

蜀道投资集团有限责任公司公司债券年度报告 (2023 年)

2024 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

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

重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2023 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

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

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	5
第一节 公司基本情况.....	6
一、公司基本信息.....	6
二、信息披露事务负责人基本信息.....	6
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况.....	7
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况.....	8
五、公司独立性情况.....	9
六、公司合规性情况.....	12
七、公司业务及经营情况.....	12
第二节 公司信用类债券基本情况.....	21
一、公司债券基本信息.....	21
二、公司债券募集资金使用和整改情况.....	25
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况.....	27
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况.....	27
五、增信措施情况.....	27
六、中介机构情况.....	27
第三节 重大事项.....	29
一、审计情况.....	29
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况.....	29
三、合并报表范围变化情况.....	33
四、资产情况.....	33
五、非经营性往来占款和资金拆借情况.....	34
六、负债情况.....	35
七、重要子公司或参股公司情况.....	37
八、报告期内亏损情况.....	37
九、对外担保情况.....	38
十、重大未决诉讼情况.....	38
十一、绿色债券专项信息披露.....	38
十二、信息披露事务管理制度变更情况.....	38
第四节 向普通投资者披露的信息.....	39
第五节 财务报告.....	40
一、财务报表.....	40
第六节 发行人认为应当披露的其他事项.....	62
第七节 备查文件.....	63
附件一、发行人财务报告.....	65

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

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	649490626@qq.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	☐ 董事 ☒ 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	无

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	主要业务为交通设施运营与建设、贸易、传媒与文化、电力生产与供应及其他等 5 大行业板块。
资产规模（万元）	
资信情况	良好
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	

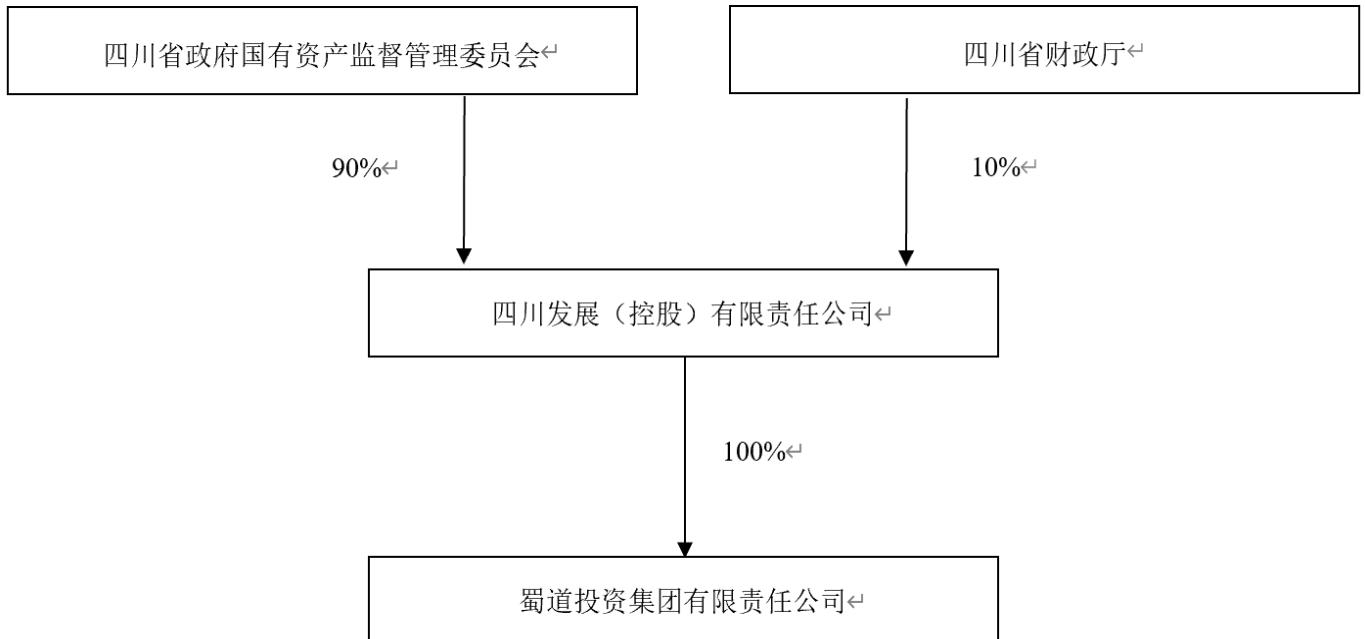
2. 实际控制人基本信息

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）	
主要业务	四川省政府国有资产监督管理委员会为四川省政府直属正厅级特设机构，主要职责是根据四川省人民政府授权，依照《中华人民共和国公司法》及《企业国有资产监督管理暂行条例》等法律、法规履行出资人职责；研究提出国有企业改革的方针、政策和国有企业体制改革方案，推进现代企业制度的建立；负责指导省属国有企业改革和管理，加强全省国有企业改革和管理的宏观指导；对所监管企业国有资产的保值增值进行监督，加强国有资产管理的工作；推动国有经济布局 and 结构的战略性调整。
资产规模（万元）	
资信情况	良好
持股比例（%）	90%
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

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	职务类型
张胜	党委副书记、副董事长，总经理	董事、高级管理人员
周黎明	党委委员、副董事长	董事
邹蔚	党委副书记、董事	董事
熊启高	党委委员、职工董事、工会主席	董事
钟德盛	专职外部董事	董事
李小波	专职外部董事	董事
王静	兼职外部董事	董事
杜义飞	兼职外部董事	董事
陈浩文	兼职外部董事	董事
赵明	职工监事	监事

张毅	省纪委监委驻蜀道集团纪检监察组组长，集团党委委员、纪委书记	高级管理人员
李永林	副总经理	高级管理人员
蒋永林	副总经理	高级管理人员
杨如刚	副总经理	高级管理人员
周凤岗	副总经理	高级管理人员
欧阳华杰	财务总监	高级管理人员

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员姓名	变更人员类型	变更人员职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间
唐勇	董事	党委书记、董事长	离任	2023 年 10 月 20 日	否	
陈其学	高级管理人员	总工程师	离任	2023 年 10 月 20 日	否	

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：2 人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的 11.76%。

五、公司独立性情况

发行人具有独立的企业法人资格，在国家宏观调控和行业监管下，自主经营，独立核算，自负盈亏，自主做出业务经营、战略规划和投资等决策。

1、资产方面：发行人合法占用国有资产，享有法人财产权，不存在母公司与实际控制人占用公司资产或干预资产经营管理的情况。

2、人员方面：发行人在劳动人事和工资管理等方面与母公司及实际控制人保持独立。发行人与在册员工签订劳动合同，根据各类人员的岗位责任、技能、劳动强度、工作性质等因素，制定具体的工资标准和年度工资增长幅度，自主决定工资分配方案。实际控制人有权对发行人董事会和经营班子成员进行考核和奖惩。

3、机构方面：发行人自主决定管理机构的设置，不存在与母公司及实际控制人职能部门之间的从属关系。

4、财务方面：发行人设有独立的财务部门及审计部门，并建立了独立的财务核算系统和财务管理制度；发行人开设了独立的银行账户，不存在与母公司及实际控制人共用银行账户的情况；公司独立作出财务决策，不存在母公司及实际控制人干预公司资金使用的情况。

5、业务经营方面：发行人具有独立法人地位，以其全部法人财产，依法自主经营，自负盈亏，自我约束，自我发展。与实际控制人的关系是授权与被授权、监管与被监管的关系。

关联交易方面，发行人按《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。发行人将一方控制、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。发行人发生关联交易时，需在相关权力机构审批后，由业务部门负责实施。一般关联交易，由经理层审批后实施，重大关联交易及担保等事项需董事会审批后由业务部门负责实施。发行人业务性质决定发行人与子公司之间较少产生关联交易，发行人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。

截至报告期末，发行人与关联方之间关联担保的金额为 619,531.7 万元，发行人与合并报表范围外关联方之间购买、出售、借款等其他各类关联交易的金额为 893,482.46 万元。

与关联方之间的关联担保和关联交易说明：

截至报告期末，发行人与关联方之间关联担保情况如下：

担保单位	被担保单位	担保方式	担保金额 (万元)	是否履行 完毕	是否 逾期
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	四川小金河水电开发有限责任公司	连带责任保证	75,253.34	否	否
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	48,000.00	否	否
合 计			573,253.34		

2023 年度，发行人关联交易情况如下：

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

单位：元

关联交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
接收劳务	四川康新高速公路有限责任公司	合营企业及联营企业	95,800.00	协议价
合计			95,800.00	

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

单位：元

关联交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
提供劳务	四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	合营企业及联营企业	5,643,494,443.29	协议价
提供劳务	四川乐资铜高速公路有限公司	合营企业及联营企业	2,054,983,924.88	协议价
提供劳务	四川康新高速公路有限责任公司	合营企业及联营企业	843,504,047.41	协议价
合计			8,541,982,415.58	

3. 其他关联交易

单位：元

关联交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
利息支出	四川发展（控股）有限责任公司	母公司	388,605,927.63	协议价
利息收入	四川小金河水电开发有限责任公司	合营企业及联营企业	4,140,461.22	协议价
合计			392,746,388.85	

4. 关联方资金拆借

(1) 拆出

无

(2) 拆入

关联方名称	拆入金额（万元）	借入时间	到期时间	备注
-------	----------	------	------	----

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	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	2024-9-9	
四川发展(控股)有限责任公司	56,000.00	2019-11-22	2024-11-22	
四川发展(控股)有限责任公司	130,000.00	2020-10-29	2025-10-28	
四川发展(控股)有限责任公司	94,000.00	2021-5-13	2024-11-22	
四川发展(控股)有限责任公司	65,000.00			滚动借款
合 计	720,000.00			

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

1、公司经营范围

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)。

2、主营业务情况

发行人业务领域主要涵盖：公路铁路投资建设运营（公路铁路投资运营、交通工程建设、设计咨询）、相关多元化产业（交通物流、交通服务、交通沿线新型城镇化建设、矿产及新材料投资、清洁能源投资等）、智慧交通、产融结合四大板块。

3、业务发展目标

以高质量发展为主线，以构建现代化交通产业体系为主攻方向，以“交通+”全产业链生态圈建设为根本着力点，以改革创新为核心动力，加快打造交通主业优势更加突出，相关多元产业竞争力显著增强，企业经营管理质效大幅提升，公司现代治理体系更加完善，支撑我省经济社会发展更加坚强有力的现代化综合交通服务型世界一流企业。

到“十四五”末，实现“万千百”亿增长目标，即资产总额、营业收入、利润总额在“十三五”末基础上增长近万亿、超千亿、过百亿，力争资产总额超 16,000 亿元，年营业收入超 3,000 亿元，年利润总额超 100 亿元，世界 500 强排名进一步提升，3A 信用评级企业至少 7 户，新增 1-2 户上市公司，高速公路、铁路运营及在建里程分别超 12,000 公里、8,000 公里。

4、行业状况

（1）公路行业

近年来我国收费公路通车里程持续增长，综合交通运输体系中公路运输仍占主导地位。经过多年的投资建设发展，我国已形成了较大规模的运营路产。2023 年全国公路总里程 544.1 万公里，其中高

速公路 18.4 万公里。随着我国公路网的持续完善，路网效应的增强拉动了对高速公路的需求，未来几年我国收费公路行业仍然具有较大的发展空间，但随着铁路网络规模的扩大以及高速铁路的大量投运，铁路客运已对公路客运带来冲击。收费公路行业投资规模大、投资回报期长的特点将持续；通行费收入在路网贯通效应、自然增长等因素的拉动下有望持续增长。

（2）铁路建设

中国铁路主要包括国家铁路、地方铁路、合资铁路。国家铁路由中国铁路总公司统一实施管理，地方铁路由地方政府负责管理，合资铁路则由地方政府与中国铁路总公司合作建设。另外尚有专用铁路、铁路专用线等。总的来说，铁路建设属于由国有资本主导的垄断性经营。根据《中国国家铁路集团有限公司 2023 年统计公报》，2023 年度，国家铁路旅客发送量完成 36.85 亿人，比上年增加 20.75 亿人，增长 128.8%；国家铁路旅客周转量完成 14,717.12 亿人公里，比上年增加 8,145.36 亿人公里，增长 123.9%；

国家铁路货运总发送量完成 39.11 亿吨，比上年增加 0.08 亿吨，增长 0.2%。其中，集装箱发送量比上年增长 7.3%。国家铁路货运总周转量完成 32,638.50 亿吨公里，与上年基本持平；国家铁路总换算周转量完成 47,355.62 亿吨公里，比上年增加 8,115.51 亿吨公里，增长 20.7%；全国铁路固定资产投资完成 7,645 亿元，投产新线 3,637 公里，其中高速铁路 2,776 公里。

随着中国高铁技术和整体配套装备能力的不断提升，其国际竞争力也在不断增强，未来将逐步打开国际市场，成为走向全球的高端装备制造业。目前中国企业在海外市场面临的竞争对手主要是欧美及日本企业，这些企业的优势主要在技术、管理及设备等方面，中国企业的优势主要集中在低成本竞争，未来极力需要在技术、管理等方面大力打造品牌优势。

（3）工程施工板块

公路等基础设施的建设在完善综合运输体系的过程中举足轻重，基建补短板为当前行业主题，政策持续加码，目前中西部区域公路新增招标显著增多，公路建设正在加快进行。各省在总投资进度上全面滞缓，但公路投资相对较快，其中西部地区投资进度落后于东部，与投资进度相对应，综合交通整体建设进程较慢，公路同样处于引领位置，其中中部地区在公路建设进程上要快于东部和西部。结合建设

增量规划来看，西部地区在其短板（公路）上的前期投资进度不及中部和东部地区。总体来说，我国基建投资规划和增量规划都处于中速上行阶段，基建地位回升。随着经济规模的不断扩大、市场活力的不断增强，公路客、货运需求上行，加之中美贸易摩擦不确定性的增加、地产融资端承压等因素，未来基础设施建设仍将是稳投资的重点板块，基建领域的政策也正在逐渐加大力度。

（4）大宗贸易板块

未来我国的政策仍然将会对部门重点行业的大宗贸易商品进行监督管理；其次是在风险可控、商业可持续的前提下，大力支持外贸企业融资，通过差别准备金、利率、再贷款、再贴现等政策，引导金融机构加大对小微企业的支持力度。鼓励和支持金融机构灵活运用流动资金贷款、对外担保等方式，对有订单、有效益的外贸企业贷款。加强银贸合作，鼓励和支持金融机构进一步扩大进出口信用保险单融资和出口退税账户质押等贸易融资规模；第三是鼓励企业流通转型升级，社会化协作水平提高，市场对资源配置的决定性作用增强，流通先导功能充分发挥，供需实现有效对接，消费拉动经济增长的基础作用更加凸显，现代流通业成为国民经济的战略性支柱产业。

5、行业地位以及面临的主要竞争状况

（1）公路投资经营板块

近年来交通运输行业发展迅速，交通网络逐步密集，在国家政策的引导下，公路板块的发展方向有以下几个方面：1）加强交通基础设施短板建设，着力提高运输服务品质。继续完善交通网络覆盖，着力提升农村及中西部公路网络建设，补充交通基础设施建设短板。强化高品质交通运输服务，畅通运输组织链条，鼓励发展公交和铁路联程、航空和巴士联程等多种形式的旅客联程运输，加快推动票务服务一体化、行李服务便利化。推动缓解城市交通拥堵问题，优化城市拥堵路段设计，降低高峰时期拥堵度。2）推进智慧交通建设，提升一体化运输服务水平。推动大数据、互联网、人工智能等技术与交通运输深度融合，建设互联网道路运输综合服务平台，推动物流公共信息平台升级工作，推动多式联运公共信息平台建设，持续推进自动驾驶在交通运输领域试点应用。3）优化交通运输结构，发展绿色交通。倡导低碳环保运输，促进运输结构优化调整，强化各种运输方式融合发展，提高综合交通运输网络效率，

推动大宗货物中长距离运输更多向铁路、水运转移，发挥好各种运输方式的比较优势和组合效率。加速绿色交通建设，推进新能源充电桩建设、推广新能源汽车。

不同于交通运输业中的其他板块，公路板块具有相对独立性，受中美贸易摩擦影响较小，国内各区域一体化和城镇化建设稳步推进公路建设的目标明确，交通运输方式和结构正逐步优化，未来公路板块仍将坐稳国民经济先导产业的位置，增速发展。

（2）铁路投资建设运营板块

1）铁路建设发展蓬勃

铁路作为国民经济的大动脉、国家重要基础设施和大众化交通工具，在国民经济社会发展中具有重要作用。

由于近几年的大规模建设，中国铁路运输能力已得到较大扩充，路网密度有所增加，结构明显优化，列车运行速度和技术装备现代化水平也有了显著提高。2023 年全国铁路固定资产投资完成 7,645 亿元，投产新线 3,637 公里，其中新开通高铁 2,776 公里。截至 2023 年底，全国铁路营业里程达到 15.9 万公里，其中高速铁路达到 4.5 万公里。总体来看，新线建成投产、既有线改造和枢纽及客站陆续建成提高了铁路的运输能力，缓解了运能不足的压力，并部分缓解了通道“瓶颈”制约，路网质量得到提高。

“十二五”期间，中国铁路建设有序推进，公司对铁路建设项目进行了全面梳理，进一步调整了“十三五”发展规划，规范了铁路建设规模、标准和工期。“十四五”期间，中国铁路行业发展将更为健康、稳健，安全性能更高，铁路系统的调配管控能力也将进一步增强。截至 2023 年底，全国铁路营业里程达到 15.9 万公里，其中高速铁路达到 4.5 万公里。

2）海外市场潜力较大

海外发达国家的基础设施建设比较完善，发展中国家尚有很大空白。非洲、中东、东南亚都是中国企业投资的热点区域。从地域接近性来看，近年，东盟市场是发展热点。东盟经济整体基础较好，在东南亚金融危机的洗礼后保持良性增长。较快的经济增长产生了对基础设施建设的较强需求，就铁路而言，东盟铁路发展缓慢，各国铁路硬件标准不一致，影响了跨国铁路网的建设和互联互通的发展。因此，在东盟基础设施建设市场需求的强劲增长中，铁路建设潜力较大。近年来，中国铁路尤其是高铁在国内迅

速发展，令世界瞩目。一方面是中国铁路技术装备水平及施工技术的日益提高。另一方面，铁路作为低能耗、大运力的“绿色运输”方式被越来越多国家所重视，中国铁路的施工、技术实力与众多国家铁路建设需求不谋而合。目前，很多国家与我国签订了双边的铁路合作文件。

随着中国高铁技术和整体配套装备能力的不断提升，其国际竞争力也在不断增强，未来将逐步打开国际市场，成为走向全球的高端装备制造业。目前中国企业在海外市场面临的竞争对手主要是欧美及日本企业，这些企业的优势主要在技术、管理及设备等方面，中国企业的优势主要集中在低成本竞争，未来极力需要在技术、管理等方面大力打造品牌优势。

（3）工程施工板块

随着经济规模的不断扩大、市场活力的不断增强，公路客、货运需求上行，加之中美贸易摩擦不确定性的增加、地产融资端承压等因素，未来基础设施建设仍将是稳投资的重点板块，基建领域的政策也正在逐渐加大力度。报告期内，我国坚持稳中求进工作总基调，经济回升向好，高质量发展扎实推进，现代化产业体系建设取得重要进展，消费、制造业投资等领域韧性超预期。面对世界经济低迷，国际格局复杂、地缘冲突频发的国际环境，2023 年完成全年国内生产总值 1,260,582 亿元，同比增长 5.2%，固定资产投资稳步回升，同比增长 3.0%，其中基础设施投资增长 5.9%。公司所处的工程施工行业顺应国家发展大势，具有良好发展前景。

区域内重大战略叠加推进，基建保持稳定增长。随着西部大开发和成渝双城经济圈战略的深度实施，国家财政投资主要向中西部地区倾斜。同时，四川省交通基础设施正处于建设枢纽、实现跨越，拓展完善、集中见效的关键时期，交通投资建设连续多年保持了高位增长，投资总量连续两年位居全国第一。总体来看，四川省基建行业仍处于重要战略机遇期，具备在高位上继续发展的条件和动能。

（4）大宗贸易板块

未来我国的政策仍然将会对部门重点行业的大宗贸易商品进行监督管理；其次是在风险可控、商业可持续的前提下，大力支持外贸企业融资，通过差别准备金、利率、再贷款、再贴现等政策，引导金融机构加大对小微企业的支持力度。鼓励和支持金融机构灵活运用流动资金贷款、对外担保等方式，对有订单、有效益的外贸企业贷款。加强银贸合作，鼓励和支持金融机构进一步扩大进出口信用保险单融资

和出口退税账户质押等贸易融资规模；第三是鼓励企业流通转型升级，社会化协作水平提高，市场对资源配置的决定性作用增强，流通先导功能充分发挥，供需实现有效对接，消费拉动经济增长的基础作用更加凸显，现代流通业成为国民经济的战略性支柱产业。

四川省经济持续快速发展，虽近年来全省经济增速有所放缓，但仍高于全国水平，2023 年经济总量已突破 6 万亿；受益于西部大开发及“一带一路”战略，四川省经济及财政实力有较强的增长潜力，可为区域内企业的良性发展提供有力的支撑。公司承担四川省内高速公路项目建设和经营职责，路产占比在省内具有一定垄断优势地位，公司是四川省唯一的省级铁路建设投资及运营主体，承担省内的铁路建设投资和部分建成地方铁路的运营职能，近年来持续获得相关各方的大力支持。公司工程施工资质实力雄厚，项目量充足，在四川省内具备很强的竞争优势，同时，内部资源整合或有助于减少同质化竞争，发挥协同效应，进一步提高公司施工板块的市场占有率。交通相关多元化业务是公司营业收入的重要补充，依托交通运营主业，公司稳步推进交通物流、交通服务以及交通沿线新型城镇化建设等业务。

（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 (%)
核心主业 1：公路铁路投资建设运营	15,123,743.33	10.8%	60.41%	11,700,131.69	12.65%	56.64%	22.64%	-5.32%	78.15%
核心主业 2：相关多元产业	9,128,938.4	-17.91%	36.46%	8,463,699.33	-20.15%	40.97%	7.29%	55.61%	15.18%
培育主业 1：智慧交通	470,074.09	-5.94%	1.88%	345,932.2	-16.37%	1.67%	26.41%	53.26%	2.83%
培育主业 2：产融结合	22,787.37	10.92%	0.09%	10,072.41	25.15%	0.05%	55.8%	-8.26%	0.29%

其他业务小计	291,234.44	4.45%	1.16%	136,034.36	55.46%	0.66%	53.29%	-22.33%	3.54%
合计	25,036,777.62	-2.08%	100%	20,655,869.99	-3.9%	100%	17.5%	9.81%	100%

主要产品或服务经营情况说明

（1）公路铁路投资建设运营

发行人公路投资经营板块收入的主要来源之一为发行人下属高速公路资产的通行费收入以及高速公路延伸产业。其中，高速公路主要经营主体为四川高速公路建设开发集团有限公司、四川成渝高速公路股份有限公司、四川蜀道高速公路集团有限公司以及四川藏区高速公路有限责任公司。铁路投资建设运营主要由四川蜀道铁路投资集团有限责任公司、四川蜀道新制式轨道集团有限责任公司、四川蜀道铁路运营管理集团有限责任公司经营。交通工程建设板块以公路、铁路、桥梁施工业务为主，经营主体为四川路桥建设集团股份有限公司，设计咨询经营主体主要为四川蜀道工程设计咨询集团有限责任公司。

（2）相关多元产业板块

交通物流板块主要由发行人子公司四川蜀道物流集团有限公司经营，业务涵盖物流园区投资建设运营、集采集供、物流贸易服务、供应链管理等，贸易业务主要包括钢材、建材、矿产品、电子产品等产品的采购销售等，计划建设覆盖全川、链接全国、辐射“一带一路”沿线区域的物流基础设施网络，强化产业链上下游一体化、横向协同化发展。交通服务板块主要由蜀道交通服务集团有限责任公司经营。交通沿线新型城镇化建设板块主要由蜀道城乡投资集团有限责任公司负责运营。

（3）智慧交通

智慧交通板块主要由发行人子公司四川蜀道智慧交通集团有限公司经营。深入推进科技创新和科技成果转化，自主研发关键设备，全面打造面向车、路、云协同的数字交通产品、标准、服务等整体解决方案，全力提升出行安全、缓堵排障、运行效力等服务保障能力。抢抓数字经济发展新机遇，整合智慧交通产业优势资源，加强新型基础设施的投资及数字化建设，以数字技术与交通产业深度融合为主线，协同推进产业数字化和数字产业化，赋能传统交通产业转型升级。

（4）产融结合

产融结合板块包括蜀道资本控股集团有限公司。目前拥有 1 块保险牌照、6 块类金融牌照和 2 块在港金融牌照，利用私募股权基金、融资租赁、小额贷款、商业保理、保险中介等多元化的金融工具，深化交通产业链上下游服务，强化产业并购、资产证券化、权益性融资、上市公司市值管理等业务，实现以产促融、以融助产。

2. 合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司无合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据 10%以上的业务板块。

3. 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	24 蜀道 Y1
债券代码	148642.SZ
债券名称	蜀道投资集团有限责任公司 2024 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)
发行日	2024 年 03 月 12 日
起息日	2024 年 03 月 13 日
最近回售日	
到期日	2029 年 03 月 13 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	2.83
还本付息方式	本期债券在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次，到期一次还本，本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。
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
主承销商	中信证券股份有限公司, 华西证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
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： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 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： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 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： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 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： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 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： ☒ 是 ☐ 否
	发行人续期选择权：本期债券基础期限为 5 年，以每 5 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本债券期限延长 1 个周期（即延长 5 年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。发行人续期选择权的行使不受次数的限制。发行人应至少于续期选择权行使年度付息日前 30 个交易日，在相关媒体上刊登续期选择权行使公告。 递延支付利息权：本期债券附设发行人递延支付利息权，除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。前述利息递延不属于发行人未能按照约定足额支付利息的行为。如发行人决定递延支付利息的，发行人应在付息日前 10 个交易日披露《递延支付利息公告》。递延支付的金额将按照当期执行的利率计算复息。在下个利息支付日，若发行人继续选择延后支付，则上述递延支付的金额产生的复息将加入已经递延的所有利息及其孳息中计算利息。 强制付息事件：付息日前 12 个月内，发生以下事件的，发行人不得递延当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息：（1）向股东分红（国有独资企业上缴利润除外）；（2）减少注册资本。当发生强制付息事件时，发行人应在 2 个交易日内披露。 利息递延下的限制事项：若发行人选择行使延期支付利息权，则在延期支付利息及其孳息未偿付完毕之前，发行人不得有下列行为：（1）向股东分红（国有独资企业上缴利润除外）；（2）减少注册资本。 初始票面利率确定方式： 本期债券首次发行票面利率在首个周期内保持不变。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差。 初始基准利率为簿记建档日前 250 个工作日中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。 初始利差为首个周期的票面利率减去初始基准利率。 票面利率调整机制：如果发行人行使续期选择权，本期债券后续每个周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点。当期基准利率为票面利率重置日前

250 个工作日中国债券信息网 (www.chinabond.com.cn)

(或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站) 公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中, 待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值 (四舍五入计算到 0.01%)。如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在重置日不可得, 当期基准利率沿用利率重置日之前一期基准利率。

会计处理: 发行人根据企业会计准则和相关规定, 经对发行条款和相关信息全面分析判断, 在会计初始确认时将本次债券分类为权益工具。本次债券会计师事务所希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙) 已对上述会计处理情况出具专项意见。

赎回选择权: 除下列情形外, 发行人没有权利也没有义务赎回本期债券。发行人如果进行赎回, 将以票面面值加当期利息及递延支付的利息及其孳息 (如有) 向投资者赎回全部本期债券。赎回的支付方式与本期债券到期本息支付相同, 将按照本期债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单, 按照债券登记机构的相关规定办理。若发行人不行使赎回选择权, 则本期债券将继续存续。

情形 1: 发行人因税务政策变更进行赎回

发行人由于法律法规的改变或修正, 相关法律法规司法解释的改变或修正而不得不为本期债券的存续支付额外税费, 且发行人在采取合理的审计方式后仍然不能避免该税款缴纳或补缴责任的时候, 发行人有权对本期债券进行赎回。

发行人若因上述原因进行赎回, 则在发布赎回公告时需要同时提供以下文件:

①由发行人总经理及财务负责人签字的说明, 该说明需阐明上述发行人不可避免的税款缴纳或补缴条例;

②由会计师事务所或法律顾问提供的关于发行人因法律法规的改变而缴纳或补缴税款的独立意见书, 并说明变更开始的日期。

发行人有权在法律法规、相关法律法规司法解释变更后的首个付息日行使赎回权。发行人如果进行赎回, 必须在该可以赎回之日 (即法律法规、相关法律法规司法解释变更后的首个付息日) 前 20 个交易日公告 (法律法规、相关法律法规司法解释变更日距付息日少于 20 个交易日的情況除外, 但发行人应及时进行公告)。赎回方案一旦公告不可撤销。

情形 2: 发行人因会计准则变更进行赎回

根据财政部《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》

(财会[2017]14 号) 及《关于印发〈金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定〉的通知》(财会[2014]13 号) 及其他相关规定, 发行人将本期债券计入权益。若未来因企业会计准则变更或其他法律法规改变或修正, 影响发行人在合并财务报表中将本期债券计入权益时, 发行人有权对本期债券进行赎回。

发行人若因上述原因进行赎回, 则在发布赎回公告时需要同时提供以下文件:

①由发行人总经理及财务负责人签字的说明, 该说明需阐明发行人符合提前赎回条件;

	②由会计师事务所出具的对于会计准则改变而影响发行人相关会计条例的情况说明，并说明变更开始的日期。发行人有权在该会计政策变更正式实施日的年度末行使赎回权。发行人如果进行赎回，必须在该可以赎回之日前 20 个交易日公告（会计政策变更正式实施日距年度末少于 20 个交易日的情况除外，但发行人应及时进行公告）。赎回方案一旦公告不可撤销。
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
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

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。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自其兑付日起不另计利息。
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: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 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: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 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: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 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: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 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: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 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: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 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: ☐ 是 ☒ 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
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 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	本期债券募集资金全部用于 G0615 线久治 (川青界) 至马尔康段高速公路 (以下简称 “久马高速”) 项目建设。
募集资金实际使用金额 (亿元)	20
募集资金的实际使用情况 (按用途类别)	截至 2023 年末, 2020 年第一期四川省交通投资集团有限责任公司公司债券募集资金为 20.00 亿元 (扣除发行费用后的募集资金为 19.99 亿元), 已使用 19.99 亿元, 实际用于募投项目久马高速 19.99 亿元, 符合《2020 年第一期四川省交通投资集团有限责任公司公司债券募集说明书》约定
报告期末募集资金未使用余额 (亿元)	0

临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途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
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☒是 ☐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
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☒ 是 ☐ 否
募集资金用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目的进展情况、运营效益、抵押或者质押事项办理情况	募集资金投资项目为久马高速，实施主体为四川久马高速公路有限责任公司，久马高速主线全长 224.109 公里，全线桥梁总长 60,598.00 米，占路线总长的 27.04%；隧道总长 33,362.00 米，占路线总长的 14.89%；枢纽互通 2 处（其中一处预留），一般互通 6 处；路基土石方数量 20,564.00 万立方米，其中土方 12,963.00 万立方米，石方 7,601.00 万立方米；路基排水防护数量 1,277.00 千立方米。总投资 301.98 亿元，自有资金 61.12 亿元，开工时间 2019 年 9 月，建设期限 5 年，截至 2023 年末，已完成投资 248.19 亿元，自开工累计完成路基工程 97%，桥梁工程完成 89%，隧道工程完成 74%，交叉工程完成 96%，路面工程完成 72%，交通工程完成及沿线工程完成 50%，绿化工程完成 69%。
项目变化情况、程序履行情况和募集资金用途的变更情况	报告期内项目不存在发生重大变化且可能影响募集资金投入和使用计划的情况
项目运营情况变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施	报告期末项目不存在净收益与募集说明书等披露相比下降

	50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目运营效益的重大不利变化的情况
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

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

六、中介机构情况

（一）中介机构基本信息

1. 为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	重庆市渝中区中山三路 168 号 22 层 1.2.3 区
签字会计师姓名	崔艳江、吴书琴

2. 受托管理人/债权代理人

☒适用 ☐不适用

债券简称	20 川交 01/20 川交投债 01	24 蜀道 Y1
债券代码	111100.SZ/2080385.IB	148642.SZ
受托管理人/债权代理人名称	海通证券股份有限公司	中信证券股份有限公司

受托管理人/债权代理人办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号天圆祥泰大厦 15 层	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 22 层
受托管理人/债权代理人联系人	王宇宸、刘星意	舒翔、张开、郭浩、张煜清、周杨、刘子沛、许晟、李泽宇
受托管理人/债权代理人联系方式	010-88027267	010-60833527

3. 评级机构

☒适用 ☐不适用

债券简称	20 川交 01/20 川交投债 01	24 蜀道 Y1
债券代码	111100.SZ/2080385.IB	148642.SZ
评级机构名称	中诚信国际信用评级有限责任公司	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级机构办公地址	北京市东城区朝阳门内大街南竹竿胡同 2 号银河 SOHO5 号楼	北京市东城区朝阳门内大街南竹竿胡同 2 号银河 SOHO5 号楼

(二) 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的会计师事务所发生变更。

为发行人提供审计服务的会计师事务所变更情况：

变更前会计师事务所名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
变更后会计师事务所名称	重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）
变更原因	为做好 2023 年度省属监管企业财务决算相关工作，四川省政府国有资产监督管理委员会选定 2023 年度集团财务决算审计机构和决算复核机构。四川省国资委已完成变更决策，并签署相关协议，聘任重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)作为公司 2023 年度财务报告的审计机构
履行的程序	四川省国资委与重庆康华会计师事务所已签署《审计业务约定书》，审计机构变更后，相关工作已顺利移交
对投资者权益的影响	上述变更不会对公司日常管理、生产经营和偿债能力产生不利影响，截至本公告披露日，公司生产经营情况正常

第三节 重大事项

一、审计情况

重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的事务所，已对本公司 2023 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师崔艳江、吴书琴签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更、重大会计差错更正事项，具体情况如下：

（一）会计政策变更及影响

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释第 16 号”），本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容。	本次会计政策变更对本集团所有者权益、净利润不产生重大影响。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了解释第 16 号，明确了对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容。根据解释第 16 号衔接规定，本公司自 2023 年 1 月 1 日起按要求进行会计报表披露，在首次执行日，执行解释第 16 号的影响如下：

对合并资产负债表和合并利润表的影响

单位：人民币元

项目	2022 年 1 月 1 日/调整 前	调整数	2022 年 1 月 1 日/调整 后
递延所得税资产	1,961,738,245.90	48,430,496.76	2,010,168,742.66
递延所得税负债	4,782,801,408.97	62,193,124.21	4,844,994,533.18
未分配利润	-3,177,513,198.91	- 14,010,593.52	-3,191,523,792.43
少数股东权益	71,481,032,420.66	247,966.07	71,481,280,386.73

续表

项目	2023 年 1 月 1 日/调整 前	调整数	2023 年 1 月 1 日/调整 后
递延所得税资产	2,193,109,147.89	86,492,681.68	2,279,601,829.57
递延所得税负债	4,057,671,107.85	100,043,688.46	4,157,714,796.31
所得税费用	3,546,189,241.16	-1,390,233.97	3,544,799,007.19
未分配利润	-20,660,203,202.99	-14,010,593.52	-20,674,213,796.51
少数股东损益	1,367,656,287.69	211,620.67	1,367,867,908.36
少数股东权益	93,539,200,708.00	459,586.74	93,539,660,294.74

（二）会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更的情况。

（三）前期会计差错更正

1. 前期差错更正情况

（1）子公司数字交通公司本年度对上期使用权资产、租赁负债进行了重新计量，调增使用权资产 617,850.84 元，调增租赁负债 775,703.82 元。

（2）子公司现代农业公司本年度对海外公司上期相关资产进行重新计量、认定，调减资产科目 33,601,357.90 元，调减负债科目 7,615,966.08 元。

（3）子公司物流集团本年度根据上期内部审计结果更正前期会计差错，调减资产科目共计 30,176,156.83 元，调增负债科目共计 891,778.17 元，调减归母所有者权益 30,466,593.96 元，调减少数股东权益 601,341.04 元。

（4）子公司川交海外公司本年度更正前期多计费用，调减应付账款 141,116.49 元，调减管理费用 141,116.49 元。

（5）子公司藏高公司本年度更正前期多计收入，调减应收账款 2,120,000.00 元，调增其他流动资产 120,000.01 元，调减收入 1,999,999.99 元。

2. 前期重大差错更正对财务报表的影响情况

单位：人民币元

报表项目	2022 年 12 月 31 日 余额	会计差错调整	2023 年 1 月 1 日余 额
货币资金	64,826,071,065.37	562,918.56	64,826,633,983.93
应收账款	20,038,343,113.80	-10,304,418.21	20,028,038,695.59
预付账款	10,425,376,379.84	-3,337,819.77	10,422,038,560.07
其他应收款	19,254,289,898.72	-5,971,493.42	19,248,318,405.30
存货	45,567,385,771.25	-10,206,858.81	45,557,178,912.44
其他流动资产	16,783,784,623.53	-316,710.88	16,783,467,912.65

流动资产小计	176,895,250,852.51	-29,574,382.53	176,865,676,469.98
长期股权投资	34,538,035,119.55		34,538,695,143.00
固定资产	313,313,116,880.60	-492,723.34	313,312,624,157.26
在建工程	157,937,211,515.03	-35,671,826.19	157,901,539,688.84
使用权资产	1,255,938,097.45	617,850.84	1,256,555,948.29
无形资产	296,118,226,478.79	-17,382.66	296,118,209,096.13
非流动资产合计	803,162,528,091.42	-35,564,081.35	803,127,624,033.52
资产总计	980,057,778,943.93	-65,138,463.88	979,993,300,503.50
应付账款	47,419,420,131.20	-571,791.73	47,418,848,339.47
预付账款	1,064,568,604.03	101,600.00	1,064,670,204.03
应付职工薪酬	3,260,297,271.97	-186,096.55	3,260,111,175.42
应交税费	3,269,537,725.02	472,067.20	3,270,009,792.22
其他应付款	30,243,927,639.22	3,891,916.52	30,247,819,555.74
流动负债合计	85,257,751,371.44	3,707,695.44	85,261,459,066.88
长期借款	523,970,158,179.62	4,658,932.32	523,974,817,111.94
租赁负债	1,122,131,449.20	775,703.82	1,122,907,153.02
非流动负债合计	525,092,289,628.82	5,434,636.14	525,097,724,264.96
负债合计	610,350,041,000.26	9,142,331.58	610,359,183,331.84
其他综合收益	2,043,039,049.83	217,433.71	2,043,256,483.54
未分配利润	-20,660,203,202.99	22,955,450.17	-20,637,247,752.82
归属于母公司所有者权益合计	-18,617,164,153.16	23,172,883.88	-18,593,991,269.28
少数股东权益	93,539,200,708.00	-97,453,679.34	93,441,747,028.66
所有者权益合计	74,922,036,554.84	-74,280,795.46	74,847,755,759.38
负债和所有者权益总计	685,272,077,555.10	-65,138,463.88	685,206,939,091.22

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	占报告期末总资产比例为 26.89%，发行人固定资产主要为房屋及建筑物、机器、电子、办公设备、运输工具以及公路、铁路资产等。
在建工程	占报告期末总资产比例为 10.19%，发行人在建工程主要为在建高速公路、铁路。
无形资产	占报告期末总资产比例为 27.62%，发行人无形资产主要为土地使用权、高速公路特许经营权和 BOT 资产。

截至报告期末，发行人合并报表范围不存在期末余额变动比例超过 30%的资产项目。

（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 (如有)	资产受限金额占该 类别资产账面价值 的比例 (%)
货币资金	5,074,418.48	289,260.16		5.7%
应收账款	2,659,192.77	261,735.73		9.84%
存货	4,856,072.73	235,834.75		4.86%
一年内到期的非流动资产	601,585.32	296,984.41		49.37%
长期股权投资	4,787,872.86	128,969.94		2.69%

长期应收款	3,144,312.09	1,069,606.95		34.02%
使用权资产	144,132.52	6,894.06		4.78%
投资性房地产	751,320.49	13,257.39		1.76%
固定资产-公路资产	26,638,290.88	21,619,388.32		81.16%
固定资产	35,975,566.95	717,629.43		1.99%
无形资产-BOT 特许经营权	36,948,117.9	30,615,414.92		82.86%
在建工程	13,628,209.58	4,756,553.96		34.9%
其他非流动资产	7,459,750.74	1,070,738.23		14.35%
合计	142,668,843.31	61,082,268.24	——	——

对于受限金额超过报告期末净资产百分之十的单项资产的说明：

单位：万元 币种：人民币

受限资产名称	账面价值	评估价值（如有）	受限金额	受限原因	对发行人可能产生的影响
无形资产-BOT 特许经营权	36,948,117.9		30,615,414.92	收费权质押、质押借款	未经相关机构同意，不得随意动用该资产
固定资产-公路资产	26,638,290.88		21,619,388.32	收费权质押、质押借款	未经相关机构同意，不得随意动用该资产
在建工程	13,628,209.58		4,756,553.96	收费权质押	未经相关机构同意，不得随意动用该资产

