



审计报告

康华表审(2024)A413号

四川省政府国有资产监督管理委员会：

四川高速公路建设开发集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了四川高速公路建设开发集团有限公司(以下简称川高集团)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,公允反映了川高集团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,我们独立于川高集团,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,管理层负责评估川高集团的持续经营能力,披露与持续经营相关的

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





事项（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。

治理层负责监督川高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，就可能导致对川高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川高集团不能持续经营。

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

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

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

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十八日



合并资产负债表

编制单位：四川高速公路建设开发集团有限公司

2023年12月31日

企财01表
金额单位：元

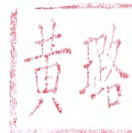
项目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—
货币资金	2	5,695,568,563.77	3,972,117,770.74
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5	11,037,172.61	226,752,811.43
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8	126,512,398.92	
应收账款	9	3,612,902,564.87	3,846,509,197.13
应收款项融资	10	59,586,927.37	76,364,374.88
预付款项	11	1,760,678,556.77	2,671,970,356.07
△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	6,668,698,642.13	7,305,002,247.49
其他应收款	16	2,837,215,148.44	3,254,486,888.06
其中：应收股利	17	3,758,650.00	3,758,650.00
△买入返售金融资产	18		
存货	19	3,756,100,778.67	4,302,713,866.85
其中：原材料	20	25,826,692.49	15,964,130.64
库存商品(产成品)	21	1,847,716,686.91	709,197,375.95
合同资产	22	5,392,485,152.35	3,307,351,222.36
△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	1,188,885.90	640,237.29
其他流动资产	27	298,978,116.96	1,678,201,907.53
流动资产合计	28	30,220,952,908.76	30,642,110,879.83
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	829,893,660.81	961,681,463.31
长期股权投资	36	26,052,158,639.89	20,087,412,817.72
其他权益工具投资	37	1,284,327,579.58	1,181,401,390.65
其他非流动金融资产	38	928,564.17	1,136,922.62
投资性房地产	39	574,841,107.92	584,850,169.52
固定资产	40	205,429,879,984.10	207,410,512,669.24
其中：固定资产原价	41	241,596,117,055.48	240,043,306,382.23
累计折旧	42	36,010,211,101.29	32,479,125,609.90
固定资产减值准备	43	156,611,692.46	156,611,692.46
在建工程	44	64,281,151,291.23	57,561,937,335.23
生产性生物资产	45		
油气资产	46		
使用权资产	47	122,879,349.12	95,918,758.48
无形资产	48	47,881,192,153.64	27,420,867,278.11
开发支出	49	194,427,315.99	138,603,975.32
商誉	50	162,134,212.81	162,134,212.81
长期待摊费用	51	1,593,047,622.79	1,319,055,167.20
递延所得税资产	52	600,647,849.52	492,415,171.76
其他非流动资产	53	18,793,999,646.53	13,145,093,463.80
其中：特准储备物资	54		
非流动资产合计	55	367,801,508,978.10	330,563,020,795.77
	56		
	57		
	58		
资产总计	59	398,022,461,886.86	361,205,131,675.60

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体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：



合并资产负债表（续表）

企财01表（续）

编制单位：四川高速公路建设开发有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

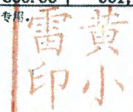
项目	行次	期末余额	期初余额
流动负债：	60		
短期借款	61	17,398,312,557.35	8,630,681,801.95
△向中央银行借款	62		
△拆入资金	63		
交易性金融负债	64		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	65		
衍生金融负债	66		
应付票据	67	450,664,384.85	611,417,053.92
应付账款	68	8,997,925,591.71	5,824,351,036.96
预收款项	69	131,723,272.48	41,645,453.60
合同负债	70	407,782,210.99	929,546,198.19
△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	1,091,244,757.94	832,061,192.04
其中：应付工资	77	922,730,604.82	752,250,472.15
应付福利费	78	545,792.07	894,966.44
其中：职工奖励及福利基金	79		
应交税费	80	404,001,109.62	205,884,924.72
其中：应交税金	81	399,769,322.65	204,327,482.94
其他应付款	82	7,391,711,135.89	7,828,820,228.77
其中：应付股利	83	100,957,693.32	72,130,517.03
△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	23,733,918,269.55	15,829,465,364.69
其他流动负债	88	76,559,433.40	1,116,188,152.85
流动负债合计	89	60,083,842,723.78	41,850,061,407.69
非流动负债：	90		
△保险合同准备金	91		
长期借款	92	171,473,930,539.97	153,845,944,382.57
应付债券	93	15,581,000,000.00	20,555,050,487.50
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	102,460,363.42	79,223,616.55
长期应付款	99	4,169,163,340.36	4,501,396,392.48
长期应付职工薪酬	100		
预计负债	101	3,884,626.00	141,681.27
递延收益	102	3,150,369,365.90	2,734,958,532.34
递延所得税负债	103	1,128,712,615.27	1,168,767,656.14
其他非流动负债	104	14,607,911,678.45	20,644,201,481.54
其中：特准储备基金	105		
非流动负债合计	106	210,217,432,529.37	203,529,684,230.39
负债合计	107	270,301,275,253.15	245,379,745,638.08
所有者权益（或股东权益）：	108		
实收资本（股本）	109	9,441,276,802.44	9,441,276,802.44
国家资本	110		
国有法人资本	111	9,441,276,802.44	9,441,276,802.44
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	9,441,276,802.44	9,441,276,802.44
其他权益工具	117	2,580,000,000.00	
其中：优先股	118		
永续债	119	2,580,000,000.00	
资本公积	120	108,292,991,426.45	103,220,257,425.33
减：库存股	121		
其他综合收益	122	623,203,074.99	613,153,742.82
其中：外币报表折算差额	123		
专项储备	124	140,126,414.46	87,693,220.59
盈余公积	125	1,546,875,885.15	1,366,060,346.96
其中：法定公积金	126	1,539,656,554.60	1,358,841,016.41
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	-6,910,417,518.96	-9,664,138,419.96
归属于母公司所有者权益合计	133	115,714,056,084.53	105,064,303,118.18
*少数股东权益	134	12,007,130,549.18	10,761,082,919.34
所有者权益合计	135	127,721,186,633.71	115,825,386,037.52
负债和所有者权益总计	136	398,022,461,886.86	361,205,131,675.60

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：四川高速公路建设开发集团有限公司

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	47,380,624,716.85	60,228,266,018.17
其中：营业收入	2	47,380,624,716.85	60,228,266,018.17
△利息收入	3		
△保险业务收入	4		
▲已赚保费	5		
△手续费及佣金收入	6		
二、营业总成本	7	44,593,454,992.99	58,787,263,709.11
其中：营业成本	8	35,880,976,402.38	49,315,799,760.16
△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	233,133,452.17	172,412,689.71
销售费用	22	347,427,884.51	243,945,251.96
管理费用	23	1,404,739,922.99	1,367,418,117.76
研发费用	24	206,855,213.28	531,965,491.03
财务费用	25	6,520,322,117.66	7,155,722,398.49
其中：利息费用	26	6,524,042,932.03	6,855,675,119.73
利息收入	27	114,217,240.33	155,650,938.48
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	73,729,334.74	387,989,491.51
其他	29		
加：其他收益	30	280,888,573.79	311,266,537.69
投资收益（损失以“-”号填列）	31	1,289,408,014.88	2,202,334,837.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	1,227,306,695.64	560,134,208.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收	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	-9,673,397.27	45,516,026.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	37,963,071.46	-152,329,934.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-619,608,797.00	113,839,566.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	-587,680.90	27,595,955.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	3,765,559,508.82	3,989,225,298.56
加：营业外收入	41	98,322,834.13	98,738,644.79
其中：政府补助	42	3,181,333.15	6,888,636.98
减：营业外支出	43	66,124,836.49	79,008,045.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	3,797,757,506.46	4,008,955,898.23
减：所得税费用	45	460,288,817.14	424,309,367.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	3,337,468,689.32	3,584,646,530.73
（一）按所有权归属分类：	47		
归属于母公司所有者的净利润	48	3,013,743,240.82	2,852,969,686.83
*少数股东损益	49	323,725,448.50	731,676,843.90
（二）按经营持续性分类：	50		
持续经营净利润	51	3,337,468,689.32	3,584,646,530.73
终止经营净利润	52		
六、其他综合收益的税后净额	53	14,602,870.60	390,826,843.26
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	10,049,332.17	389,723,758.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	10,049,332.17	389,723,758.91
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	10,049,332.17	392,571,458.91
4.企业自身信用风险公允价值变动	59		
5.其他	60		-2,847,700.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	61		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	62		
2.其他债权投资公允价值变动	63		
☆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		
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		
9.其他	70		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	71	4,553,538.43	1,103,084.35
七、综合收益总额	72	3,352,071,559.92	3,975,473,373.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	73	3,023,792,572.99	3,242,693,445.74
*归属于少数股东的综合收益总额	74	328,278,986.93	732,779,928.25
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：

黄兵
5101076085747

主管会计工作负责人：

黄璐

会计机构负责人：

雷黄印小



合并现金流量表

2023年度

编制单位：四川康华会计师事务所有限公司

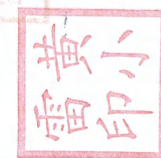
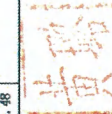
金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	---	---	二、投资活动产生的现金流量：	34	---	---
销售商品、提供劳务收到的现金	2	30,427,306,432.55	46,116,663,727.99	收回投资收到的现金	35	---	333,135,000.00
△客户在银行和同业存放款项净增加额	3	---	---	取得投资收益收到的现金	36	900,311,333.17	295,483,809.38
△向中央银行借款净增加额	4	---	---	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	27,759,100.66	90,723,236.66
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	---	---	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38	---	---
△收到投资收益分配的现金	6	---	---	收到其他与投资活动有关的现金	39	8,017,812,211.31	9,050,571,065.95
△收到分入再保险合同的现金净额	7	---	---	其中：资金中心下拨	39	6,957,217,775.65	1,343,455,542.63
△收到原保险合同赔款取得的现金	8	---	---	投资活动现金流入小计	40	8,945,882,645.14	9,769,913,111.99
△收到再保业务现金净额	9	---	---	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	28,453,101,348.77	28,892,953,878.77
△保户储金及投资款净增加额	10	---	---	投资支付的现金	42	1,159,484,574.12	11,605,806,631.37
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11	---	---	△质押贷款净增加额	43	---	---
△收取利息、手续费及佣金的现金	12	---	---	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44	339,720.00	---
△拆入资金净增加额	13	---	---	支付其他与投资活动有关的现金	45	8,493,524,118.56	12,348,978,831.95
△回购业务资金净增加额	14	---	---	其中：资金中心上收	45	7,161,876,983.13	1,563,524,448.88
△代理买卖证券收到的现金净额	15	---	---	投资活动现金流出小计	46	38,106,449,761.45	52,847,539,142.09
收到的税费返还	16	64,082,531.87	839,988,885.34	投资活动产生的现金流量净额	47	-29,160,567,116.31	-43,077,626,030.10
收到其他与经营活动有关的现金	17	132,400,171,023.60	123,468,128,239.53	三、筹资活动产生的现金流量：	48	---	---
其中：资金中心下拨	17	77,652,444,287.85	67,763,109,610.07	吸收投资收到的现金	49	3,642,312,080.00	3,905,781,100.00
△经营活动现金流入小计	18	162,891,559,988.02	170,424,780,852.86	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	1,033,069,800.00	3,905,781,100.00
购买商品、接受劳务支付的现金	19	14,908,752,548.13	37,637,408,500.22	取得借款收到的现金	51	54,877,483,500.00	37,833,780,532.36
△客户贷款及垫款净增加额	20	---	---	收到其他与筹资活动有关的现金	52	1,259,952,158.08	25,102,080,120.46
△存放中央银行和同业款项净增加额	21	---	---	筹资活动现金流入小计	53	55,789,747,738.08	66,841,641,752.82
△支付发放贷款和同业的现金	22	---	---	偿还债务支付的现金	54	32,816,842,237.78	19,617,525,735.56
△支付分拆再保险合同的现金净额	23	---	---	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	9,095,284,481.08	8,388,379,437.00
△保户质押贷款净增加额	24	---	---	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	226,760,313.32	60,616,444.26
△支付原保险合同赔付款项的现金	25	---	---	支付其他与筹资活动有关的现金	57	1,222,100,198.76	8,677,856,078.43
△拆出资金净增加额	26	---	---	筹资活动现金流出小计	58	42,934,226,917.62	36,683,761,250.99
△支付利息、手续费及佣金的现金	27	---	---	筹资活动产生的现金流量净额	59	16,855,520,820.46	30,157,860,501.83
△支付保单红利的现金	28	---	---	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	-115,803.47	293.71
支付职工工资及为职工支付的现金	29	2,644,066,917.21	2,781,149,791.54	五、现金及现金等价物净增加额	61	1,787,277,486.71	-7,760,909,580.08
支付的各项税费	30	1,443,048,486.00	1,698,245,957.18	加：期初现金及现金等价物余额	62	3,796,629,753.55	11,557,539,333.63
支付其他与经营活动有关的现金	31	129,823,252,450.65	123,149,140,949.44	六、期末现金及现金等价物余额	63	5,583,907,240.26	3,796,629,753.55
其中：资金中心上收	31	76,821,770,456.73	71,432,179,273.11		64	---	---
△经营活动现金流出小计	32	148,819,120,401.99	165,265,945,196.38		65	---	---
经营活动产生的现金流量净额	33	14,072,439,586.03	5,158,935,654.48		66	---	---

