0.00	95.51	0.00
负债合计	18,598.14	313.82	16,388.04	4,713.85	11,185.76
营业收入	132,270.71	0.72	121.62	25,388.37	20,495.47
净利润	223.87	-3.43	-482.77	233.23	59.88
综合收益总额	5,316.49	-3.43	-482.77	233.23	59.88
经营活动现金流量净额	45,700.85	-2.96	24.40	-4,463.72	-1,426.83

(六) 报告期不再纳入合并范围的原子公司

无。

(七) 报告期新纳入合并范围的子公司

无。

(八) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

无。

八、合并财务报表重要项目的说明

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

非特别指明外本附注“期末余额”为 2023 年 6 月 30 日余额，“期初余额”为 2023 年 1 月 1 日余额，“本期金额”指 2023 年 1-6 月金额，“上期金额”指 2022 年 1-6 月金额。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	期初余额
库存现金	24,340,133.81	39,615,112.78
银行存款	60,260,715,296.38	60,620,162,312.05
其他货币资金	6,305,139,121.54	4,166,293,640.54
合计	66,590,194,551.73	64,826,071,065.37
其中：存放在境外的款项总额	929,770,671.75	780,714,010.30

1. 受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金、票据保证金、信用证保证金等保证金	4,994,227,577.36	3,441,421,753.70
存出投资款	182,962,956.14	108,649,588.56
信托保障基金		
民工工资保证金、银行冻结资金	143,283,057.16	159,884,402.95
账户久悬、资金不能支取的款项		
银行贷款存单质押		61,291,833.34
按揭贷款保证金		263,277,987.97
结构性存款	161,102.79	
其他	349,162,074.51	
合计	5,669,796,767.96	4,034,525,566.52

2. 除上述外，本公司期末无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	759,290,243.98	813,386,571.07
其中：债务工具投资	126,955,266.07	35,000,000.00
权益工具投资	584,985,852.20	778,021,407.90
其他	47,349,125.71	365,163.17
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,890,747.60	111,253,523.21
其中：债务工具投资		

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	期末公允价值	期初公允价值
权益工具投资	13,890,747.60	
其他		111,253,523.21
合计	773,180,991.58	924,640,094.28

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	395,426,840.41		395,426,840.41
商业承兑汇票	417,074,977.90	1,737,798.41	415,337,179.49
国内信用证	162,675.00		162,675.00
合计	812,664,493.31	1,737,798.41	810,926,694.90

续上表:

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	820,078,811.91		820,078,811.91
商业承兑汇票	371,889,685.43	8,042,121.74	363,847,563.69
国内信用证			
合计	1,191,968,497.34	8,042,121.74	1,183,926,375.60

2. 应收票据坏账准备

类别	期末余额				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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	812,664,493.31	100	1,737,798.41	0.21	810,926,694.90
合计	812,664,493.31	100	1,737,798.41	0.21	810,926,694.90

续上表:

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(%)	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,191,968,497.34	100.00	8,042,121.74	0.67	1,183,926,375.60
合计	1,191,968,497.34	100.00	8,042,121.74	0.67	1,183,926,375.60

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	417,074,977.90	1,737,798.41	0.42
商业承兑汇票	417,074,977.90	1,737,798.41	0.42
银行承兑汇票小计	395,426,840.41		
银行承兑汇票	395,426,840.41		
国内信用证小计	162,675.00		
国内信用证	162,675.00		
合计	812,664,493.31	1,737,798.41	0.21

(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	8,042,121.74		6,304,323.33			1,737,798.41
其中：						
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	8,042,121.74		6,304,323.33			1,737,798.41
合计	8,042,121.74		6,304,323.33			1,737,798.41

3. 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		17,500,000.00
商业承兑汇票		83,931,367.00
合计		101,431,367.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

1 年以内 (含 1 年)	12,740,623,438.07	44,225,141.53	12,345,205,259.16	29,699,317.44
1-2 年	5,581,626,184.15	254,056,641.31	5,408,394,750.71	170,611,298.84
2-3 年	1,805,319,483.35	274,386,021.68	1,742,171,017.85	156,622,800.45
3 年以上	1,741,171,017.85	678,752,182.07	1,694,250,551.29	794,745,048.48
合 计	21,868,740,123.42	1,251,419,986.59	21,190,021,579.01	1,151,678,465.21

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				
	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	352,485,327.78	1.61	247,187,192.21	70.13	105,298,135.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,516,254,795.64	98.39	1,004,232,794.38	4.67	20,512,022,001.26
其中：账龄组合	16,814,528,075.93	76.89	1,003,334,799.81	5.97	15,811,193,276.12
其他组合	4,701,726,719.71	21.50	897,994.57	0.02	4,700,828,725.14
合 计	21,868,740,123.42	100.00	1,251,419,986.59	5.72	20,617,320,136.83

续上表：

类别	期初余额				
	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	431,828,294.93	2.04	310,537,377.40	71.91	121,290,917.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,758,193,284.08	97.96	841,141,087.81	4.05	19,917,052,196.27
其中：账龄组合	16,222,117,979.91	76.55	840,388,931.40	5.18	15,381,729,048.51
其他组合	4,536,075,304.17	21.41	752,156.41	0.02	4,535,323,147.76
合 计	21,190,021,579.01	100.00	1,151,678,465.21	5.44	20,038,343,113.80

(1) 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
成都嘉尚广告传媒股份有限公司	1,613,864.75	1,613,864.75	100.00	
四川国力达沥青有限公司	1,363,457.94	1,363,457.94	100.00	
四川瑞控实业股份有限公司	1,139,513.37	1,139,513.37	100.00	
成都市青羊区建筑工程总公司	275,166.89	275,166.89	100.00	法院判决，无财产执行

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
四川华海建设集团有限公司	429,462.50	429,462.50	100.00	法院判决,无财产执行
四川省泸州市第十建筑工程有限公司	133,577.50	133,577.50	100.00	法院判决,无财产执行
中铁建桥梁厂成都工贸公司	101,167.24	101,167.24	100.00	清产核资审计
自贡市影贸有限公司	83,366.60	83,366.60	100.00	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
宜宾市德春利实业有限公司	550,703.60	550,703.60	100.00	清产核资计提
新兴重工(天津)科技发展有限公司	1,561,267.92	1,561,267.92	100.00	已被法院列为失信被执行人,进入破产重整程序,连续3年发函未回函故本年度全额计提坏账准备
四川广能能源有限公司	72,301,121.00	72,301,121.00	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
陕西长青能源投资有限公司	3,496,000.00	3,496,000.00	69.98	预计无法收回
宜宾市和泰矿业有限责任公司	3,267,701.00	3,267,701.00	100.00	清产核资计提
成都西南交通大学设计研究院有限公司	78,000.00	78,000.00	100.00	确定不能收回
山东新兴重工科技发展有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	已被法院列为失信被执行人,进入破产重整程序,连续3年发函未回函故本年度全额计提坏账准备
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
新疆庆华能源集团有限公司	7,830,975.23	7,830,975.23	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
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	公司无力偿还款项,已按流程正提起上诉
重庆化工实业有限公司	9,119,169.69	6,383,418.78	70.00	
宜昌市宝元广告传媒有限责任公司	180,000.00	180,000.00	100.00	
武汉海智纳广告有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	
宜昌骏骏传媒有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	
四川金佳贸易有限公司	486,934.40	486,934.40	100.00	
中铁十七局集团第一工程有限公司	7,530,964.68	7,530,964.68	100.00	项目亏损严重,收回困难
郑州市上街区万安贸易公司	53,890.26	53,890.26	100.00	清产核资审计
榆林佳县天宝科工贸有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00	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

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
四川协力制药股份有限公司	575,925.00	575,925.00	100.00	法院判决,无财产执行
四川彭州震新建设工程有限公司	61,222.50	61,222.50	100.00	法院判决,无财产执行
四川华胜工程建设有限公司	26,595.00	26,595.00	100.00	法院判决,无财产执行
天津物产进出口贸易有限公司	143,345,809.29	71,963,314.03	100.00	破产重组
中贵国控实业发展有限公司	6,973,078.25	6,973,078.25	100.00	无财产执行
成都精琢建设工程有限公司	736,990.00	736,990.00	100.00	法院判决,无财产执行
四川安都建筑材料有限公司	332,662.50	332,662.50	100.00	法院判决,无财产执行
其他	57,910,968.90	26,731,079.50	46.16	账龄长,收回可能性小
合计	352,485,327.78	247,187,192.21	70.13	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
未逾期			
1年以内(含1年)	9,060,794,741.95	53.89	35,457,819.12
1至2年	3,256,994,879.42	19.37	203,691,703.89
2至3年	3,097,807,986.71	18.42	219,990,927.97
3至4年	694,603,617.84	4.13	110,329,916.72
4至5年	307,539,551.56	1.83	355,908,437.35
5年以上	396,787,298.45	2.36	77,955,994.76
合计	16,814,528,075.93	100.00	1,003,334,799.81

续上表

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
未逾期	7,914,462,217.91	48.79	
1年以内(含1年)	2,949,591,773.17	18.18	29,699,317.44
1至2年	3,431,674,699.84	21.15	170,611,298.84
2至3年	1,059,129,973.75	6.53	156,622,800.45
3至4年	308,039,551.56	1.90	92,411,865.74

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
4至5年	465,842,479.03	2.87	325,748,041.57
5年以上	93,377,284.65	0.58	65,295,607.36
合计	16,222,117,979.91	100.00	840,388,931.40

②采用其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收清算款项	3,352,221,951.21	0.03	897,994.57	3,254,712,117.55	0.02	752,156.41
应收保证金	29,832,384.33			77,590.83		
应收政府款项	1,299,671,292.60			1,261,866,298.36		
应收关联方款项	20,001,091.57			19,419,297.43		
合计	4,701,726,719.71	0.02	897,994.57	4,536,075,304.17	0.02	752,156.41

3. 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
西昌市国有资产经营管理有限责任公司	850,000,000.00	1.96	
中国铁建港航局集团有限公司	663,481,913.65	1.53	
习水县住房和城乡建设局	531,964,532.45	1.22	
四川交运供应链管理有限公司	403,502,739.92	0.93	
广东国储石化有限公司	297,862,595.52	0.69	
合计	2,746,811,781.54	6.33	

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	532,775,093.41	525,231,466.35
应收账款		
合计	532,775,093.41	525,231,466.35

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

	金额	比例(%)		金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	12,138,672,091.97	82.93	16,506,723.71	9,198,918,337.91	88.24
1 至 2 年	1,736,829,066.91	11.87	16,302,967.10	852,451,642.49	8.18
2 至 3 年	388,113,583.14	2.65	87,125,910.13	86,098,147.52	0.82
3 年以上	373,906,399.44	2.55	8,971,330.34	287,908,251.92	2.76
合 计	14,637,521,141.46	100.00	128,906,931.28	10,425,376,379.84	100.00

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
梦网荣信科技集团股份有限公司(原荣信电力电子股份有限公司)	1,963,948.72	3 年以上	交易未完成, 款项未结算
西门子能源工业透平机械(葫芦岛)有限公司	16,076,923.09	3 年以上、1-2 年	交易未完成, 款项未结算
江苏天目建设集团有限公司	1,847,556.88	1-2 年	交易未完成, 款项未结算
蓝城匠联建设有限公司	27,000,000.00	3-4 年	未到结算期
简阳市众成低温工程有限公司	1,249,533.17	1-3 年	交易未完成, 款项未结算
西安陕鼓动力股份有限公司	5,790,000.00	2-3 年	交易未完成, 款项未结算
西安金路交通工程科技发展有限责任公司	1,642,013.56	1-2 年	项目未完工, 未办理结算
中国石油天然气股份有限公司四川成都销售分公司	14,584.38	1-2 年	预付
古蔺县土地统征中心	9,099,542.00	5 年以上	
泸州北辰电力有限责任公司古蔺分公司	1,681,241.00	5 年以上	
四川康平源建筑劳务工程有限公司	9,948,952.29	1-3 年	未结算
香港顺信贸易有限公司	11,329,925.22	3 年以上	
多奇实业(香港)有限公司	10,230,893.30	3 年以上	
高光实业有限公司	2,068,890.00	3 年以上	
香港合塑国际有限公司	5,045,182.70	3 年以上	
天津盛腾商贸有限责任公司	6,644,300.00	2-3 年	
绵阳金鑫铜业有限公司	29,453,143.15	1 至 2 年	未到结算条件
绵阳金循环金属材料有限公司	18,471,085.30	1 至 2 年	未到结算条件
云南权三道经贸有限公司	4,296,118.84	1 至 2 年	未到结算条件
杭州天灏控股有限公司	3,500,000.00	1 至 2 年	未到结算条件
深圳市地博源实业有限公司	3,294,000.00	1 至 2 年	未到结算条件
梓潼县交通运输局	2,100,000.00	1 至 2 年	未达到结算条件
宜宾汉马新能源汽车销售服务有限公司	2,225,000.00		交易未完成, 款项未结算
中化石油川渝有限公司	9,265,500.00		
国网四川省电力公司	7,459,394.76		

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中国石化销售股份有限公司四川石油分公司	2,069,806.52		
中国石油天然气股份有限公司四川资阳销售分公司	8,088,830.36		
四川公路工程咨询监理有限公司	1,080,720.00		
中国石油天然气股份有限公司四川成都销售分公司	7,539,867.07		
中国石油天然气股份有限公司四川广安销售分公司	3,522,775.31		
中国石油天然气股份有限公司四川乐山销售分公司	7,755,422.57		
中国石油天然气股份有限公司四川眉山销售分公司	14,674,388.81		
中国石油天然气股份有限公司四川内江销售分公司	23,020,630.55		
中国石油天然气股份有限公司四川遂宁销售分公司	9,009,642.57		
中国铁路哈尔滨局集团有限公司佳木斯车务段	2,101,529.40		
中国铁路沈阳局集团有限公司长春货运中心	2,205,407.10		
成都成铁工程项目管理有限公司	1,500,000.00		
合 计	274,266,748.62		

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
成都建工集团有限公司	1,140,562,195.00	5.37	
通江县高速公路建设服务中心	928,552,200.21	4.37	
中铁十二局集团有限公司叙毕铁路战后标	353,536,022.70	1.66	
陕西陆地海洋石油天然气有限公司	316,467,320.93	1.49	
上海华能电子商务有限公司射阳分公司	315,631,666.76	1.49	
合 计	3,054,749,405.6	14.38	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	67,610,151.29	
其他应收款项	21,049,322,598.15	19,254,289,898.72
合 计	21,116,932,749.44	19,254,289,898.72

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	67,610,151.29			否

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

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
其中：（1）三川能源股份有限公司	28,775,010.64			
（2）招商银行股份有限公司	24,232,198.83			
（3）中国光大银行股份有限公司	5,123,499.72			
（4）成都机场高速公路有限责任公司	9,479,442.10			
账龄一年以上的应收股利				否
合计	67,610,151.29			

2. 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	14,990,086,560.59	17,419,430.27	7,922,090,244.40	18,207,892.51
1-2 年	6,399,382,771.87	124,260,062.94	3,382,001,005.95	259,768,985.90
2-3 年	2,753,825,638.54	118,965,650.57	1,455,365,526.92	31,840,252.81
3 年以上	1,450,365,526.92	4,283,692,755.99	11,085,901,976.85	4,281,251,724.18
合 计	25,593,660,497.92	4,544,337,899.77	23,845,358,754.12	4,591,068,855.40

2. 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				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	4,456,869,139.58	17.41	3,312,662,681.53	74.33	1,144,206,458.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	21,136,791,358.34	82.59	1,231,675,218.24	5.83	19,905,116,140.10
其中：账龄组合	9,527,129,324.13	37.22	1,231,675,218.24	12.93	8,295,454,105.89
其他组合	11,609,662,034.21	45.36		0.00	11,609,662,034.21
合 计	25,593,660,497.92	100.00	4,544,337,899.77	17.76	21,049,322,598.15

续上表：

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	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

				损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	4,369,792,738.42	18.33	2,985,314,352.29	68.32	1,384,478,386.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	19,475,566,015.70	81.67	1,605,754,503.11	8.24	17,869,811,512.59
其中：账龄组合	8,778,353,958.58	36.81	1,605,754,503.11	18.29	7,172,599,455.47
其他组合	10,697,212,057.12	44.86			10,697,212,057.12
合 计	23,845,358,754.12	100.00	4,591,068,855.40	19.25	19,254,289,898.72

(1) 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
崇州蜀兴投资有限公司	13,982,905.43	62.07	0.00	
古蔺县土地统征中心	159,292.99	159,292.99	100.00	
中国云南路建集团股份有限公司	902,880.00	902,880.00	100.00	
国家税务总局四川省税务局	1,487,618.68	1,041,333.08	70.00	
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
云南力来投资有限公司	11,629,058.13	3,000,000.00	25.80	破产重组
华夏银行股份有限公司	3,854.07	3,854.07	100.00	
成都亿佰家冷链物流有限公司	9,495,000.00	4,747,500.00	50.00	存在减值风险
雅安市人民政府	600,000.00	600,000.00	100.00	单边挂账无法收回
成都市青白江区交通运输局	686,878.50	686,878.50	100.00	账龄较长, 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	
汪洋	298.00	298.00	100.00	离职
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	单边挂账无法收回
成都宏之佳企业管理中心(有限合伙)	6,598,972.60	6,598,972.60	100.00	预计无法收回
四川瑞控实业股份有限公司	246,456,059.40	243,308,496.53	98.72	预计无法收回
成都南方房地产开发有限公司	1,820,000.00	1,820,000.00	100.00	预计无法收回
成都太行瑞宏房地产开发有限公司	902,499,416.60	390,238,650.01	43.24	预计无法收回
四川亿通达建筑工程设计有限公司	119,048,930.54	49,081,047.91	41.23	预期无法收回
成都市兴南投资有限公司	225,172.00	225,172.00	100.00	五年以上预计无法收回。已计提坏账
四川省交通运输工会委员会	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广元市交通运输局	130,050.00	130,050.00	100.00	
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	
德阳市交通运输局	86,619,974.00	86,619,974.00	100.00	
仁安救援有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00	预计无法收回
泽瑞控股有限公司	277,510.64	266,623.28	96.08	预计无法收回
四川省交通运输厅	9,590,000.00	9,590,000.00	100.00	
南充市顺达高等收费公路投资开发有限责任公司	1,027,900.00	1,027,900.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
四川大伟工程建设有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
成都瑞银汉安城镇化投资中心(有限合伙)	138,262,592.98	42,587,888.03	30.80	预计无法收回
宜昌市宝元广告传媒有限责任公司	5,666.00	5,666.00	100.00	长期无法收回
中国云南路建集团股份有限公司	902,880.00	902,880.00	100.00	长期无法收回
金浩集团有限公司	380,294,262.90	380,294,262.90	100.00	长期无法收回
湖北建宏置业投资有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	长期无法收回
内江新城发展投资有限公司	459,737,114.50	153,959,102.44	33.49	预计无法收回
浦江县交通运输局	500,000.00	500,000.00	100.00	无法收回
成都市房地产管理局房屋拆迁安置办公室	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回
泸州市佳乐建筑安装工程有限公司	4,201,673.20	4,201,673.20	100.00	对方单位已破产
宜宾市交通运输局	21,400,974.50	21,400,974.50	100.00	
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
中国石油天然气股份有限公司四川遂宁销售分公司	24,602.26	24,602.26	100.00	账龄长, 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	清产核资建议全额计提坏账准备
中联建设集团股份有限公司	4,277,441.00	634,116.15	14.82	账龄较长
广汉市财政局	550,479,482.39	550,479,482.39	100.00	收回有难度
四川省信托投资公司	16,214,165.59	16,214,165.59	100.00	
盐城市大鹏交通电力有限公司	25,619.07	25,619.07	100.00	
遂宁市交通建设投资有限公司	0.45	0.45	100.00	账龄长, 预计无法收回
成都亲华科技有限公司	121,750,821.62	115,663,280.54	95.00	
成都飞逸广告有限公司	41,800.00	41,800.00	100.00	因成都市政府要求绕城广告牌全部

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
				拆除,无法收回。已计提坏账
松潘县郎川水业有限责任公司	2,710.00	2,710.00	100.00	无法收回
成都高频房地产开发有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	已被吊销营业执照
自贡市交通运输局	4,978,162.50	4,978,162.50	100.00	
资阳市交通运输局	49,744,322.00	49,744,322.00	100.00	
雅安市交通运输局	23,824,513.75	23,824,513.75	100.00	
成都市武侯区住房和城乡建设和交通运输局	892,346.75	892,346.75	100.00	
威远县交通运输局	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	
遂宁市交通运输局	36,056,660.00	36,056,660.00	100.00	
射洪市交通运输局	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	
彭州市交通运输局	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	
沐川县交通运输局	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00	
绵竹市交通运输局	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	
泸州市交通运输局	11,570,255.90	11,570,255.90	100.00	
内江市交通运输局	43.00	43.00	100.00	
犍为县交通运输局	500,000.00	500,000.00	100.00	
乐山市交通运输局	153,724,099.50	153,724,099.50	100.00	
阿坝藏族羌族自治州交通运输局	58,923.00	58,923.00	100.00	
眉山市交通运输中心	5,265,450.52	5,265,450.52	100.00	
锦州凯鸿资源物资贸易有限公司	2,464,143.59	2,464,143.59	100.00	公司注销
河北启兴新能源科技有限公司	1,369,117.24	1,369,117.24	100.00	公司注销
福建纳新盛供应链有限公司	2,289,463.45	2,289,463.45	100.00	公司注销
包商银行股份有限公司	2,855,793.89	2,377,191.96	83.24	
周文明	1,754.00	1,754.00	100.00	长期无法收回
广安市交通运输局	8,686,650.10	8,686,650.10	100.00	
遂宁市社会保险事业管理局	38,891.16	38,891.16	100.00	账龄长,预计无法收回
湖北凯比特投资广场有限公司	78,328,347.00	78,328,347.00	100.00	长期无法收回
荆州凯比特投资有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	长期无法收回
宜昌市昆成商贸有限公司	824,947.94	824,947.94	100.00	长期无法收回
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	无法收回

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
四川省房改办	336,513.86	336,513.86	100.00	无法收回
成都金龙坝氡温泉有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	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	无法收回
成都市房地产交易中心	10,000.00	10,000.00	100.00	无法收回
绵阳市交通运输局	41,277,211.66	41,277,211.66	100.00	
四川省三台县水电局	300,000.00	300,000.00	100.00	长期未收回
绵阳市游仙区水务局	220,000.00	220,000.00	100.00	长期未收回
山东省高速公路高密宏元交通器材厂	8,140.00	8,140.00	100.00	无法收回, 5 年以上。
成都鹏来实业开发公司	886,000.00	886,000.00	100.00	
遂宁市开发区	167,306.00	167,306.00	100.00	账龄长, 预计无法收回
四川省地方铁路实业工程有限公司	2,389,149.27	2,389,149.27	100.00	历史遗留问题, 预计无法收回
四川省地方铁路森迪物资矿产总公司	1,239,238.02	1,239,238.02	100.00	历史遗留问题, 预计无法收回
眉山市政府	478,348,190.94	382,678,552.75	80.00	收回困难较大
四川省地方铁路材料设备公司	12,188.60	12,188.60	100.00	历史遗留问题, 预计无法收回
四川铁路开发总公司	2,901,855.89	2,901,855.89	100.00	历史遗留问题, 预计无法收回
成都大同合商贸有限公司	1,140,896.80	1,140,896.80	100.00	历史遗留问题, 预计无法收回
四川地方铁路建设监理有限责任公司	221,388.82	221,388.82	100.00	历史遗留问题, 预计无法收回
四川省地方铁路顺兴实业总公司	210,086.88	210,086.88	100.00	历史遗留问题, 预计无法收回
吕滕超	457.60	457.60	100.00	离职
陈杰	457.60	457.60	100.00	离职
刁婉怡	224.60	224.60	100.00	离职
黄成刚	8,452.04	8,452.04	100.00	离职
刘怡	200.00	200.00	100.00	离职
罗晓晓	536.87	536.87	100.00	离职
游雪梅	89.69	89.69	100.00	离职
张彬	931.67	931.67	100.00	离职