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 170,715.63 万元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 20,182.19 万，回收 3,271.17 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 187,626.65 万元，占报告期末公司净资产比例为 0.46%，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 187,626.65 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 22,365,753 万元和 22,442,896 万元，报告期内有息债务余额同比变动 0.34%。

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	764,003	767,373	5,959,655	7,491,031	33.38%
公司信用类债券	0	750,000	1,200,000	5,696,000	7,646,000	34.07%
非银行金融机构贷款	0	52,000	1,065,000	5,268,865	6,385,865	28.45%
其他有息债务	0	317,000	236,000	367,000	920,000	4.1%

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 7,446,000 万元，且共有 1,750,000 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 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

87,463,123.44 万元，报告期内有息债务余额同比变动 16.32%。

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	2,618,573.77	3,474,327.13	58,481,062.73	64,573,963.63	73.83%
公司信用类债券	0	1,300,000	1,719,000	8,203,100	11,222,100	12.83%
非银行金融机构贷款	0	289,100	1,043,001.25	9,060,543.17	10,392,644.42	11.88%
其他有息债务	0	307,454.48	32,836.1	934,124.81	1,274,415.39	1.46%

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 10,657,000 万元，且共有 2,169,000 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 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 2024 年 5 月至 12 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

截至报告期末，公司不存在余额变动比例超过 30%的负债项目。

（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	高速公路建设运营	
	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	4,738,062.47	5,934,475.68
主营业务利润	376,555.95	396,935.49
净资产	12,772,118.66	11,548,433.58
总资产	39,802,246.19	36,070,052.42

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（%）	79.25%	
主营业务运营情况	建设工程施工、公路管理与养护	
	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	11,504,151.39	13,515,116.32
主营业务利润	1,104,902.86	1,361,535.87
净资产	5,075,011.36	4,600,108.69
总资产	24,091,476.26	20,829,873.8

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 833,726.26 万元，占报告期末净资产比例为 2.06%。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 650,383.94 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、重大未决诉讼情况

截止报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

十一、绿色债券专项信息披露

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十二、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

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	是	已披露报告期	2023 年度报告
是否经审计	是	已审计报告期	2023 年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

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 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	50,744,184,835.48	64,826,633,983.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	575,271,468.1	924,640,094.28
衍生金融资产	190,747	
应收票据	768,667,748.99	1,183,926,375.6
应收账款	24,814,848,818.59	20,028,038,695.59
应收款项融资	295,097,596.92	525,231,466.35
预付款项	9,462,176,542.37	10,422,038,560.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,075,481,612.55	19,248,318,405.3
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	48,560,727,338.83	45,557,178,912.44
合同资产	35,318,087,683.61	41,080,113,207.84
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	6,015,853,228.66	4,811,434,447.08
其他流动资产	22,279,142,302.47	16,783,467,912.65
流动资产合计	214,909,729,923.57	225,391,022,061.13
非流动资产：		
发放贷款和垫款	368,277,565.61	189,397,010.48
债权投资	72,144,600	16,782,300
其他债权投资	21,438,482.79	24,411,246.83
长期应收款	31,443,120,919.72	19,373,849,105
长期股权投资	47,878,728,555.07	34,538,035,119.55
其他权益工具投资	86,943,030,159.4	80,247,015,369.8
其他非流动金融资产	2,421,856,138.53	1,812,205,731.36
投资性房地产	6,814,017,531.37	3,359,858,857.36
固定资产	359,761,311,145.31	313,312,624,157.26
在建工程	136,282,095,750.87	157,901,539,688.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	641,064,681.52	1,256,555,948.29
无形资产	369,481,178,961.11	296,118,209,096.13
开发支出	243,761,939.83	162,482,546.78

商誉	235,384,972.33	267,619,876.88
长期待摊费用	2,863,917,219.83	2,572,736,606.69
递延所得税资产	2,574,706,009.74	2,279,601,829.57
其他非流动资产	74,597,507,366.59	49,281,321,654.31
非流动资产合计	1,122,643,541,999.62	962,714,246,145.13
资产总计	1,337,553,271,923.19	1,188,105,268,206.26
流动负债：		
短期借款	27,669,496,538.33	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	4,321,656,473.95	3,778,158,629.75
应付账款	44,108,809,428.04	47,418,848,339.47
预收款项	1,014,233,644.28	1,064,670,204.03
合同负债	8,771,001,113.79	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	4,700,737,663.68	3,260,111,175.42
应交税费	2,772,458,020	3,270,009,792.22
其他应付款	32,324,777,439.19	30,247,819,555.74
其中：应付利息		

应付股利	695,977,397.24	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	67,614,429,747.83	73,522,049,318.86
其他流动负债	14,207,793,772.37	16,950,592,908.16
流动负债合计	207,505,393,841.46	205,082,391,996.15
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	639,996,850,323.72	523,974,817,111.94
应付债券	61,887,509,651.1	60,548,481,904.9
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	417,575,302.51	1,122,907,153.02
长期应付款	6,806,989,544.39	7,444,027,661.23
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,146,528,090.46	1,022,210,610.94
递延收益	4,486,490,656.58	3,837,811,426.39
递延所得税负债	4,182,554,647.28	4,157,714,796.31
其他非流动负债	6,234,735,075.25	14,746,352,476.23
非流动负债合计	725,159,233,291.29	616,854,323,140.96
负债合计	932,664,627,132.75	821,936,715,137.11
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	53,714,314,381.15	57,406,838,564.17
其中：优先股		
永续债	53,714,314,381.15	57,406,838,564.17
资本公积	207,639,909,664.64	178,900,373,898.74
减：库存股		
其他综合收益	2,066,396,434.88	2,043,256,483.54
专项储备	937,042,471.15	777,883,810.87
盈余公积	8,855,535.91	8,855,535.91
一般风险准备	36,692,241.11	14,396,506.86
未分配利润	-17,979,680,677.48	-20,651,258,346.34
归属于母公司所有者权益合计	300,649,530,051.36	272,726,346,453.75
少数股东权益	104,239,114,739.08	93,442,206,615.4
所有者权益合计	404,888,644,790.44	366,168,553,069.15
负债和所有者权益总计	1,337,553,271,923.19	1,188,105,268,206.26

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 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	10,737,380,840.42	13,680,461,727.92
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	57,955,079.2	
应收账款	2,934,027,076.14	947,650,568.22

应收款项融资		
预付款项	477,144,381.84	241,463,719.39
其他应收款	73,375,491,938.01	83,425,076,346.05
其中：应收利息		
应收股利	1,876,387,318.55	185,345,011.24
存货	112,682,166.46	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	40,822,297.36	1,224,358.92
流动资产合计	87,735,503,779.43	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	117,047,180.09	129,547,180.09
长期股权投资	325,216,637,186.14	294,249,295,387.24
其他权益工具投资	36,154,150,842.47	35,517,660,068.93
其他非流动金融资产		
投资性房地产	531,621.8	596,007.98
固定资产	27,336,597.25	30,590,082.02
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	605,012,826.64	640,708,674.9

无形资产	9,979,328,640.97	18,422,434.01
开发支出	10,748,560.7	2,438,679.24
商誉		
长期待摊费用	14,426,601.95	18,256,938.16
递延所得税资产	883,611,466.39	774,850,470.09
其他非流动资产	3,117,025,287.25	5,146,916,520.85
非流动资产合计	376,125,856,811.65	336,529,282,443.51
资产总计	463,861,360,591.08	434,842,662,537.43
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	764,703,537.33	
应付账款	497,195,419.86	220,284,123.41
预收款项		
合同负债	415,134,864.89	100,633,594.41
应付职工薪酬	83,785,731.55	60,262,610.76
应交税费	51,854,941.18	55,168,557.31
其他应付款	39,411,287,870.68	37,938,301,246.26
其中：应付利息		
应付股利	378,975,605.9	440,666,627.97
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	19,640,159,147.36	42,590,207,036.05
其他流动负债	56,256,142.36	514,449,707.03

流动负债合计	60,920,377,655.21	81,479,306,875.23
非流动负债：		
长期借款	103,484,950,000	77,878,000,000
应付债券	41,937,681,275.8	34,107,647,560.89
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	564,370,585.09	647,246,535.79
长期应付款	1,902,388,917.03	2,442,388,917.03
长期应付职工薪酬		
预计负债	158,191,500	
递延收益	3,194,816.21	12,666,096.04
递延所得税负债	1,116,467,270.39	1,099,345,767.58
其他非流动负债	3,670,000,000	9,770,000,000
非流动负债合计	152,837,244,364.52	125,957,294,877.33
负债合计	213,757,622,019.73	207,436,601,752.56
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	39,113,924,381.15	43,386,448,564.17
其中：优先股		
永续债	39,113,924,381.15	43,386,448,564.17
资本公积	162,429,372,639.5	134,225,016,577.06
减：库存股		
其他综合收益	3,017,161,498.46	2,930,518,326.86
专项储备	3,585,234.3	3,585,234.3

盈余公积		
未分配利润	-8,686,305,182.06	-7,365,507,917.52
所有者权益合计	250,103,738,571.35	227,406,060,784.87
负债和所有者权益总计	463,861,360,591.08	434,842,662,537.43

(三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	250,458,565,906.99	255,740,353,975.82
其中：营业收入	250,367,776,192.9	255,691,201,252.48
利息收入	90,789,714.09	49,152,723.34
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	238,822,085,193.39	245,280,998,382.37
其中：营业成本	206,558,699,882.19	214,948,797,893.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,132,607,524.47	1,085,318,697.41
销售费用	970,021,593.44	830,378,482.57

管理费用	6,842,044,649.22	5,061,882,871.1
研发费用	4,450,596,552.34	4,556,910,804.83
财务费用	18,868,114,991.73	18,797,709,632.74
其中：利息费用	20,072,277,722.18	23,301,294,752.68
利息收入	1,345,630,000.63	5,652,071,020.29
加：其他收益	574,405,748.07	665,414,533.14
投资收益（损失以“-”号填列）	1,372,019,371.48	1,190,782,652.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,117,882,475.36	1,059,693,768.03
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）	-109,542,398.36	8,965,792.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,926,368,695.77	-666,940,433.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-947,525,610.72	-2,184,089,060.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,523,069.2	40,044,259.73
三、营业利润（亏损以“-”号	10,592,946,059.1	9,513,533,336.65

填列)		
加：营业外收入	314,725,685.34	273,312,029.75
减：营业外支出	381,431,677.86	561,686,125.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,526,240,066.58	9,225,159,241.09
减：所得税费用	3,605,342,362.37	3,544,799,007.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,920,897,704.21	5,680,360,233.9
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,920,897,704.21	5,640,196,127
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,164,106.9
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	4,855,617,482.03	4,392,280,461.98
2. 少数股东损益	2,065,280,222.18	1,288,079,771.92
六、其他综合收益的税后净额	54,514,773.74	615,747,194.13
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	217,602,219.86	572,522,178.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	207,997,301.55	501,236,564.25
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	207,997,301.55	501,236,564.25
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	9,604,918.31	71,285,614.38
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	6,668,786.49	17,928,639.35
2. 其他债权投资公允价值变动	-1,982,693.25	
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		16,382,948.87
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	4,919,050.45	36,974,026.16
7. 其他	-225.38	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-163,087,446.12	43,225,015.5
七、综合收益总额	6,975,412,477.95	6,296,107,428.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,073,219,701.89	4,964,802,640.61

归属于少数股东的综合收益总额	1,902,192,776.06	1,331,304,787.42
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 年度	2022 年度
一、营业收入	11,381,519,912.93	4,237,013,102.4
减：营业成本	9,929,018,366.33	2,596,988,568.92
税金及附加	36,976,281.95	55,573,769.54
销售费用	12,400	
管理费用	603,059,592.1	359,799,641.58
研发费用	660,377.36	
财务费用	3,500,637,740.84	3,982,779,849.44
其中：利息费用	6,314,925,969.73	6,755,824,654.73
利息收入	2,822,760,648.32	2,901,764,675.97
加：其他收益	1,636,440.82	596,416.34
投资收益（损失以“-”号填列）	3,838,937,266.13	1,836,703,408.64
其中：对联营企业和合	152,438,138.38	104,116,695.17

营企业的投资收益		
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）	-688,419,835.78	-129,228,406.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,360,390,900
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	463,309,025.52	-2,410,448,208.52
加：营业外收入	331,425.22	17,776,105.17
减：营业外支出	163,196,001.72	32,270,710.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	300,444,449.02	-2,424,942,813.57
减：所得税费用	-119,504,586.89	-273,244,867.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	419,949,035.91	-2,151,697,945.71
（一）持续经营净利润（净亏	419,949,035.91	-2,151,697,945.71

损以“-”号填列)		
(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	86,643,171.6	321,408,370.46
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	83,595,280.15	315,271,019.81
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	83,595,280.15	315,271,019.81
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	3,047,891.45	6,137,350.65
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	3,047,891.45	
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		6,137,350.65
7. 其他		
六、综合收益总额	506,592,207.51	-1,830,289,575.25
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 年度	2022 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	222,446,567,305.33	234,506,743,799.81
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	93,937,404.07	52,398,856.87

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	730,384,222.72	4,364,097,312.33
收到其他与经营活动有关的现金	33,801,179,556.39	21,469,444,216.79
经营活动现金流入小计	257,072,068,488.51	260,392,684,185.8
购买商品、接受劳务支付的现金	181,507,004,706.27	209,313,970,076.99
客户贷款及垫款净增加额	338,329,407.49	218,580,724.56
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	12,032,000,380.45	9,023,328,190.45
支付的各项税费	9,550,769,309.11	7,080,574,086.56
支付其他与经营活动有关的现金	41,521,344,437.71	23,026,602,522.14

经营活动现金流出小计	244,949,448,241.03	248,663,055,600.7
经营活动产生的现金流量净额	12,122,620,247.48	11,729,628,585.1
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,900,279,686.14	2,891,243,809.34
取得投资收益收到的现金	1,070,071,064.72	761,548,535.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	55,173,300.27	112,218,887.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	55,075.91	
收到其他与投资活动有关的现金	3,569,526,226.45	6,722,991,317.47
投资活动现金流入小计	6,595,105,353.49	10,488,002,549.3
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	100,003,717,334.22	117,243,289,237.26
投资支付的现金	13,798,467,271.01	22,483,186,200.55
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	965,168,910.77	
支付其他与投资活动有关的现金	7,813,444,250.72	6,962,947,145.21
投资活动现金流出小计	122,580,797,766.72	146,689,422,583.02
投资活动产生的现金流量净额	-115,985,692,413.23	-136,201,420,033.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	28,349,843,608.08	54,634,153,436.81
其中：子公司吸收少数股东投	11,257,708,908.22	16,952,560,236.81

资收到的现金		
取得借款收到的现金	221,057,137,128.44	198,389,318,473.56
收到其他与筹资活动有关的现金	10,221,862,871.56	19,083,390,000
筹资活动现金流入小计	259,628,843,608.08	272,106,861,910.37
偿还债务支付的现金	119,296,549,240.63	76,798,813,603.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,283,029,419.16	33,521,352,762.9
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,365,017,208.29	1,037,069,541.56
支付其他与筹资活动有关的现金	14,094,321,062.42	36,518,571,164.07
筹资活动现金流出小计	168,673,899,722.21	146,838,737,530.78
筹资活动产生的现金流量净额	90,954,943,885.87	125,268,124,379.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-31,833,968.4	134,534,489.64
五、现金及现金等价物净增加额	-12,939,962,248.28	930,867,420.61
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	47,851,583,250.57	60,791,545,498.85

(六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 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	9,398,653,336.23	2,353,978,743.45
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	208,631,556,831.6	7,266,853,820.93
经营活动现金流入小计	218,030,210,167.83	9,620,832,564.38
购买商品、接受劳务支付的现金	9,808,544,143.43	2,620,539,525.7
支付给职工以及为职工支付的现金	213,932,130.71	182,717,086.86
支付的各项税费	208,748,860.99	166,419,473.41
支付其他与经营活动有关的现金	212,338,082,027.19	12,438,730,105.82
经营活动现金流出小计	222,569,307,162.32	15,408,406,191.79
经营活动产生的现金流量净额	-4,539,096,994.49	-5,787,573,627.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		876,000,000
取得投资收益收到的现金	2,145,741,491.39	1,560,842,784.34
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	21,896,761,277.16	21,560,709,873.7
投资活动现金流入小计	24,042,502,768.55	23,997,552,658.04

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,877,254.19	2,997,470.68
投资支付的现金	28,785,243,580.1	50,370,920,300.26
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	13,628,893,348.79	35,074,979,901.17
投资活动现金流出小计	42,431,014,183.08	85,448,897,672.11
投资活动产生的现金流量净额	-18,388,511,414.53	-61,451,345,014.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	17,089,797,640	36,721,593,200
取得借款收到的现金	64,433,148,800	68,950,500,000
收到其他与筹资活动有关的现金	7,531,100,275.46	1,408,976,349.89
筹资活动现金流入小计	89,054,046,715.46	107,081,069,549.89
偿还债务支付的现金	57,497,305,333.32	21,511,970,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,524,691,499.78	8,256,945,569.84
支付其他与筹资活动有关的现金	1,451,724,675.03	18,493,769,492.43
筹资活动现金流出小计	67,473,721,508.13	48,262,685,062.27
筹资活动产生的现金流量净额	21,580,325,207.33	58,818,384,487.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,243.63

五、现金及现金等价物净增加额	-1,347,283,201.69	-8,420,523,910.23
加：期初现金及现金等价物余额	10,646,070,516.99	19,066,594,427.22
六、期末现金及现金等价物余额	9,298,787,315.3	10,646,070,516.99

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年度报告、年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	蜀道投资集团有限责任公司
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	http://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年度报告(2023 年)》盖章页)



附件一、发行人财务报告

重庆康华会计师事务所
CHONGQING KANGHUA CPAs



审计报告

康华表审（2024）A445 号

四川省政府国有资产监督管理委员会：

蜀道投资集团有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了蜀道投资集团有限责任公司（以下简称蜀道集团）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表和合并及母公司资产减值准备情况表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司国有资本权益变动情况表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蜀道集团2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于蜀道集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估蜀道集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事

Add:39F, Chongqing Fortune Financial Center NO.1 Caifu A.V. Yubei District Chongqing P.C. 401121 Fax:023-63870920 Tel:023-63870921
地址：重庆市渝北区财富大道一号重庆财富金融中心 39 层 邮编:401121 传真:023-63870920 电话:023-63870921

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：渝24WUDHB2Z



重庆康华会计师事务所
CHONGQING KANGHUA CPAs



项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。
治理层负责监督蜀道集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对蜀道集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致蜀道集团不能持续经营。

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

（6）就蜀道集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务

Add: 39F, Chongqing Fortune Financial Center NO.1 Caifu A.V, Yubei District Chongqing P.C. 401121 Fax: 023-63870920 Tel: 023-63870921
地址：重庆市渝北区财富大道一号重庆财富金融中心 39 层 邮编：401121 传真：023-63870920 电话：023-63870921



重庆康华会计师事务所
CHONGQING KANGHUA CPAs



报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

附送：

- 1、合并及母公司资产负债表
- 2、合并及母公司利润表
- 3、合并及母公司现金流量表
- 4、合并及母公司所有者权益变动表
- 5、合并及母公司财务报表附注

附件：

- 1、重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
- 2、重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
- 3、注册会计师执业证书复印件



中国 * 重庆



二〇二四年四月二十八日

Add: 39F, Chongqing Fortune Financial Center NO.1 Caifu A.V, Yubei District Chongqing P.C. 401121 Fax: 023-63870920 Tel: 023-63870921
地址：重庆市渝北区财富大道一号重庆财富金融中心 39 层 邮编：401121 传真：023-63870920 电话：023-63870921



合并资产负债表

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	2023年12月31日	期末余额	期初余额
流动资产	1		
货币资金	2	50,744,184,835.48	64,826,633,983.93
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5	575,271,468.10	924,640,094.28
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7	190,747.00	
应收票据	8	768,667,748.99	1,183,926,375.60
应收账款	9	24,814,848,818.59	20,028,038,695.59
应收款项融资	10	295,097,596.92	525,231,466.35
预付款项	11	9,462,176,542.37	10,422,038,560.07
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保合同准备金	14		
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	16,075,481,612.55	19,248,318,405.30
其中：应收股利	17		
△买入返售金融资产	18		
存货	19	48,560,727,338.83	45,557,178,912.44
其中：原材料	20	3,233,081,698.94	3,407,886,517.75
库存商品(产成品)	21	7,014,550,708.54	7,626,054,561.46
合同资产	22	35,318,087,683.61	41,080,113,207.84
△保险合同资产	23		
△分出再保险合同资产	24		
持有待售资产	25		
一年内到期的非流动资产	26	6,015,853,228.66	4,811,434,447.08
其他流动资产	27	22,279,142,302.47	16,783,467,912.65
流动资产合计	28	214,909,729,923.57	225,391,022,061.13
非流动资产	29		
△发放贷款和垫款	30	368,277,565.61	189,397,010.48
债权投资	31	72,144,600.00	16,782,300.00
☆可供出售金融资产	32		
其他债权投资	33	21,438,482.79	24,411,246.83
☆持有至到期投资	34		
长期应收款	35	31,443,120,919.72	19,373,849,105.00
长期股权投资	36	47,878,728,555.07	34,538,035,119.55
其他权益工具投资	37	86,943,030,159.40	80,247,015,369.80
其他非流动金融资产	38	2,421,856,138.53	1,812,205,731.36
投资性房地产	39	6,814,017,531.37	3,359,858,857.36
固定资产	40	359,761,311,145.31	313,312,624,157.26
其中：固定资产原价	41	407,293,644,664.55	353,068,804,059.36
累计折旧	42	47,334,579,179.73	39,587,848,544.10
固定资产减值准备	43	203,396,033.37	175,187,172.03
在建工程	44	136,282,095,750.87	157,901,539,688.84
生产性生物资产	45		
油气资产	46		
使用权资产	47	641,064,681.52	1,256,555,948.29
无形资产	48	369,481,178,961.11	296,118,209,096.13
开发支出	49	243,761,939.83	162,482,546.78
商誉	50	235,384,972.33	267,619,876.88
长期待摊费用	51	2,863,917,219.83	2,572,736,606.69
递延所得税资产	52	2,574,706,009.74	2,279,601,829.57
其他非流动资产	53	74,597,507,366.59	49,281,321,654.31
其中：特准储备物资	54		
非流动资产合计	55	1,122,643,541,999.62	962,714,246,145.13
	56		
	57		
	58		
资产总计	59	1,337,553,271,923.19	1,188,105,268,206.26

注：表中带*科目为合并报表专用；带△科目为金融类企业专用；带#项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

华欧
杰阳彬谭
印德

编制单位：通源投资集团有限公司		2023年12月31日		企财01表（续）	
项目		行次	期末余额	金额单位：元	
				期初余额	
流动资产：					
短期借款		60			
△向中央银行借款		61	27,669,496,538.33	15,581,732,889.09	
△拆入资金		62			
△买入返售金融资产		63			
交易性金融负债		64			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		65			
衍生金融负债		66		443,962.00	
应付票据		67	4,321,656,473.95	3,778,158,629.71	
应付账款		68	44,108,809,428.04	47,418,848,339.44	
预收款项		69	1,014,233,644.28	1,064,670,204.03	
合同负债		70	8,771,001,113.79	9,987,955,221.41	
△卖出回购金融资产款		71			
△吸收存款及同业存放		72			
△代理买卖证券款		73			
△代理承销证券款		74			
△预收保费		75			
应付职工薪酬		76	4,700,737,663.68	3,260,111,175.42	
其中：应付工资		77	3,768,659,631.08	2,712,473,043.41	
应付福利费		78	3,148,596.50	5,208,322.84	
#其中：职工奖励及福利基金		79			
应交税费		80	2,772,458,020.00	3,270,009,792.22	
其中：应交税金		81	2,722,977,663.99	3,234,914,311.08	
其他应付款		82	32,324,777,439.19	30,247,819,555.74	
其中：应付股利		83	695,977,397.24	770,231,932.08	
△应付手续费及佣金		84			
△应付分保账款		85			
持有待售负债		86			
一年内到期的非流动负债		87	67,614,429,747.83	73,522,049,318.86	
其他流动负债		88	14,207,793,772.37	16,950,592,908.16	
流动负债合计		89	207,505,393,841.46	205,082,391,996.15	
非流动负债：					
△保险合同准备金		90			
长期借款		91			
应付债券		92	639,996,850,323.72	523,974,817,111.94	
其中：优先股		93	61,887,509,651.10	60,548,481,904.90	
永续债		94			
△保险合同负债		95			
△分出再保险合同负债		96			
租赁负债		97			
长期应付款		98	417,575,302.51	1,122,907,153.02	
长期应付职工薪酬		99	6,806,989,544.39	7,444,027,661.23	
预计负债		100			
递延收益		101	1,146,528,090.46	1,022,210,610.94	
递延所得税负债		102	4,486,490,656.58	3,837,811,426.39	
其他非流动负债		103	4,182,554,647.28	4,157,714,796.31	
其中：特准储备基金		104	6,234,735,075.25	14,746,352,476.23	
非流动负债合计		105			
负债合计		106	725,159,233,291.29	616,854,323,140.96	
所有者权益（或股东权益）：		107	932,664,627,132.75	821,936,715,137.11	
实收资本（股本）		108			
国家资本		109	54,226,000,000.00	54,226,000,000.00	
国有法人资本		110			
集体资本		111	54,226,000,000.00	54,226,000,000.00	
民营资本		112			
外商资本		113			
#减：已归还投资		114			
实收资本（或股本）净额		115			
其他权益工具		116	54,226,000,000.00	54,226,000,000.00	
其中：优先股		117	53,714,314,381.15	57,406,838,564.17	
永续债		118			
资本公积		119	53,714,314,381.15	57,406,838,564.17	
减：库存股		120	207,639,909,664.64	178,900,373,898.74	
其他综合收益		121			
其中：外币报表折算差额		122	2,046,356,434.88	2,043,256,483.54	
专项储备		123	10,279,767.58	36,974,026.16	
盈余公积		124	937,042,471.15	777,883,810.87	
其中：法定公积金		125	855,535.91	8,855,535.91	
任意公积金		126	8,855,535.91	8,855,535.91	
#储备基金		127			
#企业发展基金		128			
#利润归还投资		129			
△一般风险准备		130			
未分配利润		131	36,692,241.11	14,396,506.86	
归属于母公司所有者权益合计		132	-17,979,680,677.48	-20,651,258,346.34	
少数股东权益		133	300,649,530,051.36	272,726,346,453.75	
所有者权益合计		134	104,239,114,739.08	93,442,206,615.40	
负债和所有者权益总计		135	404,888,644,790.44	366,168,553,069.15	
		136	1,337,553,271,923.19	1,188,105,268,206.26	

注：表中“#”项目为合并报表专用；“△”项目为合并报表专用；“☆”项目为合并报表专用；“#”项目为合并报表专用；“△”项目为合并报表专用；“☆”项目为合并报表专用。

法定代表人：唐勇 主管会计工作负责人：欧杰 会计机构负责人：谭德



合并利润表

编制单位：蜀道投资集团有限责任公司		2023年度	金额单位：元	
项目	行次	本期金额	上期金额	
一、营业总收入	1	250,458,565,906.99	255,740,353,975.82	
其中：营业收入	2	250,367,776,192.90	255,691,201,252.48	
△利息收入	3	90,789,714.09	49,152,723.34	
△保险服务收入	4			
△已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	238,822,085,193.39	245,280,998,382.37	
其中：营业成本	8	206,558,693,882.19	214,948,797,893.72	
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
△退保金	16			
△赔付支出净额	17			
△提取保险责任准备金净额	18			
△保单红利支出	19			
△分保费用	20			
税金及附加	21	1,132,597,524.47	1,085,318,697.41	
销售费用	22	970,021,593.44	830,378,482.57	
管理费用	23	6,842,044,649.22	6,061,882,871.10	
研发费用	24	4,450,596,552.34	4,556,910,804.83	
财务费用	25	18,868,114,991.73	18,797,709,632.74	
其中：利息费用	26	20,072,277,722.18	23,301,294,752.68	
利息收入	27	1,345,630,000.63	5,652,071,020.29	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	77,744,535.37	394,677,782.83	
其他	29			
加：其他收益	30	574,405,748.07	665,414,533.14	
投资收益（损失以“-”号填列）	31	1,372,019,371.48	1,190,782,652.29	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	1,117,682,475.36	1,058,693,768.03	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	-109,542,398.36	8,965,792.14	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-1,928,368,685.77	-666,940,433.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-947,525,610.72	-2,184,089,060.94	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	-6,523,069.20	40,044,259.73	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	10,592,946,059.10	9,513,533,336.65	
加：营业外收入	41	314,725,685.34	273,312,029.75	
其中：政府补助	42	16,707,421.03	33,339,795.41	
减：营业外支出	43	381,431,677.86	561,686,125.31	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	10,526,240,066.58	9,225,159,241.09	
减：所得税费用	45	3,605,342,362.37	3,544,799,007.19	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	6,920,897,704.21	5,680,360,233.90	
（一）按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48	4,855,617,482.03	4,392,280,461.98	
*少数股东损益	49	2,065,280,222.18	1,288,079,771.92	
（二）按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51	6,920,897,704.21	5,640,196,127.00	
终止经营净利润	52		40,164,106.90	
六、其他综合收益的税后净额	53	54,514,773.74	615,747,194.13	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	217,602,219.88	572,522,178.63	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	207,997,301.55	501,236,564.25	
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	207,997,301.55	501,236,564.25	
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
5.其他	60			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	61	9,604,918.31	71,285,614.38	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	62	6,668,786.49	17,928,639.35	
2.其他债权投资公允价值变动	63	-1,982,693.25		
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	64			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	65			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	66			
6.其他债权投资信用减值准备	67		16,382,948.87	
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	68			
8.外币财务报表折算差额	69	4,919,050.45	36,974,026.16	
9.其他	70	-225.38		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	71	-163,087,446.12	43,225,015.50	
七、综合收益总额	72	6,975,412,477.95	6,296,107,428.03	
归属于母公司所有者的综合收益总额	73	5,073,219,701.89	4,964,802,640.61	
*归属于少数股东的综合收益总额	74	1,902,192,776.06	1,331,304,787.42	
八、每股收益：	75			
基本每股收益	76			
稀释每股收益	77			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

唐勇

华欧
杰阳彬谭
印德

合并现金流量表

2023年度		上期金额	本期金额	项目	行次	上期金额	本期金额	行次
一、经营活动产生的现金流量：		—	—	二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	34
1. 销售商品、提供劳务收到的现金	1	222,446,567,305.33	234,506,743,799.81	收回投资收到的现金	35	1,900,279,686.14	1,900,279,686.14	35
2. 收到的税费返还	2	—	—	取得投资收益收到的现金	36	1,070,071,064.72	1,070,071,064.72	36
3. 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	3	—	—	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	55,173,300.27	55,173,300.27	37
4. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4	—	—	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38	—	—	38
5. 收到其他与经营活动有关的现金	5	—	—	收到其他与经营活动有关的现金	39	3,569,526,226.45	3,569,526,226.45	39
6. 收到其他与经营活动有关的现金	6	—	—	收到其他与经营活动有关的现金	40	6,595,105,353.49	6,595,105,353.49	40
7. 收到其他与经营活动有关的现金	7	—	—	收到其他与经营活动有关的现金	41	100,003,717,334.22	100,003,717,334.22	41
8. 收到其他与经营活动有关的现金	8	—	—	收到其他与经营活动有关的现金	42	13,798,467,271.01	13,798,467,271.01	42
9. 收到其他与经营活动有关的现金	9	—	—	收到其他与经营活动有关的现金	43	—	—	43
10. 收到其他与经营活动有关的现金	10	—	—	收到其他与经营活动有关的现金	44	—	—	44
11. 收到其他与经营活动有关的现金	11	—	—	收到其他与经营活动有关的现金	45	7,813,444,450.72	7,813,444,450.72	45
12. 收到其他与经营活动有关的现金	12	53,937,404.07	52,398,856.87	收到其他与经营活动有关的现金	46	122,580,797,766.72	122,580,797,766.72	46
13. 收到其他与经营活动有关的现金	13	—	—	收到其他与经营活动有关的现金	47	—115,985,692,413.23	—115,985,692,413.23	47
14. 收到其他与经营活动有关的现金	14	—	—	收到其他与经营活动有关的现金	48	—	—	48
15. 收到其他与经营活动有关的现金	15	—	—	收到其他与经营活动有关的现金	49	28,349,843,608.08	28,349,843,608.08	49
16. 收到其他与经营活动有关的现金	16	730,384,222.72	4,364,007,312.33	收到其他与经营活动有关的现金	50	11,257,708,908.22	11,257,708,908.22	50
17. 收到其他与经营活动有关的现金	17	33,801,179,356.39	21,469,444,216.79	收到其他与经营活动有关的现金	51	221,037,137,128.44	221,037,137,128.44	51
18. 收到其他与经营活动有关的现金	18	257,072,069,488.51	260,392,684,185.80	收到其他与经营活动有关的现金	52	10,221,882,871.56	10,221,882,871.56	52
19. 收到其他与经营活动有关的现金	19	181,507,004,706.27	209,313,970,076.99	收到其他与经营活动有关的现金	53	259,628,843,608.08	259,628,843,608.08	53
20. 收到其他与经营活动有关的现金	20	338,329,407.49	218,580,724.56	收到其他与经营活动有关的现金	54	119,296,549,340.63	119,296,549,340.63	54
21. 收到其他与经营活动有关的现金	21	—	—	收到其他与经营活动有关的现金	55	35,283,029,419.16	35,283,029,419.16	55
22. 收到其他与经营活动有关的现金	22	—	—	收到其他与经营活动有关的现金	56	2,365,017,208.29	2,365,017,208.29	56
23. 收到其他与经营活动有关的现金	23	—	—	收到其他与经营活动有关的现金	57	14,094,321,862.42	14,094,321,862.42	57
24. 收到其他与经营活动有关的现金	24	—	—	收到其他与经营活动有关的现金	58	168,673,899,722.21	168,673,899,722.21	58
25. 收到其他与经营活动有关的现金	25	—	—	收到其他与经营活动有关的现金	59	90,954,943,885.87	90,954,943,885.87	59
26. 收到其他与经营活动有关的现金	26	—	—	收到其他与经营活动有关的现金	60	—31,833,908.40	—31,833,908.40	60
27. 收到其他与经营活动有关的现金	27	—	—	收到其他与经营活动有关的现金	61	—12,939,962,848.28	—12,939,962,848.28	61
28. 收到其他与经营活动有关的现金	28	—	—	收到其他与经营活动有关的现金	62	60,791,545,496.85	60,791,545,496.85	62
29. 收到其他与经营活动有关的现金	29	12,032,000,380.45	9,023,328,190.45	收到其他与经营活动有关的现金	63	47,851,583,250.57	47,851,583,250.57	63
30. 收到其他与经营活动有关的现金	30	9,550,769,309.11	7,080,574,086.56	收到其他与经营活动有关的现金	64	—	—	64
31. 收到其他与经营活动有关的现金	31	41,521,344,437.71	23,026,602,522.14	收到其他与经营活动有关的现金	65	—	—	65
32. 收到其他与经营活动有关的现金	32	244,949,448,241.03	248,663,055,600.70	收到其他与经营活动有关的现金	66	—	—	66
33. 收到其他与经营活动有关的现金	33	12,122,620,247.48	11,725,628,585.10	收到其他与经营活动有关的现金	67	—	—	67
经营活动产生的现金流量净额				经营活动产生的现金流量净额				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





2023年度

本年金额															
归属于母公司所有者权益															
项目	行次	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
实收资本（或股本）	1	54,226,000.00	—	—	—	178,000,373.89	—	2,043,256,483.54	777,883,810.87	8,855,535.91	14,396,506.86	-20,651,258,546.34	372,726,346,443.75	93,442,206,615.40	366,168,553,060.15
— 上年年末余额	1	54,226,000.00	—	—	—	178,000,373.89	—	2,043,256,483.54	777,883,810.87	8,855,535.91	14,396,506.86	-20,651,258,546.34	372,726,346,443.75	93,442,206,615.40	366,168,553,060.15
— 会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他	4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
资本公积	5	54,226,000.00	—	—	—	178,000,373.89	—	2,043,256,483.54	777,883,810.87	8,855,535.91	14,396,506.86	-20,651,258,546.34	372,726,346,443.75	93,442,206,615.40	366,168,553,060.15
— 年初余额	5	54,226,000.00	—	—	—	178,000,373.89	—	2,043,256,483.54	777,883,810.87	8,855,535.91	14,396,506.86	-20,651,258,546.34	372,726,346,443.75	93,442,206,615.40	366,168,553,060.15
— 其他权益工具变动	6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	7	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	8	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	9	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	10	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	11	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	13	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	16	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	17	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	18	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	26	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	28	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	30	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	32	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	33	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	34	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	35	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	36	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	37	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	38	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	39	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	40	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	41	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	42	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	43	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	44	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	45	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	46	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	47	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	48	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	49	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	50	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	51	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	52	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	53	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	54	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	55	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	56	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	57	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	58	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	59	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	60	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	61	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	62	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	63	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	64	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	65	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	66	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	67	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	68	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	69	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	70	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	71	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	72	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	73	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	74	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	75	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	76	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	77	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	78	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	79	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	80	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	81	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	82	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	83	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	84	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	85	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	86	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	87	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	88	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	89	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	90	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	91	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	92	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	93	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	94	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	95	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	96	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	97	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	98	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	99	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	100	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	101	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	102	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	103	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	104	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	105	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	106	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	107	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	108	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 其他综合收益	109	—	—	—	—	—	—	—	—	—					

法定代表人:

主管会计工作负责人：

设计机构负责人:

德 譚

合并所有者权益变动表（上年）

项目	2023年度										上年金额	
											金额单位：元	
											所有者权益	所有者权益合计
项目	归属于母公司所有者权益											
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	48,000,000.00	55,161,144.88	152,594,454.32	-	1,470,316,871.20	336,306,174.52	8,855,335.91	51,273,399.87	-23,348,996.09	236,203,254.55	71,527,770.40	307,731,025.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,010,993.52	-14,010,993.52	247,966.07	-13,763,027.45
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,947,828.09	-24,947,828.09	-16,446,939.60	-41,394,767.69
其他	-	-	-	-	217,433.71	-	-	-	-4,537,892.97	-4,320,459.26	-46,738,029.69	-51,358,489.15
二、本年期初余额	48,000,000.00	55,161,144.88	152,594,454.32	-	1,470,316,871.20	336,306,174.52	8,855,335.91	51,273,399.87	-27,886,819.06	231,959,076.02	71,481,041.71	303,440,117.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,226,000.00	2,245,693,705.68	25,375,919,886.31	-	572,522,178.63	441,577,635.35	-	-36,876,893.01	1,941,334,663.77	35,566,370,377.73	21,977,413,138.37	58,543,783,516.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	572,522,178.63	-	-	-	4,392,280,461.98	31,847,413,391.69	21,786,154,269.46	53,633,767,661.15
（二）所有者投入和减少资本	-	2,245,693,705.68	31,601,919,886.31	-	-	-	-	-	-	2,245,693,705.68	16,892,560,238.81	19,138,253,944.49
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	2,245,693,705.68	31,601,919,886.31	-	-	-	-	-	-	2,245,693,705.68	16,892,560,238.81	19,138,253,944.49
（三）专项储备增加和减少	-	-	-	-	-	441,577,635.35	-	-	-	441,577,635.35	4,833,594,072.65	5,275,227,708.00
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	441,577,635.35	-	-	-	441,577,635.35	158,601,915.00	600,179,532.35
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	1,718,409,906.76	-	-	-	1,718,409,906.76	586,701,143.15	2,315,151,049.91
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-1,276,772,230.41	-	-	-	-1,276,772,230.41	-440,009,277.25	-1,716,781,497.66
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-36,876,893.01	-2,650,746,398.21	-2,687,623,291.22	-1,296,647,814.51	-3,984,271,109.73
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	6,226,000.00	-	4,226,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	6,226,000.00	-	4,226,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	54,226,000.00	57,406,838,564.17	178,900,373,998.74	-	2,043,256,483.54	777,883,810.87	8,855,335.91	14,306,506.86	2,044,612,548.34	272,726,546,433.75	93,442,205,615.40	366,168,752,049.15