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（本年）

金额单位：元

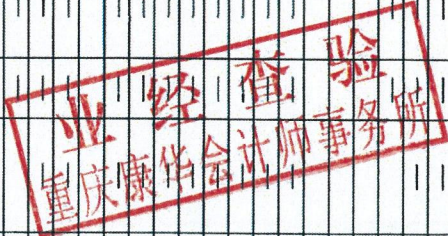
编制单位：四川高速公路建设开发集团有限公司

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益				所有者权益合计
		实收资本（或股本）				资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积		未分配利润		
		优先股	普通股	永续债	其他	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额	1	9,441,276,802.44				103,220,257,425.33		613,153,742.82	87,693,228.59	1,366,060,346.96		-9,664,138,419.96	105,064,203,118.18	10,761,082,919.34	115,825,386,037.52	
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年年末余额	5	9,441,276,802.44				103,220,257,425.33		613,153,742.82	87,693,228.59	1,366,060,346.96		-9,664,138,419.96	105,064,203,118.18	10,761,082,919.34	115,825,386,037.52	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			2,580,000,000.00		5,072,734,001.12		10,049,324.17	52,433,193.87	180,815,538.19		2,753,720,901.00	10,649,752,966.35	1,246,047,629.84	11,895,800,596.19	
（一）综合收益总额	7							10,049,324.17				3,013,743,240.82	3,023,792,572.99	328,278,986.93	3,352,071,559.92	
（二）所有者投入和减少资本	8															
1.所有者投入资本	9			2,580,000,000.00		5,072,734,001.12									8,833,015,868.10	
2.其他权益工具持有者投入资本	10														1,178,846,217.65	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11			2,580,000,000.00											2,580,000,000.00	
4.其他	12															
（三）专项储备提取和使用	13															
1.提取专项储备	14					5,072,734,001.12			52,433,193.87				5,072,734,001.12	1,435,649.33	5,074,169,650.45	
2.使用专项储备	15														53,366,122.53	
（四）利润分配	16								68,734,388.25				68,734,388.25	13,918,510.67	82,652,898.92	
1.提取盈余公积	17								-16,301,194.38				-16,301,194.38	-12,983,582.01	-29,286,776.39	
其中：法定盈余公积	18														-263,446,152.73	
任意盈余公积	19														-292,861,631.63	
盈余公积补亏	20														-180,815,538.19	
2.提取一般风险准备	21														-180,815,538.19	
3.对所有者（或股东）的分配	22															
4.其他	23															
（五）所有者权益内部结转	24															
1.资本公积转增资本（或股本）	25														-306,049,118.74	
2.盈余公积转增资本（或股本）	26														-36,003,835.62	
3.盈余公积弥补亏损	27															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	28															
5.其他综合收益结转留存收益	29															
6.其他	30															
四、本年年末余额	31	9,441,276,802.44		2,580,000,000.00		108,292,991,426.45		623,203,074.99	140,126,414.46	1,546,875,885.15		-6,910,417,818.96	115,714,056,084.53	12,007,130,549.18	127,721,186,633.71	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（上年）

金额单位：元

项目	2023年度										上年金额			
	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		
行次	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29
一、上年年末余额	9,441,276,802.44				96,897,501,522.23		284,862,168.91	51,190,923.22	1,016,352,197.40		-12,238,278,860.49	95,452,994,755.71	30	103,499,978,818.05
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他					70,546,176.89			3,174,625.24			9,258,650.22	82,929,402.26		342,531,452.94
二、本年年末余额	9,441,276,802.44				96,968,047,699.12		284,862,168.91	54,315,548.46	1,016,352,197.40		-12,229,020,210.27	95,535,834,157.97		103,842,510,270.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,232,209,776.30		338,291,573.91	33,377,670.13	349,708,149.56		2,564,881,790.31	9,528,468,960.21		11,992,875,766.53
（一）综合收益总额							389,723,758.91				2,862,969,686.83	3,242,693,445.74		3,975,473,373.99
（二）所有者投入和减少资本					6,232,209,776.30			-87,651,569.42			188,068.04	6,164,746,274.92		7,908,748,684.18
1.所有者投入资本														3,905,781,100.00
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					6,232,209,776.30			-87,651,569.42			188,068.04	6,164,746,274.92		4,002,967,584.18
（三）专项储备提取和使用														188,326,457.09
1.提取专项储备														430,002,299.90
2.使用专项储备														-242,575,842.81
（四）利润分配														-89,672,748.73
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	9,441,276,802.44				103,220,257,425.33		613,153,742.82	87,693,120.59	1,566,060,346.96		-9,664,138,419.96	105,064,303,118.18		115,825,386,037.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄小雷印

黄璐

黄璐

黄兵



母公司资产负债表

编制单位：四川高速公路建设开发集团有限公司

2023年12月31日

企财01表
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	313,301,027.87	292,276,190.72
△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		
应收账款	9	1,278,533.72	94,636.78
应收款项融资	10		
预付款项	11	15,716,995.46	2,499,767.28
△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	1,748,167,480.86	2,181,943,021.87
其他应收款	16	452,564,171.89	536,517,201.03
其中：应收股利	17	3,758,650.00	3,758,650.00
△买入返售金融资产	18		
存货	19	12,992.00	5,760.00
其中：原材料	20		
库存商品(产成品)	21	4,320.00	5,760.00
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	2,590,281.07	9,064,308.60
流动资产合计	28	2,533,631,482.87	3,022,400,886.28
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	144,073,311,502.61	144,215,164,647.44
长期股权投资	36	154,011,601,312.30	142,950,897,135.05
其他权益工具投资	37	1,878,241,995.00	1,866,503,778.48
其他非流动金融资产	38		
投资性房地产	39	185,887,261.48	194,199,926.36
固定资产	40	10,260,185,573.54	10,480,664,379.90
其中：固定资产原价	41	13,587,090,249.31	13,370,647,753.44
累计折旧	42	3,311,320,816.42	2,874,384,127.95
固定资产减值准备	43	15,647,103.28	15,647,103.28
在建工程	44	114,339,819.54	41,573,924.19
生产性生物资产	45		
油气资产	46		
使用权资产	47	205,853.72	771,636.90
无形资产	48	281,775.08	317,367.63
开发支出	49		
商誉	50		
长期待摊费用	51	485,901,870.09	619,150,648.66
递延所得税资产	52	284,481,838.52	288,241,881.88
其他非流动资产	53	100,000,000.00	108,180,259.00
其中：特准储备物资	54		
非流动资产合计	55	311,394,438,801.88	300,765,665,585.49
	56		
	57		
	58		
资产总计	59	313,928,070,284.75	303,788,066,471.77

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△群体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：



母公司资产负债表（续表）

编制单位：四川高速公路建设开发集团有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额
流动负债：	60		
短期借款	61	1,771,351,472.22	2,950,556,076.11
△向中央银行借款	62		
△拆入资金	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		
应付票据	67		
应付账款	68	155,742,437.77	123,195.50
预收款项	69	778,871.95	604,365.00
合同负债	70		
△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	58,292,517.11	51,184,018.87
其中：应付工资	77	49,486,327.35	48,197,430.89
应付福利费	78		
其中：职工奖励及福利基金	79		
应交税费	80	10,500,253.97	14,593,878.42
其中：应交税金	81	10,277,117.63	14,390,510.50
其他应付款	82	498,647,610.31	649,189,729.26
其中：应付股利	83	36,603,835.62	
△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	14,007,048,836.97	11,633,613,147.40
其他流动负债	88		1,000,000,000.00
流动负债合计	89	16,502,362,000.30	16,299,864,410.56
非流动负债：	90		
△保险合同准备金	91		
长期借款	92	132,316,837,380.00	120,696,457,380.00
应付债券	93	14,500,000,000.00	19,399,050,487.50
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	621,053.82	
长期应付款	99	200,122,400.00	39,473,717.23
长期应付职工薪酬	100		
预计负债	101		
递延收益	102	85,733,983.47	98,997,561.47
递延所得税负债	103	1,090,314,020.36	1,134,537,422.98
其他非流动负债	104	14,592,651,784.19	20,630,000,000.00
其中：特准储备基金	105		
非流动负债合计	106	162,786,280,621.84	161,998,516,569.18
负债合计	107	179,288,642,622.14	178,298,380,979.74
所有者权益（或股东权益）：	108		
实收资本（股本）	109	9,441,276,802.44	9,441,276,802.44
国家资本	110		
国有法人资本	111	9,441,276,802.44	9,441,276,802.44
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	9,441,276,802.44	9,441,276,802.44
其他权益工具	117	2,580,000,000.00	
其中：优先股	118		
永续债	119	2,580,000,000.00	
资本公积	120	107,272,727,127.93	102,440,737,200.08
减：库存股	121		
其他综合收益	122	627,210,233.47	618,406,571.05
其中：外币报表折算差额	123		
专项储备	124		
盈余公积	125	1,546,875,885.15	1,366,060,346.96
其中：法定公积金	126	1,539,656,554.60	1,358,841,016.41
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	13,171,337,613.62	11,623,204,571.50
归属于母公司所有者权益合计	133	134,639,427,662.61	125,489,685,492.03
*少数股东权益	134		
所有者权益合计	135	134,639,427,662.61	125,489,685,492.03
负债和所有者权益总计	136	313,928,070,284.75	303,788,066,471.77

注：表中带*科目为合并会计报表专用；如△附体项目为金融类企业专用；#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：



母公司利润表

编制单位：四川高速公路建设开发有限公司

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	1,588,207,463.12	1,448,482,652.55
其中：营业收入	2	1,588,207,463.12	1,448,482,652.55
利息收入	3		
保险服务收入	4		
▲手续费及佣金收入	5		
二、营业总成本	7	2,087,050,759.06	1,837,959,866.71
其中：营业成本	8	730,149,064.75	697,986,249.05
△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	11,120,197.38	13,281,963.49
销售费用	22		
管理费用	23	133,645,859.70	141,151,864.48
研发费用	24	161,336.00	
财务费用	25	1,211,974,301.23	985,539,789.69
其中：利息费用	26	2,391,458,487.10	2,465,655,936.15
利息收入	27	1,183,682,588.43	1,485,314,144.54
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	-227,349.58	-262,585.01
其他	29		
加：其他收益	30	22,809,625.54	20,894,943.67
投资收益（损失以“-”号填列）	31	2,245,188,723.10	3,747,178,327.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	1,224,476,596.79	562,807,825.86
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		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	1,778,571.50	8,542,349.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	1,770,933,624.20	3,387,138,407.34
加：营业外收入	41	3,066,062.29	11,085,341.67
其中：政府补助	42		
减：营业外支出	43	3,313,800.30	2,393,862.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	1,770,685,886.19	3,395,829,886.43
减：所得税费用	45	-37,469,495.75	-41,111,724.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	1,808,155,381.94	3,436,941,610.61
（一）按所有权归属分类：	47		
归属于母公司所有者的净利润	48	1,808,155,381.94	3,436,941,610.61
*少数股东损益	49		
（二）按经营持续性分类：	50		
持续经营净利润	51	1,808,155,381.94	3,436,941,610.61
终止经营净利润	52		
六、其他综合收益的税后净额	53	8,803,662.42	381,892,130.09
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	8,803,662.42	381,892,130.09
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	8,803,662.42	381,892,130.09
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	8,803,662.42	381,892,130.09
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		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	62		
2.其他债权投资公允价值变动	63		
☆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		
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		
9.其他	70		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	71		
七、综合收益总额	72	1,816,959,044.36	3,818,833,740.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	73	1,816,959,044.36	3,818,833,740.70
*归属于少数股东的综合收益总额	74		
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：



母公司现金流量表

金额单位：元

行次	项目	本期金额	上期金额	行次	项目	本期金额	上期金额
1	一、经营活动产生的现金流量：			34	二、投资活动产生的现金流量：		
2	销售商品、提供劳务收到的现金	1,667,478,598.87	1,486,700,602.00	35	收回投资收到的现金		
3	△客户存款和同业存放款项净增加额			36	取得投资收益收到的现金	1,898,828,447.82	803,433,908.36
4	△向中央银行借款净增加额			37	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	32,213.51	-23,684.92
5	△向其他金融机构拆入资金净增加额			38	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		
6	△收到贷款及发行债券所获得的现金			39	收到其他与投资活动有关的现金	14,959,473,793.18	21,554,942,548.81
7	△收到分入再保险合同赔款净额				其中：资金中心下拨		
8	△收到再保险合同赔款净额			40	投资活动现金流入小计	16,849,334,454.51	22,358,352,772.25
9	△收到再保业务现金净额			41	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	108,586,325.81	50,688,640.06
10	△偿付利息及投资款净增加额			42	投资支付的现金	6,302,926,574.12	19,754,284,700.00
11	△处置以公允价值计量的金融资产净增加额			43	△质押贷款净增加额		
12	△收取利息、手续费及佣金的现金			44	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
13	△拆入资金净增加额			45	支付其他与投资活动有关的现金	9,054,005,599.00	18,052,277,907.70
14	△回购业务资金净增加额				其中：资金中心上收		
15	△代理买卖证券收到的现金净额			46	投资活动现金流出小计	15,455,518,598.93	37,857,231,247.76
16	收到税费返还			47	投资活动产生的现金流量净额	1,383,815,855.58	-15,498,878,475.51
17	收到其他与经营活动有关的现金			48	三、筹资活动产生的现金流量：		
	其中：资金中心下拨			49	吸收投资收到的现金	2,580,000,000.00	
18	经营活动现金流入小计	40,538,487,717.24	50,860,314,776.25	50	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
19	△客户贷款及垫款净增加额	34,913,619,461.92	32,819,035,917.54	51	取得借款收到的现金	26,209,000,000.00	24,108,810,000.00
20	△存放中央银行和同业款项净增加额	42,205,966,304.11	52,367,015,378.25	52	收到其他与筹资活动有关的现金	1,010,000,000.00	18,008,700,000.00
21	△客户存款及同业款项净增加额	91,701,753.42	70,947,397.77	53	筹资活动现金流入小计	29,799,000,000.00	42,117,510,000.00
22	△存放中央银行和同业款项净增加额			54	偿还债务支付的现金	25,309,648,276.41	16,979,490,000.00
23	△支付发放贷款及垫款净增加额			55	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,838,918,471.67	6,995,842,084.23
24	△支付分拆再保险合同赔款净额			56	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
25	△支付原保险合同赔款净增加额			57	支付其他与筹资活动有关的现金	123,246,324.75	4,004,197,618.11
26	△拆出资金净增加额			58	筹资活动现金流出小计	32,272,813,072.83	27,979,529,702.34
27	△支付利息、手续费及佣金净增加额			59	筹资活动产生的现金流量净额	-2,473,813,072.83	14,137,980,297.66
28	△支付保单红利的现金			60	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
29	支付股利以及为职工支付的现金	174,176,136.51	124,248,924.21	61	五、现金及现金等价物净增加额	21,020,837.15	-278,338,006.27
30	支付的各项税费	68,486,103.44	63,995,833.20	62	加：期初现金及现金等价物余额	282,276,190.72	560,614,196.99
31	支付其他与经营活动有关的现金	40,780,584,266.34	51,025,263,051.49	63	六、期末现金及现金等价物余额	303,297,027.87	282,276,190.72
	其中：资金中心上收	34,479,843,920.91	32,207,263,506.63	64			
32	经营活动现金流出小计	41,094,948,249.71	51,284,455,208.67	65			
33	经营活动产生的现金流量净额	1,111,018,054.40	1,082,560,171.58	66			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