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
宁立夫	3,636.42	3,636.42	100.00	离职
成都双流高频(集团)有限责任公司	151,042,109.97	151,042,109.97	100.00	原单位已被吊销营业执照
其他	39,739,259.17	16,057,410.72	40.41	
四川省信托投资公司光华办事处	6,068,740.00	6,068,740.00	100.00	账龄时间较长
西南培训中心	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	
卿太辉	950,000.00	950,000.00	100.00	账龄时间较长
乐山山湾宾馆有限公司	68,814,461.71	68,814,461.71	100.00	无法收回
四川冰川公司	22,115,592.50	22,115,592.50	100.00	
合计	4,456,869,139.58	3,312,662,681.53	74.33	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,936,098,793.27	20.32	13,966,151.07
1 至 2 年	1,759,267,410.26	18.47	99,626,381.80
2 至 3 年	2,372,995,214.26	24.91	95,381,549.34
3 至 4 年	1,621,472,867.34	17.02	379,839,016.08
4 至 5 年	1,580,755,232.67	16.59	458,686,460.25
5 年以上	256,539,806.33	2.69	184,175,659.70
合计	9,527,129,324.13	100.00	1,231,675,218.24

续上表:

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,820,789,250.81	20.74	18,207,892.50
1 至 2 年	2,597,689,859.05	29.59	129,884,492.95
2 至 3 年	1,698,146,816.77	19.35	254,722,022.52
3 至 4 年	1,650,673,818.07	18.80	495,202,145.42
4 至 5 年	295,545,790.41	3.37	206,882,053.29

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
5 年以上	715,508,423.47	8.15	500,855,896.43
合计	8,778,353,958.58	100.00	1,605,754,503.11

2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	11,609,662,034.21			10,697,212,057.12		
合计	11,609,662,034.21			10,697,212,057.12		

3. 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	18,207,892.50	1,086,690,714.18	3,486,170,248.72	4,591,068,855.40
期初余额在本期:				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	258,714.05	5,175,686.87	873,258.12	6,307,659.04
本期转回		50,219,519.24	2,819,095.43	53,038,614.67
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	18,466,606.55	1,041,646,881.81	3,484,224,411.41	4,544,337,899.77

4. 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
成自天府机场段项目	往来款	2,991,371,900.37	1-2 年	14.21	
四川省港航开发集团有限责任公司	关联方往来	1,488,004,839.93	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	7.07	
成都太行瑞宏房地产开发有限公司	借款及利息	836,880,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5	3.98	390,238,650.01

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

			年、5 年以上		
广汉市财政局	往来款	529,342,917.76	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	2.51	529,342,917.76
眉山市政府	政府款项	478,348,190.94	1 年以内、2-3 年、3-4 年、5 年以上	2.27	
合 计		6,323,947,849.00		32.08	919,581,567.77

(八) 存货

1. 存货的分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	220,651,016.70	9,928,328.05	210,722,688.65
自制半成品及在产品	38,033,592,024.07	402,766,392.20	37,630,825,631.87
其中：开发成本	36,235,355,326.65	416,553,494.82	35,818,801,831.83
库存商品（产成品）	6,314,294,172.17	1,977,678,415.26	4,336,615,756.91
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,550,592,177.27	104,379.29	1,550,487,797.98
合同履约成本	116,223,394.43		116,223,394.43
消耗性生物资产	27,059,254.78	5,667,005.15	21,392,249.63
其他	5,332,131,628.04	1,234,951.46	5,330,896,676.58
其中：尚未开发的土地储备	87,171,844.69		87,171,844.69
合 计	51,681,715,512.15	2,397,379,471.41	49,284,336,040.74

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,412,625,696.12	4,730,208.45	3,407,895,487.67
自制半成品及在产品	26,808,386,284.12	820,707,463.53	25,987,678,820.59
其中：开发成本	26,693,735,665.54	820,707,463.53	25,873,028,202.01
库存商品（产成品）	9,245,815,126.72	1,608,237,054.67	7,637,578,072.05
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,215,189,497.81	104,379.29	1,215,085,118.52
合同履约成本	154,851,279.29		154,851,279.29
消耗性生物资产	27,023,517.20	19,810,320.48	7,213,196.72
其他	7,157,083,796.41		7,157,083,796.41
其中：尚未开发的土地储备	3,612,158,904.37		3,612,158,904.37
合 计	48,020,975,197.67	2,453,589,426.42	45,567,385,771.25

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

2. 存货跌价准备的计提

项目	期初余额	本期计提	本期转回或转销	期末余额
原材料	4,730,208.45	5,910,789.23	712,669.63	9,928,328.05
库存商品（产成品）	1,608,237,054.67	380,159,441.00	10718080.43	1,977,678,415.26
周转材料（包装物、低值易耗品等）	104,379.29			104,379.29
自制半成品及在产品	820,707,463.53	1,324,829.22	419265900.6	402,766,392.20
消耗性生物资产	19,810,320.48		14,143,315.33	5,667,005.15
其他		1,234,951.46		1,234,951.46
合计	2,453,589,426.42	388,630,010.93	444,839,965.94	2,397,379,471.41

(九) 合同资产

项目	期末余额		
	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	37,004,702,904.58	565,839,893.87	36,438,863,010.71
应收项目款	2,094,828,181.76	125,127,227.41	1,969,700,954.35
应收保证金	6,954,369,745.72	61,111,915.01	6,893,257,830.71
其他合同资产	811,397,780.09		811,397,780.09
合计	46,865,298,612.15	752,079,036.29	46,113,219,575.86

续上表：

项目	期初余额		
	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	32,963,123,416.81	473,397,010.99	32,489,726,405.82
应收项目款	1,866,035,246.13	132,163,918.85	1,733,871,327.28
应收保证金	6,194,827,419.78	61,090,485.76	6,133,736,934.02
其他合同资产	722,778,540.72		722,778,540.72
合计	41,746,764,623.44	666,651,415.60	41,080,113,207.84

(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	2,118,014,889.00	2,021,499,877.36
1 年内到期的委托贷款	1,244,284,956.93	1,027,423,015.34
BT/PPP 项目回购款		1,762,511,554.38
1 年内到期的应收融资租赁款	1,468,130,703.93	
合计	4,830,430,549.86	4,811,434,447.08

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税金	1,717,034,983.20	1,969,910,730.24
待抵扣进项税	17,483,386,299.33	11,841,090,648.63
待认证进项税	1,865,954,394.82	2,147,887,445.87
合同取得成本	120,684,525.03	356,830,823.63
待摊费用	1,061,496.35	2,001,634.03
其他	546,809,002.53	466,063,341.13
合 计	21,734,930,701.26	16,783,784,623.53

(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	期初余额
个人贷款和垫款		6,885,210.64
—其他		6,885,210.64
企业贷款和垫款	450,735,523.43	211,740,585.95
—贷款	450,735,523.43	211,740,585.95
贷款和垫款总额	450,735,523.43	218,625,796.59
减：贷款损失准备	30,829,421.46	29,228,786.11
其中：单项计提数		
组合计提数	30,829,421.46	29,228,786.11
贷款和垫款账面价值	419,906,101.97	189,397,010.48

2. 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
建筑业	157,757,433.20	37.57	110,972,354.69	58.59
个人贷款	25,257,285.38	6.01		
房地产业				
服务业			66,885,210.64	35.31
机械制造业				
商贸行业	90,147,104.70	21.47		
零售和批发			40,768,231.26	21.53
投资行业				
其他	177,573,700.15	42.29		
贷款和垫款总额	450,735,523.43	107.34	218,625,796.59	115.43

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

行业分布	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
减：贷款损失准备	30,829,421.46		29,228,786.11	
其中：单项计提数				
组合计提数	30,829,421.46		29,228,786.11	
贷款和垫款账面价值	419,906,101.97	100.00	189,397,010.48	100.00

3. 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
西南地区	450,735,523.43	100.00	218,625,796.59	100.00
贷款和垫款总额	450,735,523.43		218,625,796.59	
减：贷款损失准备	30,829,421.46		29,228,786.11	
其中：单项计提数				
组合计提数	30,829,421.46		29,228,786.11	
贷款和垫款账面价值	419,906,101.97	100.00	189,397,010.48	100.00

4. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	45,073,552.35	6,885,210.64
担保贷款	144,235,367.50	128,544,602.44
附担保物贷款	261,426,603.58	83,195,983.51
其中：抵押贷款	90,147,104.70	39,151,379.97
质押贷款	171,279,498.88	44,044,603.54
贷款和垫款总额	450,735,523.43	218,625,796.59
减：贷款损失准备	30,829,421.46	29,228,786.11
其中：单项计提数		
组合计提数	30,829,421.46	29,228,786.11
贷款和垫款账面价值	419,906,101.97	189,397,010.48

5. 逾期贷款

项目	期末余额				
	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	合计
信用贷款	160,000.00	574,200.00		430,000.00	1,164,200.00
保证贷款		11,623,600.00	10,699,600.00	9,360,600.00	31,683,800.00
附担保物贷款	21,230,000.00		1,231,700.00	1,570,000.00	24,031,700.00
其中：抵押贷款				1,570,000.00	1,570,000.00

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

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	
合计	21,390,000.00	12,197,800.00	11,931,300.00	11,360,600.00	58,979,700.00

续上表:

项目	期初余额				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		期初余额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额		29,228,786.11		8,110,672.80
本年计提		1,600,635.35		21,118,113.31
本年转出				
期末余额		30,829,421.46		29,228,786.11

(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
眉山轨道建设合伙企业(有限合伙)	72,144,600.00		72,144,600.00	16,782,300.00		16,782,300.00
成都宏之佳企业管理中心(有限合伙)	225,000,000.00		225,000,000.00			
共青城润信投资中心(有限合伙) Pre-IPO 基金	37,272,881.87		37,272,881.87			
成都瑞银汉安城镇化投资中心(有限合伙)	138,223,270.17		138,223,270.17			
合计	472,640,752.04		472,640,752.04	16,782,300.00		16,782,300.00

(十四) 其他债权投资

项目	期末余额	期初余额
新希望		24,411,246.83

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
合计		24,411,246.83

(十五) 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	1,456,462,858.17	11,316,960.19	1,445,145,897.98
其中：未实现融资收益	-172,285,689.96		-172,285,689.96
分期收款提供劳务	1,242,699,997.07	281,056,092.10	961,643,904.97
BT 项目	6,842,180,141.49		6,842,180,141.49
PPP 项目	12,133,404,122.91	74,213,929.94	12,059,190,192.97
其他	4,344,013,707.24	315,683,751.02	4,028,329,956.22
减：一年内到期的长期应收款	2,118,014,889.00		2,118,014,889.00
合计	22,658,045,940.81	401,214,641.15	22,256,831,299.66

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	2,431,518,153.64	45,824,942.90	2,385,693,210.74
其中：未实现融资收益	177,381,286.99		177,381,286.99
分期收款提供劳务	1,242,699,997.07	281,056,092.10	961,643,904.97
BT 项目	6,547,371,521.31		6,547,371,521.31
PPP 项目	10,685,273,255.62	74,213,929.94	10,611,059,325.68
其他	889,581,019.66		889,581,019.66
减：一年内到期的长期应收款	2,021,499,877.36		2,021,499,877.36
合计	19,774,944,069.94	401,094,964.94	19,373,849,105.00

(十六) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	31,009,722.55			31,009,722.55
对合营企业投资	2,954,754,870.39	1,076,472,051.57	54,708,557.67	3,976,518,364.29
对联营企业投资	31,615,081,112.75	1,294,737,731.78	190,753,832.70	32,719,065,011.83
小计	34,600,845,705.69	2,371,209,783.35	245,462,390.37	36,726,593,098.67
减：长期股权投资减值准备	62,810,586.14	115,030.31		62,925,616.45

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

合 计	34,538,035,119.55	2,371,094,753.04	245,462,390.37	36,663,667,482.22
-----	-------------------	------------------	----------------	-------------------

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

2. 长期股权投资明细

(1) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
乐山山湾宾馆有限公司	29,842,580.85			29,842,580.85		29,842,580.85
成都彭州银河山庄	1,167,141.70			1,167,141.70		1,167,073.60
合计	31,009,722.55			31,009,722.55		31,009,654.45

(2) 对合营企业和联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	34,569,835,983.14	2,029,584,816.26	50,000,000.00	566,041,669.91	-
一、合营企业小计	2,954,754,870.39	1,082,743,466.26	50,000,000.00	-6,271,414.69	-
申银万国交投产融（上海）投资管理有限公司	4,625,020.72				
四川康新高速公路有限责任公司	1,505,065,749.92				
四川成渝发展股权投资基金中心（有限合伙）	123,965,633.86		50,000,000.00	4,675,583.73	
四川中交信通网络科技有限公司	4,830,476.51			-117,178.52	
泸州交投集团路桥建设有限公司	25,978,844.42			-1,068,426.28	
AsmaraMiningShareCompany	908,135,228.67	63,734,425.65			
KerkebetMiningShareCompany	114,404,676.27	6,100,011.33			
宁波蜀通路桥建设有限公司	178,866,972.28			-10,895,783.45	
Colluli Mining Share Company	-	973,709,029.28			
四川路桥怡通投资有限公司	-	39,200,000.00		11,170.58	
通江县路元矿业有限公司	23,712,725.38				

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
四川省国连弘泰建材有限公司	9,521,344.44			-569,064.03	
四川交建城投建设有限公司	55,648,197.92			1,692,283.28	
二、联营企业小计	31,615,081,112.75	946,841,350.00	-	572,313,084.60	-
四川乐资铜高速公路有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00			
四川大渡河双江口水电开发有限公司	1,372,586,700.00				
铁投嘉浩（成都）股权投资基金管理有限责任公司	16,907,887.55				
四川小金河水电开发有限责任公司	112,623,917.62				
江苏张靖皋大桥有限责任公司	10,708,179.06	10,050,000.00			
沪杭铁路客运专线股份有限公司	2,988,136,555.51			60,000,000.00	
天府（四川）信用增进股份有限公司	1,656,903,485.48			98,625,000.00	
四川协同振兴私募股权投资基金管理有限公司	4,103,420.75			842,910.92	
重庆和纵联交通科技研究院有限公司	549,110.17				
四川天路印象文化产业发展有限公司	-				
招商局公路网络科技控股股份有限公司	3,921,375,970.92			149,695,000.00	
天津农村商业银行股份有限公司	3,272,341,408.87			102,925,000.00	
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	150,810,487.99			11,271,397.78	
成都机场高速公路有限责任公司	68,120,774.20			6,735,328.46	
四川大学科技成果转化中心有限公司	13,401,683.18				
四川众信资产管理有限公司	8,104,683.06			1,941,052.66	
成都交投国际供应链管理有限公司	73,203,482.90			-135,301.26	
成都深冷空分设备有限公司	174,578.17				
四川首汽交投汽车共享科技有限公司	-				

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
浙江创胜至合餐饮管理有限公司	12,414,753.67				
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	3,263,717,075.14				
四川成绵高速公路有限公司	242,179,189.52			131,053,575.15	
四川省达州铁山隧道建设开发有限公司	22,849,248.51				
河北联蜀公路工程有限公司	57,632,892.16			-2,751,535.38	
江苏现代蜀宁工程建设有限公司	29,615,206.44			85,322.79	
渠县霖海项目管理有限公司	28,000,000.00				
甘肃公航旅永积高速公路项目管理有限公司	55,557,894.06				
当升蜀道(攀枝花)新材料有限公司	-	102,049,400.00		-220,922.19	
昭觉县美博矿业有限责任公司	-	3,300,000.00			
四川瑞控实业股份有限公司	-				
成都瑞联益发股权投资基金管理有限公司	712,736.77				
四川亿通达建筑工程设计有限公司	-				
成都瑞银方达股权投资基金管理有限公司	48,900,498.27				
泽瑞控股有限公司	17,223,547.27				
内江新城发展投资有限公司	-				
成都川铁信投股权投资基金管理有限公司	217,249.60				
西藏开投基础构件有限公司	16,649,072.46				
成达万高速铁路有限责任公司	11,810,000,000.00				
树兰(成都)医院有限公司	2,692,300.00				
四川藏高实业有限责任公司	-	15,000,000.00			
中国物流有限公司	346,894,572.13				

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
成都交投西部轨道交通产业发展集团有限公司	49,199,005.18				
资阳中车电力机车有限公司	118,922,590.86				
四川轨道中海物业管理有限公司	1,017,607.66				
四川联合环境交易所有限公司	16,704,555.36			-1,938,923.76	
华电金沙江上游水电开发有限公司	1,214,308,983.21	171,939,800.00		14,185,179.43	
国家能源集团金沙江奔子栏水电有限公司	54,074,263.25	3,344,950.00			
国家能源集团金沙江旭龙水电有限公司	285,545,545.80	391,157,200.00			

续上表:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
合计	-	195,462,390.37	115,030.31	-224,416,702.82	36,695,583,376.12	31,915,962.00
一、合营企业小计	-	4,708,557.67	-	-	3,976,518,364.29	
申银万国交投产融(上海)投资管理有限公司					4,625,020.72	
四川康新高速公路有限责任公司					1,505,065,749.92	
四川成渝发展股权投资基金中心(有限合伙)		4,708,557.67			73,932,659.92	
四川中交信通网络科技有限公司					4,713,297.99	
泸州交投集团路桥建设有限公司					24,910,418.14	
AsmaraMiningShareCompany					971,869,654.32	
KerkebetMiningShareCompany					120,504,687.60	
宁波蜀通路桥建设有限公司					167,971,188.83	
Colluli Mining Share Company					973,709,029.28	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
四川路桥怡通投资有限公司					39,211,170.58	
通江县路元矿业有限公司					23,712,725.38	
四川省国连弘泰建材有限公司					8,952,280.41	
四川交建城投建设有限公司					57,340,481.20	
二、联营企业小计	-	190,753,832.70	115,030.31	-224,416,702.82	32,719,065,011.83	31,915,962.00
四川乐资铜高速公路有限公司					500,000,000.00	
四川大渡河双江口水电开发有限公司					1,372,586,700.00	
铁投嘉浩（成都）股权投资基金管理有限责任公司					16,907,887.55	
四川小金河水电开发有限责任公司					112,623,917.62	
江苏张靖皋大桥有限责任公司					20,758,179.06	
沪杭铁路客运专线股份有限公司					3,048,136,555.51	
天府（四川）信用增进股份有限公司					1,755,528,485.48	
四川协同振兴私募股权投资基金管理有限公司					4,946,331.67	
重庆和纵联交通科技研究院有限公司					549,110.17	
四川天路印象文化产业发展有限公司					-	
招商局公路网络科技控股股份有限公司					4,071,070,970.92	
天津农村商业银行股份有限公司		74,900,000.00			3,300,366,408.87	
四川仁寿农村商业银行股份有限公司					162,081,885.77	
成都机场高速公路有限责任公司		9,479,442.10			65,376,660.56	
四川大学科技成果转化中心有限公司					13,401,683.18	8,951,683.18
四川众信资产管理有限公司					10,045,735.72	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
成都交投国际供应链管理有限公司					73,068,181.64	
成都深冷空分设备有限公司					174,578.17	
四川首汽投汽车共享科技有限公司					-	
浙江创胜至合餐饮管理有限公司					12,414,753.67	
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司					3,263,717,075.14	
四川成绵高速公路有限公司		106,374,390.60			266,858,374.07	
四川省达州铁山隧道建设开发有限公司					22,849,248.51	22,849,248.51
河北联蜀公路工程有限公司					54,881,356.78	
江苏现代蜀宁工程建设有限公司					29,700,529.23	
渠县霖海项目管理有限公司					28,000,000.00	
甘肃中航旅永积高速公路项目管理有限公司					55,557,894.06	
当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司					101,828,477.81	
昭觉县美博矿业有限责任公司					3,300,000.00	
四川瑞控实业股份有限公司					-	
成都瑞联益发股权投资基金管理有限公司					712,736.77	-
四川亿通达建筑工程设计有限公司					-	
成都瑞银方达股权投资基金管理有限公司			115,030.31		48,900,498.27	115,030.31
泽瑞控股有限公司					17,223,547.27	
内江新城发展投资有限公司					-	
成都川铁信铁股权投资基金管理有限公司					217,249.60	
西藏开投基础构件有限公司					16,649,072.46	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
成达万高速铁路有限责任公司					11,810,000,000.00	
树兰(成都)医院有限公司					2,692,300.00	
四川藏高实业有限责任公司					15,000,000.00	
中国物流有限公司					346,894,572.13	
成都交投西部轨道交通产业发展集团有限公司					49,199,005.18	
资阳中车电力机车有限公司					118,922,590.86	
四川轨道中海物业管理有限公司					1,017,607.66	
四川联合环境交易所有限公司					14,765,631.60	
华电金沙江上游水电开发有限公司				-224,416,702.82	1,176,017,259.82	
国家能源集团金沙江奔子栏水电有限公司					57,419,213.25	
国家能源集团金沙江旭龙水电有限公司					676,702,745.80	

3. 重要合营、联营公司的主要财务信息

项目	四川成渝发展股权投资基金中心 (有限合伙)		中国物流有限公司		四川成绵高速公路有限公司	
	期末/本期	期初/上期	期末/本期	期初/上期	期末/本期	期初/上期
流动资产	53,572,755.35	55,102,777.04	4,154,019,250.43	3,307,654,277.83	401,778,835.59	459,808,476.96
非流动资产	100,000,000.00	200,000,000.00	9,201,109,194.66	9,038,596,042.04	271,905,131.46	216,666,206.24
资产合计	153,572,755.35	255,102,777.04	13,355,128,445.09	12,346,250,319.87	673,683,967.05	676,474,683.20
流动负债	2,848,407.42	4,117,903.97	3,873,567,937.72	2,828,406,021.97	123,182,244.53	85,012,521.81
非流动负债			5,255,944,016.54	5,401,595,409.60	9,811,808.49	7,397,385.24
负债合计	2,848,407.42	4,117,903.97	9,129,511,954.26	8,230,001,431.57	132,994,053.02	92,409,907.05

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	四川成渝发展股权投资基金中心 (有限合伙)		中国物流有限公司		四川成绵高速公路有限公司	
	期末/本期	期初/上期	期末/本期	期初/上期	期末/本期	期初/上期
净资产	150,724,347.93	250,984,873.07	4,225,616,490.83	4,116,248,888.30	540,689,914.03	584,064,776.15
按持股比例计算的净资产份额	73,932,659.92	123,965,633.86	336,528,097.33	327,818,061.46	324,413,948.42	350,438,865.69
调整事项						
对联营公司权益投资的账面价值	73,932,659.92	123,965,633.86	346,894,572.13		266,858,374.07	319,269,906.13
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入			3,996,696,726.08		372,389,607.76	408,240,433.43
净利润	9,156,590.20	9,349,530.27	82,678,793.73		224,958,221.36	266,284,246.31
其他综合收益						
综合收益总额	9,156,590.20	9,349,530.27	82,748,711.87		224,958,221.36	266,284,246.31
公司本期收到的来自联营公司的股利	4,708,557.67	5,566,371.74			131,053,575.15	156,234,470.02