会计师事务所：彬谭印德

华欧杰阳

主审会计师：王智

法定代表人：唐



母公司资产负债表

企财01表

编制单位：蜀道投资集团有限责任公司

2023年12月31日

金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	10,737,380,840.42	13,680,461,727.92
结算备付金	3		
拆出资金	4		
交易性金融资产	5		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8	57,955,079.20	
应收账款	9	2,934,027,076.14	947,650,568.22
应收款项融资	10		
预付款项	11	477,144,381.84	241,463,719.39
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保合同准备金	14		
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	73,375,491,938.01	83,425,076,346.05
其中：应收股利	17	1,876,387,318.55	185,345,011.24
△买入返售金融资产	18		
存货	19	112,682,166.46	17,503,373.42
其中：原材料	20		
库存商品(产成品)	21	112,582,651.46	17,362,189.67
合同资产	22		
△保险合同资产	23		
△分出再保险合同资产	24		
持有待售资产	25		
一年内到期的非流动资产	26		
其他流动资产	27	40,822,297.36	1,224,358.92
流动资产合计	28	87,735,503,779.43	98,313,380,093.92
非流动资产：	29		
△发放贷款和垫款	30		
债权投资	31		
☆可供出售金融资产	32		
其他债权投资	33		
☆持有至到期投资	34		
长期应收款	35	117,047,180.09	129,547,180.09
长期股权投资	36	325,216,637,186.14	294,249,295,387.24
其他权益工具投资	37	36,154,150,842.47	35,517,660,068.93
其他非流动金融资产	38		
投资性房地产	39	531,621.80	596,007.98
固定资产	40	27,336,597.25	30,590,082.02
其中：固定资产原价	41	122,124,148.35	118,380,375.74
累计折旧	42	94,210,600.81	87,750,886.68
固定资产减值准备	43	39,407.04	39,407.04
在建工程	44		
生产性生物资产	45		
油气资产	46		
使用权资产	47	605,012,826.64	640,708,674.90
无形资产	48	9,979,328,640.97	18,422,434.01
开发支出	49	10,748,560.70	2,438,679.24
商誉	50		
长期待摊费用	51	14,426,601.95	18,256,938.16
递延所得税资产	52	883,611,466.39	774,850,470.09
其他非流动资产	53	3,117,025,287.25	5,146,916,520.85
其中：特准储备物资	54		
非流动资产合计	55	376,125,856,811.65	336,529,282,443.51
	56		
	57		
	58		
资产总计	59	463,861,360,591.08	434,842,662,537.43

注：表中带*科目为合并会计报表专用，带△科目项目为金融类企业专用，带#项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

华欧
杰阳彬谭
印德

母公司资产负债表（续表）

编制单位：蜀道投资集团有限责任公司	2023年12月31日	企财01表（续）	金额单位：元
项目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	60		
短期借款	61		
△向中央银行借款	62		
△拆入资金	63		
交易性金融资产	64		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	65		
衍生金融负债	66		
应付票据	67	764,703,537.33	
应付账款	68	497,195,419.86	220,284,123.41
预收款项	69		
合同负债	70	415,134,864.89	100,633,594.41
△卖出回购金融资产款	71		
△吸收存款及同业存放	72		
△代理买卖证券款	73		
△代理承销证券款	74		
△预收保费	75		
应付职工薪酬	76	83,785,731.55	60,262,610.76
其中：应付工资	77	66,431,824.62	54,172,868.45
应付福利费	78		
其中：职工奖励及福利基金	79		
应交税费	80	51,854,941.18	55,168,557.31
其中：应交税金	81	50,018,600.99	53,063,240.28
其他应付款	82	39,411,287,870.68	37,938,301,246.26
其中：应付股利	83	378,975,605.90	440,666,627.97
△应付手续费及佣金	84		
△应付分保账款	85		
持有待售负债	86		
一年内到期的非流动负债	87	19,640,159,147.36	42,590,207,036.05
其他流动负债	88	56,256,142.36	514,449,707.03
流动负债合计	89	60,920,377,655.21	81,479,306,875.23
非流动负债：	90		
△保险合同准备金	91		
长期借款	92	103,484,950,000.00	77,878,000,000.00
应付债券	93	41,937,681,275.80	34,107,647,560.89
其中：优先股	94		
永续债	95		
△保险合同负债	96		
△分出再保险合同负债	97		
租赁负债	98	564,370,585.09	647,246,535.79
长期应付款	99	1,902,388,917.03	2,442,388,917.03
长期应付职工薪酬	100		
预计负债	101	158,191,500.00	
递延收益	102	3,194,816.21	12,666,096.04
递延所得税负债	103	1,116,467,270.39	1,099,345,767.58
其他非流动负债	104	3,670,000,000.00	9,770,000,000.00
其中：特准储备基金	105		
非流动负债合计	106	152,837,244,364.52	125,957,294,877.33
负债合计	107	213,757,622,019.73	207,436,601,752.56
所有者权益（或股东权益）：	108		
实收资本（股本）	109	54,226,000,000.00	54,226,000,000.00
国家资本	110		
国有法人资本	111	54,226,000,000.00	54,226,000,000.00
集体资本	112		
民营资本	113		
外商资本	114		
#减：已归还投资	115		
实收资本（或股本）净额	116	54,226,000,000.00	54,226,000,000.00
其他权益工具	117	39,113,924,381.15	43,386,448,564.17
其中：优先股	118		
永续债	119	39,113,924,381.15	43,386,448,564.17
资本公积	120	162,429,372,639.50	134,225,016,577.06
减：库存股	121		
其他综合收益	122	3,917,161,498.46	2,930,518,326.86
其中：外币报表折算差额	123		
专项储备	124	3,585,234.30	3,585,234.30
盈余公积	125		
其中：法定公积金	126		
任意公积金	127		
#储备基金	128		
#企业发展基金	129		
#利润归还投资	130		
△一般风险准备	131		
未分配利润	132	-8,686,305,182.06	-7,365,507,917.52
归属于母公司所有者权益合计	133	250,103,738,571.35	227,406,060,784.87
*少数股东权益	134		
所有者权益合计	135	250,103,738,571.35	227,406,060,784.87
负债和所有者权益总计	136	463,861,360,591.08	434,842,662,537.43

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△科目为金融企业专用；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：

唐男

华欧杰阳

彬谭印德



母公司利润表

编制单位：蜀道投资集团有限责任公司	2023年度	金额单位：元
行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	11,381,519,912.93	4,237,013,102.40
其中：营业收入	11,381,519,912.93	4,237,013,102.40
△利息收入		
△保险服务收入		
▲已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	14,070,364,758.58	6,995,141,829.48
其中：营业成本	9,929,018,366.33	2,596,988,568.92
△利息支出		
△手续费及佣金支出		
△保险服务费用		
△分出保费的分摊		
△减：摊回保险服务费用		
△承保财务损失		
△减：分出再保险财务收益		
▲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	36,976,281.95	55,573,769.54
销售费用	12,400.00	
管理费用	603,059,592.10	359,799,641.58
研发费用	660,377.36	
财务费用	3,500,637,740.84	3,982,779,849.44
其中：利息费用	6,314,925,969.73	6,755,824,654.73
利息收入	2,822,760,648.32	2,901,764,675.97
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其他		
加：其他收益	1,636,440.82	596,416.34
投资收益（损失以“-”号填列）	3,838,937,266.13	1,836,703,408.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	152,438,138.38	104,116,695.17
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）	-688,419,835.78	-129,228,406.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,360,390,900.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	463,309,025.52	-2,410,448,208.52
加：营业外收入	331,425.22	17,776,105.17
其中：政府补助	200,000.00	
减：营业外支出	163,196,001.72	32,270,710.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	300,444,449.02	-2,424,942,813.57
减：所得税费用	-119,504,586.89	-273,244,867.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	419,949,035.91	-2,151,697,945.71
（一）按所有权归属分类：		
归属于母公司所有者的净利润	419,949,035.91	-2,151,697,945.71
*少数股东损益		
（二）按经营持续性分类：		
持续经营净利润	419,949,035.91	-2,151,697,945.71
终止经营净利润		
六、其他综合收益的税后净额	86,643,171.60	321,408,370.46
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	86,643,171.60	321,408,370.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	83,595,280.15	315,271,019.81
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	83,595,280.15	315,271,019.81
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	3,047,891.45	6,137,350.65
1.权益法下可转损益的其他综合收益	3,047,891.45	
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		6,137,350.65
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	506,592,207.51	-1,830,289,575.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	506,592,207.51	-1,830,289,575.25
*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		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



2022年度		上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额
行次	项目	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额
1	一、经营活动产生的现金流量：	—	—	—	—	—	—
2	销售商品、提供劳务收到的现金	2,353,978,743.45	2,353,978,743.45	2,353,978,743.45	2,353,978,743.45	2,353,978,743.45	2,353,978,743.45
3	收到的税费返还	—	—	—	—	—	—
4	收到其他与经营活动有关的现金	—	—	—	—	—	—
5	其中：资金中心上收	—	—	—	—	—	—
6	经营活动现金流入小计	2,353,978,743.45	2,353,978,743.45	2,353,978,743.45	2,353,978,743.45	2,353,978,743.45	2,353,978,743.45
7	购买商品、接受劳务支付的现金	2,145,741,491.39	2,145,741,491.39	2,145,741,491.39	2,145,741,491.39	2,145,741,491.39	2,145,741,491.39
8	支付给职工以及为职工支付的现金	—	—	—	—	—	—
9	支付的各项税费	—	—	—	—	—	—
10	支付其他与经营活动有关的现金	—	—	—	—	—	—
11	其中：资金中心下拨	—	—	—	—	—	—
12	经营活动现金流出小计	2,145,741,491.39	2,145,741,491.39	2,145,741,491.39	2,145,741,491.39	2,145,741,491.39	2,145,741,491.39
13	经营活动产生的现金流量净额	208,237,252.06	208,237,252.06	208,237,252.06	208,237,252.06	208,237,252.06	208,237,252.06
14	二、投资活动产生的现金流量：	—	—	—	—	—	—
15	收回投资收到的现金	—	—	—	—	—	—
16	取得投资收益收到的现金	—	—	—	—	—	—
17	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	—	—	—	—	—	—
18	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	—	—	—	—	—	—
19	收到其他与投资活动有关的现金	—	—	—	—	—	—
20	其中：资金中心上收	—	—	—	—	—	—
21	投资活动现金流入小计	—	—	—	—	—	—
22	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	—	—	—	—	—	—
23	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	—	—	—	—	—	—
24	支付其他与投资活动有关的现金	—	—	—	—	—	—
25	其中：资金中心下拨	—	—	—	—	—	—
26	投资活动现金流出小计	—	—	—	—	—	—
27	投资活动产生的现金流量净额	—	—	—	—	—	—
28	三、筹资活动产生的现金流量：	—	—	—	—	—	—
29	吸收投资收到的现金	—	—	—	—	—	—
30	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	—	—	—	—	—	—
31	取得借款收到的现金	—	—	—	—	—	—
32	收到其他与筹资活动有关的现金	—	—	—	—	—	—
33	其中：资金中心上收	—	—	—	—	—	—
34	筹资活动现金流入小计	—	—	—	—	—	—
35	偿还债务支付的现金	—	—	—	—	—	—
36	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	—	—	—	—	—	—
37	其中：资金中心上收	—	—	—	—	—	—
38	支付其他与筹资活动有关的现金	—	—	—	—	—	—
39	其中：资金中心下拨	—	—	—	—	—	—
40	筹资活动现金流出小计	—	—	—	—	—	—
41	筹资活动产生的现金流量净额	—	—	—	—	—	—
42	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	—	—	—	—	—	—
43	五、现金及现金等价物净增加额	—	—	—	—	—	—
44	加：期初现金及现金等价物余额	—	—	—	—	—	—
45	六、期末现金及现金等价物余额	—	—	—	—	—	—

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代理人:

彬譚印德

华欧木业

無知

母公司所有者权益变动表（本年）

金额单位：元

编制单位：重庆康华会计师事务所有限公司											
金额单位：元											
行次	归属于母公司所有者权益										
	实收资本（或股本）		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润
	优先股	普通股	永续债	其他							
一	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	54,226,000,000.00		43,386,448,564.17		134,225,016,577.06		2,910,318,326.86	3,585,234.30			227,406,060,784.87
2											
3											
4											
5	54,226,000,000.00		43,386,448,564.17		134,225,016,577.06		2,910,318,326.86	3,585,234.30			227,406,060,784.87
6					28,204,356,062.44		86,643,171.60				22,697,677,786.48
7							86,643,171.60				506,592,207.51
8					4,272,524,183.02						23,931,831,879.42
9											
10					4,272,524,183.02						4,272,524,183.02
11											
12					28,204,356,062.44						28,204,356,062.44
13											
14											
15											
16											
17											
18											
19											
20											
21											
22											
23											
24											
25											
26											
27											
28											
29											
30											
31											
32											
33	54,226,000,000.00		39,113,594,381.15		162,429,372,639.50		3,017,161,498.46	3,585,234.30			250,103,738,571.35

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



母公司所有者权益变动表（上年）

编制单位：蜀道投资集团有限责任公司 2023年度 金额单位：元

项目	行次	实收资本（或股本）				其他权益工具		资本公积	减库存股	归属于母公司所有者权益		专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	16	17	18			19	20							
一、上年年末余额	1	48,000,000.00			48,000,000.00		41,424,144.83	49	111,191,690.36	181	2,609,109,956.40	3,585,234.30		-3,126,158,753.70	200,102,371.65	30	200,102,371.65	
加：会计政策变更	2																	
前期差错更正	3																	
其他	4																	
二、本年年初余额	5	48,000,000.00			48,000,000.00		41,424,144.83	49	111,191,690.36	181	2,609,109,956.40	3,585,234.30		-10,829,802.23	200,091,541.85	30	200,091,541.85	
三、本年年末余额	6	6,226,000,000.00			6,226,000,000.00		1,962,303,705.68		23,033,326,215.25	23	321,408,370.46			-4,228,519,361.59	27,314,518,929.80		27,314,518,929.80	
（一）综合收益总额	7													-2,151,697,945.71	-1,830,289,575.25		-1,830,289,575.25	
（二）所有者投入和减少资本	8	6,226,000,000.00			6,226,000,000.00		1,962,303,705.68		23,033,326,215.25	23	321,408,370.46			31,221,629,920.93	6,226,000,000.00		31,221,629,920.93	
1.所有者投入资本	9	6,226,000,000.00			6,226,000,000.00		1,962,303,705.68							6,226,000,000.00	1,962,303,705.68		6,226,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	10																	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																	
4.其他	12								23,033,326,215.25								23,033,326,215.25	
（三）专项储备提取和使用	13																	
1.提取专项储备	14																	
2.使用专项储备	15																	
（四）利润分配	16																	
1.提取盈余公积	17													-2,076,821,415.88	-2,076,821,415.88		-2,076,821,415.88	
其中：法定公积金	18																	
任意公积金	19																	
2.盈余公积转至资本（或股本）	20																	
3.盈余公积弥补亏损	21																	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	22																	
5.其他综合收益结转留存收益	23													-2,076,821,415.88	-2,076,821,415.88		-2,076,821,415.88	
6.其他	24																	
（五）所有者权益内部结转	25																	
1.资本公积转增资本（或股本）	26																	
2.盈余公积转增资本（或股本）	27																	
3.盈余公积弥补亏损	28																	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29																	
5.其他综合收益结转留存收益	30																	
6.其他	31																	
四、本年年末余额	32	54,226,000,000.00			54,226,000,000.00		43,386,448,564.17		134,225,016,577.06		2,530,518,326.86	3,585,234.30		-2,076,821,415.88	227,405,060,784.87		227,405,060,784.87	

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

重庆康华会计师事务所

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

唐勇

华欧

彬谭



蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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“本公司”或“本集团”）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

本公司财务报告经董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(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

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:

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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	承兑人作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“待处理财产损益”科目进行会计处理，按管理权限报经批准后，冲减当期管理费用。

3.发出存货的计量

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

（1）原材料的领用和发出采用月末一次加权平均法记账。

（2）库存商品发出采用月末一次加权平均法和个别计价法记账。

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

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

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

4.期末存货的计量

（1）期末存货的计量方法

资产负债表日，企业存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值，是指在日常

活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

（2）存货跌价准备

①存货跌价准备的计提方法

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

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

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

②存货跌价准备的确定

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

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

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

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

没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值应当以产成品或商品一般销售价格（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，作为待处理财产损溢核算，按管理权限报经批准后，冲减管理费用。

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

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

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

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

（十二）合同资产

1. 合同资产的确认

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

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

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

(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设备	国产	30 万方	5.00
	进口	50 万方	5.00
3. 架桥机	国产	1000 个工作日	5.00
4. 塔吊	国产	2400 个工作日	5.00
5. 钻机	国产	720 个工作日	5.00
	进口	1200 个工作日	5.00
6. 联合碎石机、冷拌机	国产	1440 个工作日	5.00

③交通运输业中铁路线路系统具体的折旧方法为：

类别	折旧年限	折旧方法	预计残值率(%)
1. 机车车辆	20 年	年限平均法	4.00

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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

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

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

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率
1	房屋建筑物	5-50年	0-5%
2	具中：简易房	5-20年	0-5%
3	机器设备	5-30年	0-5%

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率
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

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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

（3）建设和移交合同（“BT 合同”）

BT 合同项下的活动通常包括建设及移交。对于本公司提供建造服务的，于建设阶段，按

照上文建造合同的会计政策确认相关建造服务合同收入，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认“长期应收款”，采用实际利率法，按摊余成本计量，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

（4）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现实收款权利，商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移，商品实物资产的转移，客户接受该商品。

（5）车辆通行费收入

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

（二十九）合同履约成本和合同取得成本

1. 合同履约成本和合同取得成本的确认

与合同履约成本和合同取得成本有关的企业资产被称为与合同成本有关资产。

（1）合同履约成本

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

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：

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

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

购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

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

2) 出租人应当按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

3) 出租人应当按照金融工具确认和计量，以及金融资产转移的规定，对应收融资租赁款的终止确认和减值进行会计处理；出租人将应收融资租赁款或其所处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

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释第 16 号”），本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容。	本次会计政策变更对本集团所有者权益、净利润不产生重大影响。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了解释第 16 号，明确了对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本集团于 2023 年 1 月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容。根据解释第 16 号衔接规定，本集团自 2023 年 1 月 1 日起按要求进行会计报表披露，在首次执行日，执行解释第 16 号的影响如下：

对合并资产负债表和合并利润表的影响

单位：人民币元

项目	2022 年 1 月 1 日/调整前	调整数	2022 年 1 月 1 日/调整后
递延所得税资产	1,961,738,245.90	48,430,496.76	2,010,168,742.66
递延所得税负债	4,782,801,408.97	62,193,124.21	4,844,994,533.18
未分配利润	-23,429,860,226.12	-14,010,593.52	-23,443,870,819.64
少数股东权益	71,481,032,420.66	247,966.07	71,481,280,386.73

续表

项目	2023 年 1 月 1 日/调整前	调整数	2023 年 1 月 1 日/调整后
递延所得税资产	2,193,109,147.89	86,492,681.68	2,279,601,829.57
递延所得税负债	4,057,671,107.85	100,043,688.46	4,157,714,796.31

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	2023 年 1 月 1 日/调整前	调整数	2023 年 1 月 1 日/调整后
所得税费用	3,546,189,241.16	-1,390,233.97	3,544,799,007.19
未分配利润	-20,660,203,202.99	-14,010,593.52	-20,674,213,796.51
少数股东损益	1,367,656,287.69	211,620.67	1,367,867,908.36
少数股东权益	93,539,200,708.00	459,586.74	93,539,660,294.74

注：上表各科目调整后数据仅反映本调整事项的影响，不含其他事项对该科目的影响。

（二）会计估计变更

本集团本年度无会计估计变更的情况。

（三）前期会计差错更正

1. 前期差错更正情况

（1）子公司数字交通公司本年度对上期使用权资产、租赁负债进行了重新计量，调增使用权资产 617,850.84 元，调增租赁负债 775,703.82 元。

（2）子公司现代农业公司本年度对海外公司上期相关资产进行重新计量、认定，调减资产科目 33,601,357.90 元，调减负债科目 7,615,966.08 元。

（3）子公司物流集团本年度根据上期内部审计结果更正前期会计差错，调减资产科目共计 30,176,156.83 元，调增负债科目共计 891,778.17 元，调减归母所有者权益 30,466,593.96 元，调减少数股东权益 601,341.04 元。

（4）子公司川交海外公司本年度更正前期多计费用，调减应付账款 141,116.49 元，调减管理费用 141,116.49 元。

（5）子公司藏高公司本年度更正前期多计收入，调减应收账款 2,120,000.00 元，调增其他流动资产 120,000.01 元，调减收入 1,999,999.99 元。

2. 前期重大差错更正对财务报表的影响情况

报表项目	2022 年 12 月 31 日余额	会计差错调整	2023 年 1 月 1 日余额
货币资金	64,826,071,065.37	562,918.56	64,826,633,983.93
应收账款	20,038,343,113.80	-10,304,418.21	20,028,038,695.59
预付账款	10,425,376,379.84	-3,337,819.77	10,422,038,560.07
其他应收款	19,254,289,898.72	-5,971,493.42	19,248,318,405.30
存货	45,567,385,771.25	-10,206,858.81	45,557,178,912.44
其他流动资产	16,783,784,623.53	-316,710.88	16,783,467,912.65
流动资产小计	225,420,596,443.66	-29,574,382.53	225,391,022,061.13
长期股权投资	34,538,035,119.55		34,538,035,119.55
固定资产	313,313,116,880.60	-492,723.34	313,312,624,157.26
在建工程	157,937,211,515.03	-35,671,826.19	157,901,539,688.84
使用权资产	1,255,938,097.45	617,850.84	1,256,555,948.29
无形资产	296,118,226,478.79	-17,382.66	296,118,209,096.13

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

报表项目	2022 年 12 月 31 日余额	会计差错调整	2023 年 1 月 1 日余额
非流动资产合计	962,663,317,544.80	-35,564,081.35	962,627,753,463.45
资产总计	1,188,083,913,988.46	-65,138,463.88	1,188,018,775,524.58
应付账款	47,419,420,131.20	-571,791.73	47,418,848,339.47
预收账款	1,064,568,604.03	101,600.00	1,064,670,204.03
应付职工薪酬	3,260,297,271.97	-186,096.55	3,260,111,175.42
应交税费	3,269,537,725.02	472,067.20	3,270,009,792.22
其他应付款	30,243,927,639.22	3,891,916.52	30,247,819,555.74
流动负债合计	205,078,684,300.71	3,707,695.44	205,082,391,996.15
长期借款	523,970,158,179.62	4,658,932.32	523,974,817,111.94
租赁负债	1,122,131,449.20	775,703.82	1,122,907,153.02
非流动负债合计	616,748,844,816.36	5,434,636.14	616,754,279,452.50
负债合计	821,827,529,117.07	9,142,331.58	821,836,671,448.65
其他综合收益	2,043,039,049.83	217,433.71	2,043,256,483.54
未分配利润	-20,660,203,202.99	22,955,450.17	-20,637,247,752.82
归属于母公司所有者权益合计	272,717,184,163.39	23,172,883.88	272,740,357,047.27
少数股东权益	93,539,200,708.00	-97,453,679.34	93,441,747,028.66
所有者权益合计	366,256,384,871.39	-74,280,795.46	366,182,104,075.93
负债和所有者权益总计	1,188,083,913,988.46	-65,138,463.88	1,188,018,775,524.58

注：上表各科目调整后数据仅反映本调整事项的影响，不含其他事项对该科目的影响。

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。本集团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。本集团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公司2023年度企业所得税按15%的税率计缴。

6.本集团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、新锂想公司、三晟化工公司为高新技术企业,所得税优惠税率15%。

7.本集团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.本集团下属子公司川高工程技术咨询公司依据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第1号),自2023年1月1

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

日至 2023 年 12 月 31 日，（一）允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。（二）允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。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《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

9.本集团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。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

2023 年,1 户 2 级企业变更为 4 级企业；新增企业 61 户，其中，并购新增 13 户；无偿划入 25 户；2023 年新成立 19 户；2022 年新增但因未开展业务，未纳入 22 年合并范围 4 户，具体情况如下：

序号	单位名称	简称	原级次	新级次	备注
1	四川蜀交航油能源有限公司	蜀交航油	2	4	并入交服集团
2	成都华钨科技有限公司	华钨科技		4	并购
3	四川省智慧交通科技有限责任公司	智慧交通科技		4	无偿划入
4	四川亿达通交通工程有限责任公司	亿达通		4	无偿划入
5	四川遂渝高速公路有限责任公司	遂渝		3	新成立
6	四川成内渝高速公路有限责任公司	成内渝		3	新成立
7	四川大垫高速公路有限责任公司	大垫		3	新成立
8	四川兴蜀公路建设发展有限责任公司	兴蜀		4	无偿划入
9	四川省公路物资有限责任公司	公路物资		3	无偿划入
10	四川路景交通发展有限公司	路景		4	无偿划入
11	九寨沟锦绣酒店有限公司	锦绣酒店		4	无偿划入
12	四川华腾公路试验检测有限责任公司	华腾检测		4	无偿划入

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

序号	单位名称	简称	原级次	新级次	备注
13	四川省公路工程咨询监理事务所有限责任公司	公路监理		3	无偿划入
14	四川省蜀桥公路勘察设计有限公司	蜀桥		4	无偿划入
15	四川省兴鑫公路开发有限责任公司	兴鑫		3	无偿划入
16	成都成渝赢创股权投资合伙企业	赢创		4	2022 年新增, 未开展业务
17	四川卓锦投资建设有限责任公司	卓锦		3	新成立
18	巴中蜀物致远物流发展有限公司	巴中蜀物致远		3	新成立
19	资阳市龙飞物流有限公司	龙飞		3	并购
20	四川蜀道智联科技产业发展股份有限公司	智联科技		3	新成立
21	成都蜀智云链科技股份有限公司	云链科技		4	新成立
22	达州蜀物致远物流发展有限公司	达州蜀物致远		3	新成立
23	自贡蜀物致远物流发展有限公司	自贡蜀物致远		3	新成立
24	南充蜀物致远物流发展有限公司	南充蜀物致远		3	新成立
25	华蓥蜀物致远物流发展有限公司	华蓥蜀物致远		3	新成立
26	毛尔盖水电有限公司	毛尔盖水电		4	并购
27	盐边蜀道清洁能源有限公司	盐边清洁能源		4	新成立
28	吐鲁番恒晟电力开发有限公司	恒晟电力		5	并购
29	德阳吴华清平磷矿有限公司	吴华清平磷矿		4	并购
30	四川路桥蜀盛土地整理有限公司	蜀盛土地整理		4	新成立
31	攀枝花蜀盛交通养护有限责任公司	蜀盛交通养护		4	新成立
32	安徽蜀皖工程建设有限公司	安徽蜀皖		4	2022 年新增, 未开展业务
33	成都天成立易建设工程有限公司	天成立易		4	2022 年新增, 未开展业务
34	四川交建蜀维建设有限责任公司	交建蜀维		4	2022 年新增, 未开展业务
35	四川路桥怡通投资有限公司	路桥怡通		4	新成立
36	蜀道(重庆)建设发展有限公司	蜀道(重庆)建设		4	新成立
37	黑水县天源水电开发有限公司	黑水县天源		4	并购
38	绵遂内铁路有限责任公司	绵遂内铁路		3	并购
39	四川蜀道铁路运维有限责任公司	蜀道铁路运维		3	新成立
40	四川藏高实业有限责任公司	藏高实业		3	新成立

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

序号	单位名称	简称	原级次	新级次	备注
41	四川营达高速公路有限公司	营达高速		5	并购
42	四川蜀道锦鹭共创投资合伙企业（有限合伙）	蜀道锦鹭		5	新成立
43	汉龙资源有限公司	汉龙资源		3	并购
44	蜀港国际经贸（北京）有限公司	蜀港国际经贸		4	并购
45	汉龙资源（加拿大）有限公司	汉龙资源（加拿大）		4	并购
46	汉龙能源有限公司	汉龙能源		4	并购
47	四川省交通勘察设计研究院有限公司	交通勘察设计研究院		2	无偿划入
48	四川省亚通工程咨询有限公司	亚通咨询		3	无偿划入
49	四川济通工程试验检测有限公司	济通检测		3	无偿划入
50	北京金久诚宾馆有限责任公司	金久诚宾馆		3	并购
51	四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	公路规划勘察设计研		2	无偿划入
52	四川省通川工程技术开发有限公司	通川工程		3	无偿划入
53	四川省公路院智通科技有限责任公司	智通科技		4	无偿划入
54	四川省公路院工程监理有限公司	公路院工程监理		3	无偿划入
55	四川省川交公路工程咨询有限公司	川交咨询		3	无偿划入
56	重庆甲多公路设计咨询有限公司	甲多设计		3	无偿划入
57	四川省公路院宏途新材科技有限公司	宏途新材		3	无偿划入
58	四川公路工程咨询监理有限公司	公路咨询监理		2	无偿划入
59	四川公路工程设计院有限公司	公路设计院		3	无偿划入
60	四川川路智慧科技有限公司	川路智慧		4	无偿划入
61	四川国邦安泰建设工程有限公司	国邦安泰		4	无偿划入
62	四川正信重点公路工程试验检测有限责任公司	正信检测		3	无偿划入

（二）子公司情况

本集团 2023 年度纳入合并范围的二级子公司共 28 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

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
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
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	2	3	香港	香港	投资管理

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
	公司					
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）商业管理有限责任公司	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 CO. LIMITED ADD.L	2	3	香港	香港	资产管理、投资管理、并购、企业资产的重组等
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	四川省交通勘察设计研究院有限公司	2	1	成都	成都	勘察设计
27	四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	2	1	成都	成都	规划设计
28	四川公路工程咨询监理有限公司	2	1	成都	成都	工程监理

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	100.00	100.00	11,037,791.00	1
2	四川成渝高速公路股份有限公司	305,806.00	39.86	39.86	293,283.18	1
3	四川蜀道高速公路集团有限公司	390,976.00	100.00	100.00	6,592,460.43	1
4	四川蜀道铁路投资集团有限责任公司	790,157.00	100.00	100.00	1,787,555.51	1
5	四川蜀道新制式轨道集团有限责任公司	157,291.22	100.00	100.00	174,203.28	1

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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
6	四川蜀道铁路运营管理集团有限责任公司	30,000.00	100.00	100.00	3,914,180.37	1
7	四川省川瑞发展投资有限公司	121,758.59	100.00	100.00	136,039.09	1
8	四川铁能电力开发有限公司	130,000.00	100.00	100.00	133,119.53	1
9	叙镇铁路有限责任公司	10,000.00	52.00	52.00	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	100.00	100.00	6,700.00	1
11	四川沿江宜金高速公路有限公司	10,500.00	100.00	100.00	443,377.46	1
12	四川路桥建设集团股份有限公司	622,633.68	79.20	79.20	1,208,058.97	1
13	四川铁投康巴投资有限责任公司	10,000.00	70.00	70.00	172,776.63	1
14	川交善道(成都)投资管理有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
15	四川蜀道城乡投资集团有限责任公司	925,000.00	100.00	100.00	876,802.30	1
16	四川藏区高速公路有限责任公司	1,000,000.00	100.00	100.00	3,496,793.78	1
17	四川蜀道物流集团有限公司	490,000.00	100.00	100.00	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	10,000.00	97.10	97.10	10,700.00	1
20	中国四川国际投资有限公司	135,992.00	60.00	60.00	81,595.20	1
21	四川铁投现代农业发展股份有限公司	10,000.00	60.00	60.00	6,000.00	1
22	四川蜀道教育管理有限公司	50.00	100.00	100.00	989.20	2
23	蜀道(泸州)商业管理有限责任公司	2.00	80.15	80.15		1
24	川交海外投资有限公司	2,000.00	100.00	100.00		1

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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
25	中石油四川铁投能源有限责任公司	16,000.00	50.00	50.00	8,000.00	2
26	四川省交通勘察设计研究院有限公司	26,000.00	46.00	46.00	19,985.76	2
27	四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	30,000.00	46.00	46.00	54,575.12	2
28	四川公路工程咨询监理有限公司	12,000.00	46.00	46.00	12,057.64	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 (万元)	投资额 (万元)	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	37.86	37.86	305,806.00	279,754.94	2	第一大股东，实际控制
2	四川省交通勘察设计研究院有限公司	46.00	46.00	26,000.00	19,985.76	2	第一大股东，实际控制
3	四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	46.00	46.00	30,000.00	54,575.12	2	第一大股东，实际控制
4	四川公路工程咨询监理有限公司	46.00	46.00	12,000.00	12,057.64	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 年度合并财务报表附注

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
7	小金县四姑娘山运业有限责任公司	74.4	74.4	1,250.00	930.00	5	注 4
8	四川省快速货运有限公司	69.43	69.43	1,570.00	320.00	5	注 5

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。

注 4: 小金县四姑娘山运业有限责任公司工商信息及章程规定持股比例 74.40%, 该公司董事会由 3 名成员组成, 分别由本公司、小金县四姑娘山旅游客运公司、阿坝州岷江运业有限责任公司推荐, 该公司经营由阿坝州岷江运业有限责任公司实际控制, 2008 年地震后至今车站业务未运营, 无收入, 由于本公司对该子公司不能实际控制, 未纳入合并报表范围。2014 年 2 月 18 日股东会决议 (无文号) 阿坝州岷江运业有限责任公司以 8,627,130.03 元债转股, 转股后阿坝州岷江运业有限责任公司持有小金县四姑娘山运业有限责任公司股权 51.90%, 本公司持股比例下降为 48.10%, 截至 2023 年 12 月 31 日, 尚未按照股东会决议进行工商变更登记。

注 5: 四川省快速货运有限公司 (持股比例 69.4268%) 于 2015 年 7 月被政府强拆, 预计基本能收回投资, 赔偿相关事议仍在协商中, 现处于停业状态, 本年度未纳入合并报表范围。2021 年 12 月 10 日召开的第 2 次临时股东大会决议成立清算小组, 启动清算程序, 截至 2023 年 12 月 31 日, 未完成企业清算工作。

(五) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东金额

金额单位: 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
----	------	--------------	--------------	--------------	------------

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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	60.14%	713,848,834.07	198,002,853.80	9,425,931,377.05
2	叙镇铁路有限责任公司	48.00%	163,242.13		2,608,934,514.76
3	四川路桥建设集团股份有限公司	20.80%	1,872,519,252.36	1,597,157,490.76	9,384,919,170.19
4	四川铁投康巴投资有限责任公司	30.00%	15,229,938.24		714,772,613.89
5	川南城际铁路有限责任公司	38.97%	-247,630,769.94		12,861,905,839.23
6	中国四川国际投资有限公司	40.00%	146,494.22		472,264,419.79
7	四川铁投现代农业发展股份有限公司	40.00%	-1,449,077.32		15,092,675.04
8	蜀道（泸州）商业管理有限责任公司	19.85%	-2,358,395.33		-5,364,332.44
9	中石油四川铁投能源有限责任公司	50.00%	7,374,553.72		95,187,492.40
10	四川数字交通科技股份有限公司	2.90%	5,230,551.12	7,656,000.00	17,697,862.08
11	四川省交通勘察设计研究院有限公司	54.00%	17,955,739.52	6,478,326.00	285,161,084.52
12	四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	54.00%	43,157,139.10		1,190,204,061.06
13	四川公路工程咨询监理有限公司	54.00%	157,145,022.34		173,810,315.60

2.主要财务信息金额单位：万元

项目	期末余额/本期金额				
	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	412,573.48	6,778.11	14,608,832.30	21,020.38	1,076,295.22
非流动资产	5,353,369.39	1,126,916.78	9,482,643.96	217,788.46	5,706,855.83
资产合计	5,765,942.86	1,133,694.89	24,091,476.26	238,808.84	6,783,151.05
流动负债	628,909.69	29,066.87	12,430,298.60	551.30	914,318.01
非流动负债	3,469,705.53	561,100.00	6,586,166.30	-	2,615,751.50
负债合计	4,098,615.22	590,166.87	19,016,464.89	551.30	3,530,069.51
营业收入	1,165,186.41	70.00	11,504,151.39	-	22,393.78
净利润	126,209.24	34.01	903,737.90	5,076.65	-63,543.95
综合收益总额	125,772.31	34.01	892,094.95	5,076.65	-63,543.95
经营活动现金流量净额	323,030.58	-312.25	-220,345.34	-19,522.51	-2,416.28

续上表：

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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	四川公路工程咨询监理有限公司
流动资产	124,657.01	1,572.65	78.66	19,646.34	39,350.26
非流动资产	24,640.00	3,261.74	13,954.99	4,985.87	22,422.22
资产合计	149,297.01	4,834.38	14,033.65	24,632.21	61,772.48
流动负债	29,913.84	556.48	16,736.08	5,514.51	20,951.85
非流动负债	1,317.06	504.74	-	80.21	8,585.03
负债合计	31,230.91	1,061.21	16,736.08	5,594.71	29,536.89
营业收入	360,361.99	0.72	219.93	56,129.20	38,609.29
净利润	36.62	-362.27	-1,188.11	1,474.91	3,323.85
综合收益总额	2,787.21	-408.85	-1,188.11	1,474.91	3,323.85
经营活动现金流量净额	94,780.18	-376.14	45.91	-391.68	4,173.51

续上表：

项目	期末余额/本期金额				
	28.四川交通勘察设计研究院有限公司	29.四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	四川数字交通科技股份有限公司		
流动资产	90,186.27	265,709.12	204,825.64		
非流动资产	73,887.56	76,431.89	12,874.72		
资产合计	164,073.83	342,141.02	217,700.35		
流动负债	70,159.52	116,808.79	144,955.51		
非流动负债	41,106.70	4,924.06	11,717.73		
负债合计	111,266.22	121,732.86	156,673.24		
营业收入	123,588.36	237,772.88	91,741.20		
净利润	7,992.06	29,100.93	18,036.38		
综合收益总额	7,992.06	29,100.93	18,036.38		
经营活动现金流量净额	8,698.52	25,904.44	-19,358.70		

（六）报告期不再纳入合并范围的原子公司

本集团下属子公司四川蜀道新制式轨道集团有限责任公司持有四川省中车铁投轨道交通有限公司 45%股权，2022 年与持有 7%股权的少数股东签订一致行动人协议，约定股东会做出决议事项时，采取一致行动，协议期限为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，故 2022 年将四川省中车铁投轨道交通有限公司纳入合并。2023 年原一致行动人协议到期后双方未续签合

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

同，本年度该公司不再纳入合并。

(七) 报告期新纳入合并范围的子公司

具体详见本段 (一) 项的描述。

(八) 本年发生的重要非同一控制下企业合并情况

(金额单位：元)

企业名称	购买日	被购买方账面净资产	被购买方可辨认净资产公允价值		交易对价
			金额	确定方法	
清平磷矿公司	2023 年 11 月 30 日	390,955,651.00	991,812,200.25	资产评估	841,371,000.00
川交建筑公司	2023 年 11 月 30 日	83,821.89	83,821.89	资产评估	1.00
众淼电力公司	2023 年 9 月 27 日	4,999,990.13	4,999,990.13	资产评估	4,999,990.13
毛尔盖水电公司	2023 年 6 月 30 日	-533,374,737.08	528,000,000.00	资产评估	264,000,000.00
黑水天源水电公司	2023 年 3 月 31 日	17,073,574.59	28,760,779.18	资产评估	28,760,779.17
四川省交通勘察设计研究院有限公司	2023 年 1 月 1 日	528,076,082.45	528,076,082.45	划转	199,857,609.40
四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	2023 年 1 月 1 日	2,204,081,594.55	2,204,081,594.55	划转	545,751,166.46
四川公路工程咨询监理有限公司	2023 年 1 月 1 日	321,870,954.81	321,870,954.81	划转	120,576,420.93
四川省公路物资有限责任公司	2023 年 1 月 1 日	73,420,995.30	73,420,995.30	划转	65,364,969.35
四川兴蜀公路建设发展有限责任公司	2023 年 1 月 1 日	39,587,083.99	39,587,083.99	划转	31,060,933.28
四川省兴鑫公路开发有限责任公司	2023 年 1 月 1 日	4,200,842.56	4,200,842.56	划转	4,068,429.62
四川省公路工程咨询监理事务所有限责任公司	2023 年 1 月 1 日	26,906,307.59	26,906,307.59	划转	22,434,945.07
四川亿达通交通工程有限责任公司	2023 年 1 月 1 日	164,355,893.28	164,355,893.28	划转	62,921,831.31
四川省智慧交通科技有限责任公司	2023 年 1 月 1 日	301,086,215.63	301,086,215.63	划转	156,612,567.76

续上表：

企业名称	商誉		购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
	金额	确定方法		
清平磷矿公司			58,226,345.57	-17,988,660.90
川交建筑公司			1,000,125.00	-147,066.55
众淼电力公司				-1,413.94
毛尔盖水电公司			174,436,991.22	-21,632,170.38

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

企业名称	商誉		购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
	金额	确定方法		
黑水天源水电公司			3,235,492.50	395,734.81
四川省交通勘察设计研究院有限公司			1,235,883,618.70	79,920,627.96
四川省公路规划勘察设计研究院有限公司			2,377,728,834.33	291,009,300.63
四川公路工程咨询监理有限公司			386,092,861.19	33,238,538.73
四川省公路物资有限责任公司			132,468,620.07	3,930,292.12
四川兴蜀公路建设发展有限责任公司			66,431,251.86	9,071,901.66
四川省兴鑫公路开发有限责任公司			10,722,288.27	390,331.94
四川省公路工程咨询监理事务所有限责任公司			111,707,353.89	3,927,551.00
四川亿达通交通工程有限责任公司				54,411,581.67
四川省智慧交通科技有限责任公司			3,421,393.45	-7,310,624.55

八、合并财务报表重要项目的说明

非特别指明外本附注“期末余额”为 2023 年 12 月 31 日余额，“期初余额”为 2023 年 1 月 1 日余额，“本期金额”指 2023 年度金额，“上期金额”指 2022 年度金额。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	19,237,437.41	39,615,112.78
银行存款	46,423,113,096.02	60,620,725,230.61
其他货币资金	4,301,834,302.05	4,166,293,640.54
合 计	50,744,184,835.48	64,826,633,983.93
其中：存放在境外的款项总额	645,195,599.70	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	848,525,215.07	3,441,421,753.70
存出投资款	225,391,492.51	108,649,588.56
民工工资保证金、银行冻结资金	270,200,335.19	159,884,402.95
结构性存款	1,402,373,832.36	0.00

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
银行贷款存单质押		61,291,833.34
按揭贷款保证金	91,880,463.63	263,277,987.97
其他	54,230,246.15	562,918.56
合 计	2,892,601,584.91	4,035,088,485.08