5101070095741



黄璐

黄小雷印

业经查验
重庆康华会计师事务所

母公司所有者权益变动表（本年）

编制单位：四川路桥建设集团股份有限公司 2023年度

归属于母公司所有者权益												所有者权益合计		
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	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	所有者权益合计
		优先股	普通股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1	9,441,276,802.44	—	—	4	102,440,737,200.08	—	618,406,571.05	—	1,366,060,346.96	—	11,623,204,571.50	125,489,685,492.03	125,489,685,492.03
加：会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	5	9,441,276,802.44	—	—	—	102,440,737,200.08	—	618,406,571.05	—	1,366,060,346.96	—	11,623,204,571.50	125,489,685,492.03	125,489,685,492.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	—	—	2,580,000,000.00	—	4,831,989,927.85	—	8,803,662.42	—	180,815,538.19	—	1,548,133,042.12	9,149,742,170.58	9,149,742,170.58
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—	8,803,662.42	—	—	—	1,808,155,381.94	1,816,959,044.36	1,816,959,044.36
（二）所有者投入和减少资本	8	—	—	2,580,000,000.00	—	4,831,989,927.85	—	—	—	—	—	7,411,989,927.85	7,411,989,927.85	7,411,989,927.85
1.所有者投入资本	9	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.其他权益工具持有者投入资本	10	—	—	2,580,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	12	—	—	—	—	4,831,989,927.85	—	—	—	—	—	4,831,989,927.85	4,831,989,927.85	4,831,989,927.85
（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	—	—	—	—	—	—	—	—	180,815,538.19	—	-260,022,339.82	-79,206,801.63	-79,206,801.63
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—	180,815,538.19	—	-180,815,538.19	—	—
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—	180,815,538.19	—	-180,815,538.19	—	—
任意盈余金	19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
应付股利	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
企业应付现金	21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
利润分配结转投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
对所有者（或股东）的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-42,602,966.01	-42,602,966.01	-42,602,966.01
其他	25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-36,603,835.62	-36,603,835.62	-36,603,835.62
（五）所有者权益内部结转	26	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
资本公积转增资本（或股本）	27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
盈余公积转增资本（或股本）	28	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
设定受益计划变动额结转留存收益	30	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5.其他综合收益结转留存收益	31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	32	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	33	9,441,276,802.44	—	2,580,000,000.00	—	107,272,727,127.93	—	627,210,233.47	—	1,546,875,885.15	—	13,171,337,613.62	134,639,427,662.61	134,639,427,662.61

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

黄小雷印

黄璐

黄兵



母公司所有者权益变动表（上年）

金额单位：元

2023年度															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年金额					所有者权益合计	
归属于母公司所有者权益															上年						

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

黄小雷印

黄璐

黄璐

黄小雷印

业经查验
重庆康华会计师事务所



四川高速公路建设开发集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

四川高速公路建设开发集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”, 在包含子公司时简称“集团”或“本集团”)的前身为成渝公路建设开发总公司, 成渝公路建设开发总公司系经四川省人民政府川府函[1988]289 号文批准, 于 1992 年 7 月 21 日由四川省交通厅投资成立的全民所有制法人企业, 注册资本 2,020 万元。经四川省人民政府川办函[1992]219 号文批准, 成渝公路建设开发总公司于 1993 年 1 月正式更名为四川高速公路建设开发总公司, 2018 年 2 月 1 日改制成为有限责任公司, 更名为四川高速公路建设开发集团有限公司, 统一社会信用代码为 915100002018174123, 注册地址为成都市武侯区二环路西一段 90 号, 法定代表人为黄兵, 注册资本人民币 944,127.68 万元。

本公司所属行业为道路运输业, 业务性质为: 高速公路及相关配套设施的投资、建设及经营管理; 土木工程建筑业; 道路运输业; 旅游资源开发; 商品批发与零售; 汽车修理与维护; 汽车租赁; 房地产开发经营; 物业管理; 住宿业; 餐饮业; 项目投资(不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动); 软件和信息技术服务业; 会议及展览服务; 摄影服务; 广告业; 技术推广服务; 互联网和相关服务。

本公司的母公司: 蜀道投资集团有限责任公司(以下简称“蜀道集团”)。

营业期限: 1992 年 07 月 21 日至无固定期限。

本财务报告由公司董事会批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《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

本集团会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无报表计量属性发生变化的项目。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

本集团将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本集团及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算，“未分配利润”项目以折算后的所有者权益变动表中该项目的数额列示；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生时即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的

现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

除下列各项外，本集团应当将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

(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。

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，该金融负债应当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。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量原则：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，应当按照公允价值进行后续计量。

(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》（2017）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) 上述金融负债以外的金融负债，应当按摊余成本进行后续计量。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

(1) 金融资产减值项目

本集团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) 金融工具减值的三阶段

金融工具发生信用减值的三个阶段及减值的处理方法如下：

阶段	阶段特征	预期信用损失期间	利息收入计算方法
一	信用风险自初始确认后并未显著增加	未来 12 个月	账面余额×实际利率（总额法）
二	信用风险自初始确认后已显著增加	整个存续期	账面余额×实际利率（总额法）
三	初始确认后发生信用减值	整个存续期	账面余额×实际利率（总额法）

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（可以由中立的评级机构根据借款人的状况给出大家认可的等级）、偿债能力（可根据报表进行分析）、经营成果（例如亏损企业，信用风险增加）、逾期信息（例如以前有逾期记录，这种逾期未来可能继续发生）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) 不适用三阶段模型的金融资产

1) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

- a. 计算经信用调整的实际利率；
- b. 始终按整个存续期计算预期信用损失。

2) 适用简化方法确认预期信用损失的金融资产

a.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；

b.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。

（4）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。

6.金融资产转移

本集团在判断是否已转移金融资产，即是否已经转移了收取资产现金流量的权力，应分以下两种情形作进一步的判断：

（1）企业将收取金融资产现金流量的合同权利转移给其他方。例如，实务中常见的票据背书转让、商业票据贴现等。

（2）企业虽然保留了收取金融资产现金流量的合同权利，但承担了将收取的该现金流量支付给一个或多个最终收款方的合同义务，即“过手安排”。当且仅当同时符合不垫付、不挪用、不延误的条件时，企业才能按照金融资产转移的情形进行后续分析及处理，否则，被转移金融资产应予以继续确认。

对于转移金融资产的情况，需要继续判断风险和报酬是否得到转移。当几乎所有风险和报酬得到转移时，终止确认该项资产。

本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

本集团保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，应当继续确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当判断其是否保留了对金融资产的控制，根据是否保留了控制分别进行处理；如果没有保留对该金融资产的控制的，应当终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（十）合同资产与合同负债

1.合同资产

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。本集团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，贷记本科目；转回已计提的资产减值准备时，做相反的会计分录。

2. 合同负债

合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务，应按合同进行明细核算。如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

3. 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。

（十一）应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

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

1. 单项评估预期信用损失

（1）资产负债表日，企业对风险较大的应收款项，单独进行减值测试。

（2）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：

- 1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2）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；
- 3）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；
- 4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6）无法辨认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；

7）债务人经营所处的技术（市场）经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资

人可能无法收回投资成本；

（3）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：

- 1）当年发生的应收款项；
- 2）计划进行重组的应收款项。

2.组合评估预期信用损失

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

（2）账龄分析的方法

企业对应收款项的账龄划分主要遵循如下原则：

- 1）应收款项的账龄应自交易确认的日期开始计算；
- 2）企业与债务方签署的合同中，对债权的收回时间有明确约定的，按照合同约定确定应收款项的账龄；
- 3）应收票据到期后转入应收账款的，账龄应按交易确认的日期开始计算；
- 4）收到债务单位当期偿还的部分债务后，剩余的应收款项，不应改变其账龄，仍应按原账龄加上本期应增加的账龄确定；
- 5）在存在多笔应收款项、且各笔应收款项账龄不同的情况下，收到债务单位当期偿还的部分债务，应当逐笔认定收到的是哪一笔应收款项；如果确实无法认定的，按照“先发生，先收回”的原则确定，剩余应收款项的账龄按上述同一原则确定。

3.坏账准备的计提方法

按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合类型	风险特征	坏账准备的计提方法
账龄组合	风险较大	账龄分析法
无风险组合（如员工备用金、保证金、押金等）	风险较低	不计提坏账准备

对按账龄组合计提坏账准备的应收款项按以下比例计提坏账准备。

账 龄	应收账款计提比率（%）	其他应收款计提比率（%）	应收票据计提比率（%）	长期应收款计提比率（%）
1年以内（含1年）	1.00	1.00	1.00	1.00
1至2年（含2年）	5.00	5.00	5.00	5.00
2至3年（含3年）	15.00	15.00	15.00	15.00
3至4年（含4年）	30.00	30.00	30.00	30.00
4年以上	70.00	70.00	70.00	70.00

（十二）应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，

即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计（详见附注四（十一）应收票据）。

采用预期信用损失的一般模型（详见附注四（九）金融工具）进行处理。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

本集团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。

2. 发出存货的计价方法

本集团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。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法资产负债表日，本集团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。通常应当按照单个存货项目计提存货跌价准备。单价高于 2,000 元的存货，按单项存货计提存货跌价准备；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；单价低于 2,000 元（含 2,000 元）的存货，按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。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值为在正常生产经营过程中，该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额；需要经过加工的材料存货，其可变现净值为在正常生产经营过程中，以该存货所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额；开发产品的可变现净值为以该项目的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额；开发成本的可变现净值为以该

项目完工后的估计售价减去完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

3. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量，公允价值计量模式下不按月计提折旧或摊销，应当以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，应同时满足以下条件：

（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

(2) 企业能够从活跃的房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，单位价值在 5,000 元以上，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产应当按照成本进行初始计量，取得成本包括企业为构建某项固定资产达到预定可使用状态前所发生的一切合理的、必要的支出。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(2) 建筑业施工设备中的架桥机、钻机、拌合楼、摊铺机、路拌机采用工作量法计提折旧。

(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
2. 集装箱	5 年	年限平均法	4
3. 线路			
其中：路基	100 年	年限平均法	
道口	45 年	年限平均法	1
桥梁	65 年	年限平均法	2.5
其他桥涵工程	45 年	年限平均法	1
隧道	80 年	年限平均法	4
涵渠	55 年	年限平均法	1
防护林	45 年	年限平均法	1
线路隔离网	15 年	年限平均法	2.5
钢轨、轨枕、道渣	25-50 年	年限平均法	5-7
4. 信号设备	8 年	年限平均法	4
5. 铁路系统房屋			
其中：一般房屋	40 年	年限平均法	4
受腐蚀生产用房	25 年	年限平均法	4
受强腐蚀生产用房	15 年	年限平均法	4
简易房	10 年	年限平均法	4
6. 铁路系统建筑物	25 年	年限平均法	4
7. 运输起动设备	12 年	年限平均法	4
8. 传导设备	25 年	年限平均法	4
9. 电气化供电设备	10 年	年限平均法	4

类别	折旧年限	折旧方法	预计残值率（%）
10.仪器仪表	12 年	年限平均法	4
11.工器具	10 年	年限平均法	4
12.信息技术设备	5 年	年限平均法	4

（4）除上述三类特殊资产外的其他固定资产按其原值扣除 0-5%的残值率后，按照下列估

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-50	0-5	1.90-12.50
其中：水电等建筑物	50	0-5	1.90-2.00
公路及附属设施	40	0-5	2.38-2.50
安全设施	5-20	0-5	4.75-20.00
通讯设施	5-20	0-5	4.75-20.00
监控设施	5-20	0-5	4.75-20.00
收费设施	7-8	0-5	11.88-14.29
机械设备	5-30	0-5	3.17-20.00
交通运输设备	3-25	0-5	3.80-33.33
其中：水上运输设备	25	0-5	3.80-4.00
水电等设备	30	0-5	3.17-3.33
办公设备及其他	3-14	0-5	6.79-33.33

计使用年限，采用直线法计提折旧费用：

（5）租入的固定资产，应当采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团应当在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可回收金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复。

（十七）在建工程

1.所建造的固定资产已达到预定可使用状态，无论是否交付使用和办理竣工决算，均应当自

达到预定可使用状态之日起及时转入固定资产，并按照计提固定资产折旧的规定提取折旧。

尚未办理竣工决算的，应当按照工程预算、造价或者工程账面实际成本等估计价值确认为固定资产，待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

2.资产负债表日，本集团应对在建工程（含为该工程准备的工程物资）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，本集团应当以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，应当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。

（十八）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益（财务费用）。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。其中：“相当长时间”是指为资产的购建或者生产所必需的时间，通常为一年以上（含一年）。如果由于人为或者故意等非正常因素导致资产的购建或者生产时间相当长的，该资产不属于符合资本化条件的资产。

本集团只有发生在资本化期间内的符合资本化条件的有关借款费用，才允许资本化，资本化期间的确定是借款费用资本化确认和计量的重要前提。

2.借款费用资本化期间

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

（1）当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；
- 2）借款费用已经发生；
- 3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为财务费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，或者事先可预见的不可抗力因素导致的中断，借款费用的资本化应当继续进行。

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

3.借款费用资本化金额

本集团在确定每期利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额时，应当首先判断符合资本化条件的资产在购建或者生产过程所占用的资金来源，然后根据下列原则进一步计算确定利息资本化金额：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定专门借款应予资本化的利息金额。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当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。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

（3）每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

（十九）无形资产

1.无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括：专利权、商标权、土地使用权、非专利技术、房屋使用权、探矿权、特许使用权、采矿权、软件、著作权等。

本集团无形资产通常按照实际成本进行初始计量，即以取得无形资产并使之达到预定用途而发生的全部支出，作为无形资产的成本。

2.使用寿命有限的无形资产，一般应在使用寿命期内采用直线法进行摊销。

（1）受技术陈旧因素影响较大的专利权和专有技术等无形资产，可采用类似固定资产加速折旧的方法进行摊销；有特定产量限制的特许经营权或专利权，应采用车流量法或产量法进行摊销。

（2）摊销年限

1）土地使用权：一般在土地使用权证书载明的年限内进行摊销；在未取得土地使用权证书之前，应暂按合同年限进行摊销，合同没有明确使用年限的，应按《城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》规定的有关年限摊销（工业用地按 50 年，商业用地按 40 年），待取得土地使用权证书后，按尚可使用年限进行摊销。公路沿线土地使用权按公路收费期限平均摊销。

2）住房使用权：按合同年限进行摊销。

3）专利权和非专利技术：按合同约定的年限摊销。有特定产量限制的专利权和非专利技术，应按合同约定的产量采用产量法进行摊销。自有专利和非专利技术各单位合理确定使用年限摊销。