续上表:

项目	四川仁寿农村商业银行股份有限公司		成都机场高速公路有限责任公司		四川众信资产管理有限公司	
	期末/本期	期初/上期	期末/本期	期初/上期	期末/本期	期初/上期
流动资产	3,614,680,932.06	2,420,650,973.45	272,616,843.29	224,820,686.98	27,553,091.61	73,554,017.39
非流动资产	33,568,123,629.67	32,148,989,974.56	55,017,347.85	70,233,596.66	3,697,856.40	206,756.97
资产合计	37,182,804,561.73	34,569,640,948.01	327,634,191.14	295,054,283.64	31,250,948.01	73,760,774.36
流动负债	35,210,286,072.72	32,662,047,842.60	65,760,105.61	21,841,071.99	5,249,956.78	52,607,194.65
非流动负债	16,349,884.18	71,367,618.42	367,443.30	730,114.86		
负债合计	35,226,635,956.90	32,733,415,461.02	66,127,548.91	22,571,186.85	5,249,956.78	52,607,194.65
净资产	1,956,168,604.83	1,836,225,486.99	261,506,642.23	272,483,096.79	26,000,991.23	21,153,579.71

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	四川仁寿农村商业银行股份有限公司		成都机场高速公路有限责任公司		四川众信资产管理有限公司	
	期末/本期	期初/上期	期末/本期	期初/上期	期末/本期	期初/上期
按持股比例计算的净资产份额	146,125,794.78	137,166,043.88	65,376,660.56	68,120,774.20	10,400,396.49	8,104,683.06
调整事项	15,956,090.99	13,644,444.11	-		-354,660.77	
对联营公司权益投资的账面价值	162,081,885.77	150,810,487.99	65,376,660.56	68,120,774.20	10,045,735.72	8,104,683.06
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	344,552,780.95	719,947,698.30	60,854,698.08	49,651,696.47	10,390,158.15	6,209,714.53
净利润	155,829,788.05	74,104,596.50	26,941,313.84	21,443,007.85	4,871,031.64	2,161,314.10
其他综合收益						
综合收益总额	155,829,788.05	74,104,596.50	26,941,313.84	21,443,007.85	4,871,031.64	2,161,314.10
公司本期收到的来自联营公司的股利			9,479,442.10			

续上表:

项目	成都交投国际供应链管理有限公司		四川大渡河双江口水电开发有限公司		四川小金河水电开发有限责任公司	
	期末/本期	期初/上期	期末/本期	期初/上期	期末/本期	期初/上期
流动资产	257,204,198.65	258,389,701.46	49,622,006.10	5,347,832.19	23,309,416.13	48,418,006.35
非流动资产	87,344,094.69	92,946,045.94	22,082,076,358.89	20,264,727,390.12	1,726,157,852.59	1,762,997,008.71
资产合计	344,548,293.34	351,335,747.40	22,131,698,364.99	20,270,075,222.31	1,749,467,268.72	1,811,415,015.06
流动负债	33,908,011.33	42,110,447.17	525,658,793.91	473,385,238.72	386,644,604.96	354,250,153.08
非流动负债	7,776,157.01	5,484,015.43	17,574,281,803.08	15,764,932,215.59	1,197,533,300.00	1,197,533,300.00
负债合计	41,684,168.34	47,594,462.60	18,099,940,596.99	16,238,317,454.31	1,584,177,904.96	1,551,783,453.08
净资产	302,864,124.99	303,741,284.80	4,031,757,768.00	4,031,757,768.00	165,289,363.76	259,631,561.98
按持股比例计算的净资产份额	73,081,083.10	73,204,613.91	1,366,362,707.58	1,366,362,707.58	71,074,426.42	111,641,571.65
调整事项	-12,901.46	-1,131.01				

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	成都交投国际供应链管理有限公司		四川大渡河双江口水电开发有限公司		四川小金河水电开发有限责任公司	
	期末/本期	期初/上期	期末/本期	期初/上期	期末/本期	期初/上期
对联营公司权益投资的账面价值	73,068,181.64	73,203,482.90				
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	108,719,368.80	383,325,303.23			1,401,328.96	1,859,219.37
净利润	-466,556.06	2,630,476.22			-96,408,472.19	-86,509,698.97
其他综合收益						
综合收益总额	-466,556.06	2,630,476.22				
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

2023 年度 1-6 月财务报表附注

(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
长江沿岸铁路集团股份有限公司	1,329,423,824.75	1,329,423,824.75
成都关口电力股份有限公司	1,519,576.00	1,519,576.00
成都双楠广场建设开发有限公司	28,276,230.57	28,276,230.57
成贵铁路有限责任公司	5,027,117,900.00	5,027,117,900.00
成昆铁路有限责任公司	3,928,214,762.38	3,928,214,762.38
成兰铁路有限责任公司	4,624,851,898.20	4,097,561,898.20
成绵乐铁路客运专线有限责任公司	8,718,806,800.00	8,718,806,800.00
成渝铁路客运专线有限责任公司	6,502,253,400.00	6,502,253,400.00
川藏铁路有限责任公司	1,147,602,415.00	1,147,602,415.00
中国交通银行股份有限公司	31,736,900.00	31,736,900.00
锦泰财产保险股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
京昆高速铁路西昆有限公司	19,017,960,347.36	16,062,304,300.00
乐山航程建设有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	81,592,700.00	81,592,700.00
四川川大华西药业股份有限公司	2,670,600.00	2,670,600.00
四川煤气化有限责任公司	255,806,500.00	255,806,500.00
四川瑞赛科尔环保新材料有限公司	7,600,000.00	7,600,000.00
四川省港航投资集团有限责任公司	11,675,501,800.00	11,675,501,800.00
四川省科技成果转化股权投资基金合伙企业(有限合伙)	49,365,621.56	49,365,621.56
四川天华股份有限公司	110,597.97	110,597.97
四川铁路发展有限公司	3,303,209,673.04	3,303,209,673.04
四川沱江路桥建设工程股份有限公司	410,722.11	410,722.11
四川兴晟国企改革发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	51,021,277.03	51,021,277.03
四川银行股份有限公司	1,950,000,000.00	1,950,000,000.00
四川知川文化发展有限公司	291,776.00	291,776.00
四川众源水电开发有限公司	1,999,980.25	1,999,980.25
西部车网(重庆)有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
西成铁路客运专线四川有限公司	2,334,536,200.00	2,334,536,200.00
新加坡圣立气体控股有限公司	2,022,300.00	2,022,300.00
徐州铭寰能源有限公司	499,200.00	499,200.00

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
盐源县能投市政设施管理有限公司	414,000.00	414,000.00
宜宾纸业股份有限公司	388,893,960.00	388,893,960.00
中国铁建重工集团股份有限公司	25,124,998.86	25,124,998.86
中海沥青四川有限责任公司	5,656,500.00	5,656,500.00
成都城北高速交通加油站有限公司	8,880,000.00	8,880,000.00
成西铁路有限责任公司	2,744,250,300.00	2,744,250,300.00
成雅铁路有限责任公司	619,768,622.62	619,768,622.62
达州路达交通投资建设有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
德阳成德物流港建设发展有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00
东海证券有限公司	224,700,000.00	224,700,000.00
佛山市高明合顺气体有限公司	4,843,500.00	4,843,500.00
广西交投捌期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)	273,840,000.00	273,840,000.00
海南高速公路股份公司	3,733,400.00	3,733,400.00
湖北白洋长江公路大桥有限公司	186,650,017.00	186,650,017.00
湖北交投当枝松高速公路有限公司	27,025,000.00	27,025,000.00
湖南省永新高速公路建设开发有限公司	189,120,000.00	189,120,000.00
嘉兴瑞壹合伙企业(有限合伙)	298,567,731.68	298,567,731.68
兰渝铁路有限责任公司	7,842,300,500.00	7,842,300,500.00
泸州天华股份有限公司(川天化公司)	201,525.00	201,525.00
深圳申万交投西部成长一号股权投资基金合伙企业	3,386,674.30	3,386,674.30
四川康新高速公路有限责任公司	300,000.00	300,000.00
四川乐资铜高速公路有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
四川路桥建筑工程有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
四川马回电力股份有限公司	1,301,587.30	1,301,587.30
新疆交投库沙高速公路投资基金合伙企业(有限合伙)	95,030,000.00	10,000,000.00
宜宾交通投资开发公司	19,800.00	19,800.00
榆神工业园区长天天然气有限公司	16,555,600.00	16,555,600.00
招商银行股票	456,758,822.52	519,500,419.02
中国光大银行股份有限公司	82,784,969.16	82,784,969.16
中国通号科创板	56,708,810.00	56,708,810.00
重庆渝赤叙高速公路有限公司	16,683,067.00	9,730,500.00
新疆库沙公路发展有限责任公司	200,000.00	
湖北交投兴长高速公路有限公司	1,000,000.00	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
合 计	83,760,402,387.66	80,247,015,369.80

(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	9,349,891.72	9,349,891.72
嘉兴晨瑞睿智氢能投资合伙企业（有限合伙）		1,136,922.62
成都宏之佳企业管理中心（有限合伙）		200,000,000.00
坤煜（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	10,638.35	10,638.35
坤煜贰号（厦门）股权投资合伙企业（中金龙湖二期）基金项目	15,081,298.40	15,081,298.40
普洱民生村镇银行股份有限公司		10,800,000.00
天翔环境	1,805,000.00	1,805,000.00
中国物流股权投资	48,059,191.59	48,059,191.59
中金安吉（厦门）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	202,061,905.00	202,061,905.00
中金启元国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）	635,798,347.44	646,510,003.00
四川制造业协同发展基金合伙企业（有限合伙）	1,116,255,984.85	496,255,984.85
共青城润信投资中心（有限合伙）	147,737,700.00	152,357,793.83
嘉兴晨瑞睿智氢能投资合伙企业（有限合伙）	1,136,922.62	
四川路航建设工程试验检测有限公司	439,416.53	
云南普洱银行	10,800,000.00	
海南川商壹拾贰号私募基金中心（有限公司）	35,982,025.91	28,777,102.00
合 计	2,224,518,322.41	1,812,205,731.36

(十九) 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	3,887,038,956.69	32,379,897.1	964,426.08	3,918,454,427.71
其中：房屋、建筑物	3,775,983,505.22	32,379,897.10	964,426.08	3,807,398,976.24
土地使用权	111,055,451.47			111,055,451.47
二、累计折旧和累计摊销合计	520,383,821.79	50,694,350.43	171,770.14	570,906,402.08
其中：房屋、建筑物	508,798,837.42	48,924,857.58	152,168.39	557,571,526.61
土地使用权	11,584,984.37	1,769,492.85	19,601.75	13,334,875.47
三、投资性房地产账面净值合计	3,366,655,134.90	-18,314,453.33	792,655.94	3,347,548,025.63
其中：房屋、建筑物	3,267,184,667.80	-16,544,960.48	812,257.69	3,249,827,449.63

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	99,470,467.10	-1,769,492.85	-19,601.75	97,720,576.00
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	6,796,277.54			6,796,277.54
其中：房屋、建筑物	6,796,277.54			6,796,277.54
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	3,359,858,857.36	-18,314,453.33	792,655.94	3,340,751,748.09
其中：房屋、建筑物	3,260,388,390.26	-16,544,960.48	812,257.69	3,243,031,172.09
土地使用权	99,470,467.10	-1,769,492.85	-19,601.75	97,720,576.00

2. 本公司期末无未办妥证书的投资性房地产。

3. 本公司期末无抵押的投资性房地产。

(二十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	311,241,415,940.65	313,306,261,066.57
固定资产清理	7,419,044.88	6,855,814.03
合 计	311,248,834,985.53	313,313,116,880.60

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	353,068,804,059.36	684,902,778.13	391,705,528.10	353,362,001,309.39
土地资产				
房屋及建筑物	16,577,027,436.25	58,600,205.43	228,906,032.12	16,406,721,609.56
机器设备	5,222,363,939.98	39,714,158.55	28,560,712.17	5,233,517,386.36
运输工具	1,394,288,496.15	55,436,259.41	28,078,423.47	1,421,646,332.09
办公设备及其他	2,687,113,187.97	48,233,330.20	5,004,072.74	2,730,342,445.43
铁路资产	25,846,027,558.59	9,741,285.45	71,578.63	25,855,697,265.41
公路资产	298,762,769,480.62	372,878,764.68	97,182,516.14	299,038,465,729.16
其他	2,579,213,959.80	100,298,774.41	3,902,192.83	2,675,610,541.38
二、累计折旧合计	39,587,355,820.76	2,487,653,666.54	124,543,213.39	41,950,466,273.91
土地资产				
房屋及建筑物	2,763,119,575.48	184,143,298.20	62,195,055.59	2,885,067,818.09
机器设备	1,902,417,507.26	89,822,368.69	5,765,269.68	1,986,474,606.27
运输工具	869,158,539.05	56,929,379.07	23,882,797.04	902,205,121.08
办公设备及其他	1,425,854,472.95	52,497,898.78	4,761,919.88	1,473,590,451.85

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
铁路资产	1,153,766,085.32	218,752,860.71	224,188.97	1,372,294,757.06
公路资产	30,606,243,942.81	1,800,162,794.03	24,379,125.64	32,382,027,611.20
其他	866,795,697.89	85,345,067.06	3,334,856.59	948,805,908.36
三、固定资产账面净值合计	313,481,448,238.60	-1,802,750,888.41	267,162,314.71	311,411,535,035.48
土地资产				
房屋及建筑物	13,813,907,860.77	-125,543,092.77	166,710,976.53	13,521,653,791.47
机器设备	3,319,946,432.72	-50,108,210.14	22,795,442.49	3,247,042,780.09
运输工具	525,129,957.10	-1,493,119.66	4,195,626.43	519,441,211.01
办公设备及其他	1,261,258,715.02	-4,264,568.58	242,152.86	1,256,751,993.58
铁路资产	24,692,261,473.27	-209,011,575.26	-152,610.34	24,483,402,508.35
公路资产	268,156,525,537.81	-1,427,284,029.35	72,803,390.50	266,656,438,117.96
其他	1,712,418,261.91	14,953,707.35	567,336.24	1,726,804,633.02
四、减值准备合计	175,187,172.03		5,068,077.20	170,119,094.83
土地资产				
房屋及建筑物	59,421,417.54		1,903,138.66	57,518,278.88
机器设备	4,921,427.88		9,512.38	4,911,915.50
运输工具				
办公设备及其他	17,988,931.01		234.00	17,988,697.01
铁路资产				
公路资产	92,164,308.38		3,085,714.29	89,078,594.09
其他	691,087.22		69,477.87	621,609.35
五、固定资产账面价值合计	313,306,261,066.57	-1,802,750,888.41	262,094,237.51	311,241,415,940.65
土地资产				
房屋及建筑物	13,754,486,443.23	-125,543,092.77	164,807,837.87	13,464,135,512.59
机器设备	3,315,025,004.84	-50,108,210.14	22,785,930.11	3,242,130,864.59
运输工具	525,129,957.10	-1,493,119.66	4,195,626.43	519,441,211.01
办公设备及其他	1,243,269,784.01	-4,264,568.58	241,918.86	1,238,763,296.57
铁路资产	24,692,261,473.27	-209,011,575.26	-152,610.34	24,483,402,508.35
公路资产	268,064,361,229.43	-1,427,284,029.35	69,717,676.21	266,567,359,523.87
其他	1,711,727,174.69	14,953,707.35	497,858.37	1,726,183,023.67

2. 本公司期末无未办妥证书的固定资产。

3. 固定资产清理

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

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	2,732,903.07	1,397.55	正常报废,无法使用
运输工具			
电子设备	1,397.55	2,382.00	正常报废,无法使用
办公设备	1,937,949.74	4,262,121.56	正常报废,无法使用
其他	2,746,794.52	2,589,912.92	正常报废,无法使用
合 计	7,419,044.88	6,855,814.03	

(二十一) 在建工程

1. 在建工程列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	172,159,740,278.45	157,922,416,412.03
工程物资	16,605,570.58	14,795,103.00
合 计	172,176,345,849.03	157,937,211,515.03

2. 在建工程项目明细

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

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
新锂想公司 50000 吨/年锂电正极材料项目二期	589,141,338.39		589,141,338.39	367,747,350.05	-	367,747,350.05
创业大道西延线(东段)工程	369,960,208.96		369,960,208.96	341,430,527.18	-	341,430,527.18
起步区支路网工程	329,799,851.87		329,799,851.87	329,638,765.08	-	329,638,765.08
环境改造提升工程项目	221,474,095.18		221,474,095.18	221,474,095.18	-	221,474,095.18
南江美兮酒店项目	194,701,135.35		194,701,135.35	154,445,584.31	-	154,445,584.31
钢构智造产业基地项目	278,204,001.71		278,204,001.71	150,250,430.85	-	150,250,430.85
新兴矿业公司南江霞石新材料建设项目(选矿部分)工程	164,995,199.48		164,995,199.48	138,828,373.74	-	138,828,373.74
产学研成果转化中心	104,616,450.08		104,616,450.08	103,769,506.95	-	103,769,506.95
峨汉高速	17,598,072,457.67		17,598,072,457.67	17,867,957,678.63	-	17,867,957,678.63
宜宾智能快运系统(ART)T1 线项目	412,362,584.89		412,362,584.89	326,221,153.18	-	326,221,153.18
巴中至桃园高速公路	827,907,427.17		827,907,427.17	800,255,243.99	-	800,255,243.99
广陕广巴连接线基建	407,137,167.38		407,137,167.38	469,911,496.67	-	469,911,496.67
铁投广润渠县智慧公路物流港项目	248,989,986.57		248,989,986.57	220,615,754.17	-	220,615,754.17
站前路项目	-		-	160,080,410.90	-	160,080,410.90
皇冠假日酒店	170,617,414.22		170,617,414.22	145,713,773.01	-	145,713,773.01
1500t/h 精品骨料生产线工程	218,328,853.51		218,328,853.51	207,943,835.81	-	207,943,835.81
新建地方铁路连界至乐山线	9,476,254,455.70		9,476,254,455.70	9,501,809,467.18	-	9,501,809,467.18

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

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
云南省大理州祥云县地下综合管廊建设工程 PPP 项目	161,711,525.42		161,711,525.42	155,147,953.73	-	155,147,953.73
隆黄铁路隆叙段扩能改造工程	3,776,021,538.30		3,776,021,538.30	3,849,915,219.25	-	3,849,915,219.25
新建汉中至巴中至南充铁路南充至巴中段	14,934,716,719.07		14,934,716,719.07	13,382,129,018.22	-	13,382,129,018.22
雅康高速公路	1,152,842,290.46	-	1,152,842,290.46	1,152,842,290.46	-	1,152,842,290.46
雅叶高速公路	2,209,644,121.26	-	2,209,644,121.26	2,218,266,456.76	-	2,218,266,456.76
汶川至马尔康高速公路	554,156,505.28		554,156,505.28	379,673,628.48	-	379,673,628.48
映汶二级路	737,566,214.65	737,566,214.65		844,535,962.85	747,609,432.63	96,926,530.22
其他零星工程	9,664,531,257.87	147,233,092.47	9,517,298,165.40	6,672,092,156.00	145,750,302.47	6,526,341,853.53
叙镇铁路	8,471,260,129.98		8,471,260,129.98	8,600,326,674.26	-	8,600,326,674.26
川南城际铁路	36,884,734,042.41		36,884,734,042.41	36,203,441,454.97	-	36,203,441,454.97
智轨工程项目	591,969,146.26		591,969,146.26	468,308,388.33	-	468,308,388.33
都江堰至四姑娘山山地轨道扶贫项目	3,310,168,088.78		3,310,168,088.78	2,618,682,903.59	-	2,618,682,903.59
绵九高速公路工程	27,473,375,234.71		27,473,375,234.71	24,993,133,717.59	-	24,993,133,717.59
乐山至西昌高速公路马边至昭觉段	14,618,418,263.11		14,618,418,263.11	12,456,571,591.97	-	12,456,571,591.97
成南路改扩建项目	6,349,837,421.40		6,349,837,421.40	4,993,143,744.06	-	4,993,143,744.06
井新项目	5,496,680,755.97		5,496,680,755.97	4,585,555,208.82	-	4,585,555,208.82
泸黄改扩建项目	2,648,625,664.54		2,648,625,664.54	2,583,113,315.72	-	2,583,113,315.72

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

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
[四川资潼高速公路有限公司]成 资渝高速公路项目	563,048,798.03		563,048,798.03	558,299,464.38	-	558,299,464.38
K1946-K2000 路面大中修工程、汉 源拓展区土建工程等专项工程				592,503,550.81	-	592,503,550.81
建川博物馆聚落项目	1,832,669,239.94		1,832,669,239.94			
工程物资	16,605,570.58		16,605,570.58	14,795,103.00	-	14,795,103.00
合计	173,061,145,156.15	884,799,307.12	172,176,345,849.03	158,830,571,250.13	893,359,735.10	157,937,211,515.03

3. 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	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
川南城际铁路	73,651,670,000.00	36,203,441,454.97	681,292,587.44			36,884,734,042.41
绵九高速公路工程	41,000,000,000.00	24,993,133,717.59	2,480,241,517.12			27,473,375,234.71
峨汉高速	20,492,000,000.00	17,867,957,678.63	530,596,736.11		800,481,957.07	17,598,072,457.67
新建汉中至巴中至南充铁路南充至巴中 中段	21,621,410,000.00	13,382,129,018.22	1,552,587,700.85			14,934,716,719.07
乐山至西昌高速公路马边至昭觉段	33,532,000,000.00	12,456,571,591.97	2,161,846,671.14			14,618,418,263.11
新建地方铁路连界至乐山线	7,038,407,400.00	9,501,809,467.18	299,639,343.54		325,194,355.02	9,476,254,455.70
叙镇铁路	985,316,870,000.00	8,600,326,674.26	315,826,875.47		444,893,419.75	8,471,260,129.98
成南路改扩建项目	38,030,000,000.00	4,993,143,744.06	1,356,693,677.34			6,349,837,421.40
井新项目	5,885,555,000.00	4,585,555,208.82	911,125,547.15			5,496,680,755.97
隆黄铁路隆叙段扩能改造工程	10,168,000,000.00	3,849,915,219.25	31,714,394.23		105,608,075.18	3,776,021,538.30

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
都江堰至四姑娘山山地轨道扶贫项目	21,589,459,783.00	2,618,682,903.59	691,485,185.19			3,310,168,088.78
沪黄改扩建项目	3,842,957,800.00	2,583,113,315.72	65,512,348.82			2,648,625,664.54
雅叶高速公路	3,621,626,646.00	2,218,266,456.76			8,622,335.50	2,209,644,121.26
雅康高速公路	20,511,352,644.82	1,152,842,290.46				1,152,842,290.46
合计	1,286,301,309,273.82	145,006,888,741.48	11,078,562,584.40		1,684,800,142.52	154,400,651,183.36

续上表:

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
川南城际铁路	69.00	69.00	1,393,560,173.99	229,746,319.48	4.00	银团借款、资本金
绵九高速公路工程	67.01	82.00	1,821,883,331.92	262,478,541.65	3.43	资本公积、银团借款
峨汉高速	85.88	99.30	1,060,571,996.59	143,793,761.90	3.90	银团贷款
新建汉中至巴中至南充铁路南充至巴中段	69.07	77.00	423,196,931.67	71,245,111.13	2.96	资本金、银团借款
乐山至西昌高速公路马边至昭觉段	43.79	63.00	739,944,853.81	210,805,822.26	3.75	自筹
新建地方铁路连界至乐山线	134.64	99.99	1,023,342,670.83	124,970,060.54	6.00	金融机构贷款、内部借款
叙镇铁路	93.71	93.71	440,539,705.47	94,778,197.23	3.15	银团借款
成南路改扩建项目	16.70	16.70	282,686,801.47	87,748,718.99	1.82	外部借款和股东注资
井新项目	93.39	93.39	1,512,336,002.21	195,465,216.95	3.75	自筹
隆黄铁路隆叙段扩能改造工程	37.14	37.14	9,567,281.47	5,888,964.01	2.74	资本金、银行借款
都江堰至四姑娘山山地轨道扶贫项目	15.33	32.00	164,128,588.39	59,217,208.35	3.77	自筹+银行贷款

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
沪黄改扩建项目	68.92	68.92	417,072,932.74	37,886,074.00	4.13	自筹
雅叶高速公路	61.01		263,420,186.4	12,391,611.91		政府专项债、银行贷款
雅康高速公路	5.62	100.00	524,492,513.9			国家专项建设基金、平安银行永续债、地方政府债券、银团贷款、融资租赁
合计			6,576,295,075.78	1,855,425,343.47		

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

(二十二) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	1,789,760,638.42	190,321,723.18	991,012,789.32	989,069,572.28
房屋建筑物	1,326,844,016.86	138,306,168.47	987,865,339.77	477,284,845.56
公路及附属设施		50,153,177.75	1,285,072.59	48,868,105.16
铁路及附属设施				-
资源使用权	220,873,494.58			220,873,494.58
其他	242,043,126.98	1,862,376.96	1,862,376.96	242,043,126.98
二、累计折旧合计:	533,822,540.97	145,887,855.53	178,415,479.38	501,294,917.12
房屋建筑物	283,270,350.73	87,868,995.40	177,536,194.77	193,603,151.36
公路及附属设施		45,699,437.38	879,284.61	44,820,152.77
铁路及附属设施				-
资源使用权	103,053,204.05	294,200.58		103,347,404.63
其他	147,498,986.19	12,025,222.17		159,524,208.36
三、使用权资产账面净值合计	1,255,938,097.45	44,433,867.65	812,597,309.94	487,774,655.16
房屋建筑物	1,043,573,666.13	50,437,173.07	810,329,145.00	283,681,694.20
公路及附属设施	-	4,453,740.37	405,787.98	4,047,952.39
铁路及附属设施	-	-	-	-
资源使用权	117,820,290.53	-294,200.58	-	117,526,089.95
其他	94,544,140.79	-10,162,845.21	1,862,376.96	82,518,918.62
四、减值准备合计	-	-	-	-
房屋建筑物				-
公路及附属设施				-
铁路及附属设施				-
资源使用权				-
其他				-
五、使用权资产账面价值合计	1,255,938,097.45	44,433,867.65	812,597,309.94	487,774,655.16
房屋建筑物	1,043,573,666.13	50,437,173.07	810,329,145.00	283,681,694.20
公路及附属设施	-	4,453,740.37	405,787.98	4,047,952.39
铁路及附属设施	-	-	-	-
资源使用权	117,820,290.53	-294,200.58	-	117,526,089.95
其他	94,544,140.79	-10,162,845.21	1,862,376.96	82,518,918.62

(二十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	319,857,684,338.35	20,913,971,515.83	42,007,882.06	340,729,647,972.12
专利权	48,356,146.06		38,000.00	48,318,146.06

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
著作权		7,196,222.65		7,196,222.65
资源使用权	3,916,624,729.85	54,767,450.01		3,971,392,179.86
特许经营权	314,280,519,791.86	17,329,682,751.75	2,170,660.87	331,608,031,882.74
商标权	19,417.48			19,417.48
信息数据	355,157,528.11	7,822,393.46	5,183,183.25	357,796,738.32
经营类无形资产		237,313,990.14	715,861.02	236,598,129.12
其他	1,257,006,724.99	3,277,188,707.82	33,900,176.92	4,500,295,255.89
二、累计摊销合计	23,325,432,130.49	1,479,283,785.79	5,889,029.34	24,798,826,886.94
专利权	24,608,580.97	2,979,396.07	38,000.00	27,549,977.04
著作权		6,255,294.90		6,255,294.90
资源使用权	1,124,627,365.01	32,846,142.22		1,157,473,507.23
特许经营权	21,949,474,612.01	1,404,501,763.32	468,447.73	23,353,507,927.60
商标权	3,883.50	1,294.49		5,177.99
信息数据	214,576,138.32	12,816,698.69	5,382,581.54	222,010,255.47
经营类无形资产		12,255,230.86		12,255,230.86
其他	12,141,550.68	7,627,965.24	0.07	19,769,515.85
三、减值准备合计	414,025,729.07		1,664,925.96	412,360,803.11
专利权				
著作权				
资源使用权	74,287,876.05			74,287,876.05
特许经营权	339,737,853.02		1,664,925.96	338,072,927.06
商标权				
信息数据				
经营类无形资产				
其他				
四、账面价值合计	296,118,226,478.79	19,434,687,730.04	34,453,926.76	315,518,460,282.07
专利权	23,747,565.09	-2,979,396.07		20,768,169.02
著作权		940,927.75		940,927.75
资源使用权	2,717,709,488.79	21,921,307.79		2,739,630,796.58
特许经营权	291,991,307,326.83	15,925,180,988.43	37,287.18	307,916,451,028.08
商标权	15,533.98	-1,294.49		14,239.49
信息数据	140,581,389.79	-4,994,305.23	-199,398.29	135,786,482.85
经营类无形资产		225,058,759.28	715,861.02	224,342,898.26

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	1,244,865,174.31	3,269,560,742.58	33,900,176.85	4,480,525,740.04

2. 本公司期末无未办妥证书的无形资产。

(二十四) 开发支出

项目	期初余额	本期增加	
		内部开发支出	其他
软件开发	2,438,679.24		
路桥开发支出	13,026,921.72		
金蝶软件开发支出	111,169.81		
智慧供应链服务平台	4,357,247.30		
资产管理系统	121,202.12		
产业协同管理系统	142,803.51		
天府地材网信息化平台建设	209,708.74		
供应链管理平台服务项目合同	372,815.53		
“蜀物云链平台”订单系统和生产系统项目	278,446.60		
数字矿山	2,819,576.89		1,276,734.00
大数据平台	138,603,975.32	1,080,137.95	
四川省数据稽核分析应用系统建设		2,882.78	
路网运行监测系统及数据工程升级项目		2,688,122.10	
视频智能分析系统建设项目		268,004.86	
高速公路新一代站级智能收费系统的研发应用		9,554.48	
川高系统高速公路基础设施数字化平台		222,883.00	
川高系统高速公路收费综合管理平台(2022)		2,964,543.64	
高速公路建设管理系统(仁沐新)		156,930.70	
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)		4,543,003.19	
蜀道集团生产经营信息管理平台		1,043,217.94	
一体化运维管理平台		1,024,010.45	
ETC 区间测速系统建设(软件)项目		942,535.99	
蜀道集团高速公路建设管理信息系统(一期)		1,783,108.07	
PC 构件生产线改造项目			11,061.95
蜀道 e 党建信息平台		70,711.61	
高镍 8 系多晶正极材料的技术开发			1,809,331.26
拌合站集控式 AI 生产系统			2,487,500.00

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	
		内部开发支出	其他
矩形桩机械成孔装备项目		280,789.55	
智能搬运机器人二期（电动版）		36,407.77	
其他		2,756,208.56	4,142,983.40
合计	162,482,546.78	19,873,052.64	9,727,610.61

续上表：

项目	本期减少			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
软件开发			61,868.79	2,376,810.45
路桥开发支出				13,026,921.72
金蝶软件开发支出				111,169.81
智慧供应链服务平台				4,357,247.30
资产管理系统				121,202.12
产业协同管理系统				142,803.51
天府地材网信息化平台建设				209,708.74
供应链管理平台服务项目合同				372,815.53
“蜀物云链平台”订单系统和生产系统项目				278,446.60
数字矿山				4,096,310.89
大数据平台				139,684,113.27
四川省数据稽核分析应用系统建设				2,882.78
路网运行监测系统及数据工程升级项目				2,688,122.10
视频智能分析系统建设项目				268,004.86
高速公路新一代站级智能收费系统的研发应用				9,554.48
川高系统高速公路基础设施数字化平台				222,883.00
川高系统高速公路收费综合管理平台（2022）				2,964,543.64
高速公路建设管理系统（仁沐新）				156,930.70
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）				4,543,003.19
蜀道集团生产经营信息管理平台				1,043,217.94
一体化运维管理平台				1,024,010.45
ETC 区间测速系统建设(软件)项目				942,535.99
蜀道集团高速公路建设管理信息系统（一期）				1,783,108.07
PC 构件生产线改造项目				11,061.95
蜀道 e 党建信息平台				70,711.61
高镍 8 系多晶正极材料的技术开发			969,057.22	840,274.04
拌合站集控式 AI 生产系统				2,487,500.00

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	本期减少			期末余额
	确认为 无形资产	转入当 期损益	其他	
矩形桩机械成孔装备项目				280,789.55
智能搬运机器人二期（电动版）				36,407.77
其他	5,861,827.01		1,029,069.52	8,295.43
合计	5,861,827.01		2,059,995.53	184,161,387.49

(二十五) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉事项	商誉账面原值			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
内江盛荣置业有限公司	123,089,859.00			123,089,859.00
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
成都启新汽车服务有限责任公司				
乐山龙腾矿业有限公司	1,063,721.57			1,063,721.57
川铁建筑新材料（叙永）有限公司	996,805.67			996,805.67
四川省铁路集团电务工程有限责任公司（合并）				
四川成渝私募基金管理有限公司	7,582,674.49			7,582,674.49
攀枝花市蜀物致远物流发展有限公司	558,735.66			558,735.66
四川兴蜀铁路投资有限责任公司	1,128,173.35			1,128,173.35
四川蜀道顺欣建筑装饰工程有限公司	1,950,000.00			1,950,000.00
四川蜀道装备科技股份有限公司	162,134,212.81			162,134,212.81
合计	395,352,315.06			395,352,315.06

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉事项	商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
内江盛荣置业有限公司	123,089,859.00			123,089,859.00

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

被投资单位名称或形成商誉事项	商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
合 计	127,732,438.18			127,732,438.18

注：

1. 公司下属子公司交投物流于 2015 年 11 月 9 日与内江盛荣原所有股东签订《合作协议书》，原股东将持有的股份转让给交投物流，股权转让价款为 19,266.77 万元，取得内江荣盛公司 100% 的股权，产生商誉 12,308.99 万元。内江盛荣业务为房地产开发，商誉对应的资产组为开发的楼盘，2022 年未经评估，内江荣盛开发的楼盘发生减值，并计提了减产减值损失，故对该资产组形成的商誉全额计提减值。

2. 2018 年川瑞收购峨眉山万年实业有限公司持有的洪雅洪金 60% 的股权，股权对价为 90,072,600.00 元，形成商誉为 10,499,858.43 元。2019 年川瑞收到原股东承担的过渡期损益款 6,058,203.18 元，同时冲减商誉 6,058,203.18 元，调整后商誉金额为 4,441,655.25 元。商誉对应资产组为洪雅洪金的开发成本及未开发土地。洪雅洪金部分开发房产为红线外资产，已发生减值。故对该资产组形成的商誉全额计提减值。

3. 崇德公司系川瑞公司 2018 年 6 月收购四川一正天成实业有限公司 51% 的股权时形成。股权对价为 0.00 元，确认的商誉金额为 200,923.93 元。商誉对应资产组为崇德公司整体，截止 2022 年末，崇德公司严重资不抵债，本期对其商誉进行全额减值。

(二十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
场地绿化	266,700,516.65	205,259,219.75	275,670,686.86	73,345,179.39	122,943,870.15
覆盖层开挖	221,094.40				221,094.40
公路赔偿费	33,992,365.48				33,992,365.48
林地赔偿	4,725,490.17				4,725,490.17
土地复垦及环境保护与恢复	148,989.23				148,989.23
ETC 车道改造工程	1,616,056.74				1,616,056.74
保险费	74,313,152.92				74,313,152.92
房屋装修	277,639,201.94	224,956,562.30	123,971,801.61		378,623,962.63
高速公路专项改造项目	287,247,458.31				287,247,458.31
技术服务费	29,458,301.96	2,347,982.19	4,227,661.44	-4,522.46	27,583,145.17
加油站资产改良支出	13,621,813.09				13,621,813.09
临时设施	3,143,902.45				3,143,902.45
路面整治及养护工程	1,420,285,670.83				1,420,285,670.83

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
设备改造	3,283,416.21				3,283,416.21
其他	156,339,176.31				156,339,176.31
合计	2,572,736,606.69	432,563,764.24	403,870,149.91	73,340,656.93	2,528,089,564.09

(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		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	3,100,403,122.36	12,401,612,489.44	2,652,607,324.44	12,282,811,021.43
资产减值准备	1,590,911,335.23	7,774,077,238.77	1,625,934,626.96	7,469,943,971.39
内部交易未实现利润	16,988,209.36	72,104,584.78	126,447,836.85	510,189,690.89
可抵扣亏损	808,046,339.16	3,080,796,720.53	606,938,446.98	2,638,983,762.45
其他权益工具投资公允价值变动			5,509,671.43	34,125,391.36
交易性金融资产的公允价值变动	33,033,520.42			
应付职工薪酬	9,316,237.99	54,873,974.60	9,040,297.78	60,268,651.87
折旧及摊销	24,627.36	98,509.44	2,190,163.33	8,959,820.25
预提成本	101,800,505.21	678,670,034.76	4,307,570.56	28,717,137.04
递延收益	82,750,676.65	226,869,431.40	177,351,616.54	1,078,984,813.44
预计负债	48,924,755.80	251,983,961.95	49,696,328.82	271,713,320.59
股份支付			152,729.07	610,916.28
股权激励费用	17,659,288.25	95,781,321.20	12,542,846.07	47,026,305.67
已计提未支付的利息	21,763,302.45		21,763,302.45	87,053,209.80
其他	369,184,324.48	166,356,712.01	10,731,887.60	46,234,030.40
二、递延所得税负债	4,638,418,533.34	18,553,674,133.36	4,517,169,284.40	20,892,584,045.93
非同一控制下企业合并资产评估增值	972,133,191.80	3,888,532,767.20	95,970,820.66	448,619,361.74
其他权益工具投资公允价值变动	1,781,256,161.95	7,125,024,647.80	894,057,631.65	6,102,650,351.83
其他债权投资公允价值变动	160,589,670.83	642,358,683.32		
交易性金融资产公允价值变动	752,595.00	3,010,380.00	66,479,480.67	265,917,922.67
长期应收款	770,486,636.44	3,284,664,265.18	649,689,637.61	2,821,012,305.34
已计提未收到的利息	99,932,312.00	399,729,248.00	99,932,312.00	399,729,248.00
投资性房地产公允价值变化	211,479,741.04	845,918,964.16		
交易性金融资产的公允价值变动(应纳	50,074,386.83			

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
税)				
其他公允价值变动(应纳税)	49,615,825.00	198,463,300.00		
改制评估增值			922,282,250.72	3,698,681,536.68
资产评估增值			1,689,363,407.48	6,757,453,629.92
无形资产中已作纳税扣除的公路经营权			48,822,834.11	196,236,051.75
一次性抵扣固定资产折旧			955,084.50	3,820,338.00
存货公允价值变动			49,615,825.00	198,463,300.00
其他	542,098,012.45	2,165,971,877.70		

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末数	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初数
递延所得税资产	543,949,678.16	2,556,453,444.20	459,498,176.55	2,193,109,147.89
递延所得税负债	543,949,678.16	4,094,468,855.18	459,498,176.55	4,057,671,107.85

(二十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
临时设施及工程	10,177,181,400.87	1,370,928,621.18
临时工程用简易房	447,737,347.30	467,173,936.11
成都瑞银汉安城镇化投资中心(有限合伙)基金股权投资		138,223,270.17
委托贷款	292,800,000.00	455,500,000.00
共青城润信投资中心(有限合伙)Pre-IPO 基金		37,272,881.87
预付工程款	9,474,842,096.73	8,503,090,072.66
PPP 投资	13,730,392,951.63	14,219,636,274.24
新机场成都到自贡铁路项目前期代垫费用	2,991,371,900.37	3,310,515,060.52
预付土地出让金		5,061,129,874.09
巴达铁路	1,916,717,900.00	2,117,890,007.05
待抵扣进项税额	1,846,796,120.96	6,439,738,126.65
合同取得成本	21,595,867.98	254,843,281.23
嘉兴爱信泽璟投资合伙企业(有限合伙)基金		25,000,000.00
预付房屋、设备款	229,746,227.69	686,344,556.21
预付股权投资款		886,415,441.72
未确权的铁路资产	1,932,992,900.00	3,245,817,195.45
其他	3,620,748,286.00	2,061,803,055.16

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
中国十九冶集团有限公司保理项目 (SDBL-WZ-2023001)	100,000,000.00	
宝成复线	691,370,000.00	
内昆线	450,000,000.00	
成都枢纽北编组站	27,288,564.00	
达成扩能	240,597,450.00	
遂渝二线	131,874,012.00	
襄渝二线	251,444,550.00	
兰渝铁路	526,229,350.00	
待认证进项税	316.56	
宜宾智轨交通有限公司	157,073,582.31	
G4216 线宁南至攀枝花段	4,341,351,766.95	
广北二专路资产净值	429,212,344.94	
银行大额存单	900,192,960.89	
临时工程	1,382,397,648.49	
设备采购款	509,678,959.98	
预付长期资产款项	229,582,185.44	
土地款	272,451,769.95	
郎川公路资产	1,441,253,686.30	
预计超过一年以上的合同资产	8,000,000.00	
砂石采购款	254,108,406.61	
合 计	59,027,030,553.95	49,281,321,654.31

(二十九) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	162,559,775.79	215,979,498.24
抵押借款		45,893,465.14
保证借款	1,188,002,857.96	1,671,988,698.91
信用借款	17,621,996,720.56	13,263,002,204.59
信用证融资	330,000,000.00	330,000,000.00
票据贴现	90,893,465.14	54,350,300.00
未到期应付利息	313,249.99	518,722.21
合 计	19,393,766,069.44	15,581,732,889.09

(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		443,962.00
合 计		443,962.00

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

(三十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	569,815,215.91	422,260,561.12
银行承兑汇票	3,211,615,630.11	3,355,898,068.63
国内信用证	254,917,040.04	
合计	4,036,347,886.06	3,778,158,629.75

(三十二) 应付账款

1. 按账龄列示应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	38,943,204,270.38	34,847,320,853.96
1-2年	9,067,689,192.41	8,113,987,552.18
2-3年	2,677,849,539.28	2,306,722,101.88
3年以上	2,304,259,596.08	2,151,389,623.18
合计	52,993,002,598.15	47,419,420,131.20

2. 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
浙江高速信息工程技术有限公司	3,265,085.70	项目未完工
北京云星宇交通科技股份有限公司	5,161,338.80	未达到支付条件
江苏虹亿电气有限公司	1,212,516.10	项目未完工
山东中创软件股份有限公司	1,178,651.28	未办理结算
重庆科新电气有限公司	1,577,275.75	项目未完工
中铁十二局集团有限公司	7,109,710.12	未办理结算
四川帝威建筑工程有限公司	2,699,086.69	项目未完工
泸沽建设有限公司	1,256,115.00	项目未完工
四川勋腾管业有限公司	1,251,210.00	项目未完工
武汉拓达琼花工程机械有限公司	2,658,172.40	资金不足
成都曙光光纤网络有限责任公司	1,399,695.62	项目竣工决算未完成
通号工程局集团有限公司	18,574,064.00	按合同结算进度支付
中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司	26,310,217.87	按合同结算进度支付
开明盛世(北京)国际文化发展有限公司	15,000,000.00	对方未主张债权
紫光路安科技有限公司	4,445,325.00	
中电建路桥集团有限公司	252,551,860.00	
邯郸市邯一建筑工程有限公司	10,000,000.00	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
浙江省机电设计研究院有限公司	6,920,008.20	
杭州恒鼎园林建设集团有限公司	2,084,544.35	项目竣工决算未完成
长飞光纤光缆股份有限公司	562,123.00	项目未完工
广州铭创通讯科技有限公司	3,172,440.00	
四川蓉州建筑工程有限公司	561,211.00	项目未完工
古蔺通衢高等级公路开发有限公司	17,402,769.01	项目竣工决算未完成
四川公路工程咨询监理有限公司	1,652,299.00	项目竣工决算未完成
四川省第一建筑工程有限公司	8,396,439.01	未结算
新大陆数字技术股份有限公司	1,219,913.63	项目竣工决算未完成
远东电缆有限公司	1,521,150.00	项目未完工
中铁物轨道科技服务集团有限公司	1,054,372.54	未到结算期
河北冀翔通电子科技有限公司	5,621,562.00	项目未完工
河北新大地机电制造有限公司	2,107,462.00	资金不足
华北建设集团有限公司	44,551,200.00	
浙江中控信息产业股份有限公司	4,454,872.60	
广东创想时代交通科技有限公司	9,878,510.10	项目未完工
四川交大工程检测咨询有限公司	1,023,296.00	未办理结算
四川志德公路工程有限责任公司	781,732.00	未达到支付条件
四川开来安装有限责任公司	1,896,521.10	项目未完工
中铁十二局集团电气化工程有限公司	7,401,871.33	按合同结算进度支付
四川杰通交通科技有限公司	15,621,313.10	项目未完工
泸州春雄商贸有限公司	1,600,636.60	资金不足
石家庄泛安科技开发有限公司	8,521,560.50	项目未完工
四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	3,681,583.85	
无锡交通建设工程集团有限公司	14,183,306.46	未达成债务和解
广安市广安区协兴镇人民政府	1,419,314.76	历史遗留问题未处理
山东信瑞福机电设备有限公司	3,203,250.00	未到结算条件
成都市交通运输局	6,984,670.50	
中远海运科技股份有限公司	1,251,216.00	项目未完工
成都市温江区土地储备中心	4,944,585.00	
崇州市交通运输局	27,389,145.22	
彭州市人民政府濛阳街道办事处	5,274,312.28	
云南巔南贸易有限公司	4,094,303.24	未到结算条件