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	575,271,468.10	813,386,571.07
其中：债务工具投资	45,000,000.00	35,000,000.00
权益工具投资	465,929,418.54	778,021,407.90
其他	64,342,049.56	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		111,253,523.21
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		111,253,523.21
合 计	575,271,468.10	924,640,094.28

（三）衍生金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
外汇掉期交易	190,747.00	
合计	190,747.00	

（四）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	479,576,319.10	1,907,896.22	477,668,422.88
商业承兑汇票	243,360,779.09	1,330,054.00	242,030,725.09
国际信用证	48,968,601.02	-	48,968,601.02
合 计	771,905,699.21	3,237,950.22	768,667,748.99

续上表：

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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
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					
按组合计提坏账准备	771,905,699.21	100.00	3,237,950.22	0.42	768,667,748.99
合 计	771,905,699.21	100.00	3,237,950.22	0.42	768,667,748.99

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					
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	243,360,779.09	1,330,054.00	0.55
商业承兑汇票	243,360,779.09	1,330,054.00	0.55
银行承兑汇票小计	479,576,319.10	1,907,896.22	0.40
银行承兑汇票	479,576,319.10	1,907,896.22	0.40
国际信用证小计	48,968,601.02		
国际信用证	48,968,601.02		

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
合 计	771,905,699.21	3,237,950.22	

续上表:

名称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	371,889,685.43	8,042,121.74	2.16
商业承兑汇票	371,889,685.43	8,042,121.74	2.16
银行承兑汇票小计	820,078,811.91		
银行承兑汇票	820,078,811.91		
合 计	1,191,968,497.34	8,042,121.74	

(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	1,907,896.22			6,712,067.74	3,237,950.22
其中:						
银行承兑汇票		1,907,896.22				1,907,896.22
商业承兑汇票	8,042,121.74				6,712,067.74	1,330,054.00
合 计	8,042,121.74	1,907,896.22			6,712,067.74	3,237,950.22

(五) 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)	15,850,326,805.74	46,617,891.63	12,338,483,489.25	33,281,965.74
1-2 年	4,802,779,226.47	187,556,323.24	5,408,394,750.71	170,611,298.84
2-3 年	3,030,006,907.27	438,252,936.33	1,742,171,017.85	156,622,800.45
3 年以上	2,908,814,743.30	1,104,651,712.99	1,694,250,551.29	794,745,048.48
合 计	26,591,927,682.78	1,777,078,864.19	21,183,299,809.10	1,155,261,113.51

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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	421,348,059.46	1.58	272,057,667.03	64.57	149,290,392.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,170,579,623.32	98.42	1,505,021,197.16	5.75	24,665,558,426.16
其中：账龄组合	11,900,648,689.58	44.75	1,504,960,038.42	12.65	10,395,688,651.16
其他组合	14,269,930,933.74	53.67	61,158.74		14,269,869,775.00
合 计	26,591,927,682.78	100.00	1,777,078,864.19		24,814,848,818.59

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	20,751,471,514.17	97.96	844,723,736.11	4.07	19,906,747,778.06
其中：账龄组合	16,215,396,210.00	76.55	843,971,579.70	5.20	15,371,424,630.30
其他组合	4,536,075,304.17	21.41	752,156.41	0.02	4,535,323,147.76
合 计	21,183,299,809.10	100.00	1,155,261,113.51		20,028,038,695.59

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

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
乐山老江村建设指挥部	311,466.45	311,466.45	100.00	预计无法收回
林芝军分区	786,000.00	786,000.00	100.00	预计无法收回
泸定县交通局	112,037.34	112,037.34	100.00	预计无法收回
四川汉源樱桃酒厂	12,250.00	12,250.00	100.00	预计无法收回
成都市交通委员会	123,660.00	123,660.00	100.00	预计无法收回
成都中环佳业市政工程有限公司	3,677,899.78	3,677,899.78	100.00	预计无法收回
上海中資國際貿易有限公司	105,300,827.62	105,300,827.62	100.00	预计无法收回
重庆化工实业有限公司	10,663,717.52	4,061,142.33	38.08	破产清算
四川煤气化有限责任公司	24,370,768.23	24,370,768.23	100.00	已破产
重庆市能源投资集团有限公司（重庆南桐矿业有限责任公司转入）	8,803,467.62	8,803,467.62	100.00	破产重组，预计无法收回
四川金佳贸易有限公司	486,934.40	486,934.40	100.00	预计无法收回
射洪胥俊	82,320.20	82,320.20	100.00	清产核资
西物青白江	24,567.28	24,567.28	100.00	清产核资
大竹九盘工地	4,838.20	4,838.20	100.00	清产核资
杜德仁	3,425.50	3,425.50	100.00	清产核资
李旭明	57,955.50	57,955.50	100.00	清产核资
绵阳尚高	12,943.70	12,943.70	100.00	清产核资
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，已按流程提起上诉
成都嘉尚广告传媒股份有限公司	1,613,864.75	1,613,864.75	100.00	涉诉款项
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
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
陕西长青能源投资有限公司	3,496,000.00	3,496,000.00	100.00	预计无法收回
苍溪县大通天然气投资有限公司	2,543,167.68	2,543,167.68	100.00	预计无法收回
新疆庆华能源集团有限公司	2,330,975.23	2,330,975.23	100.00	预计无法收回
新兴重工（天津）科技发展有限公司	1,561,267.92	1,561,267.92	100.00	预计无法收回
吉林省勇仲新能源汽车科技有限公司	1,158,500.00	1,158,500.00	100.00	预计无法收回
山东新兴重工科技发展有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
若尔盖县交通运输局	147,700.00	147,700.00	100.00	预计无法收回
中贵国控实业发展有限公司	6,973,078.25	6,973,078.25	100.00	清产核资
中铁十七局集团第一工程有限公司	7,530,964.68	3,182,064.68	42.25	清产核资
China Forestry International Resource Company Limited	77,095,372.59	770,953.74	100.00	逾期
四川省宏信劳务有限公司	612,884.00	612,884.00	100.00	存在涉诉风险
成都蓉意力诚商贸有限公司	3,051,283.38	3,051,283.38	100.00	存在涉诉风险
张家港源能化工有限公司	2,732,992.10	2,459,692.89	90.00	存在涉诉风险
四川省国新联程物流集团有限公司	18,210,921.34	3,031,638.20	16.65	存在涉诉风险
中铁六局集团太原铁路建设有限公司	7,964,314.80	398,215.74	5.00	存在涉诉风险
四川天浩冶金产业有限公司	15,517,647.78	2,327,647.17	15.00	存在涉诉风险

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
四川万欣水利水电设备有限公司	12,401,073.22	12,401,073.22	100.00	存在涉诉风险
重庆钜轮国际贸易有限责任公司	650,000.00	650,000.00	100.00	存在涉诉风险
油料公司	97,525.06	97,525.06	100.00	历史遗留问题
四川省万路达汽车股份公司	139,797.75	139,797.75	100.00	历史遗留问题
胥子华	600.00	600.00	100.00	历史遗留问题
新都交通局交材处	98,106.00	98,106.00	100.00	历史遗留问题
仁寿第二门市部	80,000.00	80,000.00	100.00	历史遗留问题
仁寿王祥明	107,220.00	107,220.00	100.00	历史遗留问题
乐山第一汽车运输公司	125,389.92	125,389.92	100.00	历史遗留问题
邛崃农机公司	88,549.97	88,549.97	100.00	历史遗留问题
张晋渝	82,404.71	82,404.71	100.00	历史遗留问题
重庆奥力贸易公司	134,810.54	134,810.54	100.00	历史遗留问题
内江桂利	500,000.00	500,000.00	100.00	历史遗留问题
大足轮胎门市部	200,283.00	200,283.00	100.00	历史遗留问题
万县海联	96,000.00	96,000.00	100.00	历史遗留问题
达川双汇轮胎公司	329,356.00	329,356.00	100.00	历史遗留问题
陈永庆	79,565.00	79,565.00	100.00	历史遗留问题
吴勇	33,450.00	33,450.00	100.00	历史遗留问题
董蒙	23,550.72	23,550.72	100.00	历史遗留问题
陈开权	29,700.00	29,700.00	100.00	历史遗留问题
宋雪梅	73,840.00	73,840.00	100.00	历史遗留问题
邛崃交通物资公司	146,379.68	146,379.68	100.00	历史遗留问题
交通物资公司第一门市部	97,240.00	97,240.00	100.00	历史遗留问题
交通物资公司龙潭门市部	16,099.00	16,099.00	100.00	历史遗留问题
交通物资公司青年门市部	204,909.20	204,909.20	100.00	历史遗留问题
交通物资公司鹏程门市部	77,969.25	77,969.25	100.00	历史遗留问题
重庆市荣昌区登凯商贸有限公司	6,428,520.00	642,852.00	100.00	历史遗留问题
中唐(天津)商业保理有限公司	4,596,460.18	689,469.03	15.00	逾期
会理县通安中通加油站(曾明君)	3,425,666.80	3,425,666.80	100.00	预计无法收回
盛鑫加油站	125,625.00	125,625.00	100.00	预计无法收回
宜昌市宝元广告传媒有限责任公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回
武汉海智纳广告有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	公司已注销
宜昌骏骏传媒有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	公司已注销
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	4,516.00	4,516.00	100.00	
安阳市新普钢铁有限公司	11,585,467.60	4,634,187.04	40.00	预计部分无法收回
中铁三局集团桥隧工程有限公司	4,707,343.58	3,295,140.51	70.00	预计部分无法收回
四川省洪雅县城东电力有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
中铁十二局集团海南工程有限公司	4,500,000.00	1,800,000.00	40.00	预计部分无法收回

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
四川新阜建材有限公司	1,388,680.85	1,388,680.85	100.00	预计无法收回
中铁二十一局集团第三工程有限公司	4,382,517.71	876,503.54	20.00	预计部分无法收回
董远清	768,714.80	768,714.80	100.00	预计无法收回
德阳市宏强商贸有限公司	707,646.53	707,646.53	100.00	预计无法收回
绵竹市明连宏顺矿业有限公司	563,580.71	563,580.71	100.00	预计无法收回
中铁十四局集团第二工程有限公司	1,296,144.14	518,457.66	40.00	预计部分无法收回
其他	3,522,198.38	2,756,225.44	78.00	按预计收回金额计提
简阳三岔湖旅游快速通道投资有限公司	330,000.00	330,000.00	100.00	预计无法收回
大邑县交通局	44,000.00	44,000.00	100.00	预计无法收回
都江堰市交通项目建设工程指挥部	41.75	41.75	100.00	预计无法收回
双流县交通运输局	0.36	0.36	100.00	预计无法收回
四川交投建设工程股份有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
四川攀西高速公路开发股份有限公司	720.00	720.00	100.00	预计无法收回
简阳三岔湖旅游快速通道投资有限公司	305,500.00	305,500.00	100.00	预计无法收回
四川达陕高速公司	23,048.00	23,048.00	100.00	预计无法收回
泸县方洞政府	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
四川鑫福高速公路投资有限公司	439,398.00	439,398.00	100.00	预计无法收回
成都市新津县国有资产投资经营有限公司	294,732.00	294,732.00	100.00	预计无法收回
四川瑞控实业股份有限公司	1,139,561.37	1,139,561.37	100.00	预计无法收回
宜宾市和泰矿业有限责任公司	903,652.20	903,652.20	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
宜宾市和泰矿业有限责任公司	2,364,048.80	2,364,048.80	100.00	清产核资计提
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
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	预计无法收回
成都精琢建设工程有限公司	736,990.00	736,990.00	100.00	清产核资计提
协力制药	575,925.00	575,925.00	100.00	清产核资计提
四川华海建设集团有限公司(叙永县环城公路)	429,462.50	429,462.50	100.00	清产核资计提
四川安都建筑材料有限公司(中信太阳城)	332,662.50	332,662.50	100.00	清产核资计提
成都市青羊区建筑工程总公司(繁城锦绣)	275,166.89	275,166.89	100.00	清产核资计提
四川省泸州市第十建筑工程公司(科创药业)	133,577.50	133,577.50	100.00	清产核资计提
四川彭州震新建设工程有限公司	61,222.50	61,222.50	100.00	清产核资计提
四川华胜工程建设有限公司	26,595.00	26,595.00	100.00	清产核资计提
中铁建桥梁厂成都工贸公司	101,167.24	101,167.24	100.00	清产核资计提
郑州市上街区万安贸易公司	53,890.26	53,890.26	100.00	清产核资计提
合 计	421,348,059.46	272,057,667.03		

(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

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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）	3,963,072,253.98	33.30	272,933,148.95
1 至 2 年	3,786,240,714.14	31.82	184,704,523.17
2 至 3 年	2,803,528,758.84	23.56	427,347,215.56
3 至 4 年	841,974,399.20	7.08	265,892,356.35
4 至 5 年	308,039,551.56	2.59	215,627,686.09
5 年以上	197,793,011.86	1.66	138,455,108.30
合 计	11,900,648,689.58	100.00	1,504,960,038.42

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）	10,857,332,221.17	66.96	33,281,965.74
1 至 2 年	3,431,674,699.84	21.16	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
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	16,215,396,210.00	100.00	843,971,579.70

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
应收关联方款项	350,964,916.00			19,419,297.43		
低风险组合（备用金、保证金等）	13,918,966,017.74	0.01	61,158.74	4,516,656,006.74	0.02	752,156.41
合 计	14,269,930,933.74	0.01	61,158.74	4,536,075,304.17	0.02	752,156.41

3.本年度实际核销的应收账款

无。

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
江苏长风海洋装备制造有限公司	290,065,807.79	1.09	
昆明金马粮食物流有限公司	186,022,429.06	0.70	
宜宾发展控股集团有限公司	138,392,738.71	0.52	
上海中資國際貿易有限公司	105,300,827.62	0.40	105,300,827.62
CHENMING(HK) LIMITED	71,851,541.59	0.27	
合 计	791,633,344.77	2.98	105,300,827.62

(六) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	295,097,596.92	525,231,466.35
应收账款		
合 计	295,097,596.92	525,231,466.35

(七) 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
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	7,430,109,740.69	77.64	41,570.00	9,197,842,887.54	88.23	2,262,369.40
1 至 2 年	1,313,797,594.20	13.73	141,899.85	852,451,642.49	8.18	-
2 至 3 年	655,751,590.66	6.85	91,713,868.34	86,098,147.52	0.83	-
3 年以上	170,406,242.20	1.78	15,991,287.19	287,908,251.92	2.76	-
合 计	9,570,065,167.75	100.00	107,888,625.38	10,424,300,929.47	100.00	2,262,369.40

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	未结算原因
滴滴出行科技有限公司	5,000.00	1-2 年	未到结算期
成都欧菲物业服务有限公司	29,300.40	1-2 年	未到结算期
绥芬河晟禾国际贸易有限公司	463,665.50	1-2 年	未到结算期
成都市彭白工程机械装运公司管理人	6,097,575.62	1-2 年	正在破产清算
成都市合捷华财税咨询服务有限公司	20,000.00	1-2 年	正在破产清算
利和控股(云南)有限公司	43,046,258.28	1 年以内, 1-2 年	未到结算期
威远县中顺煤业有限公司	3,816,743.27	1 年以内, 1-2 年	未到结算期
四川京川达商贸有限公司	21,999,462.70	1 年以内, 1-2 年	未到结算期

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
四川合瑞信达贸易有限公司	4,439,162.29	1 年以内, 1-2 年	未到结算期
四川天億建筑材料集团有限责任公司	10,087,043.80	1 年以内, 1-2 年	未到结算期
泸州久泰酒类销售有限公司成都分公司	3,383,982.08	1 年以内, 1-2 年	未到结算期
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	3,344,150.35	1 年以内, 1-2 年	未到结算期
四川大学华西医院	141,717.00	1 年以内, 1-2 年	未到结算期
老挝航汇国际物流独资有限公司	2,004,125.01	1 年以内, 1 年以上	未到结算期
四川南充经济开发区自然资源和规划局	840,000.00	1-2 年	未到结算期
中国石油天然气股份有限公司四川成都销售分公司	60,000.00	1-2 年	未到结算期
遂宁开祺资产管理有限公司	43,771,460.38	1-2 年	后续将退回预付款
遂宁开祺资产管理有限公司	40,000,000.00	1-2 年	未到结算期
天津盛腾商贸有限责任公司	16,509,552.97	2-3 年	市场波动
江苏海德石化集团有限公司	96,299,999.98	2-3 年	涉诉
东方电气集团(四川)物产有限公司	2,445,000.00	2-3 年	涉诉
广西黄河能源有限公司	810,619.47	1-2 年	未到结算期
天津盛腾商贸有限责任公司	5,029,869.76	2-3 年	涉诉
亳州市谯城区裕恒商贸有限公司	15,759,852.72	2-3 年	未到结算期
恒达富士电梯有限公司	7,630,084.50	1 至 2 年	未到结算期
国网四川省电力公司仁寿县供电分公司	2,805,486.35	1-2 年、2-3 年	预付电费
榆林市榆阳区宣宇煤炭运销有限公司侯马经济开发区分公司	2,477,090.11	2-3 年	未到结算期
重庆华新参天水泥有限公司	2,453,992.67	1-2 年	未到结算期
山西驰诚元物流科技有限公司	1,726,484.66	1-2 年	未到结算期
四川固然美建筑工程有限公司	1,630,550.79	1 至 2 年	未到结算期
西昌市燃气有限公司	1,495,116.00	1 至 2 年	未到结算期
四川美升装饰材料有限公司	1,317,021.20	2-3 年	未到结算期
宜宾市清源水务集团有限公司	1,227,748.11	1-3 年	未到结算期
陕西宣宇和业能源发展有限公司	1,076,505.44	1-2 年	未到结算期
成都市自来水有限责任公司	1,040,136.06	1-2 年	未到结算期
国网四川省电力公司宜宾供电公司	972,049.86	1-2 年	未到结算期
贵州航天建设工程有限公司	6,000,000.00	1-2 年	尚未竣工结算
泛微网络科技股份有限公司	1,520,000.00	1 年以内, 1-2 年	未到结算期
中国电信股份有限公司成都分公司	647,662.74	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	未到结算期
成都东奥试验仪器设备有限公司	253,730.00	5 年以上	未到结算期
云南万源聚金新能源科技有限公司	66,180.00	5 年以上	未到结算期
延长石油天津销售有限公司	39,208,000.00	2-3 年	未到结算期
兴文县宏峰采石有限责任公司	5,000,000.00	1-2 年	未到结算期
成都卡贝乐享科技有限公司	2,580,223.88	3 年以上	未到结算期

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
绵阳金鑫铜业有限公司	24,062,179.07	2-3 年	未到结算期
绵阳金循环金属材料有限公司	18,471,085.30	2-3 年	未到结算期
杭州天灏控股有限公司	3,300,000.00	2-3 年	未到结算期
蓝城匠联建设有限公司	27,000,000.00	2-3 年、3 年以上	未到结算期
广元市利州区高速公路（铁路）建设协调领导小组办公室	165,849,977.00	1-2 年	未到结算期
旺苍县土地房屋征收事务中心	102,154,534.00	1-2 年	未到结算期
合计	742,370,379.32		

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
中国铁路成都局集团有限公司	1,226,706,366.22	12.82	
成兰铁路有限责任公司	679,367,564.64	7.15	
成都成铁工程项目管理有限公司	258,285,623.02	2.70	
成渝铁路客运专线有限责任公司	181,133,148.00	1.89	
峨眉山市人民政府办公室	170,237,895.36	1.78	
合计	2,515,730,597.24	26.34	

（八）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	62,859,320.34	
应收股利		
其他应收款项	16,012,622,292.21	19,248,318,405.30
合 计	16,075,481,612.55	19,248,318,405.30

1.应收利息

项目	期末余额	期初余额
其他	62,859,320.34	
合 计	62,859,320.34	

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）	4,379,467,180.99	235,764,446.17	7,922,090,244.40	18,207,892.51
1-2 年	7,922,090,244.40	158,821,127.28	3,382,001,005.95	259,768,985.90

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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
2-3 年	882,490,040.25	170,822,578.10	1,455,365,526.92	31,840,252.81
3 年以上	8,764,136,619.01	5,370,153,640.89	11,085,211,824.12	4,286,533,064.87
合 计	21,948,184,084.65	5,935,561,792.44	23,844,668,601.39	4,596,350,196.09

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
	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	6,221,112,538.46	28.34	4,982,649,303.38	80.09	1,238,463,235.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	15,727,071,546.19	71.66	952,912,489.06	6.16	14,774,159,057.13
其中：账龄组合	7,065,369,252.33	32.19	947,487,357.59	13.41	6,117,881,894.74
其他组合	8,661,702,293.86	39.47	5,425,131.47	0.06	8,656,277,162.39
合 计	21,948,184,084.65	100.00	5,935,561,792.44		16,012,622,292.21

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/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	19,474,875,862.97	81.67	1,611,035,843.80	8.27	17,863,840,019.17
其中：账龄组合	8,777,663,805.85	36.81	1,611,035,843.80	18.35	7,166,627,962.05
其他组合	10,697,212,057.12	44.86			10,697,212,057.12
合 计	23,844,668,601.39	100.00	4,596,350,196.09		19,248,318,405.30

(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	计提比例	计提理由
-------	------	------	------	------

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
乐山市土地储备中心	52,260,963.42	52,260,963.42	100.00	预计全部无法收回
乐山高新投为基地建设开发有限责任公司	21,000,000.00	21,000,000.00	100.00	预计全部无法收回
星源公司（基建转入）	10,066,700.00	10,066,700.00	100.00	预计全部无法收回
四川速通发通信有限公司	7,800,000.00	7,800,000.00	100.00	预计全部无法收回
四川省信托投资公司	5,891,391.38	5,891,391.38	100.00	预计全部无法收回
新纪元公司（基建转入）	6,110,000.00	6,110,000.00	100.00	预计全部无法收回
眉山市国土局	4,006,715.28	4,006,715.28	100.00	预计全部无法收回
中国石油天然气股份有限公司四川销售成品油分公司	2,156,090.00	2,156,090.00	100.00	预计全部无法收回
成华区交通局	2,165,931.50	2,165,931.50	100.00	预计全部无法收回
新华亚太（深圳）公司	1,442,908.90	1,442,908.90	100.00	预计全部无法收回
四川省公安厅交通警察总队高速公路支队成渝高速公路二大队	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	预计全部无法收回
成华区三环路建设指挥部	1,377,675.00	1,377,675.00	100.00	预计全部无法收回
四川省交通运输厅	1,140,000.00	1,140,000.00	100.00	预计全部无法收回
四川省建设信托投资公司	754,347.56	754,347.56	100.00	预计全部无法收回
省信托光华办	691,500.32	691,500.32	100.00	预计全部无法收回
汇龙建筑公司	345,000.00	345,000.00	100.00	预计全部无法收回
成都阳光城客货运输中心	330,378.00	330,378.00	100.00	预计全部无法收回
人民日报《大地》月刊	280,000.00	280,000.00	100.00	预计全部无法收回
雅安名山国土局	240,000.00	240,000.00	100.00	预计全部无法收回
夹江	118,772.07	118,772.07	100.00	预计全部无法收回
西川送变电工程有限责任公司	103,627.71	103,627.71	100.00	预计全部无法收回
成华区青龙乡财政所	100,000.00	100,000.00	100.00	预计全部无法收回
其他明细单位汇总	413,114.39	413,114.39	100.00	预计全部无法收回
重庆化工实业有限公司	1,324,749.38	927,324.56	70.00	破产清算
四川煤气化有限责任公司	563,850.00	563,850.00	100.00	预计全部无法收回
市建五支行火分处	480,000.00	480,000.00	100.00	预计全部无法收回
川煤供销公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计全部无法收回
实业工程公司	2,389,149.27	2,389,149.27	100.00	预计全部无法收回
物资公司	1,239,238.02	1,239,238.02	100.00	预计全部无法收回
亚细亚公司	1,791,407.71	1,791,407.71	100.00	预计全部无法收回
天达公司	5,976,685.04	5,976,685.04	100.00	预计全部无法收回
川黔锦祥公司	2,825,000.00	2,825,000.00	100.00	预计全部无法收回
顺兴公司	210,086.88	210,086.88	100.00	预计全部无法收回

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
材料设备公司	12,188.60	12,188.60	100.00	预计全部无法收回
铁路开发总公司	2,901,855.89	2,901,855.89	100.00	预计全部无法收回
洪雅城东电站	17,548,206.00	17,548,206.00	100.00	预计全部无法收回
南充信托公司	3,845,899.93	3,845,899.93	100.00	预计全部无法收回
江安矿产公司	337,150.70	337,150.70	100.00	预计全部无法收回
青温	740,000.00	740,000.00	100.00	预计全部无法收回
成都大同合商贸有限公司	1,140,896.80	1,140,896.80	100.00	预计全部无法收回
遂宁市春晖建材有限公司	263,970.00	263,970.00	100.00	预计全部无法收回
监理公司	221,388.82	221,388.82	100.00	预计全部无法收回
天指道公司	1,727,125.00	1,727,125.00	100.00	预计全部无法收回
散水保证金	5,200.00	5,200.00	100.00	预计全部无法收回
环境卫生保证金	32,160.00	32,160.00	100.00	预计全部无法收回
墙改保证金	42,220.00	42,220.00	100.00	预计全部无法收回
开关站保证金	50,000.00	50,000.00	100.00	预计全部无法收回
四川地方铁路物业有限公司五块石水电气费	59,729.44	59,729.44	100.00	预计全部无法收回
新世纪酒店	1,295,099.81	1,295,099.81	100.00	预计全部无法收回
青白江水电气费	11,772.15	11,772.15	100.00	预计全部无法收回
青羊供电局电表保证金	5,000.00	5,000.00	100.00	预计全部无法收回
四川地方铁路建设监理有限责任公司	12,395.80	12,395.80	100.00	预计全部无法收回
四川省地方铁路经济开发总公司	17,627.40	17,627.40	100.00	预计全部无法收回
吴朝林	19,000.00	19,000.00	100.00	预计全部无法收回
四川地方铁路青温管理处	233,266.50	233,266.50	100.00	预计全部无法收回
成都地方铁路有限责任公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计全部无法收回
保险费	1,610.03	1,610.03	100.00	预计全部无法收回
其他	119,811.57	119,811.57	100.00	预计全部无法收回
古蔺县土地统领中心	159,292.99	159,292.99	100.00	预计全部无法收回
华夏银行成都分行	3,854.07	3,854.07	100.00	预计全部无法收回
成都亲华科技有限公司	121,750,821.62	115,663,280.54	95.00	预计部分无法收回
金浩集团有限公司	424,958,285.37	424,958,285.37	100.00	预计全部无法收回
湖北凯比特投资有限公司	39,164,173.50	39,164,173.50	100.00	预计全部无法收回
荆州凯比特投资有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计全部无法收回
代收代垫款	2,418,983.47	2,418,983.47	100.00	预计全部无法收回
中国云南路建集团股份公司	902,880.00	902,880.00	100.00	预计全部无法收回
宜昌市昆成商贸有限公司	412,473.97	412,473.97	100.00	预计全部无法收回
湖北建宏置业有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计全部无法收回

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宜昌市宝元广告传媒有限责任公司	2,833.00	2,833.00	100.00	预计全部无法收回
张子一	30,785.00	30,785.00	100.00	预计全部无法收回
预存 ETC 过路费	4,875.93	4,875.93	100.00	预计全部无法收回
石凤鸣借款	31,206.57	31,206.57	100.00	预计全部无法收回
耿发俊	8,000.00	8,000.00	100.00	预计全部无法收回
成都亿佰家冷链物流有限公司	9,450,917.50	7,674,893.00	81.21	预计部分无法收回
彭州市经济科技和信息化局	211,638.00	31,745.70	15.00	预计部分无法收回
重庆市涪陵路桥工程有限公司	262,507,616.00	134,497,853.19	51.24	破产清算
鄂尔多斯市亿能路桥有限公司	101,420,295.93	101,420,295.93	100.00	预计全部无法收回
EritreanNationalMiningCorporation	122,772,474.97	27,623,869.25	22.50	预计部分无法收回
四川锦官城房地产开发有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计全部无法收回
四川晋鼎建设工程有限公司	19,483,583.42	19,483,583.42	100.00	预计全部无法收回
高奋	17,351,761.60	17,351,761.60	100.00	预计全部无法收回
四川省洪雅县城东电力有限公司	5,950,366.34	5,950,366.34	100.00	预计全部无法收回
罗勇	4,614,193.33	4,614,193.33	100.00	预计全部无法收回
福建省榕源建设工程有限公司	4,552,781.87	4,552,781.87	100.00	预计全部无法收回
湖南湘潭公路桥梁建设有限责任公司	4,260,388.31	4,260,388.31	100.00	预计全部无法收回
四川雅安西南水泥有限公司	3,332,375.19	3,332,375.19	100.00	预计全部无法收回
甘肃省亿丰新能源开发有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计全部无法收回
其他	56,908,811.61	50,914,701.95	89.47	预计部分无法收回
眉山市东坡区土地一级开发项目部	221,715,533.29	221,715,533.29	100.00	预计全部无法收回
广汉市北外三水土地增减挂钩项目	529,342,917.76	529,342,917.76	100.00	预计全部无法收回
四川小金河水电开发有限责任公司	280,935,578.77	280,935,578.77	100.00	预计全部无法收回
眉山东坡区政府	738,247,877.00	382,678,552.75	51.84	预计部分无法收回
雅安公路局	600,000.00	600,000.00	100.00	预计全部无法收回
苏宁	72,677,866.19	70,011,689.97	96.33	预计部分无法收回
蓝光发展	73,406,013.05	70,681,200.39	96.29	预计部分无法收回
未知债权人	162,038.30	162,038.30	100.00	预计全部无法收回
陈德均	35,247.19	35,247.19	100.00	清产核资核销
沈益其	50,000.00	50,000.00	100.00	预计全部无法收回
黄先亿	6,193.00	6,193.00	100.00	预计全部无法收回
张清江	18,952.00	18,952.00	100.00	预计全部无法收回
彭州市散装水泥领导小组	1,360.00	1,360.00	100.00	预计全部无法收回
彭州市西郊乡镇人民政府	195,500.00	195,500.00	100.00	预计全部无法收回
包商银行	2,376,556.35	2,376,556.35	100.00	债务破产
成都太行瑞宏房地产开发有限公司	867,197,000.03	525,318,200.02	60.58	预计部分无法收回

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
泽瑞控股有限公司	266,623.28	266,623.28	100.00	预计全部无法收回
内江新城发展投资有限公司	450,612,319.40	316,181,963.58	70.17	预计部分无法收回
成都宏之佳企业管理中心（有限合伙）	8,591,722.39	8,591,722.39	100.00	预计全部无法收回
成都南方房地产开发有限公司	1,820,000.00	1,820,000.00	100.00	预计全部无法收回
仁安救援有限公司（紧急救援保险公司项目工作组）	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00	预计全部无法收回
四川瑞控实业股份有限公司	259,369,684.03	259,369,684.03	100.00	预计全部无法收回
成都瑞银汉安城镇化投资中心（有限合伙）	125,258,494.21	87,680,945.95	70.00	预计部分无法收回
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计全部无法收回
四川亿通达建筑工程设计有限公司	118,679,251.60	75,291,626.12	63.44	预计部分无法收回
攀枝花市交通运输局	7,890,146.00	7,890,146.00	100.00	预计全部无法收回
广元市交通运输局	130,050.00	130,050.00	100.00	预计全部无法收回
四川锦官城房地产开发有限责任公司	59,975,120.26	59,975,120.26	100.00	预计全部无法收回
德阳市交通运输局	86,619,974.00	86,619,974.00	100.00	预计全部无法收回
四川省交通运输厅	9,590,000.00	9,590,000.00	100.00	预计全部无法收回
宜宾市交通运输局	21,400,974.50	21,400,974.50	100.00	预计全部无法收回
四川省建设信托投资公司	16,441,515.17	16,441,515.17	100.00	预计全部无法收回
自贡市交通运输局	4,978,162.50	4,978,162.50	100.00	预计全部无法收回
资阳市交通运输局	49,744,322.00	49,744,322.00	100.00	预计全部无法收回
雅安市交通运输局	23,824,513.75	23,824,513.75	100.00	预计全部无法收回
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	预计全部无法收回
威远县交通运输局	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计全部无法收回
遂宁市交通运输局	37,856,660.00	37,856,660.00	100.00	预计全部无法收回
彭州市交通运输局	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计全部无法收回
沐川县交通运输局	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00	预计全部无法收回
绵竹市交通运输局	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计全部无法收回
泸州市交通运输局	11,570,255.90	11,570,255.90	100.00	预计全部无法收回
内江市交通运输局	43.00	43.00	100.00	预计全部无法收回
犍为县交通运输局	500,000.00	500,000.00	100.00	预计全部无法收回
乐山市交通运输局	153,724,099.50	153,724,099.50	100.00	预计全部无法收回
阿坝藏族羌族自治州交通运输局	58,923.00	58,923.00	100.00	预计全部无法收回
眉山市交通运输中心	5,265,450.52	5,265,450.52	100.00	预计全部无法收回
广安市交通运输局	8,686,650.10	8,686,650.10	100.00	预计全部无法收回
绵阳市交通运输局	41,277,211.66	41,277,211.66	100.00	预计全部无法收回
成都鹏来实业开发公司	886,000.00	886,000.00	100.00	预计全部无法收回
其他	10,188,524.34	10,188,524.34	100.00	预计全部无法收回

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
西南培训中心	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计全部无法收回
乐山山湾宾馆有限公司	66,791,809.71	66,791,809.71	100.00	预计全部无法收回
四川冰川公司	22,115,592.50	22,115,592.50	100.00	预计全部无法收回
四川省交通运输厅工会委员会	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预计全部无法收回
广元宏明交通投资有限公司	7,630,449.35	7,630,449.35	100.00	预计全部无法收回
成都双流高频（集团）有限责任公司	151,020,603.36	151,020,603.36	100.00	企业破产清算，
成都高频房地产开发有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	企业破产清算，
陈科	800.07	800.07	100.00	已离职，无法收回
骆炬讯	1,207.55	1,207.55	100.00	已离职，无法收回
邱璐璜	426.87	426.87	100.00	已离职，无法收回
遂宁市开发区	167,306.00	167,306.00	100.00	预计全部无法收回
遂宁石油分公司	24,602.26	24,602.26	100.00	预计全部无法收回
遂宁市中区锦虹公司	0.45	0.45	100.00	预计全部无法收回
郎川水业	2,710.00	2,710.00	100.00	预计全部无法收回
泽旺孝	30,000.00	21,000.00	70.00	可收回性较低
原绕东营运及管理所账暂收暂付职工款	21,506.61	21,506.61	100.00	预计全部无法收回
山东省高速公路高密宏元交通器材厂	8,140.00	8,140.00	100.00	预计全部无法收回
成都市兴南投资有限公司	225,172.00	225,172.00	100.00	预计全部无法收回
成都飞逸广告有限公司	41,800.00	41,800.00	100.00	预计全部无法收回
无法收回个人备用金	15,284.49	15,284.49	100.00	预计全部无法收回
雅安市交通建设（集团）有限责任公司	1,205,567.41	1,205,567.41	100.00	预计全部无法收回
中铁十九局集团有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计全部无法收回
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	预计全部无法收回
中国建筑第二工程局有限公司	66,771.00	66,771.00	100.00	预计全部无法收回
深圳中铁二局工程有限公司	1,467,526.00	1,467,526.00	100.00	预计全部无法收回
盐城市大鵬交通电力有限公司	20,019.07	20,019.07	100.00	预计全部无法收回
青白江协调小组	686,878.50	686,878.50	100.00	预计全部无法收回
广安市协调领导小组（南渝路）	904,949.00	904,949.00	100.00	预计全部无法收回
成南高速公路中江段征地拆迁领导小组	37,941.46	37,941.46	100.00	预计全部无法收回
任天毅	4,211.96	4,211.96	100.00	预计全部无法收回
阳刚	8,303.42	8,303.42	100.00	预计全部无法收回
雒险峰	2,000.00	2,000.00	100.00	预计全部无法收回
连容	3,000.00	3,000.00	100.00	预计全部无法收回
刘世新	21,442.00	21,442.00	100.00	预计全部无法收回
程学良	59,595.00	59,595.00	100.00	预计全部无法收回

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
李武强	51,975.00	51,975.00	100.00	预计全部无法收回
徐锦晖	4,896.00	4,896.00	100.00	预计全部无法收回
骆萍霞	20,000.00	20,000.00	100.00	预计全部无法收回
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
四川怡和置业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计全部无法收回
绵阳市际丰建材有限责任公司	2,906,731.00	2,906,731.00	100.00	预计全部无法收回
四川省三台县水电局	300,000.00	300,000.00	100.00	预计全部无法收回
绵阳市游仙区水务局	220,000.00	220,000.00	100.00	预计全部无法收回
四川省广汉润丰公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计全部无法收回
四川日月矿产有限公司	10,600,000.00	10,600,000.00	100.00	预计全部无法收回
三台县北坝镇恒瑞发建材加工厂	1,937,561.00	1,937,561.00	100.00	预计全部无法收回
绵阳城区东方红建材经营部	607,030.00	607,030.00	100.00	预计全部无法收回
三台县花园镇朝金建材经营部	2,136,625.00	2,136,625.00	100.00	预计全部无法收回
国家税务总局四川省税务局	1,487,618.68	1,041,333.08	70.00	多缴纳印花税
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
浦江县交通运输局	500,000.00	500,000.00	100.00	预计全部无法收回
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	预计全部无法收回
四川省交通运输厅机关后勤服务中心	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	预计全部无法收回
四川省房改办	336,513.86	336,513.86	100.00	预计全部无法收回
成都金龙坝氡温泉有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	预计全部无法收回
成都市规划建设老年服务公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计全部无法收回
成都市房地产交易中心	10,000.00	10,000.00	100.00	预计全部无法收回
乐山山湾宾馆有限公司	2,011,452.00	2,011,452.00	100.00	预计全部无法收回
四川省蜀宏监理事务所	800,000.00	800,000.00	100.00	预计全部无法收回
四川省交通运输运行调度中心	150,000.00	150,000.00	100.00	预计全部无法收回
其他	352,962.13	352,962.13	100.00	预计全部无法收回
四川大伟工程建设有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计全部无法收回
四川蜀交工程管理有限公司	162,000.00	162,000.00	100.00	预计全部无法收回
实业业务分时租赁代垫款	70,828.58	70,828.58	100.00	无担保
榆神工业园区长天天然气有限公司	49,980,125.54	4,048,390.17	8.10	预计部分无法收回
苍溪县大通天然气投资有限公司	3,435,352.57	2,404,746.80	70.00	预计部分无法收回
新疆庆华能源集团有限公司	300,000.00	210,000.00	70.00	预计部分无法收回
山西天弗燃气有限公司	200,000.00	140,000.00	70.00	预计部分无法收回
新兴重工（天津）科技发展有限公司	101,000.00	70,700.00	70.00	预计部分无法收回
四川广能能源有限公司	100,000.00	70,000.00	70.00	预计部分无法收回
成都燃气发展实业有限公司	8,250.00	5,775.00	70.00	预计部分无法收回

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他	7,840,197.28	7,840,197.28	100.00	已全部无法收回，清产合资审计报告全额计提坏账
普库	313,847.75	313,847.75	100.00	清产核资计提的坏账准备，因位时间久远，涉及单位信息不全
局科技公司	220,000.00	220,000.00	100.00	
普兴饲料厂	297,500.00	297,500.00	100.00	
锦江精细厂	1,411,008.50	1,411,008.50	100.00	
金托奇	772,432.42	772,432.42	100.00	
成都华丽公司	1,774,460.00	1,774,460.00	100.00	
四川航空公司	2,059,978.64	2,059,978.64	100.00	预计全部无法收回
四川省信托投资公司光华办事处	6,068,740.00	6,068,740.00	100.00	预计全部无法收回
卿太辉	950,000.00	950,000.00	100.00	预计全部无法收回
泸州市川泸运业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计全部无法收回
其他	68,294,066.65	33,289,236.90	48.74	预计部分无法收回
合计	6,221,112,538.46	4,982,649,303.38		

(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)	4,482,042,811.30	63.44	37,090,175.65
1 至 2 年	868,425,830.05	12.29	43,413,542.79
2 至 3 年	314,261,672.51	4.45	47,286,235.10
3 至 4 年	405,634,100.10	5.74	121,690,230.03
4 至 5 年	898,952,359.79	12.72	630,782,433.85
5 年以上	96,052,478.58	1.36	67,224,740.18
合 计	7,065,369,252.33	100.00	947,487,357.59

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

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
2 至 3 年	1,698,146,816.77	19.35	254,722,022.52
3 至 4 年	1,650,673,818.07	18.81	495,202,145.42
4 至 5 年	295,545,790.41	3.37	206,882,053.29
5 年以上	714,818,270.74	8.14	506,137,237.12
合 计	8,777,663,805.85	100.00	1,611,035,843.80

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
政府款项组合	216,788,489.94			521,178,579.11		
建设期往来款	469,417,814.58			4,381,343,926.21		
关联方组合	1,869,266,568.70			1,629,509,540.42		
备用金及押金、保证金、代扣代缴款等组合	6,010,623,184.76		150.00	4,165,180,011.38		
其他组合	95,606,235.88	5.67	5,424,981.47			
合 计	8,661,702,293.86		5,425,131.47	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	23,489,233.19	1,086,690,714.18	3,486,170,248.72	4,596,350,196.09
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	929,423,255.87		409,788,340.48	1,339,211,596.35
本期转回				