4）商标权：自主申请并持有的商标权自核准之日起 10 年内进行摊销；购入的商标权自购入之日起在合同约定年限内摊销，没有约定合同年限的，各单位合理确定使用年限摊销。

5）著作权：著作权按合同期限进行摊销，没有合同期限的，各单位合理确定使用年限摊销。

6) 经营权：经营权按合同期限进行摊销。有特定产量限制的特许经营权，应按合同约定的产量采用产量法进行摊销。

7) 软件：外购的软件符合无形资产确认条件的，按合同约定年限进行摊销，合同未约定年限的，各单位合理确定使用年限摊销；自行开发的软件符合无形资产确认条件的，各单位合理确定使用年限摊销。

3.使用寿命不确定的无形资产在持有期间内不需要摊销，无论是否存在减值迹象，每个会计期间都应当进行减值测试，对可收回金额进行估计，可收回金额低于其账面价值的差额计入资产减值损失。使用寿命不确定的无形资产应向集团公司总部报备，说明使用寿命不确定的原因和减值测试的相关情况。

4.本集团应当在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。资产存在减值迹象的，先估计其可收回金额，结果表明可收回金额低于其账面价值的，应当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。

（二十）开发支出

1.本集团自行进行的研究开发项目，应当区分研究阶段与开发阶段两个部分分别进行核算。研究阶段的有关支出在发生时，应当予以费用化计入当期损益。在开发阶段的支出，满足无形资产确认条件的，确认为无形资产成本。

（1）研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，其特点在于研究阶段是探索性的，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，已经进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等具有较大的不确定性。研究活动包括但不限于：意于获取知识而进行的活动；研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择；材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究；新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等。

（2）开发是指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。开发阶段的特点在于，开发阶段是建立在研究阶段基础上，因而，对项目的开发具有针对性，且进入开发阶段的研发项目往往形成成果的可能性较大。开发活动包括但不限于：生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试；含新技术的工具、夹具、模具和冲模的设计；不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

开发阶段的范围主要包括：技术推广过程中的适应性开发；产品、样品、样机试制、成品软件开发等。

2.本集团研究阶段的支出全部费用化，计入当期损益；开发阶段的支出符合条件的才能资本化，不符合资本化条件的计入当期损益。如果确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出，应将其所发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能资本化：

(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) 无形资产存在产生经济利益的方式，包括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，无形资产在内部使用具有有用性。

(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。

开发阶段的支出，不能同时满足上述条件的，应当予以费用化计入当期损益（管理费用）。公司对于研究开发活动发生的支出应分项目单独核算，在公司同时从事多项研究开发活动的情况下，所发生的支出同时用于支持多项研究开发活动的，应按照一定的标准在各项研究开发活动之间进行分配，无法明确分配的，应予费用化计入当期损益，不计入开发活动的成本。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用应在受益期限内按直线法进行摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

公司租入的固定资产发生的改良支出，应予资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬的分类

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括：

（1）短期薪酬

短期薪酬是指企业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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利以及其他短期薪酬。

（2）离职后福利

离职后福利是指企业为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。

（3）辞退福利

辞退福利是指企业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。

（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、辞退福利之外的职工薪酬。

2.职工薪酬的确认和计量

（1）短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据国家和集团公司规定的计提基础与计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认应付职工薪酬，计入当期损益或相关资产成本。当期实际发生金额大于预计金额的，应当补提应付职工薪酬；当期实际发生金额小于预计金额的，应当冲回多提的应付职工薪酬。

（2）离职后福利

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划，企业承担的社会养老保险、补充养老保险属于设定提存计划离职后福利；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本集团在职工为其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。

对于设定受益计划，在资产负债表日进行精算估值，精算利得和损失在其他综合收益中确认，服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益。

（3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，应当在下列两者孰早日确认辞退福利产生的应付职工薪酬（辞退福利），并计入管理费用。

1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

对于职工没有选择权的辞退计划，应当根据辞退计划条款规定的拟解除劳动关系的职工数量、每一职位的辞退补偿标准等，计提应付职工薪酬；对于自愿接受裁减的建议，应当预计将会接受裁减建议的职工数量，根据预计的职工数量和每一职位的辞退补偿标准等，按照本手册

或有事项规定，计提应付职工薪酬。

实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，企业应当选择适当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期管理费用的辞退福利金额，该金额与实际应支付的辞退福利款项之间的差额，作为未确认融资费用，在以后各期实际支付辞退福利款项时，计入支付当期的损益（财务费用）。应付辞退福利款项与其折现后金额相差不大的，也可不予折现。

对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，企业应当在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时确认预计负债，计入当期损益（管理费用）。

企业应当根据本手册或有事项的规定严格按照解除劳动关系计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的负债，预计数与实际发生数差额较大的，应当在附注中披露产生差额较大的原因。

（二十三）预计负债

1.本集团与或有事项相关的义务同时满足以下条件的，应当确认为预计负债：

（1）该义务是企业承担的现时义务。对于亏损合同，如果与亏损合同相关的义务不需支付任何补偿即可撤销，则企业没有承担现时义务；如果该义务不可撤销，则现时义务存在。对于重组义务，如果企业存在详细、正式的重组计划，且该重组计划已经对外公告，则重组的现时义务存在。

（2）履行该义务很可能（可能性大于 50%但小于或等于 95%）导致经济利益流出企业。

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2.预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认，确认的补偿金额不应超过预计负债的账面价值。

（二十四）优先股、永续债

本集团应当根据发行永续债或优先股的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具分类为金融负债或权益工具。

1.划分为金融负债的永续债或优先股

对于分类为金融负债的永续债或优先股，在实际收到募集资金时，将债券面值金额计入应付债券—债券面值，将实际收到款项与面值的差额以及手续费、佣金等交易费用计入应付债券—利息调整。

期末，将按应付债券的摊余成本和实际利率计算的利息费用计入财务费用，将按本金和票面利率计算的应付未付利息计入应付利息，差额计入应付债券—利息调整。

2.划分为权益工具的永续债或优先股

对于分类为权益工具的永续债或优先股，按实际收到的募集资金的金额，确认为其他权益工具—永续债或优先股，发行时支付的佣金等交易费用等从募集资金中扣除。

期末，将按票面利率计算的应付未付利息或股利确认为应付股利。

（二十五）收入

收入是企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。其中，日常活动是指企业为完成其经营目标所从事的经常性活动以及与之相关的活动。

1.收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得经济利益。当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2.本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）属于在某一时段内履行履约义务

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1）客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。
- 2）客户能够控制企业履约过程中在建的商品。
- 3）企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业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。

通常情况下，本集团的工程施工、提供科研、设计类服务、运输服务，以及大型设备生产都属于在某一时段内履行履约义务。

在某一时段内履行的履约义务的收入确认

对于在某一时段内履行的履约义务，企业应当在该段时间内按照履约进度确认收入，但是履约进度不能合理确定的除外。企业应当考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履

约进度，并且在确定履约进度时，应当扣除那些控制权尚未转移给客户的商品和服务。企业按照履约进度确认收入时，通常应当在资产负债表日按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认的收入后的金额，确认为当期收入。

在下列情形下，企业在采用成本法确定履约进度时，需要对已发生的成本进行适当的调整：

1) 已发生的成本并未反映企业履行履约义务的进度。例如，因企业生产效率低下等原因而导致的非正常消耗，包括非正常消耗的直接材料、直接人工及制造费用等，不应包括在累计实际发生的成本中，这是因为这些非正常消耗并没有为合同进度做出贡献，但是，企业和客户在订立合同时已经预见会发生这些成本并将其包括在合同价款中的除外。

2) 已发生的成本与企业履行履约义务的进度不成比例，通常仅以其已发生的成本为限确认收入。

每一资产负债表日，企业应当对履约进度进行重新估计。当客观环境发生变化时，企业也需要重新评估履约进度是否发生变化，以确保履约进度能够反映履约情况的变化，该变化应当作为会计估计变更进行会计处理。对于每一项履约义务，企业只能采用一种方法来确定其履约进度，并加以一贯运用。对于类似情况下的类似履约义务，企业应当采用相同的方法确定履约进度。

当履约进度不能合理确定时，企业已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当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。

(2) 在某一时点履行的履约义务

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，应当属于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权（即客户是否能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益）时，企业应当考虑下列五个迹象：

1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物。

4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品。

3.收入的计量

交易价格，是指企业因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。企业代第三方收取的款项（例如增值税）以及企业预期将退还给客户的款项，应当作为负债进行会计处理，不计入交易价格。

当合同中包含两项或多项履约义务时，需要将交易价格分摊至各单项履约义务，以使企业分摊至各单项履约义务（或可明确区分的商品）的交易价格能够反映其因向客户转让已承诺的

相关商品而预期有权收取的对价金额。

（1）分摊的一般原则

合同中包含两项或多项履约义务的，企业应当在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

1）单独售价，是指企业向客户单独销售商品的价格。企业在类似环境下向类似客户单独销售某商品的价格，应作为确定该商品单独售价的最佳证据。合同或价目表上的标价可能是商品的单独售价，但不能默认其一定是该商品的单独售价。

2）单独售价无法直接观察的，企业应当综合考虑其能够合理取得的全部相关信息，采用市场调整法、成本加成法、余值法等方法合理估计单独售价

市场调整法，是指企业根据某商品或类似商品的市场售价，考虑本企业的成本和毛利等进行适当调整后的金额，确定其单独售价的方法。

成本加成法，是指企业根据某商品的预计成本加上其合理毛利后的金额，确定其单独售价的方法。其中，预计成本应当与企业在定价时通常会考虑的成本因素一致，既包括直接成本，也包括间接成本；企业在确定合理毛利时，应当考虑的因素包括类似商品单独售价的毛利水平、行业内的历史毛利水平、行业平均售价、市场情况以及企业的利润目标等。

余值法，是指企业根据合同交易价格减去合同中其他商品可观察单独售价后的余额，确定某商品单独售价的方法。

（2）分摊合同折扣

合同折扣，是指合同中各单项履约义务所承诺商品的单独售价之和高于合同交易价格的金额。企业应当在各单项履约义务之间按比例分摊合同折扣。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，企业应当将该合同折扣分摊至相关的一项或多项履约义务。

有确凿证据表明，合同折扣仅与合同中的一项或多项（而非全部）履约义务相关，且企业采用余值法估计单独售价的，应当首先在该一项或多项（而非全部）履约义务之间分摊合同折扣，然后再采用余值法估计单独售价。

（3）分摊可变对价

对于可变对价及可变对价的后续变动额，企业应当按照分摊合同价款及折扣的方法将其分摊至与之相关的一项或多项履约义务，或者分摊至构成单项履约义务的一系列可明确区分商品中的一项或多项商品。对于已履行的履约义务，其分摊的可变对价后续变动额应当调整变动当期的收入。

（4）交易价格的后续变动

合同开始日之后，由于相关不确定性的消除或环境的其他变化等原因，交易价格可能会发生变化，从而导致企业因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额发生变化。交易价格发生

后续变动的，企业应当按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。企业不得因合同开始日之后单独售价的变动而重新分摊交易价格。

（二十六）政府补助

1.政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.本集团选择总额法对与日常活动相关的政府补助进行会计处理。

（1）与资产相关的政府补助

本集团在取得与资产相关的政府补助时应当按照补助资金的金额借记“银行存款”等科目，贷记“递延收益”科目；然后在相关资产使用寿命内按合理、系统的方法分期计入损益。

1）如果公司先取得与资产相关的政府补助，再确认所购建的长期资产，在开始对相关资产计提折旧或进行摊销时按照合理、系统的方法将递延收益分期计入当期收益。

2）如果相关长期资产投入使用后公司再取得与资产相关的政府补助，在相关资产的剩余使用寿命内按照合理、系统的方法将递延收益分期计入当期收益。

3）如果对应的长期资产在持有期间发生减值损失，递延收益的摊销仍保持不变，不受减值因素的影响。

4）相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、报废、转让、发生毁损等），尚未分配的相关递延收益余额应当转入资产处置当期的损益，不再予以递延。

5）对相关资产划分为持有待售类别的，先将尚未分配的递延收益余额冲减相关资产的账面价值，再按照持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的要求进行会计处理。

（2）与收益相关的政府补助

1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，公司应当将其进行分解，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，公司应当将其整体归类为与收益相关的政府补助进行会计处理。

5.本集团取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况，分别进行会计处理。（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行：在财政将贴息资金拨付给贷款银行的情况下，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款。这种方式下，受益公司按照优惠利率向贷款银行支付利息，并没有直接从政府取得利息补助，公司应选择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。(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的, 财政将贴息资金直接拨付给受益公司, 公司先按照同类贷款市场利率向银行支付利息, 财政部门定期与公司结算贴息。公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 暂时性差异

(1) 应纳税暂时性差异, 是指在确定未来收回资产或清偿负债期间的应纳税所得额时, 将导致产生应税金额的暂时性差异。

(2) 可抵扣暂时性差异, 是指在确定未来收回资产或清偿负债期间的应纳税所得额时, 将导致产生可抵扣金额的暂时性差异。

2. 递延所得税负债的确认和计量

(1) 递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债外, 企业应当确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:

1) 商誉的初始确认。

2) 该项交易不是企业合并, 并且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)。

企业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 应当确认相应的递延所得税负债。但是, 如果投资企业能够控制暂时性差异转回的时间, 并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回时, 不予确认与该应纳税暂时性差异相应的递延所得税负债。

对于采用权益法核算的长期股权投资, 其计税基础与账面价值产生的有关暂时性差异是否应确认相关的所得税影响, 应当考虑该项投资的持有意图:

1) 在准备长期持有的情况下, 对于采用权益法核算的长期股权投资账面价值与计税基础之间的差异, 投资企业一般不确认相关的所得税影响。

2) 在持有意图由长期持有转变为拟近期出售的情况下, 因长期股权投资的账面价值与计税基础不同产生的有关暂时性差异, 均应确认相关的所得税影响。

(2) 递延所得税负债的计量

递延所得税负债应以相关应纳税暂时性差异转回期间适用的所得税税率计量。无论应纳税暂时性差异的转回期间如何, 递延所得税负债的确认不要求折现。

3. 递延所得税资产的确认和计量

(1) 递延所得税资产的确认

企业应当以未来期间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。但是，如果该项交易不是企业合并，并且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）的，则该项交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认。

判断企业于可抵扣暂时性差异转回的未来期间是否能够产生足够的应纳税所得额时，应考虑通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额和以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额两个方面的因素影响。

对与子公司、联营企业、合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，应当确认相关的递延所得税资产：