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
新疆圣鑫泰达商贸有限公司	8,734,560.73	未到结算条件
四川省广能达贸易有限公司	8,349,089.79	未到结算条件
成都市双流区交通运输局	44,329,663.00	
绵阳运红运输有限公司	1,059,450.77	未到结算条件
成都市郫都区交通运输局	17,231,190.20	
四川恒业达再生资源科技有限公司	3,623,933.50	未到结算条件
北京联正商贸有限公司	3,109,753.29	未到结算条件
宁波湘北供应链管理有限公司	5,246,209.74	未到结算条件
镇江苏润能源贸易有限公司	3,155,672.06	未到结算条件
湖南桀睿贸易有限公司	2,353,030.78	未到结算条件
云南永泰物流有限公司	1,424,686.00	未到结算条件
新疆澳林石化科技有限责任公司	2,023,061.50	未到结算条件
贵州润和利兴商业运营项目管理有限公司	1,616,844.90	未到结算条件
昆明彦坤经贸有限公司	1,952,174.64	未到结算条件
四川金中恒科技有限公司	1,727,850.30	未到结算条件
志虹建设集团有限公司	4,253,574.39	
中交建筑集团有限公司	34,301,477.00	
祥云宏都工贸有限公司	2,912,701.68	未到结算条件
江苏上上电缆集团有限公司	5,621,511.61	项目未完工
梓潼县交通运输局	8,568,000.00	未达到结算条件
中国水利水电第八工程局有限公司	1,115,975.00	按合同约定未偿还
川运（海南）国际贸易有限公司	12,947,333.29	未结算
连汪燕铁路仁寿段征地拆迁安置指挥办公室	5,802,400.00	未到结算期
京昆高速公路广元至绵阳段扩容项目昭化段建设协调工作领导小组办公室	6,354,555.00	未达到结算条件
成自泸高速公路建设征地安置拆迁工作双流指挥部	1,602,468.15	
成都市国土资源局锦江分局	34,564,781.82	
京昆高速公路广元至绵阳段扩容项目剑阁段建设协调指挥部	17,743,365.00	未达到结算条件
攀枝花攀甬路桥建设有限公司	267,665,880.54	尚未最终结算
山东省公路桥梁建设集团有限公司	275,944,993.58	尚未最终结算
李霞	1,483,133.72	
眉山服务区加油站	3,242,072.72	
崇州市政府	32,799,669.00	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
总计	1,398,944,882.41	

(三十三) 预收款项

1. 预收账款按照账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,070,881,935.93	766,415,004.25
1 至 2 年 (含 2 年)	198,444,851.93	298,153,599.78
2 至 3 年 (含 3 年)	218,153,599.78	
合 计	1,487,480,387.64	1,064,568,604.03

2. 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
中国联合网络通信有限公司阿坝州分公司	1,646,428.57	未达到结算时点
中国移动通信集团四川有限公司阿坝分公司	1,575,000.00	未达到结算时点
长宁县源通汽车修理厂	7,396.81	
成都市创设置业有限公司	1,446,375.00	
中铁(宜宾)宜彝高速公路有限公司	34,285.72	
中铁建四川德都高速公路有限公司	17,974,857.06	未达到结算时点
中国电信集团工会四川省长途通信传输局委员会	1,575,000.00	未达到结算时点
合 计	24,259,343.16	

(三十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	2,497,191,022.81	1,053,474,821.77
预收销货款	1,969,080,424.03	1,266,441,484.81
预收售房款	6,488,082,815.65	5,785,689,376.55
已结算未完工工程款		1,345,082,216.84
预收租赁款	7,367,355.82	
预收油品款	16,405,323.57	
预收租金	31,987,525.71	
其他预收款	134,731,640.54	539,785,890.83
减: 计入其他非流动负债		2,518,569.39
合 计	11,144,846,108.13	9,987,955,221.41

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

(三十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,050,019,869.17	4,064,719,471.36	4,625,559,948.68	2,489,179,391.85
二、离职后福利-设定提存计划	210,024,593.51	610,403,111.24	678,064,605.46	142,363,099.29
三、辞退福利	252,809.29	3,797,622.32	3,823,950.49	226,481.12
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		67,272,894.29	50,491,465.31	16,781,428.98
合计	3,260,297,271.97	4,746,193,099.21	5,357,939,969.94	2,648,550,401.24

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,712,659,139.96	3,021,008,256.21	3,531,986,969.61	2,201,680,426.56
二、职工福利费	5,208,322.84	224,230,080.08	226,368,218.16	3,070,184.76
三、社会保险费	39,602,042.34	343,675,771.41	348,525,630.20	34,752,183.55
其中：医疗保险费	19,537,165.60	253,970,053.98	257,960,864.58	15,546,355.00
工伤保险费	2,195,841.26	18,031,429.30	18,040,766.58	2,186,503.98
其他	17,869,035.48	71,674,288.13	72,523,999.04	17,019,324.57
四、住房公积金	23,760,054.45	353,590,046.44	358,903,335.35	18,446,765.54
五、工会经费和职工教育经费	266,577,604.32	96,303,156.25	131,650,929.13	231,229,831.44
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	2,212,705.26	25,912,160.97	28,124,866.23	
合计	3,050,019,869.17	4,064,719,471.36	4,625,559,948.68	2,489,179,391.85

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	26,192,375.49	461,684,524.78	461,062,220.45	26,814,679.82
二、失业保险费	4,320,259.24	16,875,612.22	17,123,566.37	4,072,305.09
三、企业年金缴费	179,511,958.78	131,842,974.24	199,878,818.64	111,476,114.38
合计	210,024,593.51	610,403,111.24	678,064,605.46	142,363,099.29

(三十六) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	609,544,069.31	3,936,198,114.90	4,069,271,163.87	476,471,020.34

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

消费税				
企业所得税	2,114,639,571.93	1,527,515,143.39	2,566,275,251.68	1,075,879,463.64
个人所得税	75,984,203.24	96,400,763.70	130,627,688.08	41,757,278.86
城市维护建设税	43,530,223.71	64,477,442.44	58,683,337.25	49,324,328.90
房产税	11,455,886.18	30,514,330.85	41,608,608.86	361,608.17
土地使用税	4,367,363.98	20,517,315.22	20,352,998.09	4,531,681.11
印花税	63,880,726.09	70,287,268.08	95,141,484.86	39,026,509.31
土地增值税	300,545,015.32	12,189,906.82	88,098,918.87	224,636,003.27
教育费附加及地方教育费附加	35,095,481.14	52,529,000.30	42,524,049.23	45,100,432.21
车船		517,517.03	517,517.03	
耕地占用税		29,836,087.00	29,836,087.00	
资源税		4,465,521.23	4,465,521.23	
环境保护税		21,559.84	21,559.84	
文化事业建设费		115,278.16	115,278.16	
其他税费	10,495,184.12	701,422,500.49	705,198,204.69	6,719,479.92
合 计	3,269,537,725.02	6,547,007,749.45	7,852,737,668.74	1,963,807,805.73

(三十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	787,483,715.72	770,231,932.08
其他应付款项	29,465,378,332.76	29,473,695,707.14
合 计	30,252,862,048.48	30,243,927,639.22

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	283,832,179.99	344,357,150.98
划分为权益工具的优先股\永续债股利	502,135,063.63	425,874,781.10
其他	1,516,472.10	
合 计	787,483,715.72	770,231,932.08

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	46,361,076.53	5,678,657.67

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	15,890,247,933.09	11,991,884,925.50
安全风险抵押金		
限制性股票回购义务	4,849,503,402.51	213,143,356.00
代收代付款项		38,279,614.21
三供一业分离预提费用		64,556,924.99
应付代收款		1,579,945,310.08
其他往来款		15,370,997,574.55
购房意向金		43,458,133.43
奖励款	196,347,498.10	
待清分通行费	1,491,659,468.11	
税款	71,398,095.06	
前期费用	265,186,367.66	
工会经费	3,497,156.46	
工会会费	3,954,938.91	
保险赔付款	32,271,040.94	
工程款	5,416,671,373.63	
其他应付个人款	22,813,465.21	
合资铁路前期工作经费	8,352,071.79	
外部借款	600,614,542.63	
担保费	11,182,387.90	
IC 卡赔偿	34,566.00	
客户产权证办理费	31,011,679.93	
未支付的其他经营费用	524,271,268.30	165,751,210.71
合 计	29,465,378,332.76	29,473,695,707.14

(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
嘉兴市同辉高速公路服务区经营管理有限公司	2,000,000.00	
浙江菊韵人家置业投资管理有限公司	4,064,043.10	
江西井冈路桥(集团)有限公司	7,088,634.89	竣工审计结束后支付
三川控股集团有限公司	1,745,388.89	未达到结算条件
中交一公局第六工程有限公司	8,775,081.00	保证金
浙江交工路桥建设有限公司	9,861,777.00	保证金

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中交第二航务工程局有限公司	9,743,798.00	保证金
福建路港(集团)有限公司	1,507,065.74	未达到付款条件
中铁隆昌铁路器材有限公司	1,319,929.92	未到结算期
四川省不动产登记中心(四川省地政地籍事务中心)	1,213,500.00	未达到结算条件
中电建路桥集团有限公司	828,569,944.20	
成都市路桥工程股份有限公司	28,039,806.00	未达到结算条件
蓝城匠联建设有限公司	1,299,666.67	待签订补充协议核减应 结算金额,已收到退款
重庆市原卤食品有限公司	2,000,000.00	
四川省交通勘察设计研究院有限公司	17,915,603.00	未达到结算条件
四川公路工程咨询监理有限公司	1,220,500.00	
四川省第一建筑工程有限公司	13,617,818.02	未结算
中国公路工程咨询集团有限公司	7,259,651.00	未达到结算条件
中国建筑第八工程局有限公司	70,945,309.00	未达付款条件
四川中铭建设有限公司	4,031,080.70	资金紧张
中国华西工程设计建设有限公司	2,858,868.00	未达到结算条件
四川杰通交通科技有限公司	15,877,477.69	未到期
四川正达检测技术有限责任公司	2,022,970.00	未达付款条件
攀枝花公路建设有限公司	4,524,542.19	未办理退还手续
中国石化销售股份有限公司四川泸州石油分公司	2,000,000.00	履约保证金,未到退 还时间
中交路桥建设有限公司	20,313,657.00	
中铁三局集团有限公司	18,610,247.00	未达到付款条件
中铁山桥集团有限公司	1,038,442.55	未到结算期
四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	4,180,141.25	
四川向通建设工程有限责任公司	39,161,695.00	
宜宾市财政局	27,227,879.00	国债转贷
中外园林建设有限公司	1,360,055.08	未办理退还手续
简阳市交通运输局	3,386,625.00	
中远海运科技股份有限公司	7,440,000.00	未到期
泸州市兴泸投资集团有限公司	90,540,800.00	股东代偿
万源市国土资源局	1,800,000.00	未结算
成都市武侯区人民政府浆洗街街道办事处	9,211,200.00	
中冶交通建设集团有限公司	3,165,495.54	竣工审计结束后支付

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
成都交投资本管理有限责任公司	143,757,010.00	
新疆昆仑路港工程公司	2,371,750.00	竣工审计结束后支付
中交一公局第六工程有限公司南充至成都高速公路扩容工程 LJ3 标项目经理部	1,530,860.00	未达结算条件
中交第二航务工程局有限公司南充至成都高速公路扩容工程 LJ1 标项目经理部	1,269,584.00	未达结算条件
四川省自贡路桥总公司	25,413,872.00	
达州市交通运输局	2,461,441.00	工程未结算
雅安市交通建设(集团)有限责任公司	4,057,700.00	
四川大伟工程建设有限公司	1,019,054.90	未达到结算条件
陕西建工机械施工集团有限公司	3,923,001.28	未达到付款条件
山东省路桥集团有限公司	21,150,641.00	未达到付款条件
中铁建设集团有限公司	4,000,000.00	
仪陇县巴南广高速公路建设协调指挥部	4,967,876.00	未达到结算条件
南部县自然资源和规划局	10,076,790.00	未达到结算条件
重庆市长寿区渝达建筑工程有限公司	1,451,885.77	
浙江祥云中盛高速公路服务区经营管理有限公司	4,023,200.00	
四川渝蓉石化能源有限公司	4,000,000.00	
乐山市交通运输局	16,852,685.00	
四川邑沅鑫广建筑工程有限公司	3,539,000.00	资金不足
达州市国土资源局	368,757,082.35	未达到结算条件
广安市广安区重点工程建设协调领导小组办公室	1,925,302.83	未到结算期
青海省交控信息科技有限公司	14,293,634.41	未到期
中交第二航务工程局有限公司	2,996,000.00	未达到支付条件
四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	5,766,601.00	未达到支付条件
中交一公局第七工程有限公司	7,486,265.00	保证金
中铁宝桥集团有限公司	30,405,924.50	
成都市建坤劳务有限公司	26,150,751.85	
道隧集团工程有限公司	3,000,000.00	未达到支付条件
四川瑞通工程建设集团有限公司	1,324,442.74	未达到支付条件
攀枝花攀甬路桥建设有限公司	23,299,570.13	
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	3,000,000.00	未达到支付条件
四川志德公路工程有限责任公司	37,300,262.30	
中国水利水电第十一工程局有限公司	20,536,550.03	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中建钢构四川有限公司	33,549,742.00	
中铁五局集团有限公司	22,130,042.74	
重庆海科交通工程建设有限公司	46,341,135.31	
四川蜀川路桥建筑工程有限责任公司	30,455,833.55	
四川鑫锦升建设工程有限公司	21,434,367.76	
四川川大科技成果转化中心有限公司	11,450,960.00	
中国石化销售有限公司四川石油分公司成南高速成都服务区加油站二站	5,887,610.00	未达到结算条件
中国石化销售有限公司四川石油分公司成南高速成都服务区加油站一站	1,595,758.33	未达到结算条件
重庆信逸建设工程有限公司	22,661,221.31	
四川省天然气管道投资有限责任公司	3,400,000.00	
中国十九冶集团有限公司	81,240,603.53	
古蔺县星火交通开发有限责任公司	43,740,800.00	
四川瑞云建设工程有限公司	22,803,809.35	
山东省公路桥梁建设集团有限公司	24,581,339.00	
洪雅金川建材有限公司	52,442,754.45	
四川花土地建设工程有限公司	50,828,153.08	
四川华炜建筑工程有限公司	46,800,000.00	
常州百利锂电智慧工厂有限公司	41,677,460.70	
巴中义阳旅游发展有限公司	33,832,000.00	
福建龙之景建设工程有限公司	33,521,635.00	
江西公路开发有限责任公司	33,015,835.00	
宁波市新亚建设有限公司	31,319,983.00	
四川成鸿建业投资有限公司	30,652,924.00	
泰安市圣恒路桥有限公司	30,586,207.93	
四川铭诚公路工程有限公司	29,888,598.07	
UNITEDGULFCONSTRUCTIONCO. W. L. L. (UGCC)	29,556,959.00	
中建科工集团有限公司	28,360,305.00	
成都瑞欣路面技术有限公司	24,964,129.65	
四川明锐路桥工程有限公司	24,854,873.90	
四川南江矿业集团有限公司	23,946,953.29	
中铁二十一局集团路桥工程有限公司	21,072,668.00	
东方电气风电有限公司	20,733,750.00	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
合 计	3,038,375,843.47	

(三十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	37,005,422,868.64	43,231,312,529.71
1 年内到期的应付债券	18,056,702,318.68	25,057,369,861.07
1 年内到期的长期应付款		1,094,797,402.44
1 年内到期的其他长期负债		4,086,093,346.92
1 年内到期的租赁负债	34,760,644.76	52,476,178.72
合 计	55,096,885,832.08	73,522,049,318.86

(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	9,884,489,039.77	8,044,630,182.85
短期应付债券	7,158,225,044.50	3,529,237,813.30
已完工未结算工程税费	1,276,027,649.45	
待转销项税	769,987,376.81	3,591,411,664.21
未终止确认的商业承兑汇票	144,849,367.00	747,824,057.82
企业借款		1,036,056,141.85
其他	39,642,819.23	1,433,048.13
合 计	19,273,221,296.76	16,950,592,908.16

(四十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	343,921,109,288.18	331,310,080,826.35
抵押借款	8,268,954,150.80	8,344,543,094.98
保证借款	93,862,071,002.94	67,209,826,409.10
信用借款	181,193,404,150.29	153,607,191,407.13
信托借款	3,474,250,073.41	6,729,828,971.77
减：一年内到期的长期借款	37,005,422,868.64	43,231,312,529.71
合 计	593,714,365,796.98	523,970,158,179.62

(四十一) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
公司债券	3,680,419,308.74	7,913,756,485.91
中期票据	69,795,149,673.69	74,148,665,702.68
境外人民币债券	-	-
企业债	1,999,428,000.00	2,007,886,333.33
绿色债	-	-
定向工具	-	1,535,543,244.05
减：一年内到期的应付债券	18,056,702,318.68	25,057,369,861.07
合 计	57,418,294,663.75	60,548,481,904.90

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
18 川交投 MTN003	100.00	2018/3/20	5 年	1,500,000,000.00
20 川交投 MTN001	100.00	2020/11/1	5 年	3,000,000,000.00
20 川交投债 01	100.00	2020/11/1	5 年	2,000,000,000.00
21 川交投 MTN001	100.00	2021/3/8	5 年	2,000,000,000.00
21 蜀道投资 MTN001	100.00	2021/10/15	3 年	2,000,000,000.00
21 蜀道投资 MTN003	100.00	2021/11/5	5 年	2,500,000,000.00
21 蜀道投资 MTN005	100.00	2021/11/19	5 年	2,500,000,000.00
18 川铁投 MTN001	100.00	2018/2/2	5 年	3,000,000,000.00
18 川铁 01 公司债	100.00	2018/2/9	5 年	2,410,000,000.00
18 川铁 02 公司债	100.00	2018/3/28	5 年	1,000,000,000.00
18 川铁 03 公司债	100.00	2018/4/2	5 年	1,020,000,000.00
18 川铁投 MTN003	100.00	2018/4/28	5 年	3,000,000,000.00
18 川铁 04 公司债	100.00	2018/6/14	5 年	560,000,000.00
20 川铁投 PPN001	100.00	2020/3/30	3 年	1,500,000,000.00
20 川铁投 MTN001	100.00	2020/8/19	5 年	1,000,000,000.00
20 川铁投 MTN002	100.00	2020/9/4	5 年	1,000,000,000.00
20 川铁投 MTN003	100.00	2020/9/28	5 年	1,000,000,000.00
20 川铁投 MTN004	100.00	2020/10/14	5 年	1,000,000,000.00
20 川铁投 MTN005	100.00	2020/10/16	5 年	1,000,000,000.00
20 川铁投 MTN006	100.00	2020/10/28	5 年	1,000,000,000.00
20 川铁投 MTN007	100.00	2020/11/5	5 年	1,000,000,000.00
20 川铁投 MTN008	100.00	2020/12/16	5 年	1,000,000,000.00

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
21 川铁投 MTN001	100.00	2021/1/11	5 年	1,000,000,000.00
21 川铁投 MTN002	100.00	2021/1/18	5 年	1,000,000,000.00
21 川铁投 MTN003	100.00	2021/2/3	5 年	1,000,000,000.00
21 川铁投 MTN005	100.00	2021/5/12	3 年	3,000,000,000.00
22 蜀道投资 MTN001	100.00	2022/1/20	5 年	2,000,000,000.00
22 蜀道投资 MTN003	100.00	2022/2/21	5 年	2,500,000,000.00
22 蜀道投资 MTN005	100.00	2022/3/15	5 年	2,000,000,000.00
22 蜀道投资 MTN006	100.00	2022/4/22	5 年	2,000,000,000.00
22 蜀道投资 MTN008 (乡村振兴)	100.00	2022/5/30	5 年	2,000,000,000.00
23 蜀道投资 MTN002	100.00	2023/4/20	3 年	2,000,000,000.00
23 蜀道投资 MTN004	100.00	2023/6/15	5 年	1,000,000,000.00
23 蜀道投资 MTN003	100.00	2023/6/9	3 年	1,500,000,000.00
中期票据	100.00	2014/7/17	5+5 年	300,000,000.00
中期票据	100.00	2021/5/26	3+2 年	1,000,000,000.00
21 年四川路桥 MTN001	100.00	2021/10/18	3 年	1,000,000,000.00
22 四川路桥 MTN001	100.00	2022/5/7	3 年	1,000,000,000.00
18 川高速 MTN001	100.00	2018/2/13	5 年	2,000,000,000.00
18 川高速 MTN002	100.00	2018/4/28	5 年	1,000,000,000.00
19 川高速 MTN003	100.00	2019/9/3	5 年	2,000,000,000.00
20 川高速 MTN001	100.00	2020/3/12	5 年	2,000,000,000.00
20 川高速 MTN002	100.00	2020/4/29	3 年	1,600,000,000.00
21 川高速 MTN001	100.00	2021/2/8	3 年	1,500,000,000.00
21 川高速 MTN002	100.00	2021/2/26	3 年	2,000,000,000.00
21 川高速 MTN003	100.00	2021/3/19	3 年	2,000,000,000.00
21 川高速 MTN004	100.00	2021/3/26	3 年	2,000,000,000.00
21 川高速 MTN005	100.00	2021/4/21	3+2 年	1,500,000,000.00
21 川高速 MTN006	100.00	2021/8/6	3+2 年	1,000,000,000.00
21 川高速 MTN007	100.00	2021/9/17	5 年	1,000,000,000.00
21 川高速 MTN008	100.00	2021/11/26	5 年	1,000,000,000.00
22 川高速 MTN001	100.00	2022/4/29	5 年	1,000,000,000.00
22 川高速 MTN002	100.00	2022/7/22	5 年	1,400,000,000.00
22 川高速 MTN003	100.00	2022/10/20	5 年	1,000,000,000.00
20 成高 01	100.00	2019/12/31	3+2 年	500,000,000.00

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
20 成高 02	100.00	2020/3/2	3+2 年	500,000,000.00
21 成高 01	100.00	2021/5/10	3+2 年	600,000,000.00
23 川高速 MTN001	100.00	2023/1/12	3 年	1,000,000,000.00
23 川高速 MTN003	100.00	2023/2/6	3 年	1,000,000,000.00
23 川高速 MTN004	100.00	2023/4/19	3 年	1,600,000,000.00
2019 年非公开发行公司债券	100.00	2019/10/18	5 年	1,000,000,000.00
2020 年非公开发行公司债券（第一期）	100.00	2020/1/15	5 年	740,000,000.00
2020 年非公开发行公司债券（第二期）	100.00	2020/3/18	5 年	830,000,000.00
减：一年内到期的应付债券				
合 计				92,060,000,000.00

续上表：

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

债券名称	期初余额	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 川交投 MTN003	1,564,663,703.97		2,775,000.00		1,567,438,703.97	
20 川交投 MTN001	3,013,994,239.72		74,437,500.00			3,088,431,739.72
20 川交投债 01	2,007,886,333.33			8,458,333.33		1,999,428,000.00
21 川交投 MTN001	2,061,408,127.87		24,193,333.42	640,000.00		2,084,961,461.29
21 蜀道投资 MTN001	2,014,876,035.89		50,828,888.83			2,065,704,924.72
21 蜀道投资 MTN003	2,513,454,000.00		59,000,000.00	-38,632.08		2,572,492,632.08
21 蜀道投资 MTN005	2,505,467,844.83		50,858,333.40	726,250.00		2,555,599,928.23
18 川铁投 MTN001	3,156,601,404.11		483,447.49		3,157,084,851.60	
18 川铁 01 公司债	2,544,918,955.47		438,385.28		2,545,357,340.75	
18 川铁 02 公司债	1,046,226,544.33		1,280,821.92		1,047,507,366.25	
18 川铁 03 公司债	1,066,064,092.62		299,910.27		1,066,364,002.89	
18 川铁投 MTN003	3,103,620,667.49		3,228,938.36		3,106,849,605.85	
18 川铁 04 公司债	613,995,896.28		71,803,078.48		685,798,974.76	
20 川铁投 PPN001	1,535,543,244.05		802,106.16		1,536,345,350.21	
20 川铁投 MTN001	1,014,261,111.11		35,761,111.17			1,050,022,222.28
20 川铁投 MTN002	1,051,208,027.40		72,270,000.00			1,123,478,027.40
20 川铁投 MTN003	1,048,834,627.04		69,387,777.71	450,000.00		1,117,772,404.75
20 川铁投 MTN004	1,007,653,958.90		28,165,000.00	450,000.00		1,035,368,958.90
20 川铁投 MTN005	1,006,968,938.86		27,875,555.62			1,034,844,494.48
20 川铁投 MTN006	1,005,966,519.91		26,094,444.38			1,032,060,964.29
20 川铁投 MTN007	1,005,983,857.44		27,205,555.49	500,000.00		1,032,689,412.93
20 川铁投 MTN008	1,001,162,671.23		24,662,671.23			1,025,825,342.46
21 川铁投 MTN001	1,041,281,689.87		20,353,388.04	1,000,000.00		1,060,635,077.91