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	952,912,489.06	1,086,690,714.18	3,895,958,589.20	5,935,561,792.44

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
新建铁路成都至自贡线天府机场段项目	往来款	2,775,877,015.80	2-3 年	17.27	
四川省港航开发有限责任公司	往来款	1,488,017,489.93	1 年以内、3-4 年、4-5 年、5 年以上	9.26	
成都太行瑞宏房地产开发有限公司	借款及利息	867,197,000.03	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	5.39	520,318,200.02
广汉市财政局	政府款项	529,342,917.76	5 年以上	3.29	529,342,917.76
内江新城发展投资有限公司	借款及利息	450,612,319.40	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	2.80	316,181,963.58
合 计		6,111,046,742.92		38.01	1,365,843,081.36

(九) 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	3,244,586,570.66	11,504,871.72	3,233,081,698.94
自制半成品及在产品	35,454,713,393.53	809,374,370.97	26,808,386,284.12
其中：开发成本	35,352,255,548.18	793,995,740.93	34,558,259,807.25
库存商品（产成品）	9,073,002,664.37	2,058,451,955.83	7,014,550,708.54
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,645,666,512.94	104,379.29	1,645,562,133.65
合同履约成本	235,562,564.01		235,562,564.01
消耗性生物资产	28,854,494.50	19,810,320.48	9,044,174.02

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
其他	2,016,728,243.56	239,141,206.44	1,777,587,037.12
其中：尚未开发的土地储备	1,565,322,604.80		1,565,322,604.80
合 计	51,699,114,443.56	3,138,387,104.73	48,560,727,338.83

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,412,616,726.20	4,730,208.45	3,407,886,517.75
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）	9,234,291,616.13	1,608,237,054.67	7,626,054,561.46
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,215,498,326.02	104,379.29	1,215,393,946.73
合同履约成本	154,851,279.29		154,851,279.29
消耗性生物资产	28,040,310.69	19,810,320.48	8,229,990.21
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	48,010,768,338.86	2,453,589,426.42	45,557,178,912.44

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	6,774,663.27		11,504,871.72
库存商品（产成品）	1,608,237,054.67	450,214,901.16		2,058,451,955.83
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		11,333,092.56	809,374,370.97
消耗性生物资产	19,810,320.48			19,810,320.48
其他		239,141,206.44		239,141,206.44
合 计	2,453,589,426.42	696,130,770.87	11,333,092.56	3,138,387,104.73

（十）合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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	23,007,500,451.42	793,588,906.51	22,213,911,544.91
应收项目款			
应收保证金	8,699,681,735.81	84,028,438.59	8,615,653,297.22
其他合同资产	4,656,006,525.34	167,483,683.86	4,488,522,841.48
合 计	36,363,188,712.57	1,045,101,028.96	35,318,087,683.61

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) 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	5,093,956,964.67	3,784,011,431.74
1 年内到期的委托贷款	99,069,461.60	1,027,423,015.34
一年内到期的其他债权投资	822,826,802.39	
合 计	6,015,853,228.66	4,811,434,447.08

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税金	1,956,160,869.02	1,969,910,730.24
待抵扣进项税	17,579,015,746.83	11,840,773,937.75
待认证进项税	1,773,317,034.59	2,147,887,445.87
合同取得成本	42,936,156.86	356,830,823.63
存放于第三方的银行存款	58,514,018.77	
待摊费用		2,001,634.03
其他	878,371,112.86	466,063,341.13
其他流动资产减值准备	-9,172,636.46	
合 计	22,279,142,302.47	16,783,467,912.65

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

(十三) 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	14,059,000.00	6,885,210.64
—其他	14,059,000.00	6,885,210.64
企业贷款和垫款	358,860,000.00	211,740,585.95
—贷款	358,860,000.00	211,740,585.95
贷款和垫款总额	372,919,000.00	218,625,796.59
减：贷款损失准备	4,641,434.39	29,228,786.11
其中：单项计提数		
组合计提数	4,641,434.39	29,228,786.11
贷款和垫款账面价值	368,277,565.61	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	43,140,000.00	11.57	110,972,354.69	50.76
个人贷款	14,059,000.00	3.77		
房地产业	73,000,000.00	19.58		
金融业	100,000,000.00	26.82		
服务业			66,885,210.64	30.59
机械制造业				
零售和批发	5,620,000.00	1.51	40,768,231.26	18.65
投资行业				
其他	137,100,000.00	36.75		
贷款和垫款总额	372,919,000.00	100.00	218,625,796.59	100.00
减：贷款损失准备	4,641,434.39		29,228,786.11	
其中：单项计提数				
组合计提数	4,641,434.39		29,228,786.11	
贷款和垫款账面价值	368,277,565.61	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	372,919,000.00	100.00	218,625,796.59	100.00
贷款和垫款总额	372,919,000.00	100.00	218,625,796.59	100.00
减：贷款损失准备	4,641,434.39		29,228,786.11	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

地区分布	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
其中：单项计提数				
组合计提数	4,641,434.39		29,228,786.11	
贷款和垫款账面价值	368,277,565.61	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	4,956,415.95	6,885,210.64
担保贷款	281,792,584.05	128,544,602.44
附担保物贷款	86,170,000.00	83,195,983.51
其中：抵押贷款	79,146,934.95	39,151,379.97
质押贷款	7,023,065.05	44,044,603.54
贷款和垫款总额	372,919,000.00	218,625,796.59
减：贷款损失准备	4,641,434.39	29,228,786.11
其中：单项计提数		
组合计提数	4,641,434.39	29,228,786.11
贷款和垫款账面价值	368,277,565.61	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	2,270,000.00		359,004.00	170,000.00	2,799,004.00
保证贷款				8,930,584.05	8,930,584.05
质押贷款	9,990,000.00	1,980,587.00	14,454,263.41		26,424,850.41
抵押贷款	21,362,579.61	39,277,670.38	7,976,865.22		68,617,115.21
合 计	33,622,579.61	41,258,257.38	22,790,132.63	9,100,584.05	106,771,553.67

续上表：

项 目	期初余额				
	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		1,199,210.64	330,000.00	120,000.00	1,649,210.64
保证贷款	5,500,000.00	11,317,000.00	15,804,204.90		32,621,204.90
质押贷款		3,031,708.77			3,031,708.77
抵押贷款				5,710,000.00	5,710,000.00
合 计	5,500,000.00	15,547,919.41	16,134,204.90	5,830,000.00	43,012,124.31

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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		9,715,861.57		21,118,113.31
本年转出				
期末余额		38,944,647.68		29,228,786.11

注：贷款损失准备期末余额 38,944,647.68 元，其中重分类至一年内到期的非流动资产的贷款损失准备 34,303,213.29 元，在发放贷款和垫款科目列报的贷款损失准备 4,641,434.39 元。

(十四) 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
合 计	72,144,600.00		72,144,600.00	16,782,300.00		16,782,300.00

(十五) 其他债权投资

项目	期末余额	期初余额
新希望	21,438,482.79	24,411,246.83
合 计	21,438,482.79	24,411,246.83

(十六) 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	4,040,690,852.61	4,972,154.72	4,035,718,697.89
其中：未实现融资收益	-195,276,667.22	-	-195,276,667.22
分期收款提供劳务			
BT 项目	1,562,638,604.03	30,000,000.00	1,532,638,604.03
BOT 项目	904,270,618.89	9,042,706.19	895,227,912.70
PPP 项目	29,128,792,775.92	105,286,147.71	29,023,506,628.21
信托受益权	201,943,843.71	9,043,767.49	192,900,076.22
其他	1,154,905,184.46	297,819,219.12	857,085,965.34
减：一年内到期的长期应收款	5,093,956,964.67		5,093,956,964.67

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	31,899,284,914.95	456,163,995.23	31,443,120,919.72

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	12,447,784,810.00	74,213,929.94	12,373,570,880.06
其他	889,581,019.66		889,581,019.66
减：一年内到期的长期应收款	3,784,011,431.74		3,784,011,431.74
合 计	19,774,944,069.94	401,094,964.94	19,373,849,105.00

(十七) 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	12,500,000.00		43,509,722.55
对合营企业投资	2,954,754,870.39	1,241,056,595.88	109,031,509.63	4,086,779,956.64
对联营企业投资	31,615,081,112.75	12,913,771,961.27	698,780,064.73	43,830,073,009.29
小 计	34,600,845,705.69	14,167,328,557.15	807,811,574.36	47,960,362,688.48
减 长期股权投资 减值准备	62,810,586.14	18,823,547.27		81,634,133.41
合 计	34,538,035,119.55	14,148,505,009.88	807,811,574.36	47,878,728,555.07

蜀道投资集团有限责任公司

2022 年度财务报表附注

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
小金县四姑娘山运业有限责任公司		9,300,000.00		9,300,000.00		
四川省快速货运有限公司		3,200,000.00		3,200,000.00		
合 计	31,009,722.55	12,500,000.00		43,509,722.55		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	7,684,613,853.12	100,217,249.60	1,117,882,475.36	7,619,728.62
一、合营企业小计	2,954,754,870.39	1,200,464,075.00	100,000,000.00	33,033,178.26	7,619,728.62
Asmara Mining Share Company	908,135,228.67	147,515,803.97	-		7,275,833.18
Kerkebet Mining Share Company	114,404,676.27	26,218,271.03	-	-955,796.00	343,895.44
泸州交投集团路桥建设有限公司	25,978,844.42			149,429.33	
宁波蜀通路桥建设有限公司	178,866,972.28			24,939,056.38	
四川华水公路桥梁建设有限责任公司	-				
四川西部锂业集团有限公司		26,730,000.00	-	-66,015.97	-
通江县路元矿业有限公司	23,712,725.38			1,694,525.80	-

蜀道投资集团有限责任公司

2022 年度财务报表附注

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
四川省国连弘泰建设工程有限公司	9,521,344.44			-2,736,803.86	
四川交建城投建设有限公司	55,648,197.92			2,304,968.56	
四川成渝发展股权投资基金中心（有限合伙）	123,965,633.86		100,000,000.00	6,726,831.35	
四川中交信通网络科技有限公司	4,830,476.51			795,792.60	
四川康新高速公路有限责任公司	1,505,065,749.92	1,000,000,000.00		33,559.53	
申银万国交投产融（上海）投资管理有限公司	4,625,020.72			147,630.54	
四川中交信通网络科技有限公司	0.00				
四川蜀发交通建筑装饰有限公司					
二、联营企业小计	31,615,081,112.75	6,484,149,778.12	217,249.60	1,084,849,297.10	-
成都交投西部轨道交通产业发展集团有限公司	-				
江苏张靖皋大桥有限责任公司	10,708,179.06	20,100,000.00		-2,787.76	
四川乐资铜高速公路有限公司	-				
四川省中车铁投轨道交通有限公司	-				
四川小金河水电开发有限责任公司	112,623,917.62			-86,738,118.02	
四川协同振兴私募股权投资基金管理有限公司	-				
铁投嘉浩（成都）股权投资基金管理有限责任公司	16,907,887.55				
四川铁路发展有限公司		43,476,300.00		-61,778,382.65	
四川省钒钛产业投资发展有限公司		302,400,000.00		-544,412.86	
成都昭觉运业有限责任公司				135,194.13	
成都石羊运业有限责任公司				-341,611.01	
成都站北运业有限责任公司				2,455,470.04	

蜀道投资集团有限责任公司

2022 年度财务报表附注

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
南充市顺丰运业有限公司				-232,477.04	
绵阳市拓宇运业有限公司				47.38	
达州达运汽车客运北站有限公司				-1,166,706.77	
四川达通实业有限公司				-474,954.94	
广元弘泰汽车运输站建设有限公司				-81,022.54	
乐山港湾投资发展有限公司		39,983,795.14		132,034.24	
四川交客行科技有限公司				122,273.12	
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	3,263,717,075.14	890,984,574.12		-84,030.38	
四川成绵高速公路有限公司	242,179,189.52			256,062,197.09	
四川省达州铁山隧道建设开发有限公司	22,849,248.51				
浙江创胜至合餐饮管理有限公司	12,414,753.67			1,429,240.16	
四川首交投汽车共享科技有限公司				119,394.64	
成都深冷空分设备有限公司	174,578.17			-90,944.12	
四川乐资铜高速公路有限公司	250,000,000.00	550,000,000.00			
西藏开投基础构件有限公司	16,649,072.46			-1,102,274.17	
四川铁路发展有限公司				-194,364,788.67	
成都川铁信铁股权投资基金管理有限公司	217,249.60		217,249.60		
四川大渡河双江口水电开发有限公司	1,372,586,700.00	78,000,000.00			
四川联合环境交易所有限公司	16,704,555.36			-3,693,204.16	
河北联蜀公路工程有限公司	57,632,892.16			20,290,388.90	
江苏现代蜀宁工程建设有限公司	29,615,206.44			25,748,776.04	

蜀道投资集团有限责任公司

2022 年度财务报表附注

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
渠县霖海项目管理有限公司	28,000,000.00			-	
当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司		204,098,720.00	-	-5,415,599.97	
Colluli Mining Share Company		1,191,496,720.42	-		
四川路桥城乡融合投资建设有限公司		18,000,000.00	-		
昭觉县美博矿业有限责任公司		3,300,000.00	-	-105,609.44	
四川路桥润天股权投资基金管理有限公司	-				
成都市路环实业有限责任公司	-				
甘肃公航旅永积高速公路项目管理有限公司	55,557,894.06				
华电金沙江上游水电开发有限公司	1,214,308,983.20	171,939,800.00		57,462,548.52	
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		35,045.18	
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		4,104.07	
成达万高速铁路有限责任公司	11,810,000,000.00	2,122,000,000.00			
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	150,810,487.99			10,533,032.89	
成都机场高速公路有限责任公司	68,120,774.20			12,228,472.43	
成都石象湖交通饭店有限责任公司	-				
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			2,250,411.23	
成都交投国际供应链管理有限公司	73,203,482.90			371,268.08	
四川省中车铁投轨道交通有限公司				1,056,139.23	-
资阳中车电力机车有限公司	118,922,590.86	3,867,718.44		-1,182,753.15	-
四川轨道中海物业管理有限公司	1,017,607.66	-	-	326,445.24	-

蜀道投资集团有限责任公司

2022 年度财务报表附注

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	-	-	906,257.25	-
成都瑞银方达股权投资基金管理有限公司	48,900,498.28			-925,798.53	
成都瑞联益发股权投资基金管理有限公司	712,736.77			-221,955.70	
泽瑞控股有限公司	17,223,547.27				
中国物流有限公司	346,894,572.13			9,575,842.02	-
树兰（成都）医院有限公司	2,692,300.00				
重庆和纵联交通科技研究院有限公司	549,110.17			52,651.79	
四川天路印象旅游发展有限公司	-				
招商局公路网络科技控股股份有限公司	3,921,375,970.92			412,750,000.00	
天津农村商业银行股份有限公司	3,272,341,408.87			241,650,000.00	
天府（四川）信用增进股份有限公司	1,656,903,485.48			199,562,625.16	
四川协同振兴私募股权投资基金管理有限公司	4,103,420.75			3,007,039.04	
沪杭铁路客运专线股份有限公司	2,988,136,555.51			180,418,455.69	
双城（重庆）信用增进股份有限公司		450,000,000.00		4,100,000.00	
成都市交通规划勘察设计院有限公司				611,375.42	
金堂县交通水泥制品公司					
四川省路德交通工程有限责任公司					

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		

蜀道投资集团有限责任公司

2022 年度财务报表附注

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		
合 计	-5,465,682.29	707,594,324.76	18,823,547.27	5,350,178,182.34	47,916,852,965.93	50,624,478.96
一、合营企业小计	-162,386.00	9,031,509.63	-	102,000.00	4,086,779,956.64	
Asmara Mining Share Company					1,062,926,865.82	
Kerkebet Mining Share Company					140,011,046.74	
泸州交投集团路桥建设有限公司					26,128,273.75	
宁波蜀通路桥建设有限公司					203,806,028.66	
四川华水公路桥梁建设有限责任公司						
四川西部锂业集团有限公司					26,663,984.03	
通江县路元矿业有限公司	-162,386.00				25,244,865.18	
四川省国连弘泰建设工程有限公司					6,784,540.58	
四川交建城投建设有限公司					57,953,166.48	
四川成渝发展股权投资基金中心（有限合伙）		9,031,509.63			21,660,955.58	
四川中交信网络科技有限公司					5,626,269.11	
四川康新高速公路有限责任公司					2,505,099,309.45	
申银万国交投产融（上海）投资管理有限公司					4,772,651.26	
四川中交信网络科技有限公司					0.00	
四川蜀发交通建筑装饰有限公司				102,000.00	102,000.00	
二、联营企业小计	-5,303,296.29	698,562,815.13	18,823,547.27	5,350,076,182.34	43,830,073,009.29	50,624,478.96
成都交投西部轨道交通产业发展集团有限公司					-	
江苏张靖皋大桥有限责任公司					30,805,391.30	
四川乐资铜高速公路有限公司					-	

蜀道投资集团有限责任公司

2022 年度财务报表附注

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		
四川省中车铁投轨道交通有限公司					-	
四川小金河水电开发有限责任公司					25,885,799.60	
四川协同振兴私募股权投资基金管理有限公司					-	
铁投嘉浩（成都）股权投资基金管理有限责任公司					16,907,887.55	
四川铁路发展有限公司				1,916,717,900.00	1,898,415,817.35	
四川省钒钛产业投资发展有限公司					301,855,587.14	
成都昭觉运业有限责任公司				10,166,499.36	10,301,693.49	
成都石羊运业有限责任公司				9,643,295.94	9,301,684.93	
成都站北运业有限责任公司		652,000.00		11,051,020.42	12,854,490.46	
南充市顺丰运业有限公司				14,226,521.70	13,994,044.66	
绵阳市拓宇运业有限公司				19,998,891.39	19,998,938.77	
达州达运汽车客运北站有限公司				12,160,440.62	10,993,733.85	
四川达通实业有限公司				17,479,912.75	17,004,957.81	
广元弘泰汽车运输站建设有限公司				24,918,868.07	24,837,845.53	
乐山港湾投资发展有限公司				14,718,128.33	54,833,957.71	
四川交客行科技有限公司				819,144.01	941,417.13	
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司					4,154,617,618.88	
四川成绵高速公路有限公司		261,279,704.85			236,961,681.76	
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
浙江创胜至合餐饮管理有限公司					13,843,993.83	

蜀道投资集团有限责任公司

2022 年度财务报表附注

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		
四川首汽交投汽车共享科技有限公司					119,394.64	
成都深冷空分设备有限公司					83,634.05	
四川乐资铜高速公路有限公司					800,000,000.00	
西藏开投基础构件有限公司					15,546,798.29	
四川铁路发展有限公司				3,242,000,000.00	3,047,635,211.33	
成都川铁信联股权投资基金管理有限公司					-	
四川大渡河双江口水电开发有限公司					1,450,586,700.00	
四川联合环境交易所有限公司					13,011,351.20	
河北联蜀公路工程有限公司					77,923,281.06	
江苏现代蜀宁工程建设有限公司					55,363,982.48	
渠县霖海项目管理有限公司					28,000,000.00	
当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司					198,683,120.03	
Colluli Mining Share Company					1,191,496,720.42	
四川路桥城乡融合投资建设有限公司					18,000,000.00	
昭觉县美博矿业有限责任公司					3,194,390.56	
四川路桥润天股权投资基金管理有限公司					-	
成都市路环实业有限责任公司					-	
甘肃公航旅永积高速公路项目管理有限公司					55,557,894.06	
华电金沙江上游水电开发有限公司					1,443,711,331.72	
国家能源集团金沙江旭龙水电有限公司					676,737,790.98	
国家能源集团金沙江奔子栏水电有限公司					57,423,317.32	

蜀道投资集团有限责任公司

2022 年度财务报表附注

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					13,932,000,000.00	
四川仁寿农村商业银行股份有限公司		1,892,825.59			159,450,695.29	
成都机场高速公路有限责任公司		9,479,442.10			70,869,804.53	
成都石象湖交通饭店有限责任公司					-	
四川大学科技成果转化中心有限公司				-4,450,000.00	8,951,683.18	8,951,683.18
四川众信资产管理有限公司		2,951,885.49		-1,661,883.87	5,741,324.93	
成都交投国际供应链管理有限公司		434,750.20			73,140,000.78	
四川省中车铁投轨道交通有限公司	-	396,000.00		46,073,843.65	46,733,982.88	
资阳中车电力机车有限公司	-1,167,715.79				120,439,840.36	
四川轨道中海物业管理有限公司	-				1,344,052.90	
成都交投西部轨道交通产业发展集团有限公司	-				50,105,262.43	
成都瑞银方达股权投资基金管理有限公司		8,640,000.00			39,334,699.75	
成都瑞联益发股权投资基金管理有限公司					490,781.07	
泽瑞控股有限公司			17,223,547.27		17,223,547.27	17,223,547.27
中国物流有限公司	-	2,680,173.79			353,790,240.36	
树兰（成都）医院有限公司					2,692,300.00	
重庆和纵联交通科技研究院有限公司				-	601,761.96	
四川天路印象旅游发展有限公司				-	-	
招商局公路网络科技控股股份有限公司	-4,161,636.26	162,992,125.82		-	4,166,972,208.84	
天津农村商业银行股份有限公司		74,900,000.00		-	3,439,091,408.87	
天府（四川）信用增进股份有限公司		52,500,000.00		-	1,803,966,110.64	

蜀道投资集团有限责任公司

2022 年度财务报表附注

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		
四川协同振兴私募股权投资基金管理有限公司	26,055.76	1,153,907.29		-	5,982,608.26	
沪杭铁路客运专线股份有限公司		118,610,000.00		-	3,049,945,011.20	
双城（重庆）信用增进股份有限公司					454,100,000.00	
成都市交通规划勘察设计院有限公司				14,613,599.97	15,224,975.39	
金堂县交通水泥制品公司			1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
四川省路德交通工程有限责任公司			400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00

3.重要合营、联营公司的主要财务信息

项目	四川小金河水电开发有限责任公司		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	32,208,047.53	48,144,916.03	3,519,689,001.90	3,498,771,894.58	480,024,907.33	401,778,835.59
非流动资产	1,690,255,194.68	1,762,997,008.71	9,129,323,426.71	9,065,995,820.42	169,059,380.34	271,905,131.46
资产合计	1,722,463,242.21	1,811,141,924.74	12,649,012,428.61	12,564,767,715.00	649,084,287.67	673,683,967.05
流动负债	553,588,128.88	353,977,062.76	3,215,116,835.47	3,084,993,931.29	111,276,723.34	123,182,244.53
非流动负债	1,110,960,104.88	1,197,533,300.00	4,990,920,271.95	5,285,434,016.27	4,405,245.00	9,811,808.49
负债合计	1,664,548,233.76	1,551,510,362.76	8,206,037,107.42	8,370,427,947.56	115,681,968.34	132,994,053.02
净资产	57,915,008.45	259,631,561.98	4,442,975,321.19	4,194,339,767.44	533,402,319.33	540,689,914.03
按持股比例计算的净资产份额	24,903,453.63	111,641,571.65	367,458,076.48	346,894,572.13	213,360,927.73	216,275,965.61
调整事项	3,051,985.10	982,345.97	13,667,836.12	-	23,600,754.03	25,903,223.91
对联营公司权益投资的账面价值	21,851,468.53	112,623,917.62	353,790,240.36	346,894,572.13	236,961,681.76	242,179,189.52
存在公开报价的权益投资的公允价值						

蜀道投资集团有限责任公司

2022 年度财务报表附注

项目	四川小金河水电开发有限责任公司		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
营业收入	1,401,328.96	14,319,953.95	8,053,313,894.04	7,296,246,049.39	794,486,695.28	771,418,625.88
净利润	-201,716,553.53	-196,740,156.67	157,407,812.45	93,035,617.03	433,313,452.08	440,457,502.19
综合收益总额	-201,716,553.53	-196,740,156.67	157,573,631.20	69,054,807.76	433,313,452.08	440,457,502.19
公司本期收到的来自联营公司的股利	32,208,047.53	48,144,916.03	2,680,173.79	1,335,858.18	261,279,704.85	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度财务报表附注

(十八) 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
宜宾纸业股份有限公司	342,604,080.00	388,893,960.00
四川煤气化有限责任公司	-	255,806,500.00
四川省港航投资集团有限责任公司	11,900,299,300.00	11,675,501,800.00
四川银行股份有限公司	1,951,500,000.00	1,950,000,000.00
川藏铁路有限责任公司	1,147,602,415.00	1,147,602,415.00
成雅铁路有限责任公司	619,768,622.62	619,768,622.62
成贵铁路有限责任公司	2,899,688,336.09	2,841,296,100.00
成西铁路有限责任公司	2,792,471,066.34	2,744,250,300.00
成昆铁路有限责任公司	3,994,684,923.66	3,928,214,762.38
兰渝铁路有限责任公司	7,859,294,363.01	7,842,300,500.00
东海证券有限公司	222,000,000.00	224,700,000.00
四川路桥建筑工程有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
四川众源水电开发有限公司	1,999,980.25	1,999,980.25
嘉兴瑞壹合伙企业（有限合伙）	298,449,958.50	298,567,731.68
中国交通银行股份有限公司	38,726,700.00	31,736,900.00
海南高速公路股份有限公司	3,267,000.00	3,733,400.00
四川沱江路桥建设工程股份有限公司	407,291.43	410,722.11
四川天华股份有限公司	455,677.39	110,597.97
成都双楠广场建设开发有限公司	21,978,183.54	28,276,230.57
西部车网（重庆）有限公司	4,935,675.60	1,000,000.00
四川知川文化发展有限公司	338,200.00	291,776.00
深圳申万交投西部成长一号股权投资基金合伙企业	3,651,300.00	
榆神工业园区长天天然气有限公司	25,377,000.00	16,555,600.00
新加坡圣立气体控股有限公司	2,059,300.00	2,022,300.00
佛山市高明合顺气体有限公司	3,614,500.00	4,843,500.00
徐州铭寰能源有限公司	437,400.00	499,200.00
金牛运业公司	3,842,000.00	
成南运业公司	5,000,000.00	
绵阳千佛运业公司	3,000,000.00	
四川宏盛国际物流	4,657,026.62	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
四川省泸州兴运客运中心站有限公司	17,000,000.00	
四川宜宾临港汽车客运站有限公司	16,000,000.00	
攀枝花市综合客运中心有限公司	17,000,000.00	
马回电力公司	1,324,640.85	1,301,587.30
泸州天华股份有限公司（川天化公司）	201,525.00	201,525.00
四川铁路发展有限公司		3,303,209,673.04
招商银行股票	387,882,492.14	519,500,419.02
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
湖南省永新高速公路建设开发有限公司	240,300,000.00	189,120,000.00
湖北白洋长江公路大桥有限公司	-	186,650,017.00
锦泰财产保险股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	103,867,353.72	81,592,700.00
湖北交投当枝松高速公路有限公司	75,675,000.00	27,025,000.00
中国铁建重工集团股份有限公司	25,124,998.86	25,124,998.86
新疆交投库沙高速公路投资基金合伙企业（有限合伙）	135,760,000.00	10,000,000.00
新疆库沙公路发展有限责任公司	200,000.00	
重庆渝赤叙高速公路有限公司	35,744,867.00	9,730,500.00
四川瑞赛科尔环保新材料有限公司	7,600,000.00	7,600,000.00
中海沥青(四川)有限公司	5,656,500.00	5,656,500.00
德阳成德物流港建设发展有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00
四川川大华西药业股份有限公司	2,670,600.00	2,670,600.00
四川乐资铜高速公路有限公司	7,000,000.00	2,500,000.00
达州路达交通投资建设有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
乐山航程建设有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00
盐源县能投市政设施管理有限公司	414,000.00	414,000.00
四川康新高速公路有限责任公司	4,200,000.00	300,000.00
湖北交投巴野高速公路有限公司	6,000,000.00	
江苏宁盐高速公路有限公司	11,630,000.00	
四川省宜宾市交通投资开发公司	19,800.00	19,800.00
广西交投二十六期股权基金交通投资合伙企业（有限合伙）	111,170,000.00	
湖北交投硃孝西高速公路有限公司	1,000,000.00	
湖北交投兴长高速公路有限公司	1,000,000.00	
邢台润升城市建设有限公司	150,000,000.00	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
成兰铁路有限责任公司	5,157,193,952.75	4,097,561,898.20
成渝铁路客运专线有限责任公司	6,567,452,603.73	6,502,253,400.00
成绵乐铁路客运专线有限责任公司	8,611,059,360.89	8,718,806,800.00
长江沿岸铁路集团股份有限公司	3,719,784,300.00	1,329,423,824.75
京昆高速铁路西昆有限公司	7,466,222,100.00	7,473,779,300.00
成贵铁路有限责任公司	2,243,634,100.00	2,185,821,800.00
西成铁路客运专线四川有限公司	2,312,268,000.00	2,334,536,200.00
京昆高速铁路西昆有限公司	14,759,574,992.66	8,588,525,000.00
重庆南桐矿业有限责任公司	1,736,217.56	
中国光大银行股份有限公司	78,200,785.20	82,784,969.16
成都城北高速交通加油站有限公司	8,720,000.00	8,880,000.00
ELEVATEURANIUMLTDFPO	18,077,576.67	
TYRANNARESLTDFPO	324,082.25	
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
重庆能投润欣三号企业管理合伙企业（有限合伙）	32,305,728.00	
中国通号科创板		56,708,810.00
四川兴晟国企改革发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	19,821,614.20	51,021,277.03
四川省科技成果转化股权投资基金合伙企业(有限合伙)	38,653,451.37	49,365,621.56
中国华西工程设计建设有限公司	1,951,483.10	
四川省高速公路环保开发总公司	1,000,000.00	
中国华西工程设计建设有限公司	1,951,483.10	
成都关口电力股份有限公司	1,519,576.00	1,519,576.00
合计	86,943,030,159.40	80,247,015,369.80

2.年末主要其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
东海证券有限公司		600,000.00			出于战略目的而计划长期持有的投资，根据新金融工具准则相关规定，在初始确认时，将该部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值且其变动计入其他综合收益的金融资产	
招商银行股票	24,232,198.83	544,057,830.56			不具有控制、共同控制、重大影响	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中海沥青四川有限责任公司	2,364,475.55	5,687,429.33			不具有控制、共同控制、重大影响	
四川川南轨道交通运营有限公司	1,716,436.06				不具有控制、共同控制、重大影响	
四川川大华西药业股份有限公司	205,804.00	205,804.00			不具有控制、共同控制、重大影响	
中国光大银行股份有限公司	5,123,499.72	8,804,288.11			出于战略目的而计划长期持有的投资，根据新金融工具准则相关规定，在初始确认时，将该部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值且其变动计入其他综合收益的金融资产	
四川信托投资公司		-29,286,764.12			出于战略目的而计划长期持有的投资，根据新金融工具准则相关规定，在初始确认时，将该部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值且其变动计入其他综合收益的金融资产	
成都城北高速公路交通加油站有限公司	1,710,000.00	8,340,000.00			出于战略目的而计划长期持有的投资，根据新金融工具准则相关规定，在初始确认时，将该部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值且其变动计入其他综合收益的金融资产	
中国交通银行股份有限公司	2,489,569.48	442,325.71			出于战略目的而计划长期持有的投资，根据新金融工具准则相关规定，在初始确认时，将该部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值且其变动计入其他综合收益的金融资产	
海南高速公路股份有限公司	39,130.85	1,518,675.55			出于战略目的而计划长期持有的投资，根据新金融工具准则相关规定，在初始确认时，将该部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值且其变动计入其他综合收益的金融资产	
四川知川文化发展有限公司		138,200.00			出于战略目的而计划长期持有的投资，根据新金融工具准则相关规定，在初始确认时，将该部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值且其变动计入其他综	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
					合收益的金融资产	
中国通号		2,012,630.00			出于战略目的而计划长期持有的投资，根据新金融工具准则相关规定，在初始确认时，将该部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值且其变动计入其他综合收益的金融资产	
合 计	37,881,114.49	542,520,419.14				

(十九) 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	9,200,680.44	9,349,891.72
嘉兴晨瑞睿智氢能投资合伙企业（有限合伙）	928,564.17	1,136,922.62
成都宏之佳企业管理中心（有限合伙）	200,000,000.00	200,000,000.00
坤煜（厦门）投资合伙企业（有限合伙）		10,638.35
坤煜贰号（厦门）股权投资合伙企业（中金龙湖二期）基金项目	11,070,794.59	15,081,298.40
普洱民生村镇银行股份有限公司	10,800,000.00	10,800,000.00
天翔环境	1,805,000.00	1,805,000.00
中国物流股权投资	48,887,413.47	48,059,191.59
中金安吉（厦门）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	197,397,090.74	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）	617,994,926.00	646,510,003.00
四川制造业协同发展基金合伙企业（有限合伙）	1,102,897,026.12	496,255,984.85
共青城润信投资中心（有限合伙）	137,085,129.50	152,357,793.83
海南川商壹拾贰号私募基金中心（有限公司）	34,017,404.00	28,777,102.00
天津物产	46,758,039.92	
重庆能投润欣八号企业管理合伙企业（有限合伙）	3,014,069.58	
合 计	2,421,856,138.53	1,812,205,731.36

(二十) 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	3,803,619,019.09	177,453,033.83	7,513,204,941.95
其中：房屋、建筑物	3,775,983,505.22	3,803,619,019.09	177,453,033.83	7,402,149,490.48

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	111,055,451.47			111,055,451.47
二、累计折旧和累计摊销合计	520,383,821.79	166,303,042.16	-5,704,269.09	692,391,133.04
其中：房屋、建筑物	508,798,837.42	162,860,244.23	-5,704,269.09	677,363,350.74
土地使用权	11,584,984.37	3,442,797.93	-	15,027,782.30
三、投资性房地产账面净值合计	3,366,655,134.90			6,820,813,808.91
其中：房屋、建筑物	3,267,184,667.80			6,724,786,139.74
土地使用权	99,470,467.10			96,027,669.17
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			6,814,017,531.37
其中：房屋、建筑物	3,260,388,390.26			6,717,989,862.20
土地使用权	99,470,467.10			96,027,669.17

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。

(二十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	359,755,669,451.45	313,305,768,343.23
固定资产清理	5,641,693.86	6,855,814.03
合 计	359,761,311,145.31	313,312,624,157.26

1. 固定资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、原价合计	353,068,804,059.36	56,707,669,373.17	2,482,828,767.98	407,293,644,664.55
其中：土地资产				
房屋及建筑物	16,577,027,436.25	12,412,377,001.71	1,728,720,596.78	27,260,683,841.18
公路及附属设施	298,762,769,480.62	1,958,472,243.94	86,881,165.85	300,634,360,558.71
铁路资产	25,846,027,558.59	39,389,526,094.59	991,941.27	65,234,561,711.91
机器设备	5,222,363,939.98	1,875,701,874.59	434,495,602.43	6,663,570,212.14
运输工具	1,394,288,496.15	676,839,538.34	81,439,160.95	1,989,688,873.54
电子设备	1,601,863,175.29	68,041,602.43	83,781,728.43	1,586,123,049.29

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度财务报表附注

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
办公设备	1,085,250,012.68	176,316,215.69	37,306,444.22	1,224,259,784.15
酒店业家具	1,570,330.05	2,170,287.41	5,656.00	3,734,961.46
其他	2,577,643,629.75	148,224,514.47	29,206,472.05	2,696,661,672.17
二、累计折旧合计	39,587,848,544.10	8,125,584,425.09	378,853,789.46	47,334,579,179.73
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	2,763,119,575.48	2,484,930,484.77	74,803,541.15	5,173,246,519.10
公路及附属设施	30,606,243,942.81	3,580,475,359.47	27,431,811.82	34,159,287,490.46
铁路资产	1,153,766,085.32	489,510,476.30	941,350.88	1,642,335,210.74
机器设备	1,902,910,230.60	863,481,984.28	125,133,166.26	2,641,259,048.62
运输工具	869,158,539.05	331,413,969.52	73,820,595.92	1,126,751,912.65
电子设备	815,815,940.54	50,976,416.63	35,641,121.77	831,151,235.40
办公设备	610,038,532.41	187,454,731.84	25,468,744.56	772,024,519.69
酒店业家具	706,563.32	1,040,082.42	5,373.20	1,741,272.54
其他	866,089,134.57	136,300,919.86	15,608,083.90	986,781,970.53
三、减值准备合计	175,187,172.03	28,208,861.34		203,396,033.37
其中：土地资产				
房屋及建筑物	59,421,417.54	22,345,684.08		81,767,101.62
公路及附属设施	92,164,308.38	-		92,164,308.38
铁路资产				
机器设备	4,921,427.88	3,359,120.63		8,280,548.51
运输工具				
电子设备				
办公设备	17,988,931.01	-		17,988,931.01
酒店业家具				
其他	691,087.22	2,504,056.63		3,195,143.85
四、净值	313,305,768,343.23			359,755,669,451.45
其中：土地资产	-			-
房屋及建筑物	13,754,486,443.23			22,005,670,220.46
公路及附属设施	268,064,361,229.43			266,382,908,759.87
铁路资产	24,692,261,473.27			63,592,226,501.17
机器设备	3,314,532,281.50			4,014,030,615.01
运输工具	525,129,957.10			862,936,960.89
电子设备	786,047,234.75			754,971,813.89
办公设备	457,222,549.26			434,246,333.45
酒店业家具	863,766.73			1,993,688.92
其他	1,710,863,407.96			1,706,684,557.79

2. 本公司期末无未办妥证书的固定资产。

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度财务报表附注

3. 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋建筑物		1,397.55	
运输工具	5,317.95		正常报废，无法使用
电子设备	2,225,667.71		正常报废，无法使用
办公设备	11,998.92	2,382.00	正常报废，无法使用
酒店业家具	643,402.26	4,262,121.56	正常报废，无法使用
其他	2,755,307.02	2,589,912.92	正常报废，无法使用
合 计	5,641,693.86	6,855,814.03	

(二十二) 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	136,267,300,647.87	157,886,744,585.84
工程物资	14,795,103.00	14,795,103.00
合 计	136,282,095,750.87	157,901,539,688.84

2. 在建工程项目明细

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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	229,901,545.64		229,901,545.64	367,747,350.05		367,747,350.05
创业大道西延线（东段）工程	-		-	341,430,527.18		341,430,527.18
起步区支路网工程	-		-	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
南江美吟酒店项目	-		-	154,445,584.31		154,445,584.31
钢构智造产业基地项目	454,551,613.59		454,551,613.59	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	-		-	138,828,373.74		138,828,373.74
峨汉高速	18,275,794,807.56		18,275,794,807.56	17,867,957,678.63		17,867,957,678.63
叙镇铁路	916,684,860.51		916,684,860.51	8,600,326,674.26		8,600,326,674.26
川南城际铁路	1,637,164,136.80		1,637,164,136.80	36,203,441,454.97		36,203,441,454.97
宜宾智能快运系统(ART)T1 线项目	-		-	326,221,153.18		326,221,153.18
智轨工程项目	-		-	468,308,388.33		468,308,388.33
都江堰至四姑娘山山地轨道扶贫项目	4,213,739,223.80		4,213,739,223.80	2,618,682,903.59		2,618,682,903.59
绵九高速公路工程	30,516,783,696.84		30,516,783,696.84	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	17,047,151,527.00		17,047,151,527.00	12,456,571,591.97		12,456,571,591.97
成南路改扩建项目	-		-	4,993,143,744.06		4,993,143,744.06
井新项目	6,159,122,562.23		6,159,122,562.23	4,585,555,208.82		4,585,555,208.82
泸黄改扩建项目	2,701,864,638.96		2,701,864,638.96	2,583,113,315.72		2,583,113,315.72
巴中至桃园高速公路	800,255,243.99		800,255,243.99	800,255,243.99		800,255,243.99

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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
成资渝高速公路项目	-		-	558,299,464.38		558,299,464.38
广陕广巴连接线基建	618,684,690.15		618,684,690.15	469,911,496.67		469,911,496.67
皇冠假日酒店	172,388,795.68		172,388,795.68	145,713,773.01		145,713,773.01
1500t/h 精品骨料生产线工程	245,788,162.82		245,788,162.82	207,943,835.81		207,943,835.81
新建地方铁路连界至乐山线	9,650,012,673.83		9,650,012,673.83	9,501,809,467.18		9,501,809,467.18
隆黄铁路隆叙段扩能改造工程	6,024,691,383.67		6,024,691,383.67	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	16,912,675,552.94		16,912,675,552.94	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	2,485,649,203.47		2,485,649,203.47	2,218,266,456.76		2,218,266,456.76
汶川至马尔康高速公路	604,155,467.89		604,155,467.89	379,673,628.48		379,673,628.48
映汶二级路	844,535,962.85	747,609,432.63	96,926,530.22	844,535,962.85	747,609,432.63	96,926,530.22
生产科研场所(蜀道云上城 12 栋整栋)购置项目	581,383,146.99		581,383,146.99	439,188,770.66		439,188,770.66
新疆 100MW 光热+900MW 光伏一体化项目	999,970,673.57		999,970,673.57			
毛尔盖光伏项目	704,312,391.24		704,312,391.24			
5 万吨/年磷酸铁锂厂新材料项目	483,701,207.45		483,701,207.45			
50000 吨 / 年锂电正极材料项目一期(TJ3 标段及生产线)附属工程及倒班楼施工	468,340,372.67		468,340,372.67			
仁沐基建	162,801,917.34		162,801,917.34	137,472,524.72		137,472,524.72
2018 年邻水北互通立交工程(政企合作)	160,799,006.59		160,799,006.59	148,096,165.59		148,096,165.59