一是暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

二是未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

企业对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，应当以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。在估计未来期间是否能够产生足够的应纳税所得额用以利用该部分可抵扣亏损或税款抵减时，除了应考虑在可抵扣亏损到期前，企业是否会因以前期间产生的应纳税暂时性差异转回而产生足够的应纳税所得额以及企业是否可能通过正常的生产经营活动产生足够的应纳税所得额两个因素外，还要考虑可抵扣亏损是否产生于一些在未来期间不可能重复发生的特殊原因、是否存在其他的证据表明在可抵扣亏损到期前能够取得足够的应纳税所得额。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，应当确认以前期间未确认的递延所得税资产。

（2）递延所得税资产的计量

1）适用税率的确定

确认递延所得税资产时，应估计相关可抵扣暂时性差异的转回时间，采用转回期间适用的所得税税率为基础计算确定。无论相关的可抵扣暂时性差异转回期间如何，递延所得税资产均不予折现。

2）递延所得税资产的减值

资产负债表日，企业应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。递延所得税资产的账面价值减记以后，继后期间根据新的环境和情况判断能够产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异，使得递延所得税资产包含的经济利益能够实现的，应相应恢复递延所得税资产的账面价值。

（二十八）租赁

1.承租人的会计处理

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）。对于短

期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内直接确认为费用。

(1) 使用权资产

1) 使用权资产应当按照成本进行初始计量。

2) 使用权资产的后续计量：

a. 承租人采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

b. 使用权资产计提折旧。承租人应当参照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。

c. 使用权资产的减值。承租人应当按照资产减值的规定，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。

d. 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

1) 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。

2) 租赁负债的后续计量

a. 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。

b. 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。

c.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。

2.出租人的会计处理

（1）融资租赁

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。

（2）经营租赁

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。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。

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。

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。

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。

3.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，则公司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，公司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。

（二十九）公允价值计量

公允价值，是指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。企业以公允价值计量相关资产或负债，应当假定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。

1. 涉及公允价值计量的事项

（1）对资产或负债初始确认时应用公允价值

1）对金融资产和金融负债进行初始金额确认时需运用公允价值计量。

2）确定长期股权投资初始投资成本时需运用公允价值计量，如以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；接收投资者投入的长期股权投资、固定资产、无形资产，如投资者在合同或协议中约定的价值明显不公允的，按照取得资产的公允价值计量。

3）非同一控制企业吸收或新设合并中购买方取得的资产、负债需以公允价值计量。

4）通过非货币性资产交换取得的存货、固定资产、无形资产和长期股权投资等非货币性资产，具有商业实质且公允价值能够可靠计量的，按换出资产公允价值和应支付的相关税费进行计量。

（2）对资产或负债后续计量时应用公允价值

1）对交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债，以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，应按照公允价值进行后续计量。

2）采用公允价值模式计量的投资性房地产。

3）投资单位权益法核算或在合并报表时进行权益法调整，在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当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。

4）债务重组中，债权人对重组的债权应以其受让的非现金资产、享有股份、修改其他债务条件后的债权的公允价值入账。

5) 企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的, 在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 需按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量。

6) 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, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。

(3) 会计交易中应用公允价值

1) 非同一控制下企业合并时, 以公允价值为基础确定合并成本。

非同一控制下企业合并时, 购买方以为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值作为合并成本。

2) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产及存货、固定资产重分类为以公允价值计量的投资性房地产时, 应以公允价值对账面价值进行调整。

3) 债务重组中, 债务人应以转让的非现金资产、股本、重组后债务的公允价值为基础计算重组损益。

4) 以自产产品作为非货币性福利发放给职工, 在计算相关资产成本或当期损益以及应付职工薪酬价值时应以该产品的公允价值计量。

5) 股份支付应以公允价值计量。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的, 应当以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付, 应当按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

6) 采用递延方式收取销售合同或协议价款的销售商品收入, 应当按照应收的合同或协议价款的公允价值计量。

7) 收到非货币性资产的政府补助, 应以资产的公允价值计量。

(4) 对会计事项进行判断时应用公允价值

1) 在对非流动资产进行减值判断时, 需运用公允价值计算资产处置净收入, 以与资产预计未来现金流量现值对比确定资产的可收回金额。

2) 融资租赁业务中, 承租人在判断租入资产的入账价值时, 需计算租赁开始日租赁资产公允价值, 以与最低租赁付款额现值对比确定租入资产的入账价值。

2. 公允价值确定的基本原则

金融资产及金融负债在初始确认时通常以交易价格为基础确定公允价值, 但在下列情况中两者公允价值与交易价格不相等:

(1) 交易发生在关联方之间。但企业有证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的除外。

(2) 交易是被迫的。

(3) 交易价格所代表的计量单元与按照公允价值计量准则确定的计量单元不同。

（4）交易市场不是相关资产或负债的主要市场（或最有利市场）。

其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，企业应当将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

企业以公允价值计量相关资产或负债，应当假定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。

存在活跃市场的资产或负债，以其市场价格为基础确定其公允价值。在活跃市场上，企业已持有的资产或拟承担的负债的报价，应当是现行出价；企业拟购入的资产或已承担的负债的报价，应当是现行要价。资产本身不存在活跃市场、但类似资产存在活跃市场的，以调整后的类似资产市场价格为基础确定其公允价值。

不存在活跃市场的金融工具，企业应当采用估值技术确定其公允价值。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

市场法，是利用相同或类似的资产、负债或资产和负债组合的价格以及其他相关市场交易信息进行估值的技术。

收益法，是将未来金额转换成单一现值的估值技术。

成本法，是反映当前要求重置相关资产服务能力所需金额（通常指现行重置成本）的估值技术。

3.公允价值的确定方法

（1）货币资金

现金和活期存款按照基准日账面价值确定其公允价值。

定期存款及通知存款按照基准日本金及应计利息之和确定其公允价值。

（2）交易性金融资产或金融负债

股票：按照基准日或之前最后一个交易日交易所该项股票的收盘价确定其公允价值。

基金：按照基准日或之前最后一个交易日交易所该项基金的收盘价确定其公允价值。

债券，按照基准日或之前最后一个交易日的交易所该项债券的收盘价或中央国债登记结算有限责任公司官网中国债券信息网公布的债券期末结算价格确定其公允价值。

（3）贷款和应收款项

应收款项，短期应收款项，一般应按应收取的金额作为公允价值；

对于长期应收款项，应以适当的现行利率折现后的现值确定其公允价值。在确定应收款项的公允价值时，要考虑发生坏账的可能性及收款费用。

（4）债权投资

可在证券交易所或中央国债登记结算有限责任公司官方网站中国债券信息网取得公开报价的债券投资，应以证券交易所公布的收盘价或中央国债登记结算有限责任公司公布的期末结算价格确定其公允价值，不扣除将来处置时可能发生的交易费用。

未在公开市场上市交易的债券投资的公允价值，应以到期可收回的本金及利息金额以适当的折现率折现计算确定，折现率应选择相同期限的附息式固定利率的上市债券的平均利率。

（5）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的股票、基金公允价值，应当以基准日前最近的交易日的收盘价为基础确定。

可在证券交易所或中央国债登记结算有限责任公司官方网站中国债券网取得公开报价的债券公允价值，应以证券交易所公布的收盘价或中央国债登记结算有限责任公司公布的期末结算价格确定，且不扣除将来处置时可能发生的交易费用。

未在公开市场上市交易的债券公允价值，应以到期可收回的本金及利息金额以适当的折现率折现计算确定，折现率应选择相同期限的附息式固定利率的上市债券的平均利率。

无活跃市场的非上市公司股权公允价值可参考采用市场法、收益法和成本法等方法确认相关股权投资的公允价值。

1) 成本法

成本法是以估值对象估值日的资产负债表为基础，合理估计表内及表外各项资产和负债价值，确定估值对象价值的估值方法。估计股权投资公允价值时，通常使用的成本法为净资产法。净资产法适用于企业的价值主要来源于其占有的资产情况，此外，也可以用于经营情况不佳，可能面临清算的被投资企业。

2) 收益法

收益法是将未来预期收益转换成现值的估值技术，它的基本思想是增量现金流量原则和时间价值原则，也就是任何资产的价值是其产生的未来现金流量按照含有风险的折现率计算的现值。估计股权投资公允价值时，通常使用的收益法为现金流折现法。公司可采用合理的假设预测被投资单位未来现金流，并采用合理的折现率将现金流折现至估值日。现金流折现法具有较高灵活性，在其他估值方法受限时仍可使用，但对未来现金流预测结果和折现率的确定需要较多主观判断，公司应谨慎考虑各影响因素。

3) 市场法

市场法是利用相同或类似的资产、负债或资产和负债组合的价格以及其他相关市场交易信息进行估值的技术，常用方法包括最近融资价格法、市场乘数法、行业指标法等。

a.最近融资价格法

最近融资价格法是以被投资单位最近一期融资价格为基础评估公允价值的方法。该方法对融资活动较频繁的企业应用较多,如尚未产生稳定收入或利润的早期创业企业。

在运用参考最近融资价格法时，公司应当对最近融资价格的公允性做出判断。如果没有主要的新投资人参与最近融资，或最近融资金额对被投资企业而言并不重大，或最近交易被认为是非有序交易，则该融资价格一般不作为被投资企业公允价值的最佳估计使用。

b. 市场乘数法

市场乘数法是根据被投资企业的所处发展阶段和所属行业，利用可比公司市场交易数据估计被投资单位公允价值的方法，主要有市盈率（P/E）、市净率（P/B）、企业价值倍数（EV/S、EV/EBITDA、EV/EBIT）等，通常适用于可产生持续利润或收入相对成熟企业。

c. 行业指标法

行业指标法是指某些行业中存在特定的与公允价值直接相关的行业指标，此指标可作为被投资企业公允价值的参考依据。通常适用于行业发展比较成熟及行业内各企业差别较小的情况，一般被用于检验其他估值法得出的估值结论是否相对合理，而不作为主要的估值方法单独运用。

d. 长期股权投资

企业持有的上市公司股权公允价值，应当以距基准日最近的交易日该项股权挂牌交易价格为基础计算确定。

无活跃市场的非上市公司股权公允价值可参考附注四、（九）1.（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的方法。

（6）存货

库存商品应当以最近一月的平均售价减去估计的销售费用、相关税费确定；估计的销售费用应以最近一月的单位销售费用为基础计算确定。最近一月未发生销售的，应估计其销售价格，估计售价应以计划销售价格或市场同类产品价格为基础确定。

原材料按最近一个月的平均入库价格确定。最近一个月未发生采购业务的，应以供应商最新报价平均值为基础确定其公允价值。

在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、预计销售费用、相关税费确定。完工产品的估计售价应以最近一个月平均销售价格、计划销售价格或市场同类产品价格为基础确定；预计销售费用应当以最近一个月的单位销售费用为基础确定。

（7）固定资产

固定资产和无形资产的公允价值应首先以具有相应资质的资产评估机构评估后的资产价值为基础确定。如不能取得评估价值的，应以预计未来现金流量折现计算确定。

（8）其他金融负债

1) 其他金融负债的公允价值通常以具有相应资质的资产评估机构评估后的资产价值为基础确定。

2) 一年以内的短期债务的公允价值按基准日账面价值确定；一年以上的长期债务的公允价值，按照预计未来现金流量现值作为其公允价值。折现率一般选用同期企业债券的平均利率或同期银行借款利率。

3) 有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，可以对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，应当同时满足下列条件：

a. 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

b. 企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应纳税增值额（除简易征收外，应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3.00、5.00、6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7.00、5.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00
教育费附加	缴纳流转税税额	3.00
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2.00
房产税	房屋租赁收入或房产原值	12.00、1.20

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，本集团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，本集团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) 重要税收优惠政策及其依据

1. 依据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020年第23号），本集团所属相关子公司高速公路通行费收入符合《产业结构调整指导目录（2011年本）》第24类第1项“西部开发公路干线、国家高速公路网项目建设”内容，且高速公路通行费收入占总收入70%以上，减按15%的税率征收企业所得税，符合上述所得税优惠的企业为：本集团子公司成都绕城高速公路（西段）有限责任公司、四川川西高速公路有限责任公司、四川成德南高速公路有限责任公司、四川都汶公路有限责任公司、四川成南高速公路有限责任公司、四川中通高速公路投资建设开发有限责任公司、四川川东高速公路有限责任公司、四川省川北高速公路股份有限公司、四川省川南高等级公路开发股份有限公司、四川达渝高速公路建设开发有限公司、四川纳黔高速公路有限责任公司、四川绵阳绵遂高速公路有限公司、四川南方高速公路股份有限公司、四川省川北高速公路股份有限公司、四川广巴高速公路有限责任公司、四川巴南高速公路有限责任公司、四川秦巴高速公路有限责任公司、四川攀西高速公路开发股份有限公司、四川丽攀高速公路有限责任公司。

2.依据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020 年第 23 号),三级子企业蜀交中油能源有限公司的收入符合《产业结构调整指导目录(2011 年本)》第 1 类第 33 项“商贸企业的统一配送和分销网络建设”内容,且占总收入 70%以上,减按 15%的税率征收企业所得税。

3.本集团下属四川俄岗公路工程建设有限责任公司根据《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),四川俄岗公路工程建设有限责任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。

4.依据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020 年第 23 号),四川智慧高速科技有限公司、四川智能交通系统管理有限责任公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业,减按 15%的税率征收企业所得税。

5.本集团的二级子企业四川川高工程技术咨询有限公司依据《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 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。

6.本集团的二级子企业四川成德南高速公路有限责任公司、四川绵阳绵遂高速公路有限公司、四川川东高速公路有限责任公司、四川达渝高速公路建设开发有限公司、四川成南高速公路有限责任公司、四川中通高速公路投资建设开发有限公司、四川川西高速公路有限责任公司、成都绕城高速公路(西段)有限责任公司、四川省川南高等级公路开发股份有限公司、四川南方高速公路股份有限公司、四川省川北高速公路股份有限公司、四川广巴高速公路有限责任公司、四川巴南高速公路有限责任公司、四川秦巴高速公路有限责任公司、四川攀西高速公路开发股份有限公司、四川丽攀高速公路有限责任公司依据《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法》第一条,根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)及现行增值税有关规定,制定本办法。第三条,一般纳税人出租不动产,按照以下规定缴纳增值税:一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产,可以选择适用简易计税方法,按照 5%的征收率计算应纳税额。

7.本集团根据《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 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第(十九)项第 7 点规定统借统还利息收入免征增值税: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。

六、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1. 执行《企业会计准则解释第 16 号》的影响

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，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。

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	487,264,910.70	1,777,593.38	489,042,504.08
递延所得税负债	1,085,554,052.96	1,751,395.67	1,087,305,448.63
未分配利润	-12,238,278,860.49	26,197.71	-12,238,252,662.78