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

债券名称	期初余额	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 MTN002	1,040,005,476.76		19,482,552.29			1,059,488,029.05
21 川铁投 MTN003	1,037,880,217.39		17,980,217.39	500,000.00		1,055,360,434.78
21 川铁投 MTN005	3,068,778,386.26		15,965,650.41	1,125,000.00		3,083,619,036.67
22 蜀道投资 MTN001	2,064,725,843.57		31,638,888.83			2,096,364,732.40
22 蜀道投资 MTN003	2,572,627,882.57		30,127,882.55			2,602,755,765.12
22 蜀道投资 MTN005	2,057,731,777.81		21,637,777.83	-17,320.75		2,079,386,876.39
22 蜀道投资 MTN006	2,047,986,954.11		13,378,333.38			2,061,365,287.49
22 蜀道投资 MTN008 (乡村振兴)	2,038,135,111.13		5,831,111.15			2,043,966,222.28
23 蜀道投资 MTN002		2,000,000,000.00	15,600,000.00			2,015,600,000.00
23 蜀道投资 MTN004		1,000,000,000.00	1,444,444.44			1,001,444,444.44
23 蜀道投资 MTN003		1,500,000,000.00	2,750,000.00			1,502,750,000.00
中期票据	290,000,000.00					290,000,000.00
中期票据	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
21 四川路桥 MTN001	1,006,526,114.05		18,695,068.51	-139,506.24		1,025,360,688.80
22 四川路桥 MTN001	1,020,642,553.78		15,967,671.23	-139,523.36	32,200,000.00	1,004,549,748.37
18 川高速 MTN001	2,104,912,246.47		14,019,178.01	68,575.52	2,013,882,026.97	104,980,821.99
18 川高速 MTN002	1,036,394,243.84		17,213,424.62	92,331.54	1,017,028,761.54	36,486,575.38
19 川高速 MTN003	2,025,549,117.64		39,968,767.11			2,065,517,884.75
20 川高速 MTN001	2,056,252,054.87		34,513,972.62			2,090,766,027.49
20 川高速 MTN002	1,627,068,493.09		12,931,506.91		1,612,931,506.91	27,068,493.09
21 川高速 MTN001	1,552,409,589.04		29,009,589.04			1,581,419,178.08
21 川高速 MTN002	2,066,032,876.67		38,679,452.03			2,104,712,328.70

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

债券名称	期初余额	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 川高速 MTN003	2,060,598,356.20		38,084,383.58			2,098,682,739.78
21 川高速 MTN004	2,057,893,698.66		37,290,958.92			2,095,184,657.58
21 川高速 MTN005	1,538,040,410.98		27,001,232.89			1,565,041,643.87
21 川高速 MTN006	1,012,529,315.07		15,323,013.70			1,027,852,328.77
21 川高速 MTN007	1,010,890,410.96		18,595,890.42			1,029,486,301.38
21 川高速 MTN008	1,003,501,369.86		17,604,109.58			1,021,105,479.44
22 川高速 MTN001	1,023,684,931.51		17,356,164.39			1,041,041,095.90
22 川高速 MTN002	1,420,319,178.08		22,563,013.70			1,442,882,191.78
22 川高速 MTN003	1,006,200,000.00		15,372,602.74			1,021,572,602.74
20 成高 01	56,000,000.00		895,346.67			56,895,346.67
20 成高 02	513,541,666.67		4,642,534.74		75,000,000.00	443,184,201.41
21 成高 01	614,400,000.00		3,660,000.00			618,060,000.00
23 川高速 MTN001		1,000,000,000.00	16,145,205.47			1,016,145,205.47
23 川高速 MTN003		1,000,000,000.00	13,594,794.52			1,013,594,794.52
23 川高速 MTN004		1,600,000,000.00	9,710,465.75			1,609,710,465.75
2019 年非公开发行公司债券	1,009,906,802.86					1,009,906,802.86
2020 年非公开发行公司债券（第一期）	774,574,381.34		36,852,000.00		154,473,236.55	656,953,144.79
2020 年非公开发行公司债券（第二期）	858,069,813.01		37,350,000.00			895,419,813.01
减：一年内到期的应付债券	25,057,369,861.07					18,056,702,318.68
合计	60,548,481,904.90	8,100,000,000.00	1,401,082,452.67	13,675,507.96	19,618,261,728.25	57,418,294,663.75

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

(四十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	458,928,712.83	1,467,204,018.64
减：未确认的融资费用	12,749,104.97	292,596,390.72
减：重分类至一年内到期的非流动负债	34,760,644.76	52,476,178.72
租赁负债净额	411,418,963.10	1,122,131,449.20

(四十三) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	7,264,101,562.71	20,108,565,890.29	20,151,438,268.59	7,221,229,184.41
专项应付款	179,926,098.52	16,519,919.30	29,312,879.45	167,133,138.37
合计	7,444,027,661.23	20,125,085,809.59	20,180,751,148.04	7,388,362,322.78

1. 长期应付款项期末余额最大的前五项

项目	期末余额	期初余额
交银金融租赁有限责任公司	1,880,000,000.00	1,910,000,000.00
中银金融租赁有限公司	1,723,853,752.41	1,397,500,000.00
建信金融租赁有限公司	734,748,155.55	752,000,000.00
工银金融租赁有限公司	2,086,878,281.42	
成都高速公路建设开发有限公司	219,149,051.97	
合计	6,644,629,241.35	4,059,500,000.00

2. 专项应付款项期末余额最大的前五项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川省交通运输厅	5,926,541.84		156,000.00	5,770,541.84
“5.12”地震抗震救灾专项资金	3,540,000.00			3,540,000.00
北京兴通工程咨询有限公司		82,950.00		82,950.00
隧道围岩智能分级方法研究	72,400.00			72,400.00
成都励精工程项目管理有限公司		300,000.00		300,000.00
合计	9,538,941.84	382,950.00	156,000.00	9,765,891.84

(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	41,493,727.39	83,591,609.03
BOT 高速公路路面修复义务	627,604,381.35	562,800,405.84
矿山环境恢复准备金	10,549,564.34	10,549,564.34

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	766,981.46	3,062,562.73
弃置义务	2,185,395.20	2,206,469.00
对外提供担保	360,000,000.00	360,000,000.00
合计	1,042,600,049.74	1,022,210,610.94

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	3,689,249,506.22	524,506,958.36	128,500,834.02	4,085,255,630.56
PPP 公司政府方投资	83,986,140.00		250,000.00	83,736,140.00
占地补偿款	62,728,587.34		62,728,587.34	
房地产开发配套设施政府补助	1,653,778.83			1,653,778.83
高铁“四电”研发计划项目专项资金	193,414.00			193,414.00
其他		5,111,527.09	2,079,760.11	3,031,766.98
合计	3,837,811,426.39	529,618,485.45	193,559,181.47	4,173,870,730.37

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	期末账面余额		计入当年损益金额
					列入其他流动负债金额	列入递延收益金额	
2018 年邻水北互通立交工程	45,414,058.33		2,064,275.40	43,349,782.93		43,349,782.93	2,064,275.40
税收返还	178,070,595.08		3,266,630.45	174,803,964.63		174,803,964.63	3,266,630.45
ETC 补助款	189,164,442.09		10,463,290.80	178,701,151.29		178,701,151.29	10,463,290.80
G76 厦蓉高速(隆纳)长江二桥健康监测系统设计(续建)	2,310,000.00		144,375.00	2,165,625.00		2,165,625.00	144,375.00
G85 银昆高速金沙江特大桥桥梁结构健康监测系统设计	1,890,000.00			1,890,000.00		1,890,000.00	
G85 银昆高速岷江二桥桥梁结构健康监测系统设计	3,370,000.00			3,370,000.00		3,370,000.00	
八尔湖项目	67,815,000.00			67,815,000.00		67,815,000.00	
巴达高速兴文收费站改扩建工程	8,780,000.00	8,000,000.00		16,780,000.00		16,780,000.00	
巴达路通江河特大桥桥梁结构健康监测系统设计	2,730,000.00			2,730,000.00		2,730,000.00	
拆迁补偿款	20,772,544.87		10,894,245.78	9,878,299.09		9,878,299.09	42,287.70
车购税补贴	61,625,086.02	1,339.64	2,257,651.46	59,368,774.20		59,368,774.20	1,273,476.06
成都绕城高速金凤凰项目	16,259,847.69		903,324.90	15,356,522.79		15,356,522.79	903,324.90
达陕路新增百里峡互通工程	149,178,051.92		7,585,324.68	141,592,727.24		141,592,727.24	7,585,324.68
达渝高速邻水县城南互通立交工程	52,302,459.48		2,377,384.56	49,925,074.92		49,925,074.92	2,377,384.56
政府补助	420,793,161.48	147,730,870.66	722,014.52	567,802,017.62		567,802,017.62	912,228.52
方碑互通式立交工程(宜宾互通式立交工程)	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	期末账面余额		计入当年损益金额
					列入其他流动负债金额	列入递延收益金额	
方山互通改造工程	1,999,999.72		500,000.04	1,499,999.68		1,499,999.68	500,000.04
风滩、双滩电站建设资金补助	1,812,747.33			1,812,747.33		1,812,747.33	
公路交通系统全息感知与数字孪生技术及应用示范（项目编号：2022ZD0115600）（财政经费）	11,290,000.00		11,290,000.00				10,756,691.35
科技专项经费	756,835.67	4,063,882.00		4,820,717.67		4,820,717.67	
锂电池材料生产线建设资金补助	80,627,150.75	14,067,869.91	3,854,904.90	90,840,115.76		90,840,115.76	3,854,904.90
邻水县高滩互通立交工程	47,568,781.60	39,510,000.00	2,777,758.55	84,301,023.05		84,301,023.05	2,777,758.55
隆纳匝道路面整治工程	2,900,800.04		2,900,800.04				2,900,800.04
泸县收费站扩道工程	917,608.48		57,350.52	860,257.96		860,257.96	57,350.52
坪河石墨采选及深加工项目	1,100,000.00			1,100,000.00		1,100,000.00	
入口称重检测	1,836,700.00		183,600.00	1,653,100.00		1,653,100.00	183,600.00
三台收费站还建政府补助	53,314,263.96		1,403,006.94	51,911,257.02		51,911,257.02	1,403,006.94
取消高速公路省界收费站工程补助	413,962,865.11		40,376,248.21	373,586,616.90		373,586,616.90	40,376,248.21
遂广高速公路止点调整补助*7	93,769,966.40		834,900.00	92,935,066.40		92,935,066.40	834,900.00
稳岗补贴	1,299,329.98	46,582.82	316,075.23	1,029,837.57		1,029,837.57	316,075.23
项目建设扶持资金补助	5,964,097.48		164,731.56	5,799,365.92		5,799,365.92	164,731.56
新生收费站改造工程	3,294,117.16		205,882.38	3,088,234.78		3,088,234.78	205,882.38
新增鸣龙互通	15,500,000.00			15,500,000.00		15,500,000.00	
新增西平互通	29,840,000.00	5,000,000.00	1,492,000.02	33,347,999.98		33,347,999.98	1,492,000.02

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	期末账面余额		计入当年损益金额
					列入其他流动负债金额	列入递延收益金额	
叙州互通立交及收费站升级改造工程	9,000,000.00			9,000,000.00		9,000,000.00	
岳池收费站改扩建	15,618,610.06		1,115,614.98	14,502,995.08		14,502,995.08	1,115,614.98
增设两座人行天桥	686,746.32		57,228.84	629,517.48		629,517.48	57,228.84
产业扶持资金		700,000.00		700,000.00		700,000.00	
外经贸发展资金		2,932.00		2,932.00		2,932.00	
财政金融互动奖补资金		1,530,734.47		1,530,734.47		1,530,734.47	
金秋湖停车区功能完善项目		10,740,366.98		10,740,366.98		10,740,366.98	
科技支撑计划项目		260,000.00	160,000.00	100,000.00		100,000.00	160,000.00
南江县霞石新材料生产线建设项目		3,318,800.00		3,318,800.00		3,318,800.00	
征地拆迁补偿	406,050,425.00			406,050,425.00		406,050,425.00	
专项补助	224,127,909.59	288,871,768.40	15,510,859.88	497,488,818.11		497,488,818.11	14,629,262.56
路产占用补偿款	22,300,393.74			22,300,393.74		22,300,393.74	
达渝路大竹南互通立交工程	56,535,097.46			56,535,097.46		56,535,097.46	
G76 厦蓉高速(纳黔)赤水河特大桥、冷水河特大桥健康监测体系建设	5,460,000.00			5,460,000.00		5,460,000.00	
达陕路厂溪河特大桥桥梁结构健康监测体系建设	2,730,000.00			2,730,000.00		2,730,000.00	
冕宁配套建设资金补助	43,676,806.25			43,676,806.25		43,676,806.25	
锦城绿道绕城高速沿线景观提升一期工程	165,377,050.74			165,377,050.74		165,377,050.74	
其他补贴	3,366,943.71			3,366,943.71		3,366,943.71	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	期末账面余额		计入当年损益金额
					列入其他流动负债金额	列入递延收益金额	
高坪收费站改扩建工程补助	8,421,052.00			8,421,052.00		8,421,052.00	
成渝高速(龙泉段)上下行加油站搬迁*4	6,785,980.00			6,785,980.00		6,785,980.00	
渔箭治超点补助	401,408.49		42,253.50	359,154.99		359,154.99	42,253.50
成雅高速新津东收费站加宽改造	7,724,348.00		551,739.12	7,172,608.88		7,172,608.88	551,739.12
内江新入城线玉王庙互通立交管养项目	38,259,936.04		4,027,361.76	34,232,574.28		34,232,574.28	4,027,361.76
西昌市建设项目政府补助	31,530,861.00			31,530,861.00		31,530,861.00	
泸黄改扩建项目	82,503,100.00			82,503,100.00		82,503,100.00	
成都天府绿道建设	174,866,570.53			174,866,570.53		174,866,570.53	
天府国际机场白鹭湾互通立交工程占用补偿	7,319,552.76			7,319,552.76		7,319,552.76	
锦城绿道绕城高速沿线景观提升一期工程递延收益	100,023,893.51			100,023,893.51		100,023,893.51	
成安渝占用补偿款	9,703,455.11			9,703,455.11		9,703,455.11	
成仁快速路江家互通立交提升改造工程	16,755,000.00			16,755,000.00		16,755,000.00	
东西城市轴线东段(东二环-龙泉驿区界)工程绕城节点匝道收费站及配套附属设施工程	177,162,300.00			177,162,300.00		177,162,300.00	
大堰收费站政府还建项目	24,302,221.94			24,302,221.94		24,302,221.94	
恩阳互通立交项目	57,329,333.33			57,329,333.33		57,329,333.33	
高速公路网全息感知与数字孪生管控应用示范(财政经费)(项目编号:2022ZD0115605)		661,811.48		661,811.48		661,811.48	
合计	3,689,249,506.22	524,506,958.36	128,500,834.02	4,085,255,630.56		4,085,255,630.56	115,440,008.57

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

(四十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
管道租赁费		2,392,500.00
待转销项税额	230,660.38	6,110,857.20
中期票据		2,530,306,615.49
企业间长期借款	7,800,000,000.00	11,045,615,521.95
政府专项债券	1,093,100,000.00	1,148,000,000.00
1 年以上合同负债		511,974.30
通讯管道租赁	2,392,500.00	
涪溪服务区租金	27,253,250.74	
非金融机构借款	1,298,253,074.57	
其他	80,001,980.55	13,415,007.29
合 计	10,301,231,466.24	14,746,352,476.23

(四十七) 实收资本

投资者名称	期初余额		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	54,226,000,000.00	100.00			54,226,000,000.00	100.00
合 计	54,226,000,000.00	100.00			54,226,000,000.00	100.00

注：根据川国资产权（2022）11 号《四川省政府国有资产监督管理委员会关于蜀道投资集团有限责任公司增加 62.26 亿元注册资本金有关事项的批复》同意将财政厅拨付的 62.26 亿元资本性投入财政资金转增注册资本金，四川发展（控股）有限责任公司为该部分资本金出资人。

(四十八) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
18 川铁投 MTN002	1,970,000,000.00			1,970,000,000.00
建信保险-四川铁投叙古高速项目基础设施债权投资计划(-期)	650,000,000.00			650,000,000.00
建信保险-四川铁投叙古高速项目基础设施债权投资计划(一期二次提款)	850,000,000.00			850,000,000.00
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(一期)	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
平安-古金高速永续债权投资计划	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00
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

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
21 川铁投 MITN004(农业银行)	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00
民生通惠资产管理有限公司一四川铁投永续债券投资计划	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
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	500,000,000.00			500,000,000.00
21 蜀道投资 MTN004	1,081,875,000.00			1,081,875,000.00
21 蜀道投资 MITN006	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
21 蜀道投资 MTN007	1,999,086,000.00			1,999,086,000.00
21 蜀道投资 MTN008	1,999,137,413.21			1,999,137,413.21
22 蜀道投资 MTN002	1,999,905,660.38			1,999,905,660.38
22 蜀道投资 MTN004	1,999,905,660.38			1,999,905,660.38
22 蜀道投资 MTN007	1,998,991,660.38			1,998,991,660.38
22 蜀道投资 MTN009	1,999,905,660.38			1,999,905,660.38
22 蜀道投资 MTN010	1,999,905,660.38			1,999,905,660.38
22 蜀道投资 MTN011	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
22 蜀道投资 MTN012A	1,600,000,000.00			1,600,000,000.00
22 蜀道投资 MTN012B	400,000,000.00			400,000,000.00
22 蜀道投资 MTN013	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
22 蜀道投资 MTN014	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
泸石项目永续债	1,463,390,000.00			1,463,390,000.00
久马项目永续债	2,227,000,000.00			2,227,000,000.00
雅康项目永续债	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00
汶马项目永续债	5,330,000,000.00			5,330,000,000.00
23 川高速 MTN005		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
合计	57,406,838,564.17	1,000,000,000.00		58,406,838,564.17

注：其他权益工具为永续债；本期永续债减少原因系永续债偿还及支付永续债承销费。

(四十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	76,380,750,876.59			76,380,750,876.59
二、其他资本公积	102,519,623,022.15	11,056,566,466.17		113,576,189,488.32
合计	178,900,373,898.74	11,056,566,466.17		189,956,940,364.91

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

资本公积增加明细

项目	本期增加
四川省财政厅	150,000,000.00
成都建工集团有限公司	67,500,000.00
成都交通投资集团有限公司	67,500,000.00
四川省交通运输厅	9,905,000,000.00
广西路桥工程集团有限公司	30,000,000.00
其他	836,566,466.17
合计	11,056,566,466.17

(五十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	777,883,810.87	939,120,291.28	728,859,508.94	988,144,593.21	
合计	777,883,810.87	939,120,291.28	728,859,508.94	988,144,593.21	

(五十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	8,855,535.91			8,855,535.91
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	14,396,506.86		2,848,049.26	11,548,457.60
合计	14,396,506.86		2,848,049.26	11,548,457.60

(五十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年期末余额	-20,660,203,202.99	-22,348,996,092.53
期初调整金额		-4,837,895.97
本期期初余额	-20,660,203,202.99	-22,353,833,988.50
本期增加额	2,400,967,562.05	4,381,254,076.73
其中：本期净利润转入	2,400,967,562.05	4,344,377,183.72
其他增加		36,876,893.01
本期减少额	1,183,016,451.21	2,687,623,291.22
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

本期应付优先股股利	1,183,016,451.21	2,687,623,291.22
其他综合收益结转损益		
其他减少		
本期期末余额	-19,442,252,092.15	-20,660,203,202.99

注：其他增加系提取的专项储备。

(五十四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	
	营业收入	营业成本
1. 主营业务小计	117,873,639,672.93	98,052,260,050.65
版块一：公路铁路投资建设运营	16,593,149,126.26	7,167,116,456.86
1) 公路投资建设运营	16,207,874,092.32	6,640,033,492.51
车辆通行费（运营）	16,207,874,092.32	6,640,033,492.51
2) 铁路投资建设运营	385,275,033.94	527,082,964.35
运输服务	385,275,033.94	527,082,964.35
版块二：相关多元化	99,348,805,936.64	89,059,864,259.11
1) 交通工程建设	64,392,926,771.99	55,648,792,461.01
工程施工	64,392,926,771.99	55,648,792,461.01
2) 交通物流	24,141,379,698.70	23,575,464,151.90
商品销售	9,905,548,645.93	9,909,510,546.91
大宗贸易	14,149,601,111.31	13,594,990,576.82
物流	86,229,941.46	70,963,028.17
3) 交通服务	5,172,458,284.33	4,621,880,216.13
能源销售	4,050,977,214.93	3,586,237,761.15
其他销售	923,682,544.73	851,047,407.29
物业服务	73,150,710.17	77,980,947.90
租赁收入	120,545,553.72	70,816,417.16
清算服务	4,255,185.31	35,797,682.63
服务区收入		
广告收入		
4) 交通沿线新型城镇化建设	1,379,076,059.45	1,317,623,848.87
5) 工程设计咨询	68,083,315.22	41,392,866.70
6) 其他	4,194,728,882.42	3,854,710,714.50
版块三：智慧交通	1,758,292,226.90	1,776,110,078.53

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	本期金额	
	营业收入	营业成本
1. 主营业务小计	117,873,639,672.93	98,052,260,050.65
系统集成	1,499,809,817.09	1,699,694,684.64
硬件销售	258,482,409.81	76,415,393.89
版块四：产融结合	173,392,383.13	49,169,256.15
金融服务	156,779,306.58	49,169,256.15
委托贷款利息收入	16,613,076.55	
2. 其他业务小计	616,733,567.08	407,030,721.91
清排障业务	6,266,112.28	15,317,131.68
路产占用业务	36,441,202.10	231,167.14
其他	574,026,252.70	391,482,423.09
合 计	118,490,373,240.01	98,459,290,772.56

续上表：

项目	上期金额	
	营业收入	营业成本
1. 主营业务小计	99,379,688,860.37	82,518,016,835.07
版块一：公路铁路投资建设运营	11,896,583,189.82	5,983,881,300.98
1) 公路投资建设运营	11,438,057,570.11	5,429,191,528.32
车辆通行费（运营）	11,438,057,570.11	5,429,191,528.32
2) 铁路投资建设运营	458,525,619.71	554,689,772.66
运输服务	458,525,619.71	554,689,772.66
版块二：相关多元化	85,993,095,447.46	75,415,403,983.62
1) 交通工程建设	50,377,901,005.48	41,810,502,500.84
工程施工	50,377,901,005.48	41,810,502,500.84
2) 交通物流	28,799,029,765.29	28,336,196,866.80
商品销售	12,354,166,314.80	12,097,799,716.03
大宗贸易	16,361,223,543.43	16,158,006,556.24
物流	83,639,907.06	80,390,594.53
3) 交通服务	4,234,943,915.86	3,637,697,973.79
能源销售	3,861,370,844.91	3,355,201,493.98
其他销售	131,225,061.14	100,175,276.60
物业服务	64,116,892.54	86,140,259.24