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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
内宜(K1392.799-K1434.292)段路面整治工程	144,050,532.92		144,050,532.92	112,319,392.84		112,319,392.84
达渝高速公路高竹互通立交及连接线工程(政企合作)	128,545,568.20		128,545,568.20	49,998,097.00		49,998,097.00
川西公司-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	126,914,200.89		126,914,200.89	126,022,520.89		126,022,520.89
川西公司绕城高速东段服务区改造提升工程	113,881,294.47		113,881,294.47	96,625,992.47		96,625,992.47
古蔺 1500t/h 精品骨料生产线工程	245,788,162.82		245,788,162.82	208,694,813.59		208,694,813.59
其他零星工程	11,189,679,679.48	159,696,114.81	11,029,983,564.67	6,550,119,228.61	145,750,302.47	6,404,368,926.14
工程物资	14,795,103.00		14,795,103.00	14,795,103.00		14,795,103.00
合计	137,189,401,298.31	907,305,547.44	136,282,095,750.87	158,794,899,423.94	893,359,735.10	157,901,539,688.84

3.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
雅康高速公路	23,043,118,998.00	1,152,842,290.46				1,152,842,290.46
雅叶高速公路	3,621,626,646.00	2,278,900,532.08	206,748,671.39			2,485,649,203.47
隆黄铁路隆叙段扩能改造工程	3,912,830,000.00	3,849,915,219.25	2,174,776,164.42			6,024,691,383.67
新建地方铁路连界至乐山线	9,176,615,113.16	9,501,809,467.18	148,203,206.65			9,650,012,673.83
新建汉中至巴中至南充铁路南充至巴中段	13,000,212,700.00	13,382,129,018.22	3,530,546,534.72			16,912,675,552.94
峨汉高速	20,492,000,000.00	17,867,957,678.63	407,837,128.93			18,275,794,807.56

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
川南城际铁路	73,651,670,000.00	36,203,441,454.97	10,566,164,505.70	45,132,441,823.87		1,637,164,136.80
绵九高速公路工程	41,009,000,000.00	24,993,133,717.59	5,523,649,979.25			30,516,783,696.84
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	4,590,579,935.03			17,047,151,527.00
成南路改扩建项目	38,030,000,000.00	4,993,143,744.06			4,993,143,744.06	
井新项目	4,004,550,000.00	4,585,555,208.82	1,573,567,353.41			6,159,122,562.23
泸黄改扩建项目	3,842,957,800.00	2,583,113,315.72	118,751,323.24			2,701,864,638.96
都江堰至四姑娘山山地轨道扶贫项目	21,589,460,000.00	2,625,046,756.22	1,596,561,218.97	-	7,868,751.39	4,213,739,223.80
生产科研场所(蜀道云上城 12 栋整栋)购置项目	758,130,700.00		581,383,146.99			581,383,146.99
汶川至马尔康高速公路	28,708,571,988.00	379,673,628.48	224,481,839.41			604,155,467.89
合计	318,372,743,945.16	136,853,233,623.65	31,243,251,008.11	45,132,441,823.87	5,001,012,495.45	117,963,030,312.44

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
雅康高速公路	5.00	62.7	239,448,529.44			金融机构贷款、内部借款
雅叶高速公路	68.63	68.63	576,743,009.34	52,250,495.49	3.75	金融机构贷款、内部借款
隆黄铁路隆叙段扩能改造工程	153.97	153.97	18,239,781.24	14,561,463.78	2.74	资本金、银行借款
新建地方铁路连界至乐山线	105.16	105.16	1,148,738,260.39	250,365,650.10	3.75	金融机构贷款、内部借款
新建汉中至巴中至南充铁路南充至巴中段	130.10	130.10	806,292,972.89	393,564,252.65	3.75	金融机构贷款、内部借款

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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
峨汉高速	89.19	89.19	1,861,013,293.75	485,397,309.35	4.35	资本金、银行借款
川南城际铁路	2.22	2.22	905,003,234.69			自筹资金
绵九高速公路工程	74.41	74.41	1,867,065,343.81	580,348,534.56	4.32	自有资金和银行借款
乐山至西昌高速公路马边至昭觉段	50.84	50.84	1,464,680,109.67	451,542,802.47	4.00	银行借款、政府拨款
成南路改扩建项目			726,421,959.34	203,489,758.62	3.75	资本金、银团贷款
井新项目	153.80	153.80	615,424,557.29	420,510,877.28	3.59	外部借款和股东注资
泸黄改扩建项目	70.31	70.31	39,225,381.22	39,225,381.22	3.75	外部借款和股东注资
都江堰至四姑娘山山地轨道扶贫项目	19.52	19.52	113,857,152.87	113,857,152.87	3.75	自筹资金
生产科研场所(蜀道云上城 12 栋整栋)购置项目	76.69	76.69	19,726,777.27	9,076,606.61	3.45	
汶川至马尔康高速公路	99.00	99.00	799,937,869.73			国家补助、自筹、贷款
合计			11,201,818,232.94	3,014,190,285.00		

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

(二十三) 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:	1,790,553,646.68	-105,940,292.09	243,288,135.93	1,441,325,218.66
其中: 土地	220,873,494.58	823,414.84		221,696,909.42
房屋及建筑物	1,327,637,025.12	-444,023,658.19	155,862,990.81	727,750,376.12
机器运输办公设备	242,043,126.98	337,259,951.26	87,425,145.12	491,877,933.12
其他				
二、累计折旧合计:	533,997,698.39	463,557,789.97	201,235,979.14	796,319,509.22
其中: 土地	103,053,204.05	21,031,722.22	-	124,084,926.27
房屋及建筑物	283,445,508.15	134,661,054.72	116,187,333.45	301,919,229.42
机器运输办公设备	147,498,986.19	307,865,013.03	85,048,645.69	370,315,353.53
其他				
三、使用权资产账面净值合计	1,256,555,948.29			645,005,709.44
其中: 土地	117,820,290.53			97,611,983.15
房屋及建筑物	1,044,191,516.97			425,831,146.70
机器运输办公设备	94,544,140.79			121,562,579.59
其他				
四、减值准备合计		3,941,027.92	-	3,941,027.92
其中: 土地		-	-	
房屋及建筑物		3,941,027.92	-	3,941,027.92
机器运输办公设备				
其他				
四、使用权资产账面价值合计	1,256,555,948.29			641,064,681.52
其中: 土地	117,820,290.53			97,611,983.15
房屋及建筑物	1,044,191,516.97			421,890,118.78
机器运输办公设备	94,544,140.79			121,562,579.59
其他				

(二十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	319,857,684,338.35	77,261,775,291.98	61,737,911.91	397,057,721,718.42
其中: 软件	355,157,528.11	144,494,935.19	7,790,995.74	491,861,467.56
土地使用权	2,188,621,421.68	10,839,616,519.05	34,346,967.25	12,993,890,973.48
专利权	48,356,146.06	4,346,860.91	-	52,703,006.97
特许权	260,628,904,369.60	64,189,979,851.12	6,880,623.50	324,812,003,597.22

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
著作权	-	3,785,566.07	-	3,785,566.07
商标权	19,417.48	-	-	19,417.48
采矿权	1,196,968,586.24	558,361,777.57	12,719,325.42	1,742,611,038.39
探矿权	531,034,721.93	5,079,651.75		536,114,373.68
BOT 资产	53,651,615,422.26	1,515,139,304.30		55,166,754,726.56
其他	1,257,006,724.99	970,826.02		1,257,977,551.01
二、累计摊销额合计	23,325,449,513.15	3,741,089,557.15	8,997,868.75	27,057,541,201.55
其中：软件	214,593,520.98	135,110,130.67	7,411,011.45	342,292,640.20
土地使用权	878,815,591.77	315,613,488.24	1,118,409.57	1,193,310,670.44
专利权	24,608,580.97	3,923,771.36		28,532,352.33
特许权	18,719,844,948.16	2,580,577,514.43	468,447.73	21,299,954,014.86
著作权		95,181.20	-	95,181.20
商标权	3,883.50	1,294.49	-	5,177.99
采矿权	228,706,950.17	72,128,371.87	-	300,835,322.04
探矿权	17,104,823.07	2,166,828.24	-	19,271,651.31
BOT 资产	3,229,629,663.85	616,994,655.63	-	3,846,624,319.48
其他	12,141,550.68	14,478,321.02		26,619,871.70
三、无形资产减值准备金额合计	414,025,729.07	104,975,826.69		519,001,555.76
其中：软件		1,282,034.34		1,282,034.34
土地使用权	178,326.20			178,326.20
专利权				
特许权	339,737,853.02			339,737,853.02
著作权				
商标权				
采矿权	47,418,202.65	140,650.66		47,558,853.31
探矿权	26,691,347.20			26,691,347.20
BOT 资产				
其他		103,553,141.69		103,553,141.69
四、账面价值合计	296,118,209,096.13			369,481,178,961.11
其中：软件	140,564,007.13			148,286,793.02
土地使用权	1,309,627,503.71			11,800,401,976.84
专利权	23,747,565.09			24,170,654.64
特许权	241,569,321,568.42			303,172,311,729.34
著作权				3,690,384.87
商标权	15,533.98			14,239.49
采矿权	920,843,433.42			1,394,216,863.04

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
探矿权	487,238,551.66			490,151,375.17
BOT 资产 ²	50,421,985,758.41			51,320,130,407.08
其他	1,244,865,174.31			1,127,804,537.62

(二十五) 开发支出

项目	年初余额	本期增加	
		内部开发支出	其他增加
软件研发	2,438,679.24		10,748,560.70
路桥开发支出	13,026,921.72	10,546,610.25	
高速公路污水近零排放处理技术及云控系统应用示范		586,024.22	
大数据平台	88,696,117.23	1,041,410.25	
蜀道集团高速公路建设管理信息系统（一期）		30,887,349.65	
高速公路建设管理系统（仁沐新）	18,814,770.05	156,930.70	
路网运行监测系统及数据工程升级项目	4,668,679.25	8,410,078.71	
高速公路新一代站级智能收费系统的研发应用	2,373,857.08	4,750,000.00	
蜀道集团高速公路养护管理信息化平台	3,708,423.81	9,277,785.78	
川高系统高速公路基础设施数字化平台	3,657,138.83	259,940.40	
出行服务系统建设项目	936,792.45	1,526,256.47	
蜀道高速公路收费管理平台		2,375,956.86	
川高系统稽查监控平台	2,335,686.67		
蜀道集团生产经营信息管理平台	832,587.90	1,449,872.93	
信息服务中心监控大厅大屏展示系统软件	2,304,112.80	-590,448.85	
蜀道集团数字化基础设施项目详细设计服务项目		1,592,264.15	
视频智能分析系统建设项目	536,009.72	893,349.53	
蜀道高速公路路网运行智控平台		1,370,663.93	
蜀道高速公路智慧服务区管理平台		1,259,027.41	
蜀道高速公路路产管护平台		1,242,799.28	
ETC 区间测速系统建设(软件)项目		2,781,473.79	
蜀道高速公路运营监控平台		998,887.73	
蜀道 e 党建信息平台		984,255.85	
蜀道高速公路机电运维平台		945,750.59	
内控管理信息化系统		863,782.15	
重点违法行为智能监测分析系统	804,622.62		
蜀道集团土地矿产资源信息化平台建设（一期）		793,765.54	
“智慧纪检”信息化平台（二期）		789,273.49	
四川智慧高速技术路径研究	779,282.45		
四川省数据稽核分析应用系统建设	722,547.17	2,882.78	
OA 新系统建设	130,088.50	345,107.70	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	
		内部开发支出	其他增加
省级交易对账系统平台建设项目	468,962.26		
蜀道集团统一身份管理平台项目		402,304.20	
龙池实验室试验管理软件研发		176,155.34	
安全生产应急管理系统		150,922.35	
其他	6,834,296.53	189,110,157.53	
供应链管理平台搭建	860,970.87		328,737.89
金蝶软件	111,169.81		-
智慧供应链服务平台搭建	4,621,252.93	2,358,685.40	1,542,317.42
统一门户工程		457,709.25	
数智物流	-	1,030,807.08	-
蜀链通工程		4,063,558.35	
塑料模具预制构件养护改进项目		209,675.45	
PC 构件生产线改造项目		342,873.11	
数字化矿山	2,819,576.89		1,377,021.32
四川公路智慧监理平台软件		226,800.00	283,500.00
四川省公路工程项目管理信息化平台（质量检测评定系统）			757,830.19
其他零星项目		61,966,874.25	
合计	162,482,546.78	346,037,573.60	15,037,967.52

续上表：

项目	本期减少			期末余额
	转入无形资产	转入当期损益	其他	
软件研发		2,438,679.24		10,748,560.70
路桥开发支出				23,573,531.97
高速公路污水近零排放处理技术及云控系统应用示范			-	586,024.22
大数据平台				89,737,527.48
蜀道集团高速公路建设管理信息系统（一期）		20,385.29		30,866,964.36
高速公路建设管理系统（仁沐新）				18,971,700.75
路网运行监测系统及数据工程升级项目				13,078,757.96
高速公路新一代站级智能收费系统的研发应用		2,207,264.16		4,916,592.92
蜀道集团高速公路养护管理信息化平台	8,278,967.16	268,867.92		4,438,374.51
川高系统高速公路基础设施数字化平台				3,917,079.23
出行服务系统建设项目				2,463,048.92
蜀道高速公路收费管理平台				2,375,956.86
川高系统稽查监控平台				2,335,686.67

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	本期减少			期末余额
	转入无形资产	转入当期损益	其他	
蜀道集团生产经营信息管理平台				2,282,460.83
信息服务中心监控大厅大屏展示系统软件				1,713,663.95
蜀道集团数字化基础设施项目详细设计服务项目				1,592,264.15
视频智能分析系统建设项目				1,429,359.25
蜀道高速公路路网运行智控平台				1,370,663.93
蜀道高速公路智慧服务区管理平台				1,259,027.41
蜀道高速公路路产管护平台				1,242,799.28
ETC 区间测速系统建设(软件)项目	1,704,676.98			1,076,796.81
蜀道高速公路运营监控平台				998,887.73
蜀道 e 党建信息平台				984,255.85
蜀道高速公路机电运维平台				945,750.59
内控管理信息化系统				863,782.15
重点违法行为智能监测分析系统				804,622.62
蜀道集团土地矿产资源信息化平台建设（一期）				793,765.54
“智慧纪检”信息化平台（二期）				789,273.49
四川智慧高速技术路径研究				779,282.45
四川省数据稽核分析应用系统建设				725,429.95
OA 新系统建设				475,196.20
省级交易对账系统平台建设项目				468,962.26
蜀道集团统一身份管理平台项目				402,304.20
龙池实验室试验管理软件研发				176,155.34
安全生产应急管理系统				150,922.35
其他	11,862,574.17	183,984,534.76	97,345.13	
供应链管理平台搭建				1,189,708.76
金蝶软件				111,169.81
智慧供应链服务平台搭建	6,965,979.01			1,556,276.74
统一门户工程				457,709.25
数智物流				1,030,807.08
蜀链通工程				4,063,558.35
塑料模具预制构件养护改进项目				209,675.45
PC 构件生产线改造项目				342,873.11
数字化矿山				4,196,598.21
四川公路智慧监理平台软件				510,300.00
四川省公路工程项目管理信息化平台（质量检测评定系统）				757,830.19

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	本期减少			期末余额
	转入无形资产	转入当期损益	其他	
其他零星项目		61,966,874.25		
合计	28,812,197.32	250,886,605.62	97,345.13	243,761,939.83

(二十六) 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
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
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

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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
四川成渝私募基金管理有限公司		7,582,674.49		7,582,674.49
浙江三晟化工有限公司		24,652,230.06		24,652,230.06
合计	127,732,438.18	32,234,904.55	-	159,967,342.73

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 年末经评估，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。

4. 成渝公司 2023 年根据资产基础法确定商誉公允价值，并计提减值准备 7,582,674.49 元。

5. 路桥公司 2023 年三晟化工包含商誉的资产组账面价值为 3.01 亿元，可收回金额为 1.56 亿元，包含商誉的资产组的减值金额为 1.45 亿元，其中商誉减值金额为 4,108.70 万元，按持股比例计算的，属于合并报表应确认的商誉减值金额为 2,465.22 万元。

（二十七）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
加油站资产改良支出	13,704,189.81		3,551,156.76		10,153,033.05
保险费	409,730,547.31	427,304,694.40	339,770,771.23		497,264,470.48
技术服务费	24,289,260.11	76,401,765.41	11,098,781.23		89,592,244.29
临时设施	152,092.82	358,068.04	510,160.86		-
巴广渝高速公路	-	2,460,400.00	193,760.01		2,266,639.99
工程改良支出	8,381,067.94	12,462,416.06	3,097,013.21		17,746,470.79
江安长江桥	3,214,094.25		1,142,789.04		2,071,305.21
工程改良支出	123,449.64		97,925.16		25,524.48
专修费	53,562.94		53,562.94		-
路面整治及养护工程	1,234,741,048.2	581,329,908.62	366,486,404.65	1,928,075.00	1,447,656,477.

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
	2				19
技术维护费	51,152.49		12,276.60		38,875.89
临时设施	248,346.92		40,500.00		207,846.92
覆盖层开挖	33,992,365.48		109,520.04		33,882,845.44
林地赔偿、场地绿化、土地复垦、公路赔偿	6,711,630.54		1,005,770.04		5,705,860.50
机车大修理支出	2,948,560.79	1,986,725.66	450,460.76		4,484,825.69
前期费用		6,422,115.61	205,677.19		6,216,438.42
彭州分公司变压器安装	57,798.16		25,688.08		32,110.08
砂石仓维修费	22,503.84		22,503.84		-
双加制梁场临时设施		4,367,432.47	613,974.46		3,753,458.01
基础建设（模具费）	678,469.91		367,315.44		311,154.47
成达万活动板房、集装箱等		5,284,934.77	1,243,514.06		4,041,420.71
新津办公区电力增容		101,848.21	62,675.76		39,172.45
新津基地环氧树脂地坪处理工程		141,030.87	52,886.64		88,144.23
新津基地停车场车棚安装工程		208,934.77	69,645.00		139,289.77
压剪室面积扩容整改项目		160,716.93	49,451.40		111,265.53
临时设施		377,953.25	129,553.15		248,400.10
活动板房		285,825.22			285,825.22
房屋装修	334,915,659.46	164,512,995.65	117,243,519.17	403,483.05	381,781,652.89
改造工程	158,847,104.39	12,503,837.91	12,960,335.54	65,620,474.67	92,770,132.09
租赁	12,192,704.09	4,381,885.43	10,314,122.38	-	6,260,467.14
其他	327,680,997.58	210,574,458.69	148,408,243.41	133,105,344.06	256,741,868.80
合计	2,572,736,606.69	1,511,627,947.97	1,019,389,958.05	201,057,376.78	2,863,917,219.83

(二十八) 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	可抵扣/应纳税暂时	递延所得税	可抵扣/应纳税暂时
	资产/负债	性差异	资产/负债	性差异
一、递延所得税资产	3,219,432,427.19	15,318,526,833.85	2,710,201,769.94	12,513,188,803.43
信用减值损失	1,852,267,642.20	8,607,235,351.65	1,625,934,626.96	7,469,943,971.39
内部交易未实现利润	84,351,723.25	308,984,373.08	126,447,836.85	510,189,690.89

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税	可抵扣/应纳税暂时	递延所得税	可抵扣/应纳税暂时
	资产/负债	性差异	资产/负债	性差异
可抵扣亏损	748,665,787.78	3,336,541,709.32	606,938,446.98	2,638,983,762.45
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	76,350,397.16	321,092,694.23	5,509,671.43	34,125,391.36
应付职工薪酬（计提暂未发放的薪酬纳税调增）	17,956,155.62	119,707,704.11	9,040,297.78	60,268,651.87
折旧及摊销	489,490.72	1,957,962.88	2,190,163.33	8,959,820.25
递延收益	163,878,209.77	999,727,489.78	177,351,616.54	1,078,984,813.44
预计负债	45,492,496.80	203,447,773.85	49,696,328.82	271,713,320.59
股份支付	21,570,364.75	126,118,473.32	152,729.07	610,916.28
暂未取得发票的成本	29,401,078.42	137,971,716.26	4,307,570.56	28,717,137.04
股权激励费用			12,542,846.07	47,026,305.67
已计提未支付的利息			21,763,302.45	87,053,209.80
租赁负债	53,661,324.68	340,272,001.21		
其他	125,347,756.04	815,469,584.16	68,326,333.10	276,611,812.40
二、递延所得税负债	4,827,281,064.73	20,120,420,806.03	4,586,339,675.71	21,169,265,611.17
非同一控制下企业合并资产评估增值	150,361,670.65	965,025,524.39	95,970,820.66	448,619,361.74
其他权益工具投资公允价值变动	902,313,949.55	3,626,118,850.71	894,057,631.65	6,102,650,351.83
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	51,833,629.52	212,737,403.94	66,479,480.67	265,917,922.67
使用权资产	64,959,772.62	374,473,256.30	69,170,391.31	276,681,565.24
长期应收款	917,994,640.86	3,943,494,963.27	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
改制评估增值	868,591,727.21	3,474,366,908.81	922,282,250.72	3,698,681,536.68
资产评估增值	1,634,777,157.77	6,539,108,631.07	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	52,556,728.02	210,226,912.08	48,822,834.11	196,236,051.75
一次性抵扣固定资产折旧	802,093.16	3,208,372.64	955,084.50	3,820,338.00
存货公允价值变动	49,615,825.00	198,463,300.00	49,615,825.00	198,463,300.00
其他	33,541,558.37	173,467,434.82		

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	644,726,417.45	2,574,706,009.74	459,498,176.55	2,279,601,829.57
递延所得税负债	644,726,417.45	4,182,554,647.28	459,498,176.55	4,157,714,796.31

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

(二十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
大额存单	1,276,993,895.85	
待抵扣进项税额	11,625,488,521.49	6,439,738,126.65
待认证进项税额	199,483,552.19	
郎川公路资产	1,441,223,812.62	
广北二专路资产净值	429,212,344.94	
临时设施及工程	1,087,062,429.92	1,370,928,621.18
临时工程用简易房	722,133,617.48	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	62,828,759.17	138,223,270.17
委托贷款	157,100,000.00	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	21,133,797,232.42	8,503,090,072.66
PPP 投资	9,439,377,795.49	14,219,636,274.24
新机场成都到自贡铁路项目前期代垫费用	2,943,438,774.87	3,310,515,060.52
预付土地出让金	5,324,634,513.54	5,061,129,874.09
巴达铁路	-	2,117,890,007.05
达成铁路有限责任公司	10,637,500.00	
遂渝铁路二线	5,637,500.00	
合同取得成本	3,254,508.47	254,843,281.23
嘉兴爱信泽环投资合伙企业（有限合伙）基金	25,000,000.00	25,000,000.00
预付房屋、设备款、土地款、工程款等	2,345,886,908.11	686,344,556.21
预付征地拆迁补偿款	12,477,623,844.13	
预付长期资产款项	211,821,182.47	
预付股权投资款	2,772,300.00	886,415,441.72
未确权的铁路资产	2,318,803,926.00	3,245,817,195.45
其他	1,353,294,447.43	2,061,803,055.16
合计	74,597,507,366.59	49,281,321,654.31

(三十) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	263,902,698.52	215,979,498.24
抵押借款	14,600,000.00	45,893,465.14
保证借款	1,421,012,267.59	1,671,988,698.91
信用借款	25,313,761,438.72	13,263,002,204.59
短期借款应付利息	209,680.61	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
信用证融资	538,363,387.50	330,000,000.00
票据贴现	34,782,545.99	54,350,300.00
应收账款保理	44,550,000.00	
未到期应付利息		518,722.21
其他	35,761,200.00	
合 计	27,669,496,538.33	15,581,732,889.09

(三十一) 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	0.00	443,962.00
合 计	0.00	443,962.00

(三十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,281,419,133.76	3,355,898,068.63
银行承兑汇票	1,008,018,806.63	422,260,561.12
国内信用证	32,218,533.56	
合 计	4,321,656,473.95	3,778,158,629.75

(三十三) 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）	24,041,438,107.44	34,846,749,062.23
1-2 年	14,520,364,804.52	8,113,987,552.18
2-3 年	3,143,139,707.32	2,306,722,101.88
3 年以上	2,403,866,808.76	2,151,389,623.18
合 计	44,108,809,428.04	47,418,848,339.47

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
成自泸高速公路建设征地安置拆迁工作双流指挥部	44,329,663.00	未达到结算条件
崇州市交通运输局	34,564,781.82	未达到结算条件
成都市国土资源局锦江分局	34,301,477.00	未达到结算条件
成都市双流区交通运输局	19,389,145.22	未达到结算条件
华北建设集团有限公司	19,127,931.00	未达到结算条件
成都市郫都区交通运输局	11,400,312.70	未达到结算条件

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
邯郸市邯一建筑工程有限公司	8,953,221.00	未达到结算条件
成都市交通运输局	6,984,670.50	未达到结算条件
浙江省机电设计研究院有限公司	6,920,008.20	未达到结算条件
河北联蜀公路工程有限公司	770,671,370.06	未达到结算条件
中国十九冶集团有限公司	645,927,067.63	未达到结算条件
成都景升建筑工程有限公司	262,814,729.13	未达到结算条件
开明盛世（北京）国际文化发展有限公司	15,000,000.00	未达到结算条件
广安市广安区协兴镇人民政府	1,419,314.76	未达到结算条件
四川省工业设备安装集团公司	16,060,017.24	未达到结算条件
成都里森纳科技有限公司	1,060,000.00	未达到结算条件
成都建工第五建筑工程有限公司	13,151,539.38	未达到结算条件
钦成文化旅游集团有限公司	674,400.00	未达到结算条件
成都安居天下实业有限责任公司	2,362,453.05	未达到结算条件
四川竹元科技有限公司	1,028,485.74	未达到结算条件
洪雅县盛世玉泉酒店有限公司	1,341,589.60	未达到结算条件
成都市圣荣达石油化工有限公司	1,215,441.57	未达到结算条件
陕西瑞成恒丰实业有限公司	1,133,824.63	未达到结算条件
宜宾建森能源有限公司	833,427.90	未达到结算条件
陕西卡一车物流科技有限公司	822,562.85	未达到结算条件
瑞昌嘉通矿业销售有限公司	94,466.94	未达到结算条件
成都新世立嘉禾农业科技公司	131,235.43	未达到结算条件
古蔺县高速路连接线道路工程	6,854,696.01	未达到结算条件
宜宾市人民政府	105,585,500.00	未达到结算条件
简阳市人民政府	22,590,300.00	未达到结算条件
成都高新技术产业开发区管理委员会	18,083,800.00	未达到结算条件
仁寿县人民政府	16,609,000.00	未达到结算条件
自贡市人民政府	14,580,200.00	未达到结算条件
四川瑞通工程建设集团有限公司巴南广高速公路 TJ5 合同段项目经理部	3,339,637.95	未达到结算条件
峨眉山市峨汉高速公路建设协调指挥部	15,999,138.05	未达到结算条件
峨边彝族自治县峨汉高速建设指挥部	10,040,724.97	未达到结算条件
乐山市金口河交通运输局	4,695,669.09	未达到结算条件
新大陆数字技术股份有限公司	15,057,696.00	未达到结算条件
浙江省机电设计研究院有限公司	3,085,790.00	未达到结算条件
中铁电气化局集团第三工程有限公司南大梁 JD4 标段项目部	2,250,101.00	未达到结算条件
古蔺通衡高等级公路开发有限公司	15,315,430.01	未达到结算条件
杭州恒鼎园林建设集团有限公司	2,084,544.35	未达到结算条件

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
成都曙光光纤网络有限责任公司	1,399,695.62	未达到结算条件
新大陆数字技术股份有限公司	1,219,913.63	未达到结算条件
成都华川公路建设集团有限公司泸州经古蔺至金沙高速公路 (古蔺至川黔界段) ZCB2 标段项目经理部	3,068,191.44	未达到结算条件
成都建工集团有限公司	39,311,491.00	未达到结算条件
广西路桥工程集团有限公司	7,153,544.00	未达到结算条件
盐源县棉桉国有林场	10,339,740.40	未达到结算条件
成都市合捷华财税咨询服务有限公司	81,500.00	未达到结算条件
中移铁通有限公司成都分公司	96,000.00	未达到结算条件
成都市圣荣达石油化工有限公司	1,215,441.57	未达到结算条件
陕西瑞成恒丰实业有限公司	1,133,824.63	未达到结算条件
宜宾建森能源有限公司	833,427.90	未达到结算条件
陕西卡一车物流科技有限公司	822,562.85	未达到结算条件
瑞昌嘉通矿业销售有限公司	94,466.94	未达到结算条件
成都新世立嘉禾农业科技公司	131,235.43	未达到结算条件
达州绕城西段高速建设达川区指挥部办公室	48,637,770.00	未达到结算条件
达州市绕城高速西(通川区)段项目综合协调办公室	16,420,487.50	未达到结算条件
邢台路桥建设集团有限公司	42,065,789.00	未达到结算条件
中铁十二局集团有限公司	28,959,864.00	未达到结算条件
中铁二十一局集团第三工程有限公司	31,871,616.00	未达到结算条件
四川瑞通工程建设集团有限公司	30,041,631.00	未达到结算条件
重庆中物振华沥青科技有限公司	10,550,546.11	未达到结算条件
浙江圣奥科技股份有限公司	144,439.31	未达到结算条件
重庆中物振华沥青科技有限公司	22,553,793.48	未达到结算条件
湖北国创新材料股份有限公司	7,019,788.90	未达到结算条件
四川中启云链供应链管理有限公司	6,337,605.00	未达到结算条件
四川金泽信运业有限公司	27,217,254.95	未达到结算条件
雅安新联物流有限责任公司	2,349,566.84	未达到结算条件
峨眉山赛建商贸有限公司	4,836,931.92	未达到结算条件
四川鼎通中石油有限公司;	525,203.71	未达到结算条件
深圳蜀物实业有限公司	16,995,082.46	未达到结算条件
成都秋灵商贸有限公司	4,662,091.41	未达到结算条件
四川华歌瑜科技有限公司	1,764,942.93	未达到结算条件
成都宝盈贸易有限公司	1,758,486.80	未达到结算条件
宁波益贸新材料科技有限公司	3,041,470.05	未达到结算条件
四川欣达凯贸易有限公司	1,644,455.40	未达到结算条件

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京中咨路捷工程咨询有限公司	20,499,960.00	未达到结算条件
四川远建通工程设计咨询有限公司	6,975,733.00	未达到结算条件
广西华蓝岩土工程有限公司	4,632,091.60	未达到结算条件
达州市水利电力建筑勘察设计院有限公司	4,384,380.00	未达到结算条件
交通运输部天津水运工程科学研究所	3,800,000.00	未达到结算条件
中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司	11,233,191.40	未达到结算条件
成都市万铁商贸有限公司	7,384,702.98	未达到结算条件
黄石辉齐智能设备有限公司	5,643,907.08	未达到结算条件
连汪燕铁路仁寿段征地拆迁安置指挥办公室	5,802,400.00	未达到结算条件
中电建路桥集团有限公司	209,581,650.00	未达到结算条件
成都市路桥工程股份有限公司	5,000,000.00	未达到结算条件
四川美城建筑规划设计有限公司西藏分公司	1,493,115.62	未达到结算条件
甘孜州项目管理有限公司	1,641,280.50	未达到结算条件
自贡市伟途交通勘测设计有限责任公司	1,000,000.00	未达到结算条件
成都嘉泰万和测绘有限公司	792,200.00	未达到结算条件
北京中咨路捷工程咨询有限公司	20,499,960.00	未达到结算条件
四川远建通工程设计咨询有限公司	6,975,733.00	未达到结算条件
广西华蓝岩土工程有限公司	4,632,091.60	未达到结算条件
达州市水利电力建筑勘察设计院有限公司	4,384,380.00	未达到结算条件
交通运输部天津水运工程科学研究所	3,800,000.00	未达到结算条件
四川通信科研规划设计有限责任公司	17,430,647.75	未达到结算条件
成都华川公路建设集团有限公司	16,560,865.25	未达到结算条件
四川康藏路桥有限责任公司	15,195,525.00	未达到结算条件
江西省交通设计研究院有限责任公司	8,292,452.86	未达到结算条件
重庆交建工程勘察设计院有限公司	2,920,608.80	未达到结算条件
合计	2,944,742,092.40	

(三十四) 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）	963,755,324.88	766,516,604.25
1 年以上	50,478,319.40	298,153,599.78
合 计	1,014,233,644.28	1,064,670,204.03

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
中国电信股份有限公司四川分公司	5,767,198.12	未到结算期

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

债权单位名称	期末余额	未结转原因
大庆油田有限责任公司	3,435,150.12	未到结算期
中国移动通信集团四川有限公司达州分公司	1,467,333.33	未到结算期
中国移动通信集团四川有限公司南充分公司	1,467,333.33	未到结算期
中国移动通信集团四川有限公司宜宾分公司	413,592.38	未到结算期
中铁（宜宾）宜彝高速公路有限公司	338,412.71	未到结算期
中国移动通信集团四川有限公司阿坝分公司	1,500,000.00	未到结算期
中国联合网络通信有限公司阿坝州分公司	1,571,428.57	未到结算期
中国电信集团工会四川省长途通信传输局委员会	1,500,000.00	未到结算期
中国移动通信集团四川有限公司	403,730.16	未到结算期
中铁建四川德都高速公路有限公司	17,413,143.76	未到结算期
合 计	35,277,322.48	

(三十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
永久性占地补偿款	3,290,691.86	
其他预收款	42,883,441.47	
预收合同款	200,015,114.63	
预收工程款	396,076,485.85	1,053,474,821.77
预收销货款	2,602,370,792.17	1,266,441,484.81
预收售房款	4,939,559,061.06	5,785,689,376.55
已结算未完工工程款	484,784,514.19	1,345,082,216.84
预收物业费	19,574,245.58	
预收服务费	11,338,450.00	
预收运输款	943,891.25	
房屋租金运管费	4,235,829.54	
预收代建款	13,933.50	
其他	65,914,662.69	537,267,321.44
合 计	8,771,001,113.79	9,987,955,221.41

(三十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,049,833,772.62	12,987,479,107.59	11,693,884,332.54	4,343,428,547.67
二、离职后福利-设定提存计划	210,024,593.51	1,729,141,311.26	1,582,013,296.23	357,152,608.54
三、辞退福利	252,809.29	4,999,436.95	5,095,738.77	156,507.47

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		1,522,280.41	1,522,280.41	
合 计	3,260,111,175.42	14,723,142,136.21	13,282,515,647.95	4,700,737,663.68

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	2,712,473,043.41	9,847,727,468.56	8,791,340,880.89	3,768,859,631.08
二、职工福利费	5,208,322.84	800,150,959.75	802,210,686.09	3,148,596.50
三、社会保险费	39,602,042.34	959,839,542.64	850,920,394.62	148,521,190.36
其中：医疗保险费	19,537,165.60	721,143,309.51	655,931,411.49	84,749,063.62
工伤保险费	2,195,841.26	41,365,846.31	40,606,812.61	2,954,874.96
其他	17,869,035.48	197,330,386.82	154,382,170.52	60,817,251.78
四、住房公积金	23,760,054.45	837,547,777.48	834,106,059.66	27,201,772.27
五、工会经费和职工教育经费	266,577,604.32	432,616,274.92	321,971,715.52	377,222,163.72
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	102,380,806.14	86,118,317.66	18,475,193.74
九、非货币性福利	-	7,216,278.10	7,216,278.10	-
合 计	3,049,833,772.62	12,987,479,107.59	11,693,884,332.54	4,343,428,547.67

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	1,108,092,344.93	1,088,420,356.54	45,864,363.88
二、失业保险费	4,320,259.24	40,263,978.49	40,553,419.13	4,030,818.60
三、企业年金缴费	179,511,958.78	580,623,187.16	452,877,719.88	307,257,426.06
四、其他		161,800.68	161,800.68	
合 计	210,024,593.51	1,729,141,311.26	1,582,013,296.23	357,152,608.54

(三十七) 应交税费

项目	年初账面余额	本年应交	本年已交	期末账面余额
增值税	610,005,719.22	6,008,689,491.35	5,925,993,232.27	692,701,978.30
消费税	-	325,143.99	325,143.99	-

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	年初账面余额	本年应交	本年已交	期末账面余额
资源税	1,925,262.18	100,499,211.40	95,277,363.97	7,147,109.61
企业所得税	2,114,639,571.93	2,215,395,509.82	3,022,197,566.37	1,307,837,515.38
城市维护建设税	43,530,223.71	257,776,325.22	245,689,615.72	55,616,933.21
房产税	11,455,886.18	80,391,852.52	86,860,457.31	4,987,281.39
土地使用税	4,377,333.94	63,719,356.56	61,386,999.01	6,709,691.49
个人所得税	75,984,096.20	265,345,765.25	242,464,303.43	98,865,558.02
教育费附加(含地方教育费附加)	35,095,481.14	226,358,255.58	220,060,402.42	41,393,334.30
其他税费	372,996,217.72	937,916,683.46	753,714,282.88	557,198,618.30
合计	3,270,009,792.22	10,156,417,595.15	10,653,969,367.37	2,772,458,020.00

(三十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	695,977,397.24	770,231,932.08
其他应付款项	31,628,800,041.95	29,477,587,623.66
合 计	32,324,777,439.19	30,247,819,555.74

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	239,662,455.58	344,357,150.98
划分为权益工具的优先股\永续债股利	456,314,941.66	425,874,781.10
合 计	695,977,397.24	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		5,678,657.67
保证金及押金	16,217,953,506.50	11,991,884,925.50
限制性股票回购义务	218,368,490.12	213,143,356.00
代收代付款项	2,624,699,941.06	38,279,614.21
三供一业分离预提费用	45,642,503.72	64,556,924.99
征地款	212,309,077.19	
应付代收款	1,493,667,654.68	1,579,945,310.08
其他往来款	10,771,986,789.07	15,374,889,491.07

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
购房意向金	41,335,283.80	43,458,133.43
未支付的其他经营费用	43,200.60	165,751,210.71
院科研管理费	2,793,595.21	
合 计	31,628,800,041.95	29,477,587,623.66

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
甘孜藏族自治州人民政府	507,573,333.25	未到结算期
成都交投资本管理有限责任公司	142,200,000.00	未到结算期
成都航空四站总厂	46,140,202.21	未到结算期
雅康高速公路天全段工程建设协调领导小组办公室	44,094,555.32	未到结算期
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	38,681,152.24	未到结算期
国债转贷金	38,648,513.78	未到结算期
中电建路桥集团有限公司	32,100,000.00	未到结算期
中交路桥建设有限公司	30,804,758.00	工程保证金
其他费用	29,981,757.93	未到结算期
九冶建设有限公司	29,167,010.00	未到结算期
宜宾市财政局	27,227,879.00	国债转贷
乐山市交通运输局	16,852,685.00	代建工程款
四川省中车铁投轨道交通有限公司	16,151,008.65	未到结算期
奖励基金	11,794,939.09	未到结算期
合 计	1,011,417,794.47	

(三十九) 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	50,591,665,306.68	43,231,312,529.71
1 年内到期的应付债券	14,732,199,493.74	25,057,369,861.07
1 年内到期的长期应付款	1,369,014,604.07	1,094,797,402.44
1 年内到期的其他长期负债	765,445,428.47	4,086,093,346.92
1 年内到期的租赁负债	156,104,914.87	52,476,178.72
合 计	67,614,429,747.83	73,522,049,318.86

(四十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,006,448,162.71	3,591,411,664.21
已背书未到期票据	25,535,555.54	
税金及附加	11,041,457,241.64	8,044,630,182.85
短期应付债券	911,919,596.28	3,529,237,813.30
未终止确认的承兑汇票	134,140,737.13	747,824,057.82
未终止确认的应收账款	73,537,556.85	
企业借款	14,754,922.22	1,036,056,141.85
其他		1,433,048.13
合 计	14,207,793,772.37	16,950,592,908.16

(四十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	369,483,991,628.42	331,310,080,826.35
抵押借款	8,669,276,374.15	8,344,543,094.98
保证借款	58,373,133,858.69	67,209,826,409.10
信用借款	201,719,303,664.68	153,611,850,339.45
信托借款	1,700,000,000.00	6,729,828,971.77
未到期应计利息	51,144,797.78	
其中：一年内到期的长期借款		43,231,312,529.71
合 计	639,996,850,323.72	523,974,817,111.94

注：根据四川省国资委要求的 2023 年度企业报表处理软件披露格式披露，本年度长期借款中已将一年内到期的长期借款分解至各个明细项目中，期初不予调整。

(四十二) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	1,569,514,182.39	7,913,756,485.91
中期票据	58,318,567,468.71	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
定向工具		1,535,543,244.05
减：一年内到期的应付债券		25,057,369,861.07
合 计	61,887,509,651.10	60,548,481,904.90

注：根据四川省国资委要求的 2023 年度企业报表处理软件披露格式披露，本年度应付债券已将一年内

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

到期的应付分解至各个明细项目中，期初不予调整。

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
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+2 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	2023-4-18	3 年	2,000,000,000.00
23 蜀道投资 MTN004	100.00	2023-6-13	5 年	1,000,000,000.00
23 蜀道投资 MTN003	100.00	2023-6-7	3 年	1,500,000,000.00
23 蜀道投资 MTN005	100.00	2023-6-29	5 年	2,000,000,000.00
23 蜀道投资 MTN006	100.00	2023-7-12	3 年	1,000,000,000.00
23 蜀道投资 MTN007	100.00	2023-7-31	5 年	2,000,000,000.00