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	478,187,909.10	14,179,217.95	492,367,127.05
递延所得税负债	1,154,012,998.42	14,754,657.72	1,168,767,656.14
未分配利润	-9,677,632,370.65	-575,439.77	-9,678,207,810.42
所得税费用	416,961,954.13	601,637.48	417,563,591.61

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。

2. 执行《企业会计准则解释第 15 号》的影响

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释第 15 号”），本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行“在‘其他应收款’项目之上增设‘应收资金集中管理款’项目单独列示”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。

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	2023 年 1 月 1 日/调整前	调整数	2023 年 1 月 1 日/调整后
应收资金集中管理款		7,305,002,247.49	7,305,002,247.49
其他应收款	10,553,803,188.66	-7,305,002,247.49	3,248,800,941.17

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）会计估计变更情况

本集团本年无会计估计变更。

（三）前期重大会计差错更正情况

本集团本年无需重大会计差错更正。

（四）其他

上期财务费用中利息费用和利息收入未足额抵消，本期进行追溯调整。

项目	2022 年度/调整前	调整数	2022 年度/调整后
财务费用-利息费用	8,316,930,542.92	-1,461,255,423.19	6,855,675,119.73
财务费用-利息收入	1,615,802,825.64	-1,461,255,423.19	154,547,402.45

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。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地
1	四川省川北高速公路股份有限公司	2	1	成都市	绵阳、广元、巴中
2	四川广甘高速公路有限责任公司	2	1	成都市	广元

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地
3	四川广巴高速公路有限责任公司	2	1	成都市	广元、巴中
4	四川都汶公路有限责任公司	2	1	成都市	都江堰、汶川
5	四川雅西高速公路有限责任公司	2	1	成都市	雅安
6	四川川西高速公路有限责任公司	2	1	成都市	成都市
7	成都绕城高速公路（西段）有限责任公司	2	1	成都市	成都市
8	四川攀西高速公路开发股份有限公司	2	1	成都市	雅安、西昌、攀枝花
9	四川丽攀高速公路有限责任公司	2	1	成都市	云南丽江、攀枝花
10	四川广南高速公路有限责任公司	2	1	成都市	广元、南充
11	四川秦巴高速公路有限责任公司	2	1	成都市	桃园、巴中
12	四川达陕高速公路有限责任公司	2	1	成都市	万源、达州
13	四川巴达高速公路有限责任公司	2	1	成都市	巴中、达州
14	四川达万高速公路有限责任公司	2	1	成都市	达州、万州
15	四川巴南高速公路有限责任公司	2	1	成都市	巴中、南充
16	四川巴中川高交通投资有限责任公司	2	1	巴中市	巴中
17	四川成南高速公路有限责任公司	2	1	成都市	川南片区
18	四川中通高速公路投资建设开发有限责任公司	2	1	成都市	遂宁
19	四川雅眉乐高速公路有限责任公司	2	1	乐山市	乐山、雅安
20	四川川东高速公路有限责任公司	2	1	成都市	广安、南充
21	四川达渝高速公路建设开发有限公司	2	1	成都市	罗江、大竹、邻水
22	四川郎川公路有限责任公司	2	1	成都市	若尔盖县、松潘县
23	四川成德南高速公路有限责任公司	2	1	成都市	成都、南充
24	四川省川南高等级公路开发股份有限公司	2	1	成都市	泸州
25	四川南方高速公路股份有限公司	2	1	成都市	内江、泸州
26	四川纳黔高速公路有限责任公司	2	1	成都市	泸州
27	四川仁沐高速公路有限责任公司	2	1	成都市	四川省内
28	四川俄岗公路工程有限责任公司	2	1	成都市	四川省内
29	四川川西投资管理有限责任公司	2	1	雅安市	雅安
30	四川智能交通系统管理有限责任公司	2	1	成都市	四川省内
31	四川高路文化旅游发展有限责任公司	2	1	成都市	四川省内
32	四川高速一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2	1	成都市	四川省内
33	蜀道交通服务集团有限责任公司	2	1	成都市	四川省内
34	四川川高工程技术咨询有限公司	2	1	成都市	四川省内
35	四川绵九高速公路有限责任公司	2	1	绵阳市	四川省内

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地
36	四川资潼高速公路有限公司	2	1	资阳市	四川省内
37	四川乐西高速公路有限责任公司	2	1	西昌市	四川省内
38	四川德会高速公路有限责任公司	2	1	会理县	四川省内
39	会理川高特色小镇开发有限责任公司	2	1	会理县	四川省内
40	四川绵阳绵遂高速公路有限公司	2	1	绵阳市	四川省内
41	四川开梁高速公路有限责任公司	2	1	达州市	四川省内
42	四川广绵高速公路有限责任公司	2	1	广元市	四川省内
43	四川达州绕城西段高速公路有限责任公司	2	1	达州市	四川省内
44	四川蜀道智慧交通集团有限公司	2	1	成都市	四川省内
45	四川天眉乐高速公路有限责任公司	2	1	成都市	四川省内
46	四川大垫高速公路有限责任公司	2	1	达州市	四川省内
47	四川成内渝高速公路有限责任公司	2	1	内江市	四川省内
48	四川省公路物资有限责任公司	2	1	成都市	四川省内
49	四川兴蜀公路建设发展有限责任公司	2	1	成都市	四川省内
50	四川省兴鑫公路开发有限责任公司	2	1	成都市	四川省内
51	四川省公路工程咨询监理事务所有限责任公司	2	1	成都市	四川省内
52	四川遂渝高速公路有限责任公司	2	1	遂宁市	四川省内
53	四川攀盐高速公路有限责任公司	2	1	攀枝花	四川省内
54	四川德阳绕城高速公路有限责任公司	2	1	德阳市	四川省内

(续上表)：

序号	企业名称	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)
1	四川省川北高速公路股份有限公司	高速公路建设经营等	10,500.00	95.91	95.91	67,506.00
2	四川广甘高速公路有限责任公司	高速公路建设经营等	10,000.00	100.00	100.00	206,500.00
3	四川广巴高速公路有限责任公司	高速公路建设经营等	10,000.00	93.75	93.75	303,766.63
4	四川都汶公路有限责任公司	高速公路建设经营等	1,000.00	100.00	100.00	368,121.13
5	四川雅西高速公路有限责任公司	高速公路建设经营等	20,000.00	99.97	99.97	504,500.00
6	四川川西高速公路有限责任公司	高速公路建设经营等	2,000.00	100.00	100.00	55,000.00
7	成都绕城高速公路(西段)有限责任公司	高速公路建设经营等	20,000.00	65.00	65.00	14,625.00
8	四川攀西高速公路开发股份有限公司	高速公路建设经营等	25,000.00	99.39	99.39	578,400.00

序号	企业名称	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)
9	四川丽攀高速公路有限责任公司	高速公路建设经营等	10,000.00	100.00	100.00	113,852.00
10	四川广南高速公路有限责任公司	高速公路建设经营等	500.00	100.00	100.00	440,600.00
11	四川秦巴高速公路有限责任公司	高速公路建设经营等	10,000.00	100.00	100.00	375,810.00
12	四川达陕高速公路有限责任公司	高速公路建设经营等	10,000.00	100.00	100.00	424,280.00
13	四川巴达高速公路有限责任公司	高速公路建设经营等	10,000.00	100.00	100.00	278,200.00
14	四川达万高速公路有限责任公司	高速公路建设经营等	10,000.00	97.71	97.71	143,200.00
15	四川巴南高速公路有限责任公司	高速公路建设经营等	10,000.00	81.08	81.08	200,360.00
16	四川巴中川高交通投资有限责任公司	房地产投资及开发	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00
17	四川成南高速公路有限责任公司	高速公路建设经营等	200,000.00	100.00	100.00	433,544.97
18	四川中通高速公路投资建设开发有限责任公司	高速公路建设经营等	15,000.00	90.61	90.61	20,260.00
19	四川雅眉乐高速公路有限责任公司	高速公路建设经营等	20,000.00	98.41	98.41	263,000.00
20	四川川东高速公路有限责任公司	高速公路建设经营等	58,819.06	93.95	93.95	139,057.00
21	四川达渝高速公路建设开发有限公司	高速公路建设经营等	266,190.00	99.13	99.13	263,880.00
22	四川郎川公路有限责任公司	高速公路建设经营等	2,000.00	100.00	100.00	86,100.00
23	四川成德南高速公路有限责任公司	高速公路建设经营等	10,000.00	100.00	100.00	251,900.00
24	四川省川南高等级公路开发股份有限公司	高速公路建设经营等	197,939.17	95.71	95.71	189,446.67
25	四川南方高速公路股份有限公司	高速公路建设经营等	68,600.00	91.80	91.80	70,136.75
26	四川纳黔高速公路有限责任公司	高速公路建设经营等	12,500.00	100.00	100.00	323,000.00
27	四川仁沐高速公路有限责任公司	公路工程、工程咨询等	1,000.00	99.85	99.85	810,300.00
28	四川俄岗公路工程建设工程有限责任公司	公路工程、投资与资产管理	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00
29	四川川西投资管理有限责任公司	高速公路建设经营等	7,208.23	100.00	100.00	8,165.01
30	四川智能交通系统管理有限责任公司	高速公路收费系统的建设、管理及维护	16,960.20	49.33	49.33	7,900.00
31	四川高路文化旅游发展有限责任公司	房地产开发、经营、物业管理	64,000.00	100.00	100.00	64,036.02
32	四川高速一号企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	企业管理咨询、企业管理	375,000.00	20.00	20.00	75,000.00
33	蜀道交通服务集团有限责任公司	项目投资与投资的资产管理服务	150,000.00	51.00	51.00	77,398.04
34	四川川高工程技术咨询有限公司	工程管理服务、勘察设计、质检技术服务	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00
35	四川绵九高速公路有限责任公司	高速公路建设经营等	1,000.00	80.00	80.00	1,258,000.00

序号	企业名称	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)
36	四川资潼高速公路有限公司	高速公路建设经营等	50,000.00	51.00	51.00	137,700.00
37	四川乐西高速公路有限责任公司	高速公路建设经营等	20,000.00	100.00	100.00	421,466.71
38	四川德会高速公路有限责任公司	高速公路建设经营等	10,431.88	74.86	74.86	180,633.32
39	会理川高特色小镇开发有限责任公司	房地产开发经营、旅游资源开发等	20,000.00	80.00	80.00	15,000.00
40	四川绵阳绵遂高速公路有限公司	高速公路建设经营等	144,958.00	100.00	100.00	
41	四川开梁高速公路有限责任公司	高速公路建设经营等	10,000.00	75.00	75.00	36,000.00
42	四川广绵高速公路有限责任公司	高速公路建设经营等	10,000.00	74.00	74.00	505,750.00
43	四川达州绕城西段高速公路有限责任公司	高速公路建设经营等	10,000.00	66.00	66.00	16,280.00
44	四川蜀道智慧交通集团有限公司	工程施工	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00
45	四川天眉乐高速公路有限责任公司	高速公路建设经营等	10,000.00	50.10	50.10	34,358.58
46	四川大垫高速公路有限责任公司	高速公路建设经营等	10,000.00	63.2	63.2	6,320.00
47	四川成内渝高速公路有限责任公司	高速公路建设经营等	20,000.00	63.2	63.2	12,640.00
48	四川省公路物资有限责任公司	批发业	2,000.00	90	90	1,800.00
49	四川兴蜀公路建设发展有限责任公司	建筑装饰、装修和其他建筑业	1,000.00	90	90	900.00
50	四川省兴鑫公路开发有限责任公司	公路投资、养护、公路工程施工	3,000.00	89.55	89.55	2,686.5
51	四川省公路工程咨询监理事务有限责任公司	监理	1,800.00	90	90	1,620.00
52	四川遂渝高速公路有限责任公司	高速公路建设经营等	10,000.00	63.2	63.2	6,320.00
53	四川攀盐高速公路有限责任公司	高速公路建设经营等	0.00			
54	四川德阳绕城高速公路有限责任公司	高速公路建设经营等	0.00			

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。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	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	纳入合并范围原因
1	四川蜀道装备科技股份有限公司	15.27	15.27	16,069.20	71,678.94	3	蜀道交通服务集团有限责任公司拥有 29.95%股权，能对公司日常经营活动形成控制，为公司实际控制人
2	四川智能交通系统管理有限责任公司	49.33	49.33	16,960.20	7,900.00	2	蜀道投资集团有限责任公司为最终控制方，蜀道投资集团有限责任公司指定由本集团

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	纳入合并范围原因
	司						合并报表, 为公司实际控制人
3	四川高速一号企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	20	100	375,010.00	75,000.00	2	本公司的全资子公司四川川西投资管理有限责任公司担任执行合伙人, 能对公司实施控制。

(三) 未纳入合并范围的子公司

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	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	29,842,580.85	2	已停业, 营业执照吊销, 无法控制子公司的经营活动
2	小金县四姑娘山运业有限责任公司	74.4	74.4	1,250.00	930.00	4	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
3	四川省快速货运有限公司	69.43	69.43	1,570.00	320.00	4	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, 由于本公司对该子公司不能实际控制, 未纳入合并

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

(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
1	四川省川北高速公路股份有限公司	4.09	2,817,913.56		45,282,016.10
2	四川广巴高速公路有限责任公司	6.25	-35,936,908.71		420,749,257.86
3	四川雅西高速公路有限责任公司	0.03	-20,093.92		137,566.35
4	成都绕城高速公路 (西段) 有限责任公司	35	13,444,340.27		-5,647,671.90
5	四川攀西高速公路开发股份有限公司	0.61	859,302.81		14,993,443.15
6	四川达万高速公路有限责任公司	2.29	-1,582,903.04		1,863,422.27
7	四川巴南高速公路有限责任公司	18.92	63,409,948.35		706,257,004.95
8	四川中通高速公路投资建设开发有限责任公司	9.39	1,938,544.74		12,246,112.82
9	四川雅眉乐高速公路有限责任公司	1.59	-2,014,582.15		8,476,955.22
10	四川川东高速公路有限责任公司	6.05	8,246,563.53		133,772,338.60
11	四川达渝高速公路建设开发有限公司	0.87	3,954,115.48		30,920,266.97