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	上期金额	
	营业收入	营业成本
租赁收入	150,430,751.38	73,020,243.65
清算服务	27,800,365.89	23,160,700.32
服务区收入		
广告收入		
4) 交通沿线新型城镇化建设	2,375,129,520.46	1,449,757,276.65
5) 工程设计咨询	97,335,795.61	68,532,722.28
6) 其他	108,755,444.76	112,716,643.26
版块三：智慧交通	1,311,051,544.49	1,069,149,522.41
系统集成	1,154,010,362.87	940,646,841.31
硬件销售	157,041,181.62	128,502,681.10
版块四：产融结合	178,958,678.60	49,582,028.06
金融服务	178,958,678.60	49,582,028.06
委托贷款利息收入		
2. 其他业务小计	1,022,186,393.55	706,354,006.36
清排障业务	8,640,936.34	16,487,898.24
路产占用业务	36,603,522.39	
其他	976,941,934.82	689,866,108.12
合 计	100,401,875,253.92	83,224,370,841.43

(五十五) 利息收入

项目	本期金额	上期金额
发放贷款和垫款利息收入	43,162,138.87	
其中：企业贷款和垫款	42,201,808.48	
个人贷款和垫款	960,330.39	
其他利息收入		
合 计	43,162,138.87	

(五十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	155,505,489.82	123,122,727.51
车辆使用费	1,930,993.78	
中介机构费	5,630,185.85	
办公费	2,185,915.27	2,153,038.00

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
水电气费	3,114,659.47	
差旅费	4,412,263.46	2,508,834.38
会务费	50,779.64	
业务招待费	3,073,693.24	2,089,153.91
培训费	15,513.21	
维护及修理费	2,033,417.57	2,453,046.65
广告宣传费	19,377,533.10	23,093,808.42
劳务派遣	5,463,034.82	
劳动保护费	174,036.82	
租赁费	47,870,981.32	
物业管理费	7,541,863.81	
服装费	68,576.80	
精神文明建设费	8,138.80	
信息化工作经费	1,360,575.04	
保险费	1,660,116.91	574,233.35
诉讼费	-54,786.51	
招投标费用	618,090.07	
固定资产折旧	34,853,780.57	38,992,894.52
无形资产摊销	339,243.10	
低值易耗品摊销	424,895.30	
长期待摊费用摊销	4,496,054.11	
使用权资产折旧与摊销	1,636,537.72	
环保综合治理费	1,085,582.19	
技术服务费	1,785,458.93	
市场调查费	22,772.28	
运输费	18,908,291.72	9,245,373.34
银行上门收款服务费	2,490,178.97	
商品损耗	-1,645,501.43	
销售代理费	6,590,707.63	
销售推广费	11,434,091.98	
包装费	408,925.57	
销售佣金	13,531,612.99	
检测费	563,857.01	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
物料消耗	-3,652,585.62	
售后服务费	49,717.60	27,847,186.58
警卫消防费	37,134.18	
安全生产经费	13,275,481.26	
劳务费	10,243,098.41	
其他	26,485,498.26	109,526,362.98
合计	405,405,905.02	341,606,659.64

(五十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,508,509,343.11	1,192,460,910.13
车辆使用费	20,205,480.07	26,885,123.90
中介机构费	93,922,920.56	69,367,361.52
办公费	85,678,913.02	46,178,210.48
水电气费	8,315,793.62	
差旅费	52,223,654.43	21,245,816.50
会务费	4,986,010.77	2,872,108.67
业务招待费	13,321,892.79	12,809,768.75
培训费	1,559,504.17	
维护及修理费	42,975,374.34	6,420,359.12
广告宣传费	18,576,371.84	13,069,736.55
劳务派遣	3,715,046.54	
劳动保护费	1,769,405.56	5,230,654.76
租赁费	28,887,465.90	61,750,083.30
物业管理费	19,225,490.31	
服装费	1,771,375.72	
技术图书资料费	97,680.81	
党组织活动经费	2,542,513.10	
纪检监察工作经费	2,065,660.76	
精神文明建设费	4,746,320.21	
信息化工作经费	8,139,236.07	
保险费	774,173.51	13,865,175.16
诉讼费	1,920,489.97	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
安全生产经费	5,289,418.71	
招投标费用	4,561,906.13	
董事会经费	30,997.70	
监事会经费	638.00	
出国出境考察费	20,402.95	
劳务费	6,638,130.25	
固定资产折旧	83,521,272.94	127,980,679.63
无形资产摊销	16,155,489.45	
低值易耗品摊销	510,327.45	
长期待摊费用摊销	29,219,573.15	
使用权资产折旧与摊销	16,024,628.85	
环保综合治理费	906,138.46	
技术服务费	3,015,383.49	
手续费及佣金	25,182.15	
办理产权费用	414,910.31	
装修改建费	962,483.73	
商品损耗	4,355,166.36	
上缴管理费	2,672,470.34	
安保服务费	106,923.35	
学会会费	138,030.19	
检测费	128,586.22	
其他	171,234,244.67	136,764,102.95
合计	2,271,862,422.03	1,736,900,091.42

(五十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	76,643,769.55	161,627,617.56
外聘人员薪酬	1,071,884.45	
材料、燃料、动力消耗	794,050,937.42	537,445,912.67
检验测试费	365,448,027.78	346,185,870.70
折旧摊销费用	5,395,940.84	9,353,736.69
机械费用	11,446,029.74	
租赁费	24,567,941.77	61,634,196.92

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
委外研发费	4,540,865.39	
设备调试费	3,606,273.76	
车辆使用费	3,083.00	
中介机构费	3,855,223.55	
办公费	363,766.74	
水电气费	74,158.68	
差旅费	787,238.41	
会务费	15,466.97	
劳务费	276,197,462.65	
公共费用其他	113,292.61	53,208,796.98
购置费	2,066.80	
研发支出其他费用	6,699,322.66	
研发费用转出	3,390.37	
合 计	1,574,886,143.14	1,169,456,131.52

(五十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
1. 利息支出	11,114,337,790.55	9,766,229,534.82
减：利息收入	1,032,002,212.62	368,577,814.28
汇兑收益	675,236.59	
2. 汇兑净损失	157,767,420.67	297,267,194.37
3. 金融机构手续费	46,216,951.17	164,477,034.50
4. 其他	22,336,091.49	189,991,546.49
合 计	10,307,980,804.67	10,049,387,495.90

(六十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	112,286,944.94	135,239,722.12
个税返还		2,780,452.89
债务重组收益	5,125,440.67	
其他	40,215,980.89	19,031,275.82
合 计	157,628,366.50	157,051,450.83

(六十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
-----------	------	------

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	491,856,490.24	510,344,815.54
处置长期股权投资产生的投资收益		384,738.62
交易性金融资产在持有期间的投资收益	38,075,011.52	71,880,087.34
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,774,114.02	13,081,974.28
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	58,040,061.59	
债权投资持有期间的利息收入	2,637,945.19	
处置债权投资取得的投资收益		2,550,385.96
其他	98,255,939.15	37,212,357.87
合 计	707,639,561.71	635,454,359.61

(六十二) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-51,436.14	80,149,448.99
衍生金融资产		1,220,631.00
其他非流动金融资产	7,204,923.91	
合 计	7,153,487.77	81,370,079.99

(六十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	6,304,323.33	
应收账款坏账损失	-99,741,521.38	1,211,957.16
其他应收款坏账损失	46,730,955.63	
长期应收款坏账损失	-119,676.21	
预付账款坏账损失	-128,906,931.28	
其他		-1,172,089.92
合 计	-175,732,849.91	39,867.24

(六十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	56,209,955.01	21,573,822.86
合同资产减值损失		-101,062,445.99
长期股权投资减值损失	-115,030.31	
投资性房地产减值损失		184,514.32
其 他		-31,785.93

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
合计	56,094,924.70	-79,335,894.74

(六十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	719,412.57	1,317,774.49	719,412.57
其中：固定资产处置利得	112,427.54	1,317,774.49	112,427.54
在建工程处置利得	-73,886.18		-73,886.18
无形资产处置利得	5,578.74		5,578.74
使用权资产处置利得	405,634.91		405,634.91
其他资产处置利得	269,657.56		269,657.56
持有待售资产处置利得			
其他			
合计	719,412.57	1,317,774.49	719,412.57

(六十六) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	2,345,034.68	3,058,414.28	2,345,034.68
接受捐赠			
与日常经营活动无关的政府补助	3,153,063.63	4,843,300.32	3,153,063.63
违约金收入	12,215,218.73	19,163,887.46	12,215,218.73
路产赔偿收入	35,147,179.77		35,147,179.77
转销无法支付的款项	50,084.53	5,074,062.95	50,084.53
罚没收入	3,738,781.56	1,042,977.46	3,738,781.56
盘盈利得	5.36		5.36
IC 卡赔偿收入	73,050.44		73,050.44
长款收入	47,204.14		47,204.14
保险返款收入	182,760.01		182,760.01
非货币性资产交换			
其他	29,315,148.49	90,275,722.83	29,315,148.49
合计	86,267,531.34	123,458,365.30	86,267,531.34

(六十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	4,141,573.30	6,026,640.13	4,141,573.30
对外捐赠支出	2,587,062.78	4,924,970.12	2,587,062.78
路产赔付修复支出	6,134,363.40	10,660,819.95	6,134,363.40
滞纳金及罚款支出	12,827,339.51		12,827,339.51
赔偿金及违约金支出	7,930,402.27	11,405,844.45	7,930,402.27
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
其他	9,266,743.57	25,740,829.25	9,266,743.57
合计	42,887,484.83	58,759,103.90	42,887,484.83

(六十八) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,799,576,179.55	1,480,655,875.59
递延所得税调整	-11,672,266.84	-9,603,711.51
其他	2,458,901.47	2,023,135.75
合计	1,790,362,814.18	1,473,075,299.83

(六十九) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	54,528,246.02	-400,707,738.15
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		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	54,528,246.02	-400,707,738.15
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	-58,076,127.03	12,626,509.33
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		-2,950,773.54
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(旧准则适用)		
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		

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
7. 外币财务报表折算差额	-58,076,127.03	15,577,282.87
8. 其他		
三、其他综合收益合计	-3,547,881.01	-388,081,228.82

(七十) 合并现金流量表

1. 净利润调节为经营活动现金流量的信息:

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,056,087,740.25	2,899,475,816.12
加: 资产减值准备	-56,094,924.70	79,335,894.74
信用资产减值损失	175,732,849.91	-39,867.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,363,110,453.15	2,587,270,063.36
使用权资产折旧	-32,527,623.85	
无形资产摊销	1,473,394,756.45	1,880,297,966.97
长期待摊费用摊销	-44,647,042.60	333,076,896.11
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)		-1,317,774.49
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		2,968,225.85
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-81,370,079.99
财务费用(收益以“-”号填列)	10,307,980,804.67	9,766,229,534.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-707,639,561.71	-635,454,359.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-363,344,296.31	-41,396,065.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	36,797,747.33	-98,103,805.05
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,716,950,269.49	-7,882,273,230.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,011,519,814.82	-6,036,684,454.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,503,032,012.83	2,624,949,771.12
其他	103,740,737.89	-158,463,359.25
经营活动产生的现金流量净额	6,087,153,569.00	5,238,501,173.00
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	60,920,397,783.77	75,485,561,627.45

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	60,791,545,498.85	59,860,678,078.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	128,852,284.92	15,624,883,549.21

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	60,920,397,783.77	60,791,545,498.85
其中：库存现金	24,340,133.81	39,615,112.78
可随时用于支付的银行存款	54,590,918,528.42	60,620,162,312.05
可随时用于支付的其他货币资金	6,305,139,121.54	131,768,074.02
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	60,920,397,783.77	60,791,545,498.85
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
货币资金	5,669,796,767.96	详见八（一）
应收账款	41,594,214.33	质押担保
固定资产-公路资产	286,961,895,042.22	代管公路资产
固定资产	886,773,115.25	抵押担保、土地抵押
在建工程	32,959,933,095.64	抵押借款
长期股权投资	1,985,113,019.54	抵押借款
无形资产-BOT 资产	127,615,067,183.72	抵押借款
无形资产-特许权（高速公路收费权）	99,488,032,271.11	抵押借款
长期应收款	485,950,058.60	抵押借款
其他非流动资产	429,212,344.94	抵押借款
应收款项融资	5,737,356.00	抵押借款
存货	4,845,912,598.20	房地产项目土地抵押
合计	561,375,017,067.51	

九、或有事项

(一) 担保事项

本公司及所属子公司对外担保情况如下：

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

担保单位	被担保单位	担保方式	担保金额（万元）	是否履行完毕	是否逾期
四川公路桥梁建设集团有限公司	宁波蜀通路桥建设有限公司	连带责任保证	56,900.00	否	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	阿斯马拉矿业股份公司	连带责任保证	34,683.84	否	否
蜀道投资集团有限责任公司	阿斯马拉矿业股份公司	连带责任保证	23,122.56	否	否
四川省川瑞发展投资有限公司、四川瑞居置地有限责任公司	四川瑞控实业股份有限公司	连带责任保证	35,750.00	否	是
蜀道投资集团有限责任公司	巴达铁路有限责任公司	一般责任担保	67,306.00	否	否
蜀道投资集团有限责任公司	四川小金河水电开发有限责任公司	连带责任保证	79,244.67	否	否
蜀道投资集团有限责任公司	四川省港航开发有限责任公司	连带责任保证	450,000.00	否	否
蜀道投资集团有限责任公司	四川九寨黄龙机场有限责任公司	连带责任保证	25,600.00	否	否
四川蜀道铁路投资集团有限责任公司	乐巴铁路有限责任公司	连带责任保证	27,126.34	否	否
四川瑞景华府置业有限公司	四川省交通勘察设计研究院有限公司	保证	23,700.00	否	否
合计			823,433.41		

（二）未决诉讼

截至 2023 年 6 月 30 日，蜀道集团未结案的主要涉诉案件共 158 笔，所涉金额为 40.05 亿元。其中重要涉诉案件如下：

（1）湖北荆宜高速公路有限公司（以下简称“荆宜公司”）由于原股东金浩集团有限公司（现持股 15%）侵占公司财产，对金浩集团有限公司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：诉讼一：2013 年 12 月 16 日，荆宜公司起诉了金浩集团有限公司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的资金 9000 万。此案件已由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。二审终审荆宜公司胜诉，对方不服生效判决书向最高人民法院申请再审，最高人民法院于 2019 年 12 月 18 日出具驳回对方再审申请的裁定。对方不服最高人民法院的驳回再审裁定，又向北京市人民检察院提起监督申请，北京市人民检察院于 2020 年 10 月 10 日做出不支持金浩集团有限公司监督申请的决定。目前，该案已进入执行阶段，因金浩集团主要资产在诉讼二中被荆宜公司保全，经执行法院反馈无可执行财产，故该案已终结本次执行程序。待诉讼二有结果后，或荆宜公司提供金浩集团或北京嘉利恒德新财产线索后，本案方能继续执行。诉讼二：2014 年 4 月 28 日，荆宜公司向北京市高级人民法院起诉了金浩集团有限公司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 日作出重一审判决，金浩集团和胡和建不服向最高人民法院提起上诉。最高人民法院对该案二审立案后，于 2020

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

年 10 月 15 日开庭，并于 2021 年 5 月向荆宜公司邮寄了二审裁定，最高人民法院作出撤销北京市高级人民法院（2017）京民初 25 号民事判决，本案发回北京市高级人民法院重审。本案已在 2021 年 7 月由北京市高级人民法院重新立案，案号：（2021）京民初 10 号。荆宜公司已向北京市高级人民法院重新邮寄委托代理手续、起诉状、追加第三人申请书、调查取证申请书、证据资料等文件。北京市高级人民法院于 2021 年 9 月 28 日作出（2021）京执保 64 号《通知书》：1. 北京高院继续冻结了被执行任金浩集团持有湖北荆宜高速 15% 股权，冻结期限自 2021 年 7 月 13 日至 2024 年 7 月 12 日；2. 北京高院继续冻结了被执行人持有航港金控 49% 股权，冻结期限自 2021 年 7 月 21 日至 2024 年 7 月 20 日。本案于 2022 年 4 月 13 日进行了线上证据交换、2022 年 9 月 23 日进行线上开庭，2023 年 6 月 25 日出具判决书，公司胜诉。金浩集团、胡和建已于 2023 年 7 月 3 日上诉至最高人民法院，目前最高人民法院暂未立案。

（2）关于“道隧集团工程公司起诉雅康公司施工合同纠纷”一案，因道隧集团工程公司承建雅康高速公路项目路面工程 LM1 标段施工，至今未办理竣工结算资料，致使雅康公司尚未结算并支付剩余工程款。道隧公司于 2020 年 12 月 16 日向雅安中院提起诉讼，主张雅康公司支付工程款及逾期利息，赶工措施费及窝工等损失共计 12259.4 万元。该案于 2021 年 3 月 24 日第一次正式开庭审理，10 月 19 日第二次开庭，庭审中道隧公司向法院提出了司法鉴定申请。12 月 18 日，雅安中院同意对设计变更部分工程进行鉴定。2023 年 1 月 19 日，雅康公司收到雅安中院一审判决书，法院判决雅康公司支付道隧公司未付工程款 2842.14 万元，欠付工程款利息按 LPR 一年期，从 2020 年 12 月 18 日起计算。雅康公司经研究于 2023 年 2 月 3 日递交上诉状，后道隧公司也提起上诉。5 月 25 日，本案在四川省高级人民法院二审开庭审理，法院未当庭宣判。6 月 1 日，本案在省高院第二次开庭审理，6 月 7 日，代理律师与鉴定机构再次沟通鉴定事宜。

（3）瑞控公司原股东四川亿创经贸有限公司、四川国泰中宏投资有限公司、江西点石成金投资有限责任公司诉四川瑞控实业股份有限公司、四川省川瑞发展投资有限公司、成都瑞银方达股权投资基金管理股份有限公司联营合同纠纷案件（案号：2020 成仲案重字第 1541 号），涉诉金额总计 20.1 亿元，其中要求川瑞公司承担 8.33 亿元。2020 年 8 月 24 日，瑞控公司原民营股东拒绝依据合同约定与瑞控公司对账结算，以主张投资回报分配和股权转让纠纷等事由向成都仲裁委提交仲裁申请，将川瑞公司及其控股的四川瑞控实业股份有限公司作为被申请人，向成都仲裁委提交了 1541 号仲裁申请；2021 年 8 月 25 日，成都仲裁委作出 1541 号仲裁裁决，川瑞公司直接承担违约金、仲裁费、保全费等约 866 万元，瑞控公司向申请人支付约 9.25 亿元。鉴于 1541 号裁决存在事实认定及审理程序方面的重大错误，2021 年 9 月 8 日，川瑞公司、瑞控公司向成都中院提交了撤销 1541 号裁决的申请，成都中院以（2021）川 01 民特 660 号案立案。660 号撤裁案经过为期一年的审理，于 2022 年 10 月底成都中院决定发回成都仲裁委重新仲裁（案号：2020 成仲案重字第 1541 号）。该案已完成两次开庭，目前川瑞公司正全力推进本案启动鉴定工作，以查清本案事实。

(4) 瑞控公司原股东四川亿创经贸有限公司、四川国泰中宏投资有限公司、江西点石成金投资有限责任公司诉四川省川瑞发展投资有限公司、成都瑞银方达股权投资基金管理股份有限公司、四川瑞控实业股份有限公司联营合同纠纷案件（案号：2021 成仲案字第 2703 号），涉及川瑞公司承担金额 6.65 亿元。2021 年 11 月 16 日，瑞控公司原民营股东基于与 1541 号仲裁裁决关联的事由，再次提起涉及金额 6.65 亿元的新仲裁申请，意向川瑞公司追索 1541 案裁决的连带责任。鉴于仲裁庭认为本案审理须以 1541 号重裁案审理为依据，而 1541 号重裁案尚未出具裁决结果，因而本案继续中止审理。

(5) 煤矿停产经济损失纠纷案。雅西高速公路瓦厂坪段发生山体变形影响高速公路运营安全，该路段下方河坪煤矿按荣经县安监局要求于 2018 年 4 月停止开采，至今未恢复生产。河坪煤矿所有权人荣经县正原煤业有限公司（以下简称“正原煤业”）以煤矿停产遭受经济损失为由与四川雅西高速公路有限责任公司产生纠纷，至今长达 3 年半时间之久，先后以正原煤业集体信访、地方市县组织协调及行政、民事法律诉讼的方式进行处理，尚未得到妥善解决。标的额为 81,150,794.2 元，目前已向四川省高级人民法院提起上诉，待法院终审判决。

(6) 起诉黑龙江省建工集团有限责任公司项目案。2022 年 5 月 23 日，四川蜀交商贸有限公司（以下简称“蜀交商贸公司”）与宜宾市龙滨建筑工程有限责任公司（以下简称“宜宾龙滨公司”）就“宜宾市叙州区金沙江大道至宜庆路连接线工程建设项目”钢材买卖合同纠纷案签署《和解协议》，并由宜宾市叙州区人民法院审查作出（2022）川 1521 民初 2964 号《民事调解书》，确定了蜀交商贸公司对宜宾龙滨公司享有的债权。2022 年 5 月 23 日，蜀交商贸公司与宜宾龙滨公司就“宜宾市叙州区金沙江大道至宜庆路连接线工程建设项目”水泥买卖合同纠纷案签署《和解协议》，并由成都市锦江区人民法院审查作出（2022）川 0104 民初 8202 号《民事调解书》，确定了蜀交商贸公司对第三人享有的债权。2022 年 9 月，蜀交商贸公司以股东损害公司债权人利益责任纠纷案为由（宜宾龙滨公司系黑龙江省建工集团有限责任公司设立的一人有限公司），请求法院判决黑龙江省建工集团有限责任公司对（2022）川 1521 民初 2964 号《民事调解书》、（2022）川 0104 民初 8202 号《民事调解书》中宜宾龙滨公司所欠债务 4889 万承担连带清偿责任。截止 2023 年 6 月 31 日，蜀交商贸应收宜宾市龙滨建筑工程有限责任公司 35,676,890.39 元。

(7) 四川遂广遂西高速公路有限责任公司与邯郸市邯一建筑工程有限公司建设工程施工合同纠纷案件。案涉工程交工验收后，遂广遂西公司与邯一公司就 0#变更增加金额、工程计量存在争议，且争议金额较大，未就工程结算金额达成一致。为了推动竣工审计工作，双方协商后同意将结算文件报送至审计机构进行审计。SG-FJ3 标段目前已经进行竣工审计，审计单位出具了审计报告，其中载明送审金额为 48,584,739 元，审计结果 15,871,121 元，审减金额为 32,713,618 元，审减的主要原因为：1. 图算量计算误差，核减工程造价 31,955,209.39 元；2. 现场未按施工图纸及变更令施工，审减工程造价 223,022.58 元；3. 送审结算未按合同约定的技术规范或补充技术规范计量，审减工程造价 520,386.03 元；4. 送审结算未按合同约定的结