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额
23 蜀道投资 MTN008	100.00	2023-8-11	5 年	1,500,000,000.00
14 成渝高速 MTN001	100.00	2014.07.17	5+5 年	300,000,000.00
21 成渝高速 MTN001	100.00	2021.05.26	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
23 四川路桥 MTN001	100.00	2023.7.12	3 年	800,000,000.00
18 川高速 MTN001	100.00	2018-2-12	5 年	2,000,000,000.00
18 川高速 MTN002	100.00	2018-4-27	5 年	1,000,000,000.00
19 川高速 MTN003	100.00	2019-9-2	5 年	2,000,000,000.00
20 川高速 MTN001	100.00	2020-3-10	5 年	2,000,000,000.00
20 川高速 MTN002	100.00	2020-4-27	3 年	1,600,000,000.00
21 川高速 MTN001	100.00	2021-2-4	3 年	1,500,000,000.00
21 川高速 MTN002	100.00	2021-2-24	3 年	2,000,000,000.00
21 川高速 MTN003	100.00	2021-3-17	3 年	2,000,000,000.00
21 川高速 MTN004	100.00	2021-3-24	3 年	2,000,000,000.00
21 川高速 MTN005	100.00	2021-4-19	3+2 年	1,500,000,000.00
21 川高速 MTN006	100.00	2021-8-4	3+2 年	1,000,000,000.00
21 川高速 MTN007	100.00	2021-9-15	5 年	1,000,000,000.00
21 川高速 MTN008	100.00	2021-11-24	5 年	1,000,000,000.00
22 川高速 MTN001	100.00	2022-4-27	5 年	1,000,000,000.00
22 川高速 MTN002	100.00	2022-7-20	5 年	1,400,000,000.00
22 川高速 MTN003	100.00	2022-10-18	5 年	1,000,000,000.00
23 川高速 MTN001	100.00	2023-1-12	3 年	1,000,000,000.00
23 川高速 MTN003	100.00	2023-2-7	3 年	1,000,000,000.00
23 川高速 MTN004	100.00	2023-4-19	3 年	1,600,000,000.00
23 川高速 MTN007	100.00	2023-9-11	5 年	400,000,000.00
23 川高速 MTN009	100.00	2023-12-13	10 年	600,000,000.00
20 成高 01	100.00	2020-1-3	3+2 年	500,000,000.00
20 成高 02	100.00	2020-3-4	3+2 年	500,000,000.00
21 成高 01	100.00	2021-5-12	3+2 年	600,000,000.00
铁投城乡 2019 年非公开发行	100.00	2019-10-18	5 年	1,000,000,000.00
铁投城乡 2020 年非公开发行（第一期）	100.00	2020-1-15	5 年	740,000,000.00
铁投城乡 2020 年非公开发行（第二期）	100.00	2020-3-18	5 年	830,000,000.00
合计				100,360,000,000.00

续上表：

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

债券名称	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	其中一年内到期
18 川交投 MTN003	1,564,663,703.97		20,812,500.00		1,585,476,203.97	-	
20 川交投 MTN001	3,013,994,239.72		115,030,750.00		939,100,000.00	2,189,924,989.72	10,818,250.00
20 川交投债 01	2,007,886,333.33		87,000,000.00		87,000,000.00	2,007,886,333.33	8,458,333.33
21 川交投 MTN001	2,061,408,127.87		76,400,000.04		76,400,000.00	2,061,408,127.91	62,393,333.44
21 蜀道投资 MTN001	2,014,876,035.89		71,199,999.96		71,840,000.00	2,014,236,035.85	2,014,236,035.85
21 蜀道投资 MTN003	2,513,454,000.00		90,000,000.00		91,326,367.92	2,512,127,632.08	14,000,000.00
21 蜀道投资 MTN005	2,505,467,844.83		89,750,000.04		90,476,250.00	2,504,741,594.87	5,983,333.42
18 川铁投 MTN001	3,156,601,404.11		15,629,166.67		3,172,230,570.78	-	
18 川铁 01 公司债	2,544,918,955.47		15,579,980.56		2,560,498,936.03	-	
18 川铁 02 公司债	1,046,226,544.33		15,000,000.00		1,061,226,544.33	-	
18 川铁 03 公司债	1,066,064,092.62		15,274,500.00		1,081,338,592.62	-	
18 川铁投 MTN003	3,103,620,667.49		54,500,000.00		3,158,120,667.49	-	
18 川铁 04 公司债	613,995,896.28		17,611,999.98		631,607,896.26	-	
20 川铁投 PPN001	1,535,543,244.05		12,637,500.00		1,548,180,744.05	-	
20 川铁投 MTN001	1,014,261,111.11		41,000,000.04		41,000,000.00	1,014,261,111.15	15,261,111.19
20 川铁投 MTN002	1,051,208,027.40		30,219,200.00		759,726,000.00	321,701,227.40	43,089,200.00
20 川铁投 MTN003	1,048,834,627.04		29,331,111.08		1,078,165,738.12	-	
20 川铁投 MTN004	1,007,653,958.90		30,894,166.67		1,038,548,125.57	-	
20 川铁投 MTN005	1,006,968,938.86		31,033,333.36		1,038,002,272.22	-	
20 川铁投 MTN006	1,005,966,519.91		31,762,499.97		1,037,729,019.88	-	
20 川铁投 MTN007	1,005,983,857.44		41,499,999.96		42,000,000.00	1,005,483,857.40	6,455,555.47
20 川铁投 MTN008	1,001,162,671.23		45,000,000.00		45,000,000.00	1,001,162,671.23	2,162,671.23
21 川铁投 MTN001	1,041,281,689.87		42,800,000.04		43,800,000.00	1,040,281,689.91	41,753,388.06
21 川铁投 MTN002	1,040,005,476.76		42,800,000.04		42,800,000.00	1,040,005,476.80	40,882,552.31
21 川铁投 MTN003	1,037,880,217.39		43,800,000.00		44,300,000.00	1,037,380,217.39	39,880,217.39
21 川铁投 MTN005	3,068,778,386.26		111,000,000.00		112,125,000.00	3,067,653,386.26	71,465,650.41
22 蜀道投资 MTN001	2,064,725,843.57		66,999,999.96		67,332,800.00	2,064,393,043.53	65,138,888.81

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

债券名称	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	其中一年内到期
22 蜀道投资 MTN003	2,572,627,882.57		84,999,999.96		85,654,000.00	2,571,973,882.53	72,722,222.15
22 蜀道投资 MTN005	2,057,731,777.81		72,800,000.04		73,088,679.25	2,057,443,098.60	58,037,777.85
22 蜀道投资 MTN006	2,047,986,954.11		69,800,000.04		70,106,000.00	2,047,680,954.15	48,278,333.40
22 蜀道投资 MTN008 (乡村振兴)	2,038,135,111.13		65,600,000.04		65,451,200.00	2,038,283,911.17	38,631,111.17
23 蜀道投资 MTN002		2,000,000,000.00	46,800,000.00		30,000.00	2,046,770,000.00	46,800,000.00
23 蜀道投资 MTN004		1,000,000,000.00	14,401,111.09		30,000.00	1,014,371,111.09	14,401,111.09
23 蜀道投资 MTN003		1,500,000,000.00	25,250,000.00		30,000.00	1,525,220,000.00	25,250,000.00
23 蜀道投资 MTN005		2,000,000,000.00	33,711,666.67		130,000.00	2,033,581,666.67	33,711,666.67
23 蜀道投资 MTN006		1,000,000,000.00	13,626,666.65		86,000.00	1,013,540,666.65	13,626,666.65
23 蜀道投资 MTN007		2,000,000,000.00	27,896,111.12		130,000.00	2,027,766,111.12	27,896,111.12
23 蜀道投资 MTN008		1,500,000,000.00	18,246,666.67		264,000.00	1,517,982,666.67	18,246,666.67
14 成渝高速 MTN001	290,000,000.00		18,270,000.00		18,270,000.00	290,000,000.00	290,000,000.00
21 成渝高速 MTN001	1,000,000,000.00		34,900,000.00		34,900,000.00	1,000,000,000.00	
21 年四川路桥 MTN001	1,007,020,826.15		7,643,287.67	293,638.75	7,540,000.00	1,007,417,752.57	1,007,417,752.57
22 四川路桥 MTN001	1,020,147,841.68		20,819,726.03	274,016.41	20,819,726.03	1,020,421,858.09	20,819,726.03
23 四川路桥 MTN001		800,000,000.00	11,950,465.75	-287,939.15		811,662,526.60	11,950,465.75
18 川高速 MTN001	1,999,931,424.48		14,019,178.08	68,575.52	2,014,019,178.08	-	
18 川高速 MTN002	999,907,668.46		17,213,424.66	92,331.54	1,017,213,424.66	-	
19 川高速 MTN003	1,999,050,487.50		80,600,000.00		80,600,000.00	1,999,050,487.50	1,999,050,487.50
20 川高速 MTN001	2,000,000,000.00		69,600,000.00		69,600,000.00	2,000,000,000.00	
20 川高速 MTN002	1,600,000,000.00		12,931,506.91		1,612,931,506.91	-	
21 川高速 MTN001	1,500,000,000.00		58,500,000.00		58,500,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
21 川高速 MTN002	2,000,000,000.00		78,000,000.00		78,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 川高速 MTN003	2,000,000,000.00		76,800,000.00		76,800,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 川高速 MTN004	2,000,000,000.00		75,200,000.00		75,200,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 川高速 MTN005	1,500,000,000.00		54,450,000.00		54,450,000.00	1,500,000,000.00	
21 川高速 MTN006	1,000,000,000.00		30,900,000.00		30,900,000.00	1,000,000,000.00	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

债券名称	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	其中一年内到期
21 川高速 MTN007	1,000,000,000.00		37,500,000.00		37,500,000.00	1,000,000,000.00	
21 川高速 MTN008	1,000,000,000.00		35,500,000.00		35,500,000.00	1,000,000,000.00	
22 川高速 MTN001	1,000,000,000.00		35,000,000.00		35,000,000.00	1,000,000,000.00	
22 川高速 MTN002	1,400,000,000.00		45,500,000.00		45,500,000.00	1,400,000,000.00	
22 川高速 MTN003	1,000,000,000.00		31,000,000.00		31,000,000.00	1,000,000,000.00	
23 川高速 MTN001		1,000,000,000.00	34,041,095.89		34,041,095.89	1,000,000,000.00	
23 川高速 MTN003		1,000,000,000.00	31,087,397.26		31,087,397.26	1,000,000,000.00	
23 川高速 MTN004		1,600,000,000.00	34,875,616.44		34,875,616.44	1,600,000,000.00	
23 川高速 MTN007		400,000,000.00	4,122,739.73		4,122,739.73	400,000,000.00	
23 川高速 MTN009		600,000,000.00	961,315.07		961,315.07	600,000,000.00	
20 成高 01	56,000,000.00		1,780,800.00		1,780,800.00	56,000,000.00	
20 成高 02	500,000,000.00		14,218,750.04		89,218,750.04	425,000,000.00	
21 成高 01	600,000,000.00		21,600,000.00		21,600,000.00	600,000,000.00	
四川铁投城乡投资建设集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券	1,009,906,802.86	-	53,008,920.41	264,150.94	36,900,000.00	1,026,279,874.21	1,026,279,874.21
四川铁投城乡投资建设集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第一期）	774,574,381.34	730,000,000.00	20,296,385.96	195,471.69	766,852,000.00	758,214,238.99	20,296,385.96
四川铁投城乡投资建设集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第二期）	858,069,813.01	450,000,000.00	27,461,885.10	219,245.29	487,350,000.00	848,400,943.40	16,804,614.04
合计	84,974,523,386.80	17,580,000,000.00	2,847,451,425.65	1,119,490.99	28,783,385,158.60	76,619,709,144.84	14,732,199,493.74

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

(四十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	617,455,322.25	1,463,300,437.82
减：未确认的融资费用	43,775,104.87	287,917,106.08
减：重分类至一年内到期的非流动负债	156,104,914.87	52,476,178.72
租赁负债净额	417,575,302.51	1,122,907,153.02

(四十四) 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	538,516,152.54	1,241,470,494.04	6,561,147,221.21
专项应付款	179,926,098.52	97,449,601.93	31,533,377.27	245,842,323.18
合 计	7,444,027,661.23	635,965,754.47	1,273,003,871.31	6,806,989,544.39

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
工银金融租赁有限公司	1,483,743,250.01	2,222,358,400.44
交银金融租赁有限责任公司	1,850,000,000.00	1,910,000,000.00
中银金融租赁有限公司	1,649,535,497.50	1,397,500,000.00
建信金融租赁有限公司	656,000,000.00	752,000,000.00
昆仑金融租赁有限责任公司	223,518,604.07	241,666,666.67
合 计	5,862,797,351.58	6,523,525,067.11

2. 专项应付款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
汉源县交通运输局	74,620,000.00			74,620,000.00
职工安置费	69,015,436.03			69,015,436.03
沱江自贡至泸州段航道工程前期工作经费		33,198,439.28		33,198,439.28
企改制离退休人员专项预留资金		17,835,909.62		17,835,909.62
渠江达州至广安段航运配套工程前期工作经费		16,663,349.29		16,663,349.29
合 计	143,635,436.03	67,697,698.19		211,333,134.22

(四十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
待执行的亏损合同	49,809,840.64	83,591,609.03

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
BOT 高速公路路面修复义务	690,286,168.82	562,800,405.84
矿山环境恢复准备金	11,414,640.68	10,549,564.34
未决诉讼	5,415,415.01	3,062,562.73
弃置义务	1,955,050.40	2,206,469.00
对外提供担保	374,282,986.11	360,000,000.00
客户补偿准备	13,363,988.80	
合 计	1,146,528,090.46	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。

(四十六) 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	3,690,903,285.05	1,081,515,581.35	368,337,091.07	4,404,081,775.33
PPP 公司政府方投资	83,986,140.00		1,577,258.75	82,408,881.25
占地补偿款	62,728,587.34	-	62,728,587.34	-
高铁“四电”研发计划项目专项资金	193,414.00		193,414.00	-
合 计	3,837,811,426.39	1,064,115,581.35	432,836,351.16	4,486,490,656.58

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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
					列入其他流动资产金额	列入递延收益金额	
2018 年邻水北互通立交工程	45,414,058.33		4,128,550.80	41,285,507.53		41,285,507.53	4,128,550.80
BOT 项目税收返还	178,070,595.08	13,395,178.13	4,143,305.44	187,322,467.77		187,322,467.77	4,143,305.44
G76 厦蓉高速(隆纳)长江二桥健康监测系统建设(续建)	2,310,000.00		288,750.00	2,021,250.00		2,021,250.00	288,750.00
G85 银昆高速金沙江特大桥桥梁结构健康监测系统建设	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建设	3,370,000.00			3,370,000.00		3,370,000.00	-
八尔湖项目建设补助	67,815,000.00		8,580,000.00	59,235,000.00		59,235,000.00	8,580,000.00
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建设	2,730,000.00			2,730,000.00		2,730,000.00	-
拆迁补偿款	20,772,544.87		5,120,560.83	15,651,984.04		15,651,984.04	5,120,560.83
成安渝占用补偿款	9,703,455.11		1,078,166.70	8,625,288.41		8,625,288.41	1,078,166.70
成都绕城高速金凤凰项目	16,259,847.69		1,973,577.31	14,286,270.38		14,286,270.38	1,973,577.31
成都天府绿道建设	174,866,570.53			174,866,570.53		174,866,570.53	-
成仁快速路江家互通立交提升改造工程	16,755,000.00	14,655,634.00		31,410,634.00		31,410,634.00	-

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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	
成雅高速新津东收费站加宽改造	7,724,348.00		1,103,478.24	6,620,869.76		6,620,869.76	1,103,478.24
成渝高速(龙泉段)上下行加油站搬迁	6,785,980.00			6,785,980.00		6,785,980.00	-
达陕路厂溪河特大桥桥梁结构健康监测系统建设	2,730,000.00			2,730,000.00		2,730,000.00	-
达陕路新增百里峡互通工程	149,178,051.92		15,170,649.36	134,007,402.56		134,007,402.56	15,170,649.36
达渝高速邻水县城南互通立交工程	52,302,459.48		4,754,769.12	47,547,690.36		47,547,690.36	4,754,769.12
大堰收费站政府还建项目	24,302,221.94		4,860,444.48	19,441,777.46		19,441,777.46	4,860,444.48
大竹南互通立交工程	56,535,097.46		5,139,554.28	51,395,543.18		51,395,543.18	5,139,554.28
德昌至会理高速公路项目	345,330,000.00	290,970,000.00		636,300,000.00		636,300,000.00	-
东西轴线城市东段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	-
恩阳互通立交项目	57,329,333.33		5,548,000.00	51,781,333.33		51,781,333.33	5,548,000.00
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	-
方山互通改造工程	1,999,999.72		1,000,000.08	999,999.64		999,999.64	1,000,000.08
风滩、双滩电站建设资金补助	1,812,747.33		48,993.67	1,763,753.66		1,763,753.66	48,993.67
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)	11,290,000.00	-11,290,000.00					
黄石盘水库广巴高速公路库岸再造处治工程启	11,611,930.00	700,000.00		12,311,930.00		12,311,930.00	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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
					列入其他流动资产金额	列入递延收益金额	
动资金							
会理川高交旅融合特色项目 A 区（一期）建设和运营补助	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00	
锦城绿道绕城高速沿线景观提升一期工程	165,377,050.74		17,446,370.19	147,930,680.55		147,930,680.55	17,446,370.19
京昆高速公路绵阳至成都段扩容项目永久性路产占用递延收益	22,300,393.74		22,300,393.74				22,300,393.74
锂电池材料生产线建设资金补助	80,627,150.75	15,067,869.91	5,459,809.80	90,235,210.86		90,235,210.86	5,459,809.80
丽攀攀枝花市政府征地拆迁补偿	377,674,418.60		22,325,581.40	355,348,837.20		355,348,837.20	22,325,581.40
邻水县高滩互通立交工程	47,568,781.60	64,510,000.00	7,826,441.15	104,252,340.45		104,252,340.45	7,826,441.15
隆纳匝道路面整治工程	2,900,800.04	2,300,000.00		5,200,800.04		5,200,800.04	
泸黄改扩建项目	117,133,961.00			117,133,961.00		117,133,961.00	
泸县收费站扩道工程	917,608.48		114,701.04	802,907.44		802,907.44	114,701.04
南渝高速公路高坪收费站改造改扩建工程	8,421,052.00	2,000,000.00	641,499.25	9,779,552.75		9,779,552.75	641,499.25
内江新入城线玉王庙互通立交管养项目	38,259,936.04		8,054,723.52	30,205,212.52		30,205,212.52	8,054,723.52
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		367,200.00	1,469,500.00		1,469,500.00	367,200.00
四川省取消高速公路省界收费站工程补助资金	413,962,865.11		97,015,990.98	316,946,874.13		316,946,874.13	97,015,990.98

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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	
四川省省级财政国库支付中心下达 2022 年第一批省级促进现代物流业发展专项资金	48,076,000.00		628,191.69	47,447,808.31		47,447,808.31	628,191.69
四川天府机场高速公路有限公司白鹭湾互通立交工程永久性占用补偿款	7,319,552.76		805,822.32	6,513,730.44		6,513,730.44	805,822.32
遂广高速公路止点调整补助 7	93,769,966.40		1,669,800.00	92,100,166.40		92,100,166.40	1,669,800.00
项目建设扶持资金补助	5,964,097.48		329,463.12	5,634,634.36		5,634,634.36	329,463.12
新生收费站改造工程	3,294,117.16		411,764.76	2,882,352.40		2,882,352.40	411,764.76
新增鸣龙互通	15,500,000.00	5,000,000.00		20,500,000.00		20,500,000.00	
新增西平互通	29,840,000.00	5,000,000.00	2,984,000.04	31,855,999.96		31,855,999.96	2,984,000.04
叙永至威信（四川境）高速公路项目	140,000,000.00			140,000,000.00		140,000,000.00	
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	
渔箭治超点补助	401,408.49		84,507.00	316,901.49		316,901.49	84,507.00
岳池收费站改扩建	15,618,610.06		2,231,229.96	13,387,380.10		13,387,380.10	2,231,229.96
增设两座人行天桥	686,746.32		114,457.68	572,288.64		572,288.64	114,457.68
基本建设资金	64,427,915.99	22,900,000.00	68,725.99	87,259,190.00		87,259,190.00	68,725.99
冕宁配套建设资金补助	43,676,806.25		9,744,057.71	33,932,748.54		33,932,748.54	9,744,057.71
西昌市建设项目政府补助	31,530,861.00			31,530,861.00		31,530,861.00	
三台收费站还建政府补助	53,314,263.96			53,314,263.96		53,314,263.96	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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	
其他补贴	240,293,007.95	435,062,521.15	91,398,774.92	583,956,754.18		583,956,754.18	91,398,774.92
四川省科技计划项目专项资金	600,000.00	476,237.62		123,762.38		123,762.38	
成都绕城高速公路沿线景观提升工程	100,023,893.51			100,023,893.51		100,023,893.51	
山地齿轨铁路列车运行控制及供电系统关键装备研发项目		7,150,000.00	5,980,000.00	1,170,000.00		1,170,000.00	5,980,000.00
2023 年第一批省级科技计划项目专项资金预算（轨道建管部）		1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	
中央车购税补助资金							
倒班楼保障性住房补助资金		4,356,000.00	72,600.00	4,283,400.00		4,283,400.00	72,600.00
南江县霞石新材料生产线建设项目		3,698,800.00	-	3,698,800.00		3,698,800.00	
危机矿山接替资源找矿		803,333.33	22,222.22	781,111.11		781,111.11	22,222.22
地质灾害环境综合治理工程		627,250.00	21,666.67	605,583.33		605,583.33	21,666.67
地质灾害环境综合治理工程（2013 年）		599,137.05	16,573.63	582,563.42		582,563.42	16,573.63
金秋湖停车区功能完善项目		10,740,366.98		10,740,366.98		10,740,366.98	
南部互通式立交工程产业扶持资金		184,745,728.42	7,174,591.40	177,571,137.02		177,571,137.02	7,174,591.40
绿岛项目基础设施配套补助	1,653,778.83	-	87,130.58	1,566,648.25		1,566,648.25	87,130.58
合 计	3,690,903,285.05	1,081,515,581.35	368,337,091.07	4,404,081,775.33		4,404,081,775.33	368,337,091.07

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

(四十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
管道租赁费	14,854,894.26	2,392,500.00
待转销项税额	349,592.38	6,110,857.20
中期票据		2,530,306,615.49
企业间长期借款	4,966,800,000.00	11,045,615,521.95
政府专项债券	1,148,000,000.00	1,148,000,000.00
1 年以上合同负债	76,998,875.89	511,974.30
其他	27,731,712.72	13,415,007.29
合 计	6,234,735,075.25	14,746,352,476.23

(四十八) 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

(四十九) 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	30,000,000.00	2,000,000,000.00	-
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)	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)	510,000,000.00		510,000,000.00	-
中意-成自高铁基础设施债权投资计划(一期)	490,000,000.00			490,000,000.00
平安-古金高速永续债权投资计划	600,000,000.00			600,000,000.00
平安-古金高速永续债权投资计划	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
平安-古金高速永续债权投资计划	1,230,000,000.00			1,230,000,000.00
平安-古金高速永续债权投资计划	170,000,000.00			170,000,000.00
平安-古金高速永续债权投资计划(二	2,840,000,000.00			2,840,000,000.00

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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
期)				
21 川铁投 MTN004	2,500,000,000.00		1,125,000.00	2,498,875,000.00
民生通惠资产管理有限公司—四川铁 投永续债券投资计划	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
20 川交通投资 ZR001	999,245,283.02	754,716.98	1,000,000,000.00	-
21 川交通投资 ZR001	1,998,490,566.04			1,998,490,566.04
21 蜀道投资 MTN002	2,000,000,000.00		914,000.00	1,999,086,000.00
21 蜀道投资 MTN004	1,998,875,000.00			1,998,875,000.00
21 蜀道投资 MTN006	2,000,000,000.00		914,000.00	1,999,086,000.00
21 蜀道投资 MTN007	1,999,086,000.00		914,000.00	1,998,172,000.00
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		1,508,000.00	1,998,397,660.38
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		914,000.00	1,998,077,660.38
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		704,000.00	1,999,296,000.00
22 蜀道投资 MTN012A	1,600,000,000.00		707,200.00	1,599,292,800.00
22 蜀道投资 MTN012B	400,000,000.00		172,800.00	399,827,200.00
22 蜀道投资 MTN013	2,000,000,000.00		577,900.00	1,999,422,100.00
22 蜀道投资 MTN014	2,000,000,000.00		1,408,000.00	1,998,592,000.00
23 蜀道投资 MTN001		2,000,000,000.00	30,000.00	1,999,970,000.00
23 川高速 MTN005		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
23 川高速 MTN006		700,000,000.00		700,000,000.00
23 川高速 MTN008		880,000,000.00		880,000,000.00
平安-四川藏区高速公路基础设施债权 投资计划	9,320,000,000.00			9,320,000,000.00
20 川交投 MTN002	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	-
泸石项目永续债	283,390,000.00		283,390,000.00	-
合计	57,406,838,564.17	4,610,754,716.98	8,303,278,900.00	53,714,314,381.15

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。

(五十) 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	28,739,535,765.90		131,259,158,788.05
合 计	178,900,373,898.74	28,739,535,765.90		207,639,909,664.64

资本公积增加主要明细

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	本期增加
省级财政拨入项目建设资本金	655,820,000.00
省级财政拨入车购税补贴	16,344,400,000.00
省自然资源厅划入土地	10,164,527,600.00
省交通厅划入 10 户企业	1,211,153,167.52
子公司资本公积变化及其他	363,634,998.38
合 计	28,739,535,765.90

(五十一) 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	1,766,826,540.33	1,607,667,880.05	937,042,471.15	
合 计	777,883,810.87	1,766,826,540.33	1,607,667,880.05	937,042,471.15	

(五十二) 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

(五十三) 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	25,254,380.16	2,958,645.91	36,692,241.11
合 计	14,396,506.86	25,254,380.16	2,958,645.91	36,692,241.11

(五十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年期末余额	-20,651,258,346.34	-22,392,792,410.11
期初调整金额		
本期期初余额	-20,651,258,346.34	-22,392,792,410.11
本期增加额	5,050,079,750.55	4,392,280,461.98
其中：本期净利润转入	4,855,617,482.03	4,392,280,461.98
其他增加	194,462,268.52	
本期减少额	2,378,502,081.69	2,650,746,398.21
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备	22,295,734.25	-36,876,893.01
本期应付优先股股利	2,356,206,347.44	2,687,623,291.22
本期期末余额	-17,979,680,677.48	-20,651,258,346.34

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

注：其他增加系其他综合收益转入。

(五十五) 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	247,455,431,819.49	205,198,356,315.07
核心主业 1：公路铁路投资建设运营	151,237,433,308.62	117,001,316,910.48
（1）公路投资建设运营	25,332,560,562.21	11,109,702,030.04
车辆通行费（运营）	25,332,560,562.21	11,109,702,030.04
（2）铁路投资建设运营	1,157,699,821.40	1,392,029,678.96
运输服务	1,157,699,821.40	1,392,029,678.96
（3）交通工程建设	120,875,492,237.70	101,872,048,428.20
工程施工	120,875,492,237.70	101,872,048,428.20
（4）工程设计咨询	3,871,680,687.31	2,627,536,773.28
核心主业 2：相关多元产业	91,289,383,996.47	84,636,993,291.25
（1）交通物流	71,234,709,988.18	69,525,144,361.90
商品销售	4,102,439,085.29	3,873,585,715.62
大宗贸易	66,568,409,471.75	65,137,729,015.06
物流	563,861,431.14	513,829,631.22
供应链业务		
运贸一体		
（2）交通服务	9,948,555,217.54	8,479,798,938.62
能源销售	7,758,404,970.68	6,589,021,853.92
其他销售	1,574,228,479.68	1,408,474,596.57
物业服务	429,493,639.91	385,688,142.04
租赁服务	115,581,249.77	66,754,189.24
清算服务	70,846,877.50	29,860,156.85
（3）交通沿线新型城镇化建设	6,400,968,043.07	4,980,927,569.48
（4）其他	3,705,150,747.68	1,651,122,421.25
培育主业 1：智慧交通	4,700,740,855.80	3,459,322,030.32
系统集成	4,155,458,331.95	3,246,594,591.36
硬件销售	545,282,523.85	212,727,438.96
培育主业 2：产融结合	227,873,658.60	100,724,083.02
金融服务	201,116,556.11	100,724,083.02

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	本期金额	
	营业收入	营业成本
担保费		
委托贷款利息收入	26,757,102.49	-
2.其他业务小计	2,912,344,373.41	1,360,343,567.12
清排障业务	8,515,952.77	28,876,790.53
路产占用业务	90,349,839.07	2,022,057.37
其他	2,813,478,581.57	1,329,444,719.22
合 计	250,367,776,192.90	206,558,699,882.19

续上表：

项目	上期金额	
	营业收入	营业成本
1.主营业务小计	252,902,988,634.12	214,073,732,143.21
核心主业 1：公路铁路投资建设运营	136,497,273,266.80	103,861,613,169.04
（1）公路投资建设运营	23,344,469,974.24	11,184,360,945.92
车辆通行费（运营）	23,344,469,974.24	11,184,360,945.92
（2）铁路投资建设运营	582,518,402.14	926,242,728.86
运输服务	582,518,402.14	926,242,728.86
（3）交通工程建设	111,823,965,119.32	91,233,204,921.68
工程施工	111,823,965,119.32	91,233,204,921.68
（4）工程设计咨询	746,319,771.10	517,804,572.58
核心主业 2：相关多元产业	111,202,556,259.80	105,995,067,705.95
（1）交通物流	88,188,645,634.12	86,796,126,970.99
商品销售	17,994,232,362.55	17,646,711,406.99
大宗贸易	69,817,233,914.33	68,868,013,109.10
物流	303,240,976.05	227,864,034.90
供应链业务	73,938,381.19	53,538,420.00
运贸一体		
（2）交通服务	8,144,142,023.94	7,154,076,559.77
能源销售	7,340,266,107.20	6,286,426,663.32
其他销售	374,255,699.16	462,484,064.61
物业服务	119,875,604.93	170,147,618.30
租赁服务	204,079,278.99	119,152,021.71

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	上期金额	
	营业收入	营业成本
清算服务	105,665,333.66	115,866,191.83
(3) 交通沿线新型城镇化建设	8,549,198,915.15	6,355,150,502.71
(4)其他	6,320,569,686.59	5,689,713,672.48
培育主业 1: 智慧交通	4,997,725,640.35	4,136,569,383.65
系统集成	4,018,501,722.42	3,366,906,089.83
硬件销售	979,223,917.93	769,663,293.82
培育主业 2: 产融结合	205,433,467.17	80,481,884.57
金融服务	156,857,866.12	80,481,884.57
担保费		
委托贷款利息收入	48,575,601.05	
2.其他业务小计	2,788,212,618.36	875,065,750.51
清排障业务	15,758,846.22	29,694,333.04
路产占用业务	176,103,755.69	223,156.09
其他	2,596,350,016.45	845,148,261.38
合 计	255,691,201,252.48	214,948,797,893.72

(五十六) 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	90,789,714.09	49,152,723.34
其中：企业贷款和垫款	88,861,085.64	45,961,726.58
个人贷款和垫款	1,927,501.68	3,187,065.42
其他利息收入	1,126.77	3,931.34
合 计	90,789,714.09	49,152,723.34

(五十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	413,741,316.58	325,206,529.87
折旧费	84,553,812.00	65,748,451.55
无形资产摊销	105,098.54	8,988,626.70
长期待摊费用摊销	3,582,560.57	7,010,334.39
低值易耗品摊销	5,117.50	238,606.92
使用权资产折旧与摊销	1,065,520.12	
租赁费	66,667,474.86	13,518,291.42

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
运输费	27,213,369.99	15,607,254.88
广告宣传费	41,681,691.69	52,306,803.06
业务招待费	9,973,666.81	4,423,459.60
办公费	4,459,646.70	5,683,573.89
差旅费	12,237,675.39	4,786,872.87
水电费	6,487,231.01	7,686,290.88
培训费	1,886.79	
会议费	96,488.67	226,518.27
修理费	3,625,190.17	4,621,577.94
装修费	15,110.68	2,157,830.43
物业费	42,153,320.46	36,251,916.80
车辆费	3,322,702.33	183,185.48
劳务费	17,132,786.67	12,160,334.12
出国费		428,335.08
市内交通费	84,270.62	831,581.95
邮电通讯费	212,373.49	772,843.43
劳动保护费	2,076.75	542,853.96
财产保险费		2,419,657.53
咨询服务费	475,711.54	7,644,467.88
机物料消耗	1,784,491.92	973,386.41
技术服务费	8,534,868.29	18,254,725.71
中介代理费	24,037,163.40	9,544,672.71
招投标费	6,923,501.66	1,908,230.26
仓储费	2,012,802.06	8,395,888.40
包装费	430,770.85	880,517.82
检验费	52,055.15	1,769,757.48
进场费		2,542,196.13
返利及佣金	39,522,680.50	86,656,033.65
销售服务费	44,492,097.61	57,742,718.31
促销活动费	5,148,927.47	2,055,484.85
品牌使用费		681,060.69
展台装饰费	3,386,221.62	2,130,966.20
外包服务费		1,950,274.65

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
其他	94,799,912.98	55,446,370.40
合 计	970,021,593.44	830,378,482.57

(五十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,800,625,592.03	3,641,433,295.50
保险费	9,823,972.15	
折旧费	405,899,940.32	244,312,690.12
无形资产摊销	269,397,125.21	38,583,826.07
长期待摊费用摊销	10,180,344.39	13,971,399.54
低值易耗品摊销	104,316.86	14,893,474.28
租赁费	49,009,393.30	56,307,040.60
股权激励	80,554,984.60	79,415,821.81
业务招待费	35,049,884.34	38,415,037.67
办公费	72,355,048.58	235,852,821.63
差旅费	135,614,142.70	72,033,306.47
水电费	10,850,310.21	18,637,190.69
会议费	11,278,432.32	12,865,780.53
修理费	81,638,881.72	74,309,084.75
装修费	1,023,885.36	13,242,588.56
物业费	69,403,524.14	52,112,476.10
车辆费	43,939,015.56	46,611,689.17
劳务费	9,483,680.61	40,852,320.71
出国费	227,215.93	11,041,211.50
市内交通费	31,632.39	888,348.25
邮电通讯费	214,869.91	20,150,725.71
劳动保护费	4,576,699.70	10,469,258.54
财产保险费	23,175.93	1,675,408.67
咨询服务费	3,252,593.98	75,711,409.85
机物料消耗	30,305.65	2,809,252.96
聘请中介机构费	172,476,074.00	119,366,232.96
上级管理费	270,610.68	846,679.09
技术转让费	1,315,203.10	20,806,229.84

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
董事会费	255,460.50	229,462.95
招聘费	92,036.43	610,675.94
培训费	5,367,955.51	2,884,318.31
诉讼费	5,170,991.01	3,586,604.72
绿化费	79,449.26	146,423.06
取暖费		314,456.28
公杂费	6,543,098.31	14,186,684.10
宣传费广告	46,282,183.06	
使用权资产折旧与摊销	12,505,464.41	
离退休工资	1,502,160.00	1,380,907.18
其他	485,594,995.06	80,928,736.99
合 计	6,842,044,649.22	5,061,882,871.10

(五十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	329,358,310.52	325,045,784.48
折旧费	19,200,399.83	9,276,113.82
无形资产摊销	2,501,638.61	2,761,491.66
低值易耗品摊销	1,860,390,055.50	1,829,402,365.02
租赁费	58,331,498.37	123,220,848.23
材料费	6,421,330.16	61,260.76
燃料动力费	231,354,309.39	33,434,606.34
办公费	283,634.76	186,998.81
差旅费	4,671,726.41	4,248,775.60
水电费		328,437.29
会议费	744,695.86	80,877.15
装修费		142,097.84
物业费		46,292,428.39
车辆费	427,437.31	2,111,795.53
劳务费	834,383,029.19	737,114,840.95
出国费		51,427.27
市内交通费	776.88	15,094.34
邮电通讯费		16,357.23

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
专家咨询费	16,217,239.99	4,273,261.21
专利申请费	36,750.00	48,977.93
设计费	102,279.09	7,699,154.66
成果鉴定费	3,707,686.61	1,300.00
设备调试费	14,494,749.99	1,397,933.08
设备购置费	2,119,472.26	
中介机构费	800,690.01	
试验试制费	1,000,639,042.40	902,971,862.98
委托开发费	38,326,943.72	11,378,556.35
其他	26,082,855.48	515,348,157.91
合 计	4,450,596,552.34	4,556,910,804.83

(六十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
1.利息支出	20,072,277,722.18	23,301,294,752.68
减：利息收入	1,345,630,000.63	5,652,071,020.29
2.汇兑净损失	77,744,535.37	394,677,782.83
3.金融机构手续费	39,596,576.60	184,302,286.26
4.其他	24,126,158.21	569,505,831.26
合 计	18,868,114,991.73	18,797,709,632.74

(六十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
2018 年邻水北互通立交工程	4,128,550.80	3,224,020.53
2019 年第三笔增绿增量人工造林经费		304,200.00
2021 年楼宇经济扶持奖励经费		150,000.00
2022 年产业扶持奖励		11,506,508.03
2022 年新增“四上”企业入库工作补贴		10,000.00
BOT 项目税收返还	32,836,429.64	3,881,835.17
G76 厦蓉高速（隆纳）泸州收费站迁建改造工程		35,674,492.53
八尔湖互通项目（政企合作）	8,580,000.00	9,295,000.00
财政金融互助补助资金	500,000.00	
产业发展扶持补助	11,870,183.92	144,562,853.95
车道运营管理补助	31,081,300.04	42,000,000.00
车购税补助	1,454,967.57	12,879,442.34

蜀道投资集团有限责任公司		2023 年度合并财务报表附注
项目	本期发生额	上期发生额
成安渝占用补偿款		1,078,161.72
成都高新技术产业开发区国际合作商务局补贴		3,091,070.00
成都高新技术产业开发区科技和人才工作局科技创新支持费用		5,000,000.00
成都绕城高速公路沿线景观提升工程一期工程管护专项补贴	17,446,470.16	10,177,049.26
成都绕城高速广告设施拆除工程		2,700,000.00
成都市就业服务管理局纾困补贴		25,800.00
成雅高速新津东收费站加宽改造	1,103,478.24	1,103,478.24
充电建设补贴	2,194,700.00	5,750,080.00
簇桥街道办事处 2022 年企业发展纾困解难资金		300,000.00
达陕路百里峡互通工程	15,170,649.36	15,170,649.36
大堰收费站政府还建项目	4,860,444.48	4,860,444.48
大竹南互通立交工程	5,139,554.28	5,013,050.88
代扣个人所得税手续费返还	3,560,908.76	3,984,310.51
当阳市公共就业和人才服务局就业补贴		13,000.00
短期出口信用保险保费补贴		62,200.00
方山互通改造工程		1,000,000.08
非省界 ETC 门架补助		1,553,400.00
风滩、双滩电站建设资金补助		48,993.67
高海拔长大隧道运营空气净化技术及装备研发		100,576.42
高铁“四电”集成综合智能运维平台关键技术研究及应用项目		1,806,586.00
个税手续费返还		124,480.15
古蔺县财政局集中支付二郎互通资金		60,000,000.00
规上服务业工作经费		3,600.00
互通式立交工程经补贴		1,000,000.00
减免增值税税收优惠	281,853.31	6,977,214.47
交通运输局交通补贴		1,000,000.00
金融工具扩大进出口规模补贴（云南双迈进口项目）		369,400.00
金融专项资金	12,209,247.52	3,000.00
锦城绿道沿线景观提升工程管护补贴款		10,177,049.26
经营部计提-荆门南收费站补助	4,000,000.00	4,000,000.00
科技支撑计划项目	317,250.00	
锂电池材料生产线建设资金补助		2,153,921.83
邻水城南互通立交工程	4,754,769.12	4,754,769.10
邻水县高滩互通立交工程	7,826,441.15	2,431,218.40
临水老站营运补贴		3,600,000.00
留工培训补助收益		174,000.00
龙泉交通局缓堵保畅收入		2,381,067.96