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
12	四川省川南高等级公路开发股份有限公司	4.29	6,336,226.08		110,759,604.07
13	四川南方高速公路股份有限公司	8.2	-5,911,872.24		-6,968,511.15
14	四川仁沐高速公路有限责任公司	0.15	-250,910.90		-884,381.43
15	四川智能交通系统管理有限责任公司	50.67	7,930,755.67	4,777,000.00	159,690,499.30
16	四川绵九高速公路有限责任公司	20	-7,764,626.76		342,828,689.23
17	四川资潼高速公路有限公司	49	-131,186,791.88		867,426,547.48
18	四川德会高速公路有限责任公司	25.14	9,202.48		592,581,509.48
19	会理川高特色小镇开发有限责任公司	20	-560,536.17		38,401,957.74
20	四川广绵高速公路有限责任公司	26	4,688.38		497,635,674.84
21	四川开梁高速公路有限责任公司	25	134,740.89		195,192,391.27
22	四川达州绕城西段高速公路有限责任公司	34			100,900,000.00
23	四川天眉乐高速公路有限责任公司	49.9	3,727.66		561,167,927.66
24	蜀道交通服务集团有限责任公司	49	102,718,020.95		1,087,505,410.36
25	四川大垫高速公路有限责任公司	36.8	-36.80		37,327,963.20
26	四川成内渝高速公路有限责任公司	36.8			78,400,000.00
27	四川省公路物资有限责任公司	10	316,728.97		7,623,138.50
28	四川兴蜀公路建设发展有限责任公司	10	703,101.14		4,499,699.54
29	四川省兴鑫公路开发有限责任公司	10.45	40,789.69		479,777.74
30	四川省公路工程咨询监理事务所有限责任公司	10	311,145.36		2,897,110.81
31	四川遂渝高速公路有限责任公司	36.8			36,800,000.00

2.主要财务信息

(单位：元)

项目	期末余额/本期金额			
	四川省川北高速公路股份有限公司	四川广巴高速公路有限责任公司	四川雅西高速公路有限责任公司	成都绕城高速公路(西段)有限责任公司
流动资产	430,737,485.32	188,147,306.68	182,640,249.82	278,271,298.13
非流动资产	1,228,411,564.35	9,701,192,100.90	16,690,306,369.73	1,434,671,248.16
资产合计	1,659,149,049.67	9,889,339,407.58	16,872,946,619.55	1,712,942,546.29
流动负债	159,081,095.27	307,385,405.60	938,451,006.09	273,956,387.90
非流动负债	392,928,196.60	12,736,670,931.28	15,384,326,204.45	1,455,122,363.80

项目	期末余额/本期金额			
	四川省川北高速公路股份有限公司	四川广巴高速公路有限责任公司	四川雅西高速公路有限责任公司	成都绕城高速公路(西段)有限责任公司
负债合计	552,009,291.87	13,044,056,336.88	16,322,777,210.54	1,729,078,751.70
营业收入	244,689,015.91	238,423,701.51	1,487,490,167.91	386,898,057.16
净利润	68,897,641.94	-574,990,539.32	-80,361,671.46	38,412,400.78
综合收益总额	69,910,331.94	-574,990,539.32	-80,361,671.46	39,425,090.78
经营活动现金流量净额	113,263,551.66	114,451,535.08	1,321,825,475.90	103,294,751.99

(续上表 2)：

项目	期末余额/本期金额			
	四川攀西高速公路开发股份有限公司	四川达万高速公路有限责任公司	四川巴南高速公路有限责任公司	四川中通高速公路投资建设开发有限公司
流动资产	414,078,063.97	298,252,220.38	187,250,754.21	116,728,575.41
非流动资产	11,176,816,785.34	4,290,476,094.38	7,483,012,135.62	218,787,064.63
资产合计	11,590,894,849.31	4,588,728,314.76	7,670,262,889.83	335,515,640.04
流动负债	1,374,986,714.18	443,827,858.11	243,409,864.19	72,485,272.17
非流动负债	6,236,808,774.83	3,913,528,304.79	4,223,713,401.15	132,613,830.77
负债合计	7,611,795,489.01	4,357,356,162.90	4,467,123,265.34	205,099,102.94
营业收入	1,002,954,871.81	149,851,060.78	646,188,740.84	56,961,630.47
净利润	141,852,662.07	-69,122,403.33	335,147,718.57	20,644,778.87
综合收益总额	142,746,212.07	-69,122,403.33	335,147,718.57	21,657,468.87
经营活动现金流量净额	644,284,511.63	65,666,556.76	473,868,656.92	45,439,446.36

(续上表 3)：

项目	期末余额/本期金额			
	四川雅眉乐高速公路有限责任公司	四川川东高速公路有限责任公司	四川达渝高速公路建设开发有限公司	四川省川南高等级公路开发股份有限公司
流动资产	34,792,820.01	529,857,565.91	360,519,008.02	414,991,084.55
非流动资产	7,723,838,911.57	1,901,285,709.71	4,425,965,411.71	2,434,486,182.17
资产合计	7,758,631,731.58	2,431,143,275.62	4,786,484,419.73	2,849,477,266.72
流动负债	156,866,807.58	142,595,743.70	316,623,962.82	221,680,066.32
非流动负债	6,908,623,085.80	79,138,115.14	906,801,642.64	42,940,051.98
负债合计	7,065,489,893.38	221,733,858.84	1,223,425,605.46	264,620,118.30

项目	期末余额/本期金额			
	四川雅眉乐高速公路 有限责任公司	四川川东高速公路 有限责任公司	四川达渝高速公路 建设开发有限公司	四川省川南高等级 公路开发股份有限 公司
营业收入	270,017,612.38	415,950,095.24	939,039,895.19	545,105,637.75
净利润	-126,703,279.57	136,201,813.60	455,647,619.04	147,697,577.67
综合收益总额	-126,703,279.57	137,214,503.60	456,660,309.04	148,710,267.67
经营活动现金流 流量净额	194,010,128.56	119,619,700.91	1,225,043,354.90	488,796,081.42

(续上表 4)：

项目	期末余额/本期金额			
	四川南方高速公路 股份有限公司	四川仁沐高速公路 有限责任公司	四川智能交通系统 管理有限责任公司	四川绵九高速公路 有限责任公司
流动资产	395,287,892.93	209,954,668.30	1,508,208,294.47	203,673,463.30
非流动资产	1,415,314,305.74	20,435,078,565.48	188,789,461.61	31,575,701,811.01
资产合计	1,810,602,198.67	20,645,033,233.78	1,696,997,756.08	31,779,375,274.31
流动负债	166,064,378.57	787,274,036.20	1,420,705,386.73	705,722,655.72
非流动负债	1,729,542,570.66	11,912,035,690.59	1,336,393.22	16,537,509,172.43
负债合计	1,895,606,949.23	12,699,309,726.79	1,422,041,779.95	17,243,231,828.15
营业收入	286,310,790.36	6,283,603.69	136,029,838.40	24,091.63
净利润	-72,115,436.69	-164,348,527.34	15,650,472.38	-38,823,133.79
综合收益总额	-71,102,746.69	-164,348,527.34	15,650,472.38	-38,823,133.79
经营活动现金流 流量净额	166,150,328.05	-158,142,514.75	261,115,835.11	-32,058,739.00

(续上表 5)：

项目	期末余额/本期金额			
	四川资潼高速公路 有限公司	四川德会高速公路 有限责任公司	会理川高特色小镇 开发有限责任公司	四川广绵高速公路 有限责任公司
流动资产	164,328,491.30	331,385,748.56	284,654,318.06	410,901,118.60
非流动资产	12,568,778,426.83	10,816,814,779.39	875,893.27	13,264,913,068.48
资产合计	12,733,106,918.13	11,148,200,527.95	285,530,211.33	13,675,814,187.08
流动负债	245,348,657.96	435,166,154.53	8,908,131.99	8,114,232,688.03
非流动负债	10,717,500,000.00	8,356,300,000.00	84,612,290.64	6,430,526.58
负债合计	10,962,848,657.96	8,791,466,154.53	93,520,422.63	8,120,663,214.61
营业收入	401,785,291.97	924,591,693.86	-	4,626,900,243.65
净利润	-267,728,146.69	36,604.92	-2,802,680.86	18,032.23

项目	期末余额/本期金额			
	四川资潼高速公路 有限公司	四川德会高速公路 有限责任公司	会理川高特色小镇 开发有限责任公司	四川广绵高速公路 有限责任公司
综合收益总额	-267,728,146.69	36,604.92	-2,802,680.86	18,032.23
经营活动现金流 流量净额	378,223,956.42	133,907.84	-87,263.22	2,705,706.53

(续上表 6)：

项目	期末余额/本期金额			
	四川开梁高速公路 有限责任公司	四川达州绕城西段 高速公路有限责任 公司	四川天眉乐高速公 路有限责任公司	蜀道交通服务集团 有限责任公司
流动资产	132,359,190.27	49,743,799.56	799,642,479.14	5,692,357,489.27
非流动资产	2,487,627,222.16	1,121,573,843.96	5,111,002,265.51	2,893,231,649.62
资产合计	2,619,986,412.43	1,171,317,643.52	5,910,644,744.65	8,585,589,138.89
流动负债	1,639,441,847.37	875,717,643.52	2,756,486,728.11	4,093,478,242.84
非流动负债	200,000,000.00	-	1,788,620,546.28	783,980,595.42
负债合计	1,839,441,847.37	875,717,643.52	4,545,107,274.39	4,877,458,838.26
营业收入	975,506,276.35	24,494,793.57	2,178,676,843.07	10,249,236,177.56
净利润	538,963.56	-	7,470.26	370,262,865.66
综合收益总额	538,963.56		7,470.26	377,026,975.66
经营活动现金流 流量净额	76.60	2,149.54	9,650.00	-124,932,398.37

(续上表 7)：

项目	期末余额/本期金额			
	四川大垫高速公路 有限责任公司	四川成内渝高速公 路有限责任公司	四川省公路物资有 限责任公司	四川兴蜀公路建设 发展有限责任公司
流动资产	154,405,463.96	464,268,379.64	89,377,719.69	206,041,544.25
非流动资产	319,901,804.61	2,197,390,994.73	25,508,784.68	2,181,272.34
资产合计	474,307,268.57	2,661,659,374.37	114,886,504.37	208,222,816.59
流动负债	1,871,751.89	627,010,566.86	38,655,119.32	163,225,821.24
非流动负债	330,195,616.68	1,450,648,807.51	-	-
负债合计	332,067,368.57	2,077,659,374.37	38,655,119.32	163,225,821.24
营业收入	318,858,128.63	2,193,913,229.28	132,468,620.07	66,431,251.86
净利润	-100.00		3,167,289.75	7,031,011.36
综合收益总额	-100.00		3,167,289.75	7,031,011.36
经营活动现金	-1,100.00		10,219,995.74	1,121,020,330.31

项目	期末余额/本期金额			
	四川大垫高速公路 有限责任公司	四川成内渝高速公 路有限责任公司	四川省公路物资有 限责任公司	四川兴蜀公路建设 发展有限责任公司
流量				

（续上表 8）：

项目	期末余额/本期金额			
	四川省兴鑫公路开 发有限责任公司	四川省公路工程咨 询监理事务所有 限责任公司	四川遂渝高速公路 有限责任公司	
流动资产	37,929,478.30	110,370,800.69	41,127,805.91	
非流动资产	10,820,169.29	2,836,031.31	377,407,554.82	
资产合计	48,749,647.59	113,206,832.00	418,535,360.73	
流动负债	41,578,473.09	81,850,271.50	535,360.73	
非流动负债	2,580,000.00	-	318,000,000.00	
负债合计	44,158,473.09	81,850,271.50	318,535,360.73	
营业收入	10,722,288.27	111,707,353.89	59,888,789.44	
净利润	390,331.94	3,291,342.67		
综合收益总额	390,331.94	3,291,342.67		
经营活动现金流 流量净额	2,616,628.88	9,003,536.33		

（五）本年不再纳入合并范围的原子公司

无。

（六）本年新纳入合并范围的主体（二级公司）

序号	企业名称	公司层级	期末净资产	本年净利润
1	四川大垫高速公路有限责任公司	二级子公司	142,239,900.00	
2	四川成内渝高速公路有限责任公司	三级子公司	584,000,000.00	
3	四川省公路物资有限责任公司	二级子公司	76,231,385.05	3,167,289.75
4	四川兴蜀公路建设发展有限责任公司	二级子公司	44,996,995.35	7,031,011.36
5	四川省兴鑫公路开发有限责任公司	二级子公司	4,591,174.50	390,331.94
6	四川省公路工程咨询监理事务所有 限责任公司	二级子公司	31,356,560.50	3,291,342.67
7	四川遂渝高速公路有限责任公司	二级子公司	100,000,000.00	

（七）本年发生的同一控制下合并

2023 年，本集团收到母公司蜀道投资集团有限责任公司划入其持有的四川蜀交航油能源有限公司 50% 股权，并纳入本集团合并范围，本集团对于同一控制下的控股合并，视同合并后形成的报告主体自及最终控制方开始实施控制时一是一体化存续下来的，体现在合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都持续计算。在合并当期编制合并财务报表时，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。期初受影响的主要报表数据如下：

项目	影响金额
流动资产	376,030,509.61
非流动资产	114,397,766.23
资产总额	490,428,275.84
流动负债	148,802,623.40
非流动负债	0.00
负债总额	148,802,623.40
所有者权益	341,625,652.44
营业收入	883,509,250.79
利润总额	25,714,160.00
归母净利润	18,968,384.11

八、合并财务报表重要项目的说明

注：“期末”是指 2023 年 12 月 31 日，“期初”是指 2023 年 1 月 1 日；“本期”是指 2023 年度，“上期”是指 2022 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	436,593.62	694,588.36
银行存款	5,559,568,032.95	3,780,201,880.45
其他货币资金	135,563,937.20	191,221,301.93
合计	5,695,568,563.77	3,972,117,770.74
其中：存放境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行汇票承兑保证金	32,934,588.42	69,741,548.46
信用证保证金	628,968.57	10,291,194.78
保函保证金	36,590,279.74	21,195,547.87

项目	期末余额	期初余额
按揭保证金	980,242.74	12,714,092.74
ETC 保证金		247,000.00
银行存款冻结款	12,896,075.30	6,800.00
其他受限货币资金	47,631,168.74	
用于担保的定期存款或通知存款		61,291,833.34
合计	131,661,323.51	175,488,017.19

(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	11,037,172.61	226,752,811.43
其中：权益工具投资	11,037,172.61	226,752,811.43
合计	11,037,172.61	226,752,811.43

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	71,659,755.54		71,659,755.54			
商业承兑汇票	7,214,096.36	1,330,054.00	5,884,042.36			
国际信用证	48,968,601.02		48,968,601.02			
合计	127,842,452.92	1,330,054.00	126,512,398.92			

2. 应收票据坏账准备

本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
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	127,842,452.92	100.00	1,330,054.00	1.00	126,512,398.92
合计	127,842,452.92	100.00	1,330,054.00	1.00	126,512,398.92