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

算办法计价,审减工程造价 15,000.00 元。审计结果作出后,邯一公司未签认该审计结果。2022 年 11 月 23 日,邯一公司以遂广遂西公司不办理竣工结算、拒不支付剩余工程款为由向四川省蓬溪县人民法院(下称“蓬溪法院”)提起诉讼,要求遂广遂西公司支付工程款 42,092,614 元及资金占用利息,并要求遂广遂西公司承担案件受理费、鉴定费、保全费及保全保险费等费用。邯一公司还同时向蓬溪法院提交了《工程造价鉴定申请书》,要求对案涉工程的工程量及工程总价进行鉴定。现蓬溪县法院已经立案受理邯一公司提起的诉讼,并于 2023 年 2 月 23 日向遂广遂西公司送达了起诉状副本及《工程造价鉴定申请书》。四川省蓬溪县人民法院于 2023 年 4 月 24 日、5 月 18 日两次开庭对案件进行了审理,目前尚未作出裁判。

(8) 攀枝花沿江实业有限责任公司(以下简称沿江实业公司)诉四川攀大高速公路开发有限责任公司(以下简称攀大公司)财产纠纷一案,涉案金额:18012.08 万。2015 年,攀大公司按照高速公路设计规划,将穿越攀枝花市仁和区煤炭资源区。2014 年 7 月(攀大公司尚未进场),省交通运输厅公路规划设计研究院委托四川华地勘探股份有限公司、2019 年 8 月,攀枝花市高速公路建设领导小组办公室(代表市政府管理高速公路建设工作,简称市高建办)组织攀大公司、被压覆煤矿企业共同委托四川省地平线矿产资源咨询有限责任公司,两次进行压覆矿调查评估,均一致显示项目压覆四家煤矿企业资源,分别是沿江实业公司下属田堡煤矿 72.9 万吨、攀煤集团大宝鼎煤矿 29.2 万吨、帅普公司灰嘎河煤矿 10.6 万吨、海兴公司数量不详(因其公司已经注销,资源收归国有,未纳入统计和补偿范围)。评估结果出来后,市、区多次组织攀大公司和被压覆企业协商沟通,攀煤集团同意评估结果,并于 2021 年 5 月签署《补偿协议书》,攀大公司支付补偿金 161 万余元。其余沿江实业公司、帅普公司以评估过低、评估范围不足、间接损失未计算为由,拒绝认可评估结果。鉴于迟迟达不成一致,市高建办确定,支持通过法律途径解决分歧。2021 年 10 月,沿江实业公司单方面委托贵州省煤矿设计研究院有限公司进行了压覆矿评估,结果为:(1)直接压覆 91.51 万吨,间接影响 263.13 万吨,共计 354.64 万吨。(2)该矿的东二回风平硐场地受到影响,需重新选址。(3)作业面变短,下一步开采不经济,成本增加。(4)受压覆影响,后期运输大项将增加设计费及勘测费 600 万元。11 月 1 日,沿江实业公司继续单方面委托云南君信资产评估有限公司进行价值评估,得出攀大公司压覆影响资源价值为 17412.08 万元。2022 年 11 月,沿江实业公司向成都市中级人民法院提出财产损害赔偿诉讼,12 月 1 日法院立案,12 月 22 日成都市中院裁定:移送攀枝花市中级人民法院处理。2023 年 1 月 6 日,攀枝花市中级人民法院通知攀大公司应诉,1 月 20 日前提交证据材料,2 月 9 日下午开庭审理此案。原告诉讼请求:1.判令攀大公司向原告支付压覆采矿权造成的资源量损失 17412.08 万元、压覆矿导致的新增采矿成本损失 600 万元,共计 18012.08 万元;攀大公司向原告承担逾期付款的利息损失,利息以 18012.08 万元为基数按同期银行间拆借利率 LPR 的标准从起诉之日起至付清之日止。2.本案诉讼费、保全费、律师费由攀大公司承担。2 月 27 日,原告在第二次庭审时追加了诉讼请求:1.依据其云南君信资产评估公司报告,将资源量损失追加至 53766.97 万元。2.请求对压覆资源量和价值重新鉴定评估。3.请求对说

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

压覆的资源量分担的勘察投资、已建的开采设施投入和搬迁相应设施等损失进行鉴定评估。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，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. 控股股东及最终控制方

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	中国(四川)自由贸易试 验区成都市高新区天府二 街 151 号 1 栋 2 单元	投资与资 产管理	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

关联方关系	其他关联方名称	主要交易内容
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	四川川航物流有限公司	销售商品
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	四川飞机维修工程有限公司	销售商品
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	四川航空股份有限公司	销售商品
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	四川航空汉莎食品有限公司	销售商品
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	四川川航金熊猫运输服务有限公司	销售商品
合营企业及联营企业	四川省机场集团航空地面服务有限公司 成都天府国际机场分公司	销售商品
合营企业及联营企业	四川省机场集团有限公司成都天府国际 机场分公司	销售商品
合营企业及联营企业	泸州交投集团路桥建设有限公司	销售商品
合营企业及联营企业	成都空港建设开发服务有限公司	销售商品
合营企业及联营企业	四川省港航开发有限责任公司	利息收入
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	四川港航物流有限公司	销售商品
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	四川云贸国际供应链有限公司	购买商品、销售商 品
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	成都夜精灵科技有限公司	购买商品
合营企业及联营企业	成都瑞银汉安城镇化投资中心(有限合伙)	债权投资
合营企业及联营企业	成都太行瑞宏房地产开发有限公司	债权投资
本公司参股公司	共青城润信投资中心(有限合伙)	基金投资

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

关联方关系	其他关联方名称	主要交易内容
子公司崇德发展之股东	四川德仁堂康养实业集团有限公司	

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本期金额		上期金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一、受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中：成都夜精灵科技有限公司	12,556,227.00	0.01		
四川云贸国际供应链有限公司	121,952,196.76	0.12		

注：根据市场法定价。

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本期金额		上期金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一、受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中：四川航空股份有限公司	582,507.60	0.00		
四川航空汉莎食品有限公司	344,183.50	0.00		
四川川航物流有限公司	50,911.14	0.00		
四川飞机维修工程有限公司	2,193.72	0.00		
四川川航金熊猫运输服务有限公司	138,278.70	0.00		
四川港航物流有限公司	8,732,679.40	0.01		
四川云贸国际供应链有限公司	35,010,541.00	0.03		
二、合营企业及联营企业				
其中：成都空港建设开发服务有限公司	69,286.75	0.00		
	721,365.42	0.00		
四川省机场集团有限公司成都天府国际机场分公司	621,462.30	0.00		
四川省机场集团航空地面服务有限公司成都天府国际机场分公司	15,815,377.81	0.01		
四川省机场集团航空地面服务有限公司成都天府国际机场分公司	69,286.75	0.00		

注：根据市场法定价。

3. 关联方资金拆借

(1) 拆出

关联方名称	拆入金额 (万元)	借入时间	到期时间	备注
巴达铁路有限责任公司	2,551.00	2020/11/11	2025/11/10	
合计	2,551.00			

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

(2) 拆入

关联方名称	拆入金额（万元）	借入时间	到期时间	备注
四川发展(控股)有限责任公司	2,000.00	2015/10/10	2025/10/10	
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	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	40,000.00	2019/6/4	2024/6/4	
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	6,000.00	2020/9/18	2030/9/17	
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	180,000.00	2019/9/10	2024/11/22	
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	2026/5/12	
四川发展(控股)有限责任公司	40,000.00	2021/5/31	2024/3/7	
四川发展(控股)有限责任公司	25,000.00	2021/5/31	2024/5/12	
合 计	780,000.00			合 计

4. 担保收入

单位名称	定价政策	本期金额	上期金额
合 计			-

(三) 关联方应收应付款项余额

1. 关联方应收账款

关联方名称	期末余额	期初余额
一、受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：四川川航金熊猫运输服务有限公司	156,254.93	
二、合营企业及联营企业		
其中：四川省机场集团航空地面服务有限公司成都天府国际机场分公司	44,667.21	
泸州交投集团路桥建设有限公司	1,140,333.10	
四川云贸国际供应链有限公司	11,604,502.10	53,896,535.00

2. 关联方预付账款

关联方名称	期末余额	期初余额

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

一、受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：四川云贸国际供应链有限公司	123,632,417.30	186,392,039.74

3. 关联方其他应收款

关联方名称	期末余额	期初余额
一、受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：		
二、合营企业及联营企业		
其中：四川小金河水电开发有限责任公司	163,312,547.89	111,444,700.42

4. 关联方合同资产

关联方名称	期末余额	期初余额
一、合营企业及联营企业		
其中：		

5. 关联方应付账款

关联方名称	期末余额	期初余额
一、受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：四川云贸国际供应链有限公司	24,738,904.99	

6. 关联方合同负债

关联方名称	期末余额	期初余额
一、受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：四川川航物流有限公司	455,375.59	
四川飞机维修工程有限公司	2,721.33	
四川航空股份有限公司	35,895.61	
四川航空汉莎食品有限公司	413,584.61	
二、合营企业及联营企业		
成都空港建设开发服务有限公司	102,951.88	
四川省机场集团航空地面服务有限公司成都天府国际机场分公司	167,030.79	
四川省机场集团有限公司成都天府国际机场分公司	848,391.78	

7. 关联方其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
一、控股股东及最终控制方		
其中：		

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

关联方名称	期末余额	期初余额
一、控股股东及最终控制方		
二、受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：四川省天然气管道投资有限责任公司	3,400,000.00	3,400,000.00
三、合营企业及联营企业		
其中：四川省机场集团有限公司	2,473,333.33	

8. 关联方长期应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
一、控股股东及最终控制方		
其中：		

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、秦巴、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 2023 年 6 月 30 日上述政府还贷公路列入固定资产的价值为 12,430,860.68 万元。

蜀道集团下属二级子公司四川藏区高速公路有限责任公司的雅康路、汶马路，2019 年起陆续投入使用，自投入使用后，参照四川高速公路建设开发集团有限公司对政府还贷高速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 2023 年 6 月 30 日上述政府还贷公路列入固定资产的价值为 4,446,257.48 万元。

蜀道集团下属二级子公司四川蜀道高速公路集团有限公司的泸渝路、成宜路 2022 年起陆续投入使用，自投入使用后，参照四川高速公路建设开发集团有限公司对政府还贷高速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 2023 年 6 月 30 日上述政府还贷公路列入固定资产的价值为 2723621.88 万元。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	989,531,110.45		948,768,931.94	1,118,363.72
1-2 年				

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

2-3 年				
3 年以上	11,487,111.95	11,487,111.95	11,487,111.95	11,487,111.95
合计	1,001,018,222.40	11,487,111.95	960,256,043.89	12,605,475.67

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,487,111.95	1.15	11,487,111.95	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	989,531,110.45	98.85			989,531,110.45
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 其他组合	989,531,110.45	98.85			989,531,110.45
合计	1,001,018,222.40	100.00	11,487,111.95	1.31	989,531,110.45

续上表:

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,487,111.95	1.20	11,487,111.95	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	948,768,931.94	98.80	1,118,363.72	0.12	947,650,568.22
组合 1: 账龄组合	111,836,372.42	11.65	1,118,363.72	1.00	110,718,008.70
组合 2: 其他组合	836,932,559.52	87.15			836,932,559.52
合计	960,256,043.89	100.00	12,605,475.67	1.31	947,650,568.22

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
冰川公司	200,000.00	200,000.00	100.00	5 年以上, 收回可能性小
成都成灌高速公路开发有限公司	160,873.16	160,873.16	100.00	5 年以上, 收回可能性小
成绵高速公路建设指挥部-绵广路 IIC	1,834,832.00	1,834,832.00	100.00	5 年以上, 收回可能性小
达渝高速公路建设指挥部-达渝路	447,882.00	447,882.00	100.00	5 年以上, 收回可能性小
广元建设指挥部-广北路修复	3,435,807.00	3,435,807.00	100.00	5 年以上, 收回可能性小
黄胜路指挥部	708,156.00	708,156.00	100.00	5 年以上, 收回可能性小
金堂两路一桥指挥部	3,490,058.00	3,490,058.00	100.00	5 年以上, 收回可能性小

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
乐山老江村桥建设指挥部	311,466.45	311,466.45	100.00	5年以上,收回可能性小
林芝军分区	786,000.00	786,000.00	100.00	5年以上,收回可能性小
泸定县交通局	112,037.34	112,037.34	100.00	5年以上,收回可能性小
合计	11,487,111.95	11,487,111.95	100.00	

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)				111,836,372.42	100.00	1,118,363.72
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计				111,836,372.42	100.00	1,118,363.72

(2) 采用其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	989,531,110.45			836,932,559.52		
合计	989,531,110.45			836,932,559.52		

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
四川公路桥梁建设集团有限公司古蔺至金沙高速公路 ZCB1-1 标段项目经理部	104,373,540.99	10.43	
四川蜀城广业贸易有限公司	91,825,480.23	9.17	
四川欣顺建材有限公司	45,929,466.50	4.59	
四川冠成贸易有限公司	42,482,419.32	4.24	
四川省铁路建设有限公司成都东部新区轨道交通工程智能装备及高性能轨道建设材料总部研发制造项目部	18,486,487.32	1.85	
合计	303,097,394.36	30.28	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,529,726,318.70	185,345,011.24
其他应收款项	83,374,040,040.44	83,239,731,334.81
合计	85,903,766,359.14	83,425,076,346.05

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	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	2,498,620,166.91	171,743,929.11		
其中：四川路桥建设股份有限公司	14,225,953.74	152,682,559.11	尚未支付	否
四川成渝高速公路股份有限公司	2,484,394,213.17	977,333.74	尚未支付	否
四川蜀交航油能源有限公司		6,258,036.26	尚未支付	否
四川路航建设工程有限责任公司		11,826,000.00	尚未支付	否
账龄一年以上的应收股利	31,106,151.79	13,601,082.13		
其中：四川金通工程试验检测有限公司	800,000.00	800,000.00	尚未支付	否
四川路航建设工程有限责任公司	24,048,115.53	12,222,115.53	尚未支付	否
四川路桥建设股份有限公司		578,966.60	尚未支付	否
四川蜀交航油能源有限公司	6,258,036.26			
合计	2,529,726,318.70	185,345,011.24		

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	36,557,827,983.42		55,143,223,688.37	100,466.95
1-2 年	23,092,966,640.00	100,466.95	16,159,449,559.09	13,982.06
2-3 年	11,816,187,329.67	13,982.06	7,676,535,181.60	38,248.27
3 年以上	12,986,177,649.22	1,079,005,112.86	5,339,642,467.62	1,078,966,864.59
合计	84,453,159,602.31	1,079,119,561.87	84,318,850,896.68	1,079,119,561.87

(2) 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		
	账面余额	坏账准备	账面价值

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

	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	2,690,709,009.87	3.19	1,061,466,060.74	39.45	1,629,242,949.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	81,762,450,592.44	96.81	17,653,501.13	0.02	81,744,797,091.31
其中：账龄组合	36,590,724.91	0.04	17,653,501.13	48.25	
其他组合	81,725,859,867.53	96.77			
合计	84,453,159,602.31	100.00	1,079,119,561.87	1.28	83,374,040,040.44

续上表：

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	2,690,709,009.87	3.19	1,061,466,060.74	39.45	1,629,242,949.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	81,628,141,886.81	96.81	17,653,501.13	0.02	81,610,488,385.68
其中：账龄组合	36,590,724.91	0.04	17,653,501.13	48.25	18,937,223.78
其他组合	81,591,551,161.90	96.77			81,591,551,161.90
合计	84,318,850,896.68	100.00	1,079,119,561.87	1.28	83,239,731,334.81

①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
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	收回困难较大
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	收回有难度
四川省川瑞发展投资有限公司	1,661,281,336.54	127,708,025.60	7.69	子公司资不抵债
雅安公路局	600,000.00	600,000.00	100.00	2000 年拨离转入，经 2021 年清产核资再次到对方单位核对，对方无账务记录，无法核对
合计	2,690,709,009.87	1,061,466,060.74	39.45	

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄组合

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账	账面余额		坏账
	金额	比例(%)	准备	金额	比例(%)	准备
1 年以内 (含 1 年)				10,046,694.58	27.46	100,466.95
1 至 2 年	10,046,694.58	27.46	100,466.95	279,641.22	0.76	13,982.06
2 至 3 年	279,641.22	0.76	13,982.06	254,988.47	0.70	38,248.27
3 至 4 年	254,988.47	0.70	38,248.27	1,764,441.47	4.82	529,332.44
4 至 5 年	1,764,441.47	4.82	529,332.44			
5 年以上	24,244,959.17	66.26	16,971,471.41	24,244,959.17	66.26	16,971,471.41
合 计	36,590,724.91	100.00	17,653,501.13	36,590,724.91	100.00	17,653,501.13

2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账 准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账 准备
关联方往来	81,197,381,745.20			81,063,941,543.28		
押金及保证金	41,843,419.68			41,774,653.99		
政府款项等	486,634,702.65			485,834,964.63		
合 计	81,725,859,867.53			81,591,551,161.90		

(3) 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	100,466.95	581,562.77	1,078,437,532.15	1,079,119,561.87
期初余额在本期:				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	100,466.95	581,562.77	1,078,437,532.15	1,079,119,561.87

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

(4) 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	17,941,223,024.90	1 年以内、1-2 年、2-3 年	21.52	
四川藏区高速公路有限责任公司	关联方往来	13,620,719,079.85	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	16.34	
四川蜀道城乡投资集团有限责任公司	关联方往来	9,268,582,114.02	1 年以内	11.12	
四川蜀道铁路投资集团有限责任公司	关联方往来	8,022,993,070.80	1 年以内	9.62	
蜀道(四川)创新投资发展有限公司	关联方往来	5,773,164,470.79	1 年以内	6.92	
合计		54,626,681,760.36		65.52	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	285,526,190,519.64	10,176,696,936.25		295,702,887,455.89
对合营企业投资				
对联营企业投资	10,083,495,767.60	54,050,000.00		10,137,545,767.60
小计	295,609,686,287.24	10,230,746,936.25		305,840,433,223.49
减：长期股权投资减值准备	1,360,390,900.00			1,360,390,900.00
合计	294,249,295,387.24	10,230,746,936.25		304,480,042,323.49

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

2. 长期股权投资明细

(1) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
四川高速公路建设开发集团有限公司	104,567,932,879.16	1,833,100,000.00		106,401,032,879.16		
川南城际铁路有限责任公司成自线	6,195,600,000.00	79,760,000.00		6,275,360,000.00		
四川省川瑞发展投资有限公司	1,360,390,900.00			1,360,390,900.00		1,360,390,900.00
四川成渝高速公路股份有限公司	2,797,549,422.13	30,240,450.25		2,827,789,872.38		
四川路桥建设集团股份有限公司	10,974,151,057.59	877,694,086.00		11,851,845,143.59		
四川铁投康巴投资有限责任公司	1,142,927,313.10	584,839,000.00		1,727,766,313.10		
四川蜀道新制式轨道集团有限责任公司	1,742,032,756.65	200,000,000.00		1,942,032,756.65		
四川蜀道教育管理有限公司	4,892,015.23	5,000,000.00		9,892,015.23		
四川蜀道高速公路集团有限公司	60,119,369,415.47	2,037,520,000.00		62,156,889,415.47		
四川蜀道铁路投资集团有限责任公司	13,013,111,157.24	1,655,000,000.00		14,668,111,157.24		
四川蜀道铁路运营管理集团有限责任公司	30,136,052,150.00	1,788,000,000.00		31,924,052,150.00		
四川铁能电力开发有限公司	798,717,180.00	56,163,400.00		854,880,580.00		
四川藏区高速公路有限责任公司	30,069,600,000.00	1,029,380,000.00		31,098,980,000.00		
四川成贵铁路投资有限责任公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
四川成昆铁路投资有限责任公司	3,449,580,000.00			3,449,580,000.00		
四川西成客专投资有限责任公司	808,171,500.00			808,171,500.00		

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
四川数字交通科技股份有限公司	67,000,000.00			67,000,000.00		
四川蜀道城乡投资集团有限责任公司	8,768,022,967.90			8,768,022,967.90		
川交善道（成都）投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
四川蜀道物流集团有限公司	5,023,049,805.17			5,023,049,805.17		
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		
四川铁投现代农业发展股份有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
叙镇铁路有限责任公司	2,441,080,000.00			2,441,080,000.00		
中国四川国际投资有限公司	679,960,000.00			679,960,000.00		
中石油四川铁投能源有限责任公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
四川蜀兴智慧能源有限责任公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
合计	285,526,190,519.64	10,176,696,936.25		295,702,887,455.89		1,360,390,900.00

(2) 对合营企业和联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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	1,0083,495,767.60	54,050,000.00							10,137,545,767.60	
联营企业	1,0083,495,767.60	54,050,000.00							10,137,545,767.60	
四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	3,653,263,837.85								3,653,263,837.85	
蜀道交通服务集	846,312,266.89								846,312,266.89	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
团有限责任公司											
铁投嘉浩(成都)股权投资基金管理有限责任公司	16,907,887.55										16,907,887.55
四川小金河水电开发有限责任公司	112,623,917.62										112,623,917.62
江苏张靖皋大桥有限责任公司	10,708,179.06	10,050,000									20,758,179.06
四川路桥矿业投资开发有限公司机关	655,659,415.00	44,000,000									699,659,415.00
蜀道资本控股集团有限公司	4,664,197,480.25										4,664,197,480.25
四川蜀兴智慧能源有限责任公司机关	44,116,203.75										44,116,203.75
四川智能交通系统管理有限责任公司	79,706,579.63										79,706,579.63

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入				
1. 主营业务小计	1,104,608,819.48	1,054,779,000.50	644,907,350.09	624,659,767.41
大宗贸易	1,104,248,922.67	1,054,622,829.18	644,907,350.09	624,659,767.41
其他	359,896.81	156,171.32		
2. 其他业务小计	619,376,512.63	853,536.91	449,498,759.60	
其他	619,376,512.63	853,536.91	449,498,759.60	
合 计	1,723,985,332.11	1,055,632,537.41	1,094,406,109.69	624,659,767.41

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	3,297,972,853.66	1,676,820,615.11
权益法核算的长期股权投资收益		165,566,544.74
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,878,294,906.28
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	24,133,333.33	63,923.95
理财产品的投资收益		
合 计	3,322,106,186.99	-35,843,822.48

(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	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,171,363,033.60	-1,570,172,358.65
加: 资产减值准备		-344.82
信用资产减值损失	-1,118,363.72	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,675,420.51	25,906,618.77
使用权资产折旧	23,500,446.00	
无形资产摊销	1,995,465.23	
长期待摊费用摊销	239,153.25	685,242.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,678,545,067.89	3,240,073,331.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,322,106,186.99	35,843,822.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-51,164,700.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-48,635,018.94	-5,376,561.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-676,125,173.12	763,780,018.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,799,551,128.68	13,124,271,620.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,629,884,972.39	15,563,846,688.46
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	18,010,177,857.17	36,496,028,653.63
减：现金的期初余额	10,958,714,126.02	19,066,594,427.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,051,463,731.15	17,429,434,226.41

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
一、现金	18,010,177,857.17	10,958,614,125.99
其中：库存现金	23,455.22	23,882.02
可随时用于支付的银行存款	18,010,154,401.95	10,958,590,243.97
可随时用于支付的其他货币资金		
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	18,010,177,857.17	10,958,614,125.99
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		

蜀道投资集团有限责任公司

2023年8月31日