蜀道投资集团有限责任公司		2023 年度合并财务报表附注
项目	本期发生额	上期发生额
隆纳匝道路面整治工程	15,700,000.00	15,699,999.96
泸县收费站改造款	114,701.04	114,701.04
绿岛项目基础设施配套		45,254.37
米易互通匝道收费站扩能改造工程政府补助金		1,000,000.00
南渝路高坪站改扩建政府补助	641,499.25	526,316.00
内江新入城线玉王庙互通立交管养项目	8,054,723.52	8,054,723.49
绕城高速金凤凰路改桥还建项目	1,801,433.30	1,806,649.80
入口称重检测	1,553,400.00	367,200.00
三台收费站还建政府补助	2,806,013.88	2,806,013.88
社保局退款		1,532.84
失业保险代发补助	3,000.00	1,941.03
税务局退乞丐项目 VAT 税金		10,434,777.17
四川省取消高速公路省界收费站工程补助资金	81,981,619.24	108,119,888.80
四川省一带一路经贸合作促进会（成财产发（2022）20 号拨付资金万企出国门 2019 德国杜塞尔多夫劳保用品		73,000.00
四川天府新区运输管理处贷款利息补贴		128,511.28
遂广高速公路止点损益	1,669,800.00	3,030,033.60
摊销巴中恩阳政府补贴	5,548,000.00	5,548,000.00
摊销攀枝花段 2022.5-2022.12 政府补助金额（征地拆迁）	15,700,000.00	19,298,058.75
天府新区支持外贸企业补贴		760,000.00
天津社会保险基金管理中心返企业 2021 年度失业保险		12,029.76
退伍军人安置税收优惠	15,750.00	141,000.00
外经贸发展专项资金	6,833,900.00	4,458,000.00
稳岗补贴	13,363,798.48	27,971,514.33
物流扶持政策补贴款		1,500,000.00
项目建设扶持资金补助	1,870,040.00	35,902.52
新生收费站改造款	411,764.76	411,764.76
新增西平互通收费站补助	2,984,000.04	2,580,000.00
研发项目专项资金		255,869.39
宜宾北收费站出入口升级改造工程		803,467.19
宜宾临港投资建设集团有限公司宜宾三江新区收费站运维保障补偿费用		2,640,600.00
宜宾三江新区国土规划局对外拓展奖励		1,050,000.00
宜宾市翠屏区财政局财政补贴资金		2,000,000.00
宜宾应急保通中心		2,628,000.00
宜昌市劳动局失业保险基金		1,000.00
以工代训补贴		74,800.00

蜀道投资集团有限责任公司		2023 年度合并财务报表附注	
项目	本期发生额	上期发生额	
游仙区财政局 2021 年财税先进单位奖励		50,000.00	
渔箭泊起点补助	84,507.00	84,507.03	
岳池收费站改扩建	2,231,229.96	2,231,229.96	
增设两座人行天桥	114,457.68	114,457.68	
债务重组收益	5,187,302.67	7,659,883.04	
政府经营补贴		600,000.00	
职业技能提升	5,000.00	100,000.00	
资阳高新收费南站运营管理政府补助	4,716,981.13	4,716,981.13	
高端齿动车组研制及应用项目	100,000.00		
2022 年高新技术企业和技术创新中心等创新发展资金	300,000.00		
交通运输局转 2023 年长江马拉松公共服务保障经费	34,810.13		
宜宾市就业创业和农民工服务中心	1,500.00		
2023 年长江马拉松公共服务保障经费	15,189.87		
汶川县民政局春节慰问金	10,000.00		
高速公路污水近零排放处理技术及云控系统应用示范（项目编码：2022ZHCG0087）（财政经费）	116,504.85		
税费补助	3,166,008.86		
纾困补助	17,666,000.00		
银行间市场债费用补贴	1,000,000.00		
政府补助	105,491,998.10		
产业补助资金	29,991,250.15		
递延收益摊销	20,274,595.91		
税收返还	4,533,189.03		
增值税抵扣优惠	7,967,982.35		
其他	41,026,598.52		
合计	574,405,748.07	665,414,533.14	

（六十二）投资收益

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	1,117,882,475.36	1,059,693,768.03
处置长期股权投资产生的投资收益	41,682,096.14	14,504,761.49
交易性金融资产在持有期间的投资收益	43,696,017.89	21,789,823.39
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	33,662,500.95	33,429,938.78
ABS 资产支持专项计划投资损益	4,389,140.62	
债权投资在持有期间取得的利息收入	2,038,169.03	-8,384,229.19
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	22,272,709.80	5,914,879.05

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
理财产品的投资收益	395,387.84	53,722,986.50
委托贷款的利息收入		10,110,724.24
西昌征拆资金回报收益	88,116,939.21	
其他	17,883,934.64	
合 计	1,372,019,371.48	1,190,782,652.29

(六十三) 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	-79,867,712.37	-33,036,702.61
其他非流动金融资产	-30,309,394.99	39,898,837.75
交易性金融负债	634,709.00	3,448,330.00
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		-1,344,673.00
合 计	-109,542,398.36	8,965,792.14

(六十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,926,368,695.77	-666,940,433.16
合 计	-1,926,368,695.77	-666,940,433.16

(六十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-321,531,412.17	-1,707,802,851.98
合同资产减值损失	-340,216,678.76	-279,626,546.21
合同履约成本相关资产减值损失（新收入准则适用）	-14,979,652.79	
长期股权投资减值损失	-17,223,547.27	
投资性房产减值准备		-184,514.32
固定资产减值损失		-1,226,822.40
无形资产减值损失	-103,553,141.69	
在建工程减值损失	-11,317,289.08	-52,691,666.69
商誉减值损失	-32,234,904.55	-127,732,438.18
成都瑞银汉安城镇化投资中心（有限合伙）基金减值准备		-71,205,927.05
其他流动资产减值损失	-1,957,793.41	56,381,705.89
其他非流动资产减值损失	-75,394,511.00	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
其他	-29,116,680.00	
合 计	-947,525,610.72	-2,184,089,060.94

(六十六) 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	-7,757,214.75	8,538,245.44	-7,757,214.75
其中：固定资产处置利得	-8,243,775.84	7,535,312.21	-8,243,775.84
在建工程处置利得		430,904.78	
使用权资产处置利得	486,561.09		486,561.09
无形资产处置收益		572,028.45	
持有待售资产处置利得		26,325,319.22	
其他	1,234,145.55	5,180,695.07	1,234,145.55
合 计	-6,523,069.20	40,044,259.73	-6,523,069.20

(六十七) 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
非流动资产毁损报废利得	20,883,085.23	6,155,283.88	20,883,085.23
其中：固定资产	20,883,085.23	6,020,177.08	20,883,085.23
无形资产		135,106.80	-
接受捐赠	251,360.97	964.50	251,360.97
与企业日常活动无关的政府补助	16,707,421.03	33,339,795.41	16,707,421.03
收购子公司利得	23,439,113.69		23,439,113.69
盘盈利得	3,051,435.36	134.34	3,051,435.36
罚款收入	33,873,044.67	6,897,965.93	33,873,044.67
违约赔偿收入	28,778,481.92	88,165,160.00	28,778,481.92
拆迁补偿收入	7,797,475.00	19,000.00	7,797,475.00
保险赔款收入	126,210,768.72	46,853,597.23	126,210,768.72
各种奖励款收入	14,577.46	1,029,446.00	14,577.46
无法支付的应付款项	40,084.59	28,207,107.82	40,084.59
逾期利息收入	7,280,009.43		7,280,009.43
应付款核销	4,947,971.61		4,947,971.61

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
其他	41,450,855.66	62,643,574.64	41,450,855.66
合 计	314,725,685.34	273,312,029.75	314,725,685.34

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	期末余额	期初余额
政府奖补	1,260,400.00	
四川省科学技术厅科学技术奖	200,000.00	
盐田区人力资源局高校毕业生社保补贴	2,505.18	
盐田区工业和信息化局支持商贸企业做大做强项目资助经费	238,200.00	
盐田区工业和信息化局拨付冷链集装箱查验补贴免申即享项目资金	32,000.00	
深圳市商务局促进消费提升扶持计划	920,000.00	
青羊区人民政府少城街道办事处拨综合贡献奖励	3,201,000.00	
递延收益摊销	1,858,539.23	11,390,726.52
电商中心项目补助		74,074.07
四川省文学艺术界联合会汇入奖励资金		130,000.00
企业发展资金		1,396,493.00
精准助企纾困解难	2,634,516.38	249,600.00
失业保险补贴		16,185.96
“三供一业”补贴	108,300.00	1,657,658.00
成都市武侯区人民政府浆洗街道办事处付企业扶持资金		1,910,000.00
成都市生产力促进中心高企奖补		50,000.00
收到成都高新技术产业开发区科技和人才工作局贷款贴息收入		120,000.00
成都市新津区商务和会展博览局扶持资金		3,202,696.59
成都市新津区推动数字赋能实体产业高质量发展支持政策款		798,485.00
泸州就业服务局补贴费		1,000.00
冕宁县发展改革配套补助资金	2,135,621.38	2,135,621.38
乐西高速项目建设补助资金		431,274.00
成都市武侯区新设企业开办奖励资金		300,000.00
发展和改革局产业政策兑现		30,000.00
成都市经济和信息化局贷款补贴		209,900.00
国际会议中心补贴	3,000,000.00	6,500,000.00
其他零星补助	1,116,338.86	2,736,080.89
合 计	16,707,421.03	33,339,795.41

(六十八) 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 年度合并财务报表附注

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	35,198,960.76	18,783,566.87	35,198,960.76
其中：固定资产	35,198,960.76	18,783,566.87	35,198,960.76
对外捐赠支出	10,657,195.55	36,652,992.82	10,657,195.55
非常损失	120,908,248.62	2,549.99	120,908,248.62
罚款支出	107,595,753.75	60,842,099.39	107,595,753.75
违约赔偿支出	21,701,420.83	44,968,046.93	21,701,420.83
预计担保损失	19,282,986.11	360,000,000.00	19,282,986.11
无法收回的应收款项		11,891,264.94	
未决诉讼预计损失	299,960.00		299,960.00
路产修复支出	45,343,416.06		45,343,416.06
其他	20,443,736.18	28,545,604.37	20,443,736.18
合 计	381,431,677.86	561,686,125.31	381,431,677.86

(六十九) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,816,184,484.48	3,760,863,687.55
递延所得税调整	-211,210,800.93	-216,064,680.36
其他	368,678.82	
合 计	3,605,342,362.37	3,544,799,007.19

(七十) 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	207,997,301.55	501,236,564.25
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	207,997,301.55	501,236,564.25
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	9,604,918.31	71,285,614.38
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	6,668,786.49	17,928,639.35
2.其他债权投资公允价值变动	-1,982,693.25	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
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		16,382,948.87
6.现金流量套期损益的有效部分		
7.外币财务报表折算差额	4,919,050.45	36,974,026.16
8.其他	-225.38	
三、其他综合收益合计	217,602,219.86	572,522,178.63

（七十一）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	6,920,897,704.21	5,680,360,233.90
加：资产减值准备	947,525,610.72	2,184,089,060.94
信用资产减值损失	1,926,368,695.77	666,940,433.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,291,887,467.25	5,079,112,216.19
使用权资产折旧	463,557,789.97	336,942,609.27
无形资产摊销	3,741,089,557.15	3,723,192,572.66
长期待摊费用摊销	1,019,389,958.05	867,050,296.67
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）	6,523,069.20	-40,044,259.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,388,402.45	12,628,282.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	109,542,398.36	-8,965,792.14
财务费用（收益以“-”号填列）	20,072,277,722.18	18,415,929,241.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,372,019,371.48	-1,190,782,652.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-295,104,180.17	-266,277,992.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	270,045,142.05	-111,321,842.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,003,548,426.39	-2,671,140,403.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-48,266,107,427.92	-17,599,351,913.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,193,114,575.10	-2,907,153,869.04
其他	93,791,560.98	-441,577,636.35
经营活动产生的现金流量净额	12,122,620,247.48	11,729,628,585.10
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
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	47,851,583,250.57	60,791,545,498.85
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	-12,939,962,248.28	930,867,420.61

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	47,851,583,250.57	60,791,545,498.85
其中：库存现金	19,237,437.41	39,615,112.78
可随时用于支付的银行存款	46,423,113,096.02	60,620,725,230.61
可随时用于支付的其他货币资金	1,409,232,717.14	131,205,155.46
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	47,851,583,250.57	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		

(七十二) 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	2,892,601,584.91	详见八（一）
应收账款	2,617,357,261.34	质押、抵押借款
存货	2,358,347,496.60	抵押借款
一年内到期的非流动资产	2,969,844,128.27	质押融资、质押借款
长期股权投资	1,289,699,392.19	抵押借款
长期应收款	10,696,069,501.62	质押融资、质押借款
使用权资产	68,940,552.50	固定资产贷款
投资性房地产	132,573,922.58	抵押借款
固定资产-公路资产	216,193,883,238.55	收费权质押、质押借款
固定资产	7,176,294,285.57	抵押借款

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产-BOT 特许经营权	306,154,149,230.52	收费权质押、质押借款
在建工程	47,565,539,564.94	收费权质押
其他非流动资产	10,707,382,272.58	质押借款
合 计	610,822,682,432.17	

九、或有事项

（一）担保事项

本公司及所属子公司对集团外部单位担保情况如下：

担保单位	被担保单位	担保方式	担保金额(万元)	是否履行完毕	是否逾期
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	36,000.00	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	24,100.00	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	75,253.34	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	一般责任担保	27,126.34	否	否
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	68,715.98	否	否
四川路桥建设集团股份有限公司	AsmaraMiningShareCompany	一般责任担保	77,130.60	否	否
蜀道投资集团有限责任公司					
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	48,000.00	否	否
四川营达高速公路有限公司	四川川之信商贸有限公司	连带责任保证	3,300.00	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	24,100.00	否	否
合 计			833,726.26		

（二）未决诉讼

截至 2023 年 12 月 31 日，蜀道集团重要涉诉案件如下：

1. 本集团下属洪雅洪金旅游集团有限公司与四川省工业设备安装集团有限公司工程施工

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

纠纷。

2023 年 8 月 21 日，四川省工业设备安装集团有限公司（原告）起诉洪雅洪金旅游集团有限公司（被告），诉求判令被告支付建筑工程款本金 8,803,975.85 元；资金占用利息 474,980.53 元；支付停工损失 4,715,443.00 元；支付违约金 2,331,647 元。被告认为原告未向被告发送合同解除通知，原告诉讼请求所涉工程款本金中剩余 20% 结算款尚未达到合同约定或法律规定的支付条件。截至审计报告出具日，一审待判，法院正在司法鉴定中。

2. 本集团下属洪雅洪金旅游集团有限公司与四川省工业设备安装集团有限公司工程施工纠纷

2018 年 7 月 24 日，四川省工业设备安装集团有限公司（原告）起诉洪雅洪金旅游集团有限公司（被告），诉求被告支付建筑工程款本金 9,193,842.95 元与资金占用利息 487,626.36 元；赔偿损失 994,509.04 元；支付违约金 2,368,525.37 元。被告认为质保金分三期支付，最后一期质保金尚未届满退还时间；原告主张的违约金 2,368,525.37 元缺乏事实依据，不应得到支持；原告主张的工程款中有 87 万余元系工程质保金性质，工程质保金并不享有建工优先受偿权。截至审计报告出具日，一审待判，法院正在法鉴定中。

3. 本集团下属湖北荆宜高速公路有限公司与金浩集团有限公司占用资金案

2014 年 4 月 28 日，本集团下属湖北荆宜高速公路有限公司（以下简称“荆宜高速”）向北京市高级人民法院起诉股东金浩集团有限公司（以下简称“金浩集团”）及其实际控制人胡和建，请求判决前述两被告返还占用资金 3.81 亿元。本案于 2019 年 8 月 28 日作出一审判决，金浩集团和胡和建不服向最高人民法院提起上诉。最高人民法院于 2021 年 5 月作出二审裁定，撤销北京市高级人民法院（2017）京民初字第 25 号民事判决，本案发回北京市高级人民法院重审。2021 年 7 月由北京市高级人民法院重新立案，并于 2021 年 9 月 28 日作出（2021）京执保 64 号《通知书》：北京高院继续冻结被执行人金浩集团持有的荆宜高速 15% 股权，冻结期限自 2021 年 7 月 13 日至 2024 年 7 月 12 日；北京高院继续冻结被执行人持有的航港金控 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 日进行第一次线上开庭审理，2023 年 2 月 22 日进行第二次线上开庭审理，2023 年 6 月 25 日出具判决书，荆宜高速胜诉。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。

4. 本集团下属蜀道资本控股集团有限公司与雏鹰农牧集团股份有限公司借贷纠纷案

本集团下属蜀道资本控股集团有限公司（以下简称“蜀道资本”）因债务逾期 1.99 亿元起诉雏鹰农牧集团股份有限公司，法院已于 2022 年 2 月完成对担保方郑州迅腾贸易有限公司持有的西藏吉腾实业有限公司、西藏信腾实业有限公司股权的查封工作。此外，公司还督促代理律师持续搜查雏鹰农牧公司及担保人的其他财产线索。该项目目前正在推进偿还部分现金、口罩销售抵债、白酒销售抵债等债务化解措施，共计收回本金 61.08 万元，其中 2023 年收回 10.45 万元。

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

5. 本集团所属四川蜀交商贸有限公司与宜宾市龙滨建筑工程有限责任公司买卖纠纷案

2022 年 9 月 29 日, 川高公司所属企业四川蜀交商贸有限公司(以下简称“蜀交商贸”)因宜宾市龙滨建筑工程有限责任公司未履行(2022)川 1521 民初 2964 号《民事调解书》和(2022)川 0104 民初 8202 号《民事调解书》义务, 以股东损害公司债权人利益责任纠纷为由要求黑龙江省建工集团对子公司债务 4,889 万元承担连带清偿责任。蜀交商贸向法院提起诉讼, 法院经审理后于 2023 年 8 月 28 日出具判决, 驳回我公司的诉讼请求。目前继续针对原调解书(2022)川 1521 民初 2964 号和(2022)川 0104 民初 8202 号向法院执行。案件正在执行中。

6. 本集团所属四川交投国储商贸有限公司与江苏海德石化集团有限公司买卖纠纷案

四川交投国储商贸有限公司(以下简称“国储公司”)在 2017 年与江苏海德石化集团有限公司及安徽海德石油化工有限公司(以下简称“安徽海德”)分别签订化工品贸易合同, 如化工品不能销售则由海德集团担保回购货物。但海德集团未能按合同要求回购货物, 目前货物储存于海德集团下属公司, 国储公司已提起诉讼。2021 年 3 月 2 日国储公司一审胜诉, 2021 年 4 月向成都市中级人民法院申请执行, 该项目剩余本金 9,903 万元。安徽海德已经进入预重整, 国储公司进行了债权申报。截止 2023 年 12 月 31 日, 国储公司尚未收到上述款项, 2024 年 1 月收到对方偿还 262 万。

7. 本集团所属四川蜀物蓉欧实业有限公司与刘善军买卖纠纷案

2022 年 8 月, 刘善军向山东邹平法院提起诉讼, 主张其与四川蜀物蓉欧实业有限公司(简称蓉欧公司)存在煤炭买卖合同关系, 蓉欧公司供应至魏桥集团相关电厂的煤炭是由其代表蓉欧公司供货, 要求蓉欧公司支付货款 2208 万元及利息。山东邹平法院于 2023 年 3 月判决蓉欧公司败诉, 蓉欧公司不服上诉, 二审法院无视蓉欧公司提供的大量书面证据于 2023 年 7 月判决维持一审判决。蓉欧公司不服, 已向山东高院申请再审该案。二审判决生效后刘善军申请法院执行, 为维护公司合法权益, 避免涉案款项被刘善军执行后即便蓉欧公司再审胜诉也难以追回款项, 2023 年 7 月蓉欧公司将刘善军、四川中民瀚石能源有限公司另案起诉至成都市锦江区法院, 并申请法院对刘善军申请执行的蓉欧公司银行款项 2369.03 万予以了全额冻结, 该款项暂时冻结在山东邹平法院银行专户, 法院确认在相关案件最终结案前涉案款项不会划扣给刘善军。目前山东高院已受理, 尚在审理中。

8. 本集团所属四川蜀物能源有限公司与四川远沃建筑工程有限公司买卖纠纷案

2023 年 10 月 18 日, 四川蜀物能源有限公司(简称蜀物能源)起诉四川远沃建筑工程有限公司, 请求判令被告四川远沃建筑工程有限公司立即支付柴油货款 3526 万元, 支付截至 2023 年 9 月 31 日逾期付款利息损失 77.86 万元, 前两项合计金额为 3603.86 万元。目前尚未开庭。

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

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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、(十七)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
合营企业及联营企业	四川小金河水电开发有限责任公司	利息收入
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
合营企业及联营企业	四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	提供劳务、销售商品
合营企业及联营企业	四川康新高速公路有限责任公司	提供劳务、销售商品
合营企业及联营企业	四川省钒钛产业投资发展有限公司	其他
同一控制	四川省港航开发有限责任公司	借款
其他	成兰铁路有限责任公司	其他
其他	成渝铁路客运专线有限责任公司	其他

(二) 关联交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方类型及关联方名称	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
接收劳务	四川康新高速公路有限责任公司	合营企业及联营企业	95,800.00	协议价
合计			95,800.00	

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方类型及关联方名称	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
提供劳务	四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	合营企业及联营企业	5,643,494,443.29	协议价
提供劳务	四川乐资铜高速公路有限公司	合营企业及联营企业	2,054,983,924.88	协议价

蜀道投资集团有限责任公司		2023 年度合并财务报表附注		
关联方类型及关联方名称	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
提供劳务	四川康新高速公路有限责任公司	合营企业及联营企业	843,504,047.41	协议价
合计			8,541,982,415.58	

3. 其他关联交易

关联方类型及关联方名称	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
利息支出	四川发展（控股）有限责任公司	母公司	388,605,927.63	协议价
利息收入	四川小金河水电开发有限责任公司	合营企业及联营企业	4,140,461.22	协议价
合计			392,746,388.85	

4. 关联方资金拆借

(1) 拆出

无

(2) 拆入

关联方名称	拆入金额（万元）	借入时间	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	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	2024-9-9	
四川发展(控股)有限责任公司	56,000.00	2019-11-22	2024-11-22	
四川发展(控股)有限责任公司	130,000.00	2020-10-29	2025-10-28	
四川发展(控股)有限责任公司	94,000.00	2021-5-13	2024-11-22	
四川发展(控股)有限责任公司	65,000.00			滚动借款
合 计	720,000.00			

(三) 关联方应收应付款项余额

1. 关联方应收账款

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

关联方名称	关联方关系性质	期末余额
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	合营企业及联营企业	762,105.00
四川乐资铜高速公路有限公司	合营企业及联营企业	350,202,811.00
合计		350,964,916.00

2. 关联方预付账款

关联方名称	关联方关系性质	期末余额
成兰铁路有限责任公司	其他	679,367,564.64
成渝铁路客运专线有限责任公司	其他	181,133,148.00
合计		860,500,712.64

3. 关联方其他应收款

关联方名称	关联方关系性质	期末余额
四川小金河水电开发有限责任公司	合营企业及联营企业	280,935,578.77
四川省港航开发有限责任公司	同一控制	1,488,017,489.93
四川省钒钛产业投资发展有限公司	合营企业及联营企业	100,000,000.00
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	合营企业及联营企业	313,500.00
合计		1,869,266,568.70

4. 关联方合同资产

关联方名称	关联方关系性质	期末余额
四川乐资铜高速公路有限公司	合营企业及联营企业	1,287,651,224.05
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	合营企业及联营企业	2,129,963.22
四川康新高速公路有限责任公司	合营企业及联营企业	111,758,189.07
合计		1,401,539,376.34

5. 关联方合同负债

关联方名称	关联方关系性质	期末余额
四川乐资铜高速公路有限公司	合营企业及联营企业	1,705,277.36
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	合营企业及联营企业	316,740,513.08
合计		318,445,790.44

6. 关联方其他应付款

关联方名称	关联方关系性质	期末余额
四川发展（控股）有限责任公司	控股股东及最终控制方	3,586,642,816.13
合计		3,586,642,816.13

7. 关联方其他非流动负债

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

关联方名称	期末余额	期初余额
四川发展（控股）有限责任公司	控股股东及最终控制方	3,670,000,000.00
合计		3,670,000,000.00

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。截至 2023 年 12 月 31 日，上述政府还贷公路列入固定资产的价值为 17,323,100.31 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 12 月 31 日上述政府还贷公路列入固定资产的价值为 4,463,442.36 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 12 月 31 日上述政府还贷公路列入固定资产的价值为 2,725,711.24 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）	2,937,078,974.22	3,051,898.08	948,768,931.94	1,118,363.72
1-2 年				
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	2,948,566,086.17	14,539,010.03	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 年度合并财务报表附注

	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	0.39	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	2,937,078,974.22	99.61	3,051,898.08	0.10	2,934,027,076.14
组合 1: 账龄组合	305,563,274.03	10.36	3,051,898.08	1.00	302,511,375.95
组合 2: 其他组合	2,631,515,700.19	89.25			2,631,515,700.19
合 计	2,948,566,086.17	100.00	14,539,010.03		2,934,027,076.14

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	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		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

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
				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
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)	305,563,274.03	100.00	3,051,898.08	111,836,372.42	100.00	1,118,363.72
合 计	305,563,274.03	100.00	3,051,898.08	111,836,372.42	100.00	1,118,363.72

(2) 采其他组合

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	2,631,515,700.19			836,932,559.52		
合 计	2,631,515,700.19			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
四川路桥建设集团股份有限公司物资分公司	91,314,865.65	3.10	
四川省交通建设集团股份有限公司南充至成都高速公路扩容工程 LJ4-1 标项目经理分部 (1、3	89,604,119.36	3.04	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

债务人名称	账面余额	占应收账款合 计的比例（%）	坏账准备
分部）			
四川铁投广业贸易有限公司	89,464,918.01	3.03	
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	77,269,249.05	2.62	
四川路桥特种材料有限责任公司	62,673,710.44	2.13	
合 计	410,326,862.51	13.92	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,876,387,318.55	185,345,011.24
其他应收款项	71,499,104,619.46	83,239,731,334.81
合 计	73,375,491,938.01	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	1,851,539,203.02	159,917,929.11		
其中：四川路桥建设股份有限公司	1,684,394,213.17	152,682,559.11	尚未支付	否
四川成渝高速公路股份有限公司	977,333.74	977,333.74	尚未支付	否
四川蜀交航油能源有限公司	30,267,202.34	6,258,036.26	尚未支付	否
四川路航建设工程有限责任公司	20,900,453.77		尚未支付	否
四川蜀道物流集团有限公司	115,000,000.00		尚未支付	否
账龄一年以上的应收股利	24,848,115.53	25,427,082.13		
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	24,048,115.53	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
合计	1,876,387,318.55	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)	39,766,443,100.42	166,542,173.50	55,143,223,688.37	100,466.95

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

1-2 年	29,577,563,494.41	242,640,500.12	16,159,449,559.09	13,982.06
2-3 年	43,197,450.57	12,997.59	7,676,535,181.60	38,248.27
3 年以上	3,672,966,437.35	1,151,870,192.08	5,339,642,467.62	1,078,966,864.59
合 计	73,060,170,482.75	1,561,065,863.29	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
	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	3,536,515,792.45	4.84	1,542,980,608.17	43.63	1,993,535,184.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	69,523,654,690.30	95.16	18,085,255.12	0.51	69,505,569,435.18
其中：账龄组合	37,366,901.81	0.05	18,085,255.12	0.51	19,281,646.69
其他组合	69,486,287,788.49	95.11			69,486,287,788.49
合 计	73,060,170,482.75	100.00	1,561,065,863.29	44.14	71,499,104,619.46

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/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	0.66	81,610,488,385.68
其中：账龄组合	36,590,724.91	0.04	17,653,501.13	0.66	18,937,223.78

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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/计提比例 (%)	
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	40.11	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	221,715,533.29	221,715,533.29	100.00	预计全部无法收回
广汉市北外三水土地增减挂钩项目	529,342,917.76	529,342,917.76	100.00	收回困难较大
四川省川瑞发展投资有限公司	1,765,673,885.63	127,708,025.60	7.23	子公司资不抵债
四川小金河水电开发有限责任公司	280,935,578.77	280,935,578.77	100.00	收回困难较大
眉山东坡区政府	738,247,877.00	382,678,552.75	51.84	收回有一定难度
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	3,536,515,792.45	1,542,980,608.17		

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			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)	1,825,444.01	4.89	18,699.48	10,046,694.58	27.46	100,466.95

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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 至 2 年	10,407,395.38	27.85	520,369.77	279,641.22	0.76	13,982.06
2 至 3 年	86,650.57	0.23	12,997.59	254,988.47	0.70	38,248.27
3 至 4 年	-		-	1,764,441.47	4.82	529,332.44
4 至 5 年	300,000.00	0.80	210,000.00			
5 年以上	24,747,411.85	66.23	17,323,188.28	24,244,959.17	66.26	16,971,471.41
合 计	37,366,901.81	100.00	18,085,255.12	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	65,532,809,222.78			81,063,941,543.28		
押金及保证金	3,811,824,250.71			41,774,653.99		
政府款项等	141,654,315.00			485,834,964.63		
合 计	69,486,287,788.49			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	431,753.99		481,514,547.43	481,946,301.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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)	
期末余额	532,220.94		1,559,952,079.58	1,561,065,863.29

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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	18,113,374,428.83	1 年以内、1-2 年、2-3 年	24.79	
四川藏区高速公路有限责任公司	关联方往来	13,080,998,880.69	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	17.90	
四川蜀道城乡投资集团有限责任公司	关联方往来	7,750,368,999.50	1 年以内	10.61	
四川蜀道高速公路集团有限公司	关联方往来	6,809,531,250.03	1 年以内	9.32	
四川蜀道铁路投资集团有限责任公司	关联方往来	5,950,228,899.97	1 年以内	8.14	
合 计		51,704,502,459.02		70.77	

(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	34,114,964,374.36	5,627,285,899.07	314,013,868,994.93
对合营企业投资				-
对联营企业投资	10,083,495,767.60	36,779,304,604.19	5,811,962,805.29	12,563,159,091.21
小 计	295,609,686,287.24	36,902,233,881.51	5,934,892,082.61	326,577,028,086.14
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	36,902,233,881.51	5,934,892,082.61	325,216,637,186.14

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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
川交善道(成都)投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
川南城际铁路有限责任公司	6,195,600,000.00	79,760,000.00		6,275,360,000.00		
四川藏区高速公路有限责任公司	30,069,600,000.00	4,898,337,766.02		34,967,937,766.02		
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	-		
四川成渝高速公路股份有限公司	2,797,549,422.13	135,282,413.20		2,932,831,835.33		
四川高速公路建设开发集团有限公司	104,567,932,879.16	5,809,977,147.84		110,377,910,027.00		
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		
四川路桥建设股份有限公司	10,974,151,057.59	1,106,438,690.49		12,080,589,748.08		
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
四川蜀道城乡投资集团有限责任公司	8,768,022,967.90			8,768,022,967.90		
四川蜀道高速公路集团有限公司	60,119,369,415.47	5,805,234,860.95		65,924,604,276.42		
四川蜀道教育管理有限公司	4,892,015.23	5,000,000.00		9,892,015.23		
四川蜀道铁路投资集团有限责任公司	13,013,111,157.24	4,862,443,970.00		17,875,555,127.24		
四川蜀道铁路运营管理集团有限责任公司	30,136,052,150.00	9,005,751,500.00		39,141,803,650.00		
四川蜀道物流集团有限公司	5,023,049,805.17			5,023,049,805.17		

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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
四川蜀道新制式轨道集团有限责任公司	1,742,032,756.65	680,000,000.00		2,422,032,756.65		
四川数字交通科技股份有限公司	67,000,000.00			67,000,000.00		
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		
四川铁投现代农业发展股份有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
四川西成客专投资有限责任公司	808,171,500.00		808,171,500.00	-		
叙镇铁路有限责任公司	2,441,080,000.00			2,441,080,000.00		
中国航油集团四川铁投石油有限责任公司	150,000,000.00		150,000,000.00	-		
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		
四川省交通勘察设计院有限公司		199,857,609.40		199,857,609.40		
四川省公路规划勘察设计院有限公司		545,751,166.46		545,751,166.46		
四川公路工程咨询监理有限公司		120,576,420.93		120,576,420.93		
四川亿达通交通工程有限责任公司		62,921,831.31	62,921,831.31	-		
四川省智慧交通科技有限责任公司		156,612,567.76	156,612,567.76	-		
蜀道（泸州）商业管理有限责任公司		16,030.00		16,030.00		
合计	285,526,190,519.64	34,114,964,374.36	5,627,285,899.07	314,013,868,994.93	0.00	1,360,390,900.00

(2) 对合营企业和联营企业的投资

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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		
合计	10,083,495,767.60	548,020,096.85		152,438,138.38		3,047,891.45	140,560,703.07		1,916,717,900.00	12,563,159,091.21	
二、联营企业	10,083,495,767.60	548,020,096.85		152,438,138.38		3,047,891.45	140,560,703.07		1,916,717,900.00	12,563,159,091.21	
成都交投西部轨道交通产业发展集团有限公司	-	-		-						-	
江苏张靖皋大桥有限责任公司	10,708,179.06	20,100,000.00		-2,787.76						30,805,391.30	
蜀道交通服务集团有限责任公司	846,312,266.89	150,000,000.00		97,111,399.41			32,784,801.57			1,060,638,864.73	
蜀道资本控股集团有限公司	4,664,197,480.25			452,820,313.76			105,740,701.50			5,011,277,092.51	
四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	3,653,263,837.85			-259,803,891.74						3,393,459,946.11	
四川乐资铜高速公路有限公司	-			-						-	
四川路桥矿业投资开发有限公司	655,659,415.00	76,160,000.00		7,290,810.00		3,047,891.45				742,158,116.45	
四川南渝高速公路有限公司	-			-						-	
四川欧亚路态贸易股份有限公司	-			-						-	
四川省成南达铁路投资有限责任公司	-			-						-	
四川省中车铁投轨道交通有限公司	-			-						-	
四川蜀兴智慧能源有限责任公司	44,116,203.75	-44,116,203.15								0.60	
四川小金河水电开发有限责任公司	112,623,917.62			-86,738,118.02						25,885,799.60	
四川协同振兴私募股权投资基金管理有限公司	-			-						-	
四川智能交通系统管理有限公司	79,706,579.63			4,083,208.24			2,035,200.00			81,754,587.87	
铁投嘉浩（成都）股权投资基金管理有限公司	16,907,887.55									16,907,887.55	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

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		
四川铁路发展有限公司		43,476,300.00		-61,778,382.65					1,916,717,900.00	1,898,415,817.35	
四川省钒钛产业投资发展有限公司		302,400,000.00		-544,412.86						301,855,587.14	

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

(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	10,089,801,265.59	9,926,477,251.13	2,659,320,955.44	2,596,924,182.74
贸易收入	10,019,722,028.14	9,901,249,994.00	2,659,320,955.44	2,596,924,182.74
技术服务	40,087,844.59	25,211,107.13		
其他	29,991,392.86	16,150.00		
2. 其他业务小计	1,291,718,647.34	2,541,115.20	1,577,692,146.96	64,386.18
其他	1,291,718,647.34	2,541,115.20	1,577,692,146.96	64,386.18
合 计	11,381,519,912.93	9,929,018,366.33	4,237,013,102.40	2,596,988,568.92

(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	3,604,375,863.85	1,682,993,270.35
权益法核算的长期股权投资收益	152,438,138.38	104,116,695.17
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	74,143,120.43	11,826,000.00
理财产品的投资收益	7,980,143.47	37,767,443.12
合 计	3,838,937,266.13	1,836,703,408.64

(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	419,949,035.91	-2,164,162,213.16
加: 资产减值准备		1,360,390,900.00
信用资产减值损失	688,419,835.78	129,228,406.42
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	3,832,087.40	52,852,592.02
使用权资产折旧	41,573,643.68	
无形资产摊销	207,637,803.50	146,759.74
长期待摊费用摊销	213,880.79	3,172,401.00
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)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	6,314,925,969.73	6,686,503,702.90

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度合并财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,838,937,266.13	-1,836,703,408.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-108,760,996.30	-379,749,327.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	149,433,578.15	67,804,026.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-95,178,793.04	-5,466,939.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,420,233,526.52	-13,831,261,257.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,098,027,752.56	4,129,670,729.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,539,096,994.49	-5,787,573,627.41
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	9,298,787,315.30	10,646,070,516.99
减：现金的期初余额	10,646,070,516.99	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	-1,347,283,201.69	-8,420,523,910.23

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	9,298,787,315.30	10,646,070,516.99
其中：库存现金	125.82	23,882.02
可随时用于支付的银行存款	9,298,787,189.48	10,646,046,634.97
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	9,298,787,315.30	10,646,070,516.99

注：货币资金与期末现金及现金等价物差异金额为 1,438,593,525.12 元，差异原因系母公司的存出投资款及结构性存款。

蜀道投资集团有限责任公司

2023 年度财务报表附注

此页无正文。



统一社会信用代码

91500103MA614NHH0G

营业执照

(副本)

扫描二维码，
了解更多登
记、备案、承
诺信息。

名称

重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额

肆仟叁佰捌拾万元整

类型

特殊普通合伙企业

成立日期

2020年09月09日

经营范围

许可项目：从事会计师事务所业务，代理记账（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）
一般项目：税务服务，破产清算服务，企业管理咨询，社会经
济咨询（不含信息咨询服务），法律咨询服务，信息咨询服务
（不含信息咨询服务）（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）

执行事务合伙人

蒙高原、冯剑、罗娟

主要经营场所

重庆市渝中区中山三路168号22层1.2.3区

登记机关

重庆市市场监督管理局

副本号：3-1

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011770

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称: 重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 蒙高原

主任会计师:

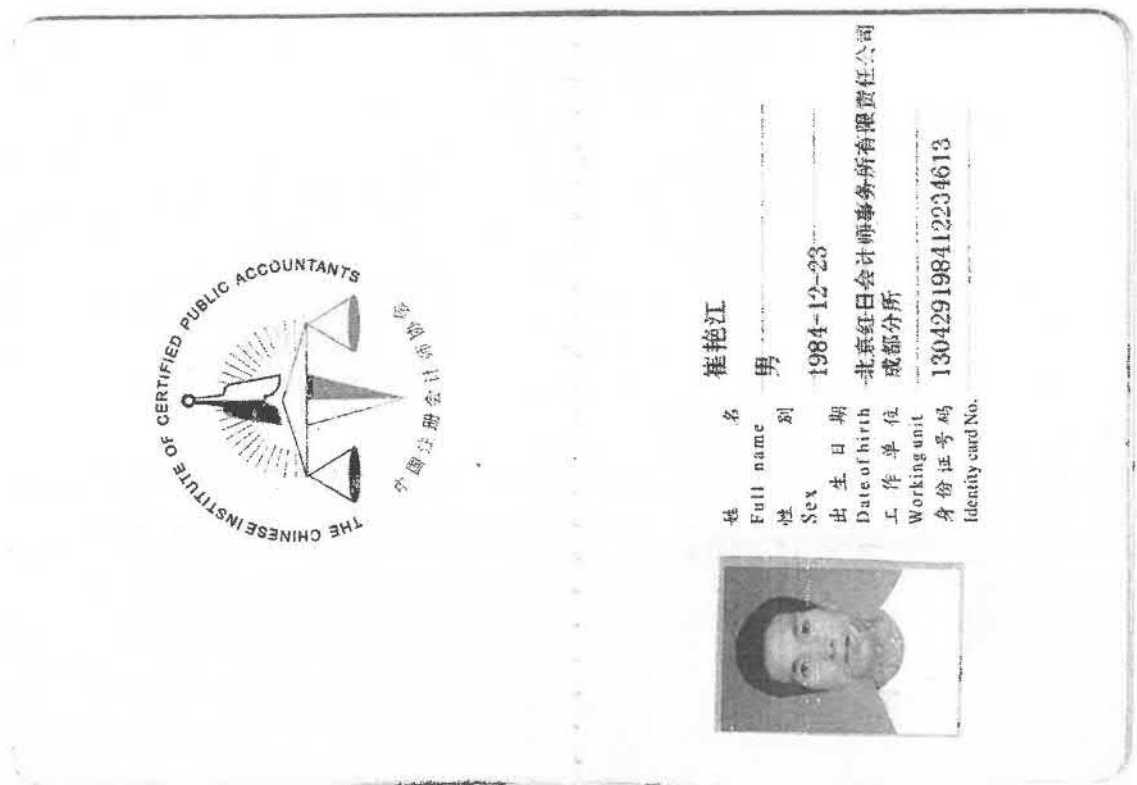
经营场所: 重庆市渝中区中山三路168号第22层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 53030002

批准执业文号: 渝财注〔1999〕88号

批准执业日期: 1999-7-14



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015.3.31

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110002960092
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年 06月 21日
Date of Issuance



崔艳江 110002960092

四川安永华明会计师事务所(普通合伙)

日

年度检验登记 2021.5.25
Annual Renewal Registration

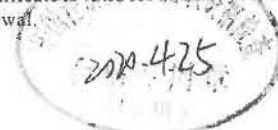
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

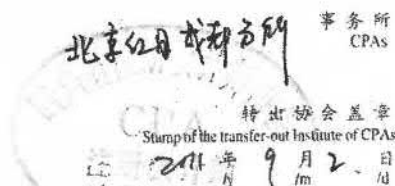
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



7

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

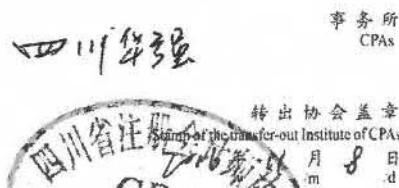
四川华溪 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021 年 9 月 2 日
y m d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

四川华强 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021 年 11 月 8 日
y m d

11



姓名	吴书琴
Sex	女
出生日期	1987-10-14
工作单位	四川华强会计师事务所有限公司
Working unit	500233186710148863
身份证号码	500233186710148863
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 511402663131

No. of Certificate

四川省注册会计师协会

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

发证日期:

Date of Issuance

2015 年 11 月 01 日



吴书琴 511402663131

日期

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2021 年 5 月 25 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d