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,358,362,491.70	9,176,781.30	2,785,288,504.55	99,916,018.39
1 至 2 年（含 2 年）	406,321,508.01	14,582,104.84	625,277,353.70	21,067,661.01
2 至 3 年（含 3 年）	457,699,094.57	50,192,741.30	243,437,355.05	20,673,458.68
3 至 4 年（含 4 年）	210,176,963.92	41,372,907.69	104,523,069.98	40,203,867.22
4 至 5 年（含 5 年）	39,558,858.66	18,134,405.18	238,499,903.13	23,525,521.20
5 年以上	404,050,080.88	129,807,492.56	165,550,177.75	110,680,640.53
合计	3,876,168,997.74	263,266,432.87	4,162,576,364.16	316,067,167.03

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/ 计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的 应收账款	38,413,212.65	0.99	38,413,212.65	100.00	
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	3,837,755,785.09	99.01	224,853,220.22	5.86	3,612,902,564.87
其中：1.账龄组合	1,755,946,181.30	45.30	224,853,220.22	12.81	1,531,092,961.08
2.无风险组合	2,081,809,603.79	53.71			2,081,809,603.79
合计	3,876,168,997.74	100.00	263,266,432.87		3,612,902,564.87

(续上表)：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	128,978,283.27	3.10	128,978,283.27	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,033,598,080.89	96.90	187,088,883.76	4.64	3,846,509,197.13
其中：1.账龄组合	1,716,136,158.33	41.23	187,088,883.76	10.90	1,529,047,274.57
2.无风险组合	2,317,461,922.56				2,317,461,922.56
合计	4,162,576,364.16	100.00	316,067,167.03		3,846,509,197.13

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
-------	------	------	-------------	------

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
射洪胥俊	82,320.20	82,320.20	100.00	预计无法收回
西物青白江	24,567.28	24,567.28	100.00	预计无法收回
大竹九盘工地	4,838.20	4,838.20	100.00	预计无法收回
杜德仁	3,425.50	3,425.50	100.00	预计无法收回
李旭明	57,955.50	57,955.50	100.00	预计无法收回
绵阳尚高	12,943.70	12,943.70	100.00	预计无法收回
四川省盛世金卓文化发展有限公司	1,067,386.69	1,067,386.69	100.00	预计无法收回
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
合计	38,413,212.65	38,413,212.65		

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	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	888,015,128.10	50.57	9,176,781.30
1 至 2 年(含 2 年)	270,272,651.00	15.39	13,514,718.15
2 至 3 年(含 3 年)	334,406,308.60	19.04	50,192,741.30
3 至 4 年(含 4 年)	105,256,726.08	5.99	41,372,907.69
4 至 5 年(含 5 年)	26,653,503.76	1.52	18,657,452.88
5 年以上	131,341,863.76	7.48	91,938,618.90
合计	1,755,946,181.30	100.00	224,853,220.22

(续上表):

账龄	期初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	912,887,314.50	53.19	9,128,873.14
1 至 2 年 (含 2 年)	421,353,220.35	24.55	21,067,661.01
2 至 3 年 (含 3 年)	137,823,057.86	8.03	20,673,458.68
3 至 4 年 (含 4 年)	86,579,103.20	5.05	25,973,467.22
4 至 5 年 (含 5 年)	2,421,032.72	0.14	1,694,722.91
5 年以上	155,072,429.70	9.04	108,550,700.80
合计	1,716,136,158.33	100.00	187,088,883.76

(2) 其他组合

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
内部关联方组合	698,291,153.72		
其他无风险组合	1,383,518,450.07		
合计	2,081,809,603.79		

(续上表) :

组合名称	期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
内部关联方组合	943,481,877.53		
其他无风险组合	1,373,980,045.03		
合计	2,317,461,922.56		

5.本报告期实际核销的应收账款情况

无。

6.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
四川省交通建设集团有限责任公司	490,718,759.21	13.03	
巴中市恩阳区交通运输局	261,525,741.31	6.75	
中铁二十三局集团有限公司	161,398,746.90	4.16	45,856,449.68
浙江景华实业有限公司	117,275,693.86	3.03	
中国建筑第八工程局有限公司	95,185,723.49	2.46	921,857.23
合计	1,126,104,664.77	29.43	46,778,306.91

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	59,586,927.37	76,364,374.88
合计	59,586,927.37	76,364,374.88

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,222,202,208.98	68.98	10,849,000.00
1 至 2 年 (含 2 年)	384,615,946.63	21.71	-
2 至 3 年 (含 3 年)	117,838,449.17	6.65	-
3 年以上	47,148,367.33	2.66	277,415.34
合计	1,771,804,972.11	100.00	11,126,415.34

(续上表):

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,447,746,100.97	91.30	-
1 至 2 年 (含 2 年)	148,878,720.35	5.55	-
2 至 3 年 (含 3 年)	33,720,161.75	1.26	-
3 年以上	50,596,703.34	1.89	8,971,330.34
合计	2,680,941,686.41	100.00	8,971,330.34

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
四川蜀交航油能源有限公司	延长石油天津销售有限公司	39,208,000.00	2-3 年	未到结算条件
四川蜀交新能源有限公司	兴文县宏峰采石有限责任公司	5,000,000.00	1-2 年	未到结算节点
四川蜀交新能源有限公司	成都卡贝乐享科技有限公司	2,580,223.88	3 年以上	未到结算条件
四川蜀交商贸有限公司	绵阳金鑫铜业有限公司	24,062,179.07	2-3 年	未到结算条件
四川蜀交商贸有限公司	绵阳金循环金属材料有限公司	18,471,085.30	2-3 年	未到结算条件
四川蜀交商贸有限公司	杭州天灏控股有限公司	3,300,000.00	2-3 年	未到结算条件
会理川高特色小镇开发有限责任公司	蓝城匠联建设有限公司	27,000,000.00	2-3 年\3 年以上	未到结算条件
四川广绵高速公路有限责任公司	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	未到结算条件

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
四川广绵高速公路有限责任公司	旺苍县土地房屋征收事务中心	102,154,534.00	1-2 年	未到结算条件
合计		387,625,999.25		

3.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
蜀道投资集团有限责任公司材料集采分公司	120,002,100.00	6.77	
四川城普兴居建材有限公司	77,879,792.41	4.40	
四川省交通建设集团有限责任公司	191,600,396.60	10.81	
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	9.36	
旺苍县土地房屋征收事务中心	102,154,534.00	5.77	
合计	657,486,800.01	37.11	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,758,650.00	3,758,650.00
其他应收款项	2,833,456,498.44	3,250,728,238.06
合计	2,837,215,148.44	3,254,486,888.06

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		1,408,650.00		
其中：（1）四川川交路桥有限责任公司		1,408,650.00	暂未支付	未减值、公司正常经营
账龄一年以上的应收股利	3,758,650.00	2,350,000.00		
其中：（1）四川川交路桥有限责任公司	3,758,650.00	2,350,000.00	暂未支付	未减值、公司正常经营
合计	3,758,650.00	3,758,650.00		

2.其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,200,072,710.47	69,198.20	1,803,840,508.57	97,213.25
1 至 2 年（含 2 年）	242,731,787.95	931,635.12	967,115,590.25	319,204.48
2 至 3 年（含 3 年）	140,549,049.61	1,174,904.98	348,583,154.46	3,705,792.92
3 年以上	1,264,579,028.60	1,012,300,339.89	1,050,464,055.71	915,152,860.28

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合 计	3,847,932,576.63	1,014,476,078.19	4,170,003,308.99	919,275,070.93

(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	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	993,595,218.14	25.82	945,964,816.40	95.21	47,630,401.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,854,337,358.49	74.18	68,511,261.79	2.40	2,785,826,096.70
其中：1.账龄组合	137,821,014.79	3.87	68,511,261.79	46.00	80,418,202.05
2.无风险组合	2,716,516,343.70	70.31			2,705,407,894.65
合计	3,847,932,576.63	100.00	1,014,476,078.19		2,833,456,498.44

(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	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	871,157,339.08	20.89	866,998,725.33	99.52	4,158,613.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,298,845,969.91	79.11	52,276,345.60	1.58	3,246,569,624.31
其中：1.账龄组合	113,709,099.40	2.73	52,276,345.60	45.97	61,432,753.80
2.无风险组合	3,185,136,870.51	76.38			3,185,136,870.51
合计	4,170,003,308.99	100.00	919,275,070.93		3,250,728,238.06

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
攀枝花市交通运输局	7,890,146.00	7,890,146.00	100.00	预计无法收回
广元市交通运输局	130,050.00	130,050.00	100.00	预计无法收回
四川锦官城房地产开发有限责任公司	59,975,120.26	59,975,120.26	100.00	预计无法收回
德阳市交通运输局	86,619,974.00	86,619,974.00	100.00	预计无法收回
四川省交通运输厅	9,590,000.00	9,590,000.00	100.00	预计无法收回
宜宾市交通运输局	21,400,974.50	21,400,974.50	100.00	预计无法收回

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
四川省建设信托投资公司	14,946,041.64	14,946,041.64	100.00	预计无法收回
四川省信托投资公司	1,495,473.53	1,495,473.53	100.00	预计无法收回
自贡市交通运输局	4,978,162.50	4,978,162.50	100.00	预计无法收回
资阳市交通运输局	49,744,322.00	49,744,322.00	100.00	预计无法收回
雅安市交通运输局	23,824,513.75	23,824,513.75	100.00	预计无法收回
成都市武侯区住房和城乡建设 交通运输局	892,346.75	892,346.75	100.00	预计无法收回
威远县交通运输局	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
遂宁市交通运输局	34,856,660.00	34,856,660.00	100.00	预计无法收回
射洪市交通运输局	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
彭州市交通运输局	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
沐川县交通运输局	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00	预计无法收回
绵竹市交通运输局	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
泸州市交通运输局	6,510,000.00	6,510,000.00	100.00	预计无法收回
泸州市交通运输局	5,060,255.90	5,060,255.90	100.00	预计无法收回
内江市交通运输局	43.00	43.00	100.00	预计无法收回
犍为县交通运输局	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
乐山市交通运输局	153,724,099.50	153,724,099.50	100.00	预计无法收回
阿坝藏族羌族自治州交通 运输局	58,923.00	58,923.00	100.00	预计无法收回
眉山市交通运输中心	5,265,450.52	5,265,450.52	100.00	预计无法收回
广安市交通运输局	8,686,650.10	8,686,650.10	100.00	预计无法收回
绵阳市交通运输局	41,277,211.66	41,277,211.66	100.00	预计无法收回
成都鹏来实业开发公司	886,000.00	886,000.00	100.00	预计无法收回
其他	18,381,683.75	18,381,683.75	100.00	预计无法收回
西南培训中心	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
乐山山湾宾馆有限公司	66,791,809.71	66,791,809.71	100.00	预计无法收回
四川冰川公司	22,115,592.50	22,115,592.50	100.00	预计无法收回
四川省交通运输厅工会委 员会	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广元宏明交通投资有限公司	7,630,449.35	7,630,449.35	100.00	预计无法收回
成都双流高频（集团）有限责任公司	151,020,603.36	151,020,603.36	100.00	预计无法收回
成都高频房地产开发有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预计无法收回
陈科	800.07	800.07	100.00	预计无法收回
骆炬讯	1,207.55	1,207.55	100.00	预计无法收回
邱璐瑛	426.87	426.87	100.00	预计无法收回
遂宁市开发区	167,306.00	167,306.00	100.00	预计无法收回
遂宁石油分公司	24,602.26	24,602.26	100.00	预计无法收回
遂宁市中区锦虹公司	0.45	0.45	100.00	预计无法收回
郎川水业	2,710.00	2,710.00	100.00	预计无法收回
泽旺孝	30,000.00	21,000.00	70.00	预计无法收回
原绕东营运及管理所账暂收暂付职工款	21,506.61	21,506.61	100.00	预计无法收回
山东省高速公路高密宏元交通器材厂	8,140.00	8,140.00	100.00	预计无法收回
成都市兴南投资有限公司	225,172.00	225,172.00	100.00	预计无法收回
成都飞逸广告有限公司	41,800.00	41,800.00	100.00	预计无法收回
无法收回个人备用金	15,284.49	15,284.49	100.00	预计无法收回
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	预计无法收回

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
盐城市大鹏交通电力有限公司	20,019.07	20,019.07	100.00	预计无法收回
青白江协调小组	686,878.50	686,878.50	100.00	预计无法收回
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	预计无法收回
任天毅	4,211.96	4,211.96	100.00	预计无法收回
阳刚	8,303.42	8,303.42	100.00	预计无法收回
雒险峰	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
连容	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
刘世新	21,442.00	21,442.00	100.00	预计无法收回
程学良	59,595.00	59,595.00	100.00	预计无法收回
李武强	51,975.00	51,975.00	100.00	预计无法收回
徐锦晖	4,896.00	4,896.00	100.00	预计无法收回
骆萍霞	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
四川鑫福高速公路投资有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
四川怡和置业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
绵阳市际丰建材有限责任公司	2,906,731.00	2,906,731.00	100.00	预计无法收回
四川省三台县水电局	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
绵阳市游仙区水务局	220,000.00	220,000.00	100.00	预计无法收回
四川省广汉润丰公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
四川日月矿产有限公司	10,600,000.00	10,600,000.00	100.00	预计无法收回
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	预计无法收回
泸州市佳乐建筑安装工程 有限公司	4,201,673.20	4,201,673.20	100.00	预计无法收回

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
浦江县交通运输局	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
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	预计无法收回
四川省交通运输厅后勤服 务中心	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	预计无法收回
四川省房改办	336,513.86	336,513.86	100.00	预计无法收回
成都金龙坝氡温泉有限公 司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	预计无法收回
成都市规划建设老年服务 公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回
成都市房地产交易中心	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
乐山山湾宾馆有限公司	2,011,452.00	2,011,452.00	100.00	预计无法收回
四川省蜀宏监理事务所	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
四川省交通运输运行调度 中心	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
四川大伟工程建设有限公 司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
四川蜀交工程管理有限公司	162,000.00	162,000.00	100.00	预计无法收回
实业运务分时租赁代垫款	70,828.58	70,828.58	100.00	预计无法收回
榆神工业园区长天天然气 有限公司	49,980,125.54	4,048,390.17	70.00	预计无法收回
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	预计无法收回
山西天弗燃气有限公司	200,000.00	140,000.00	70.00	预计无法收回
新兴重工（天津）科技发 展有限公司	101,000.00	70,700.00	70.00	预计无法收回
四川广能能源有限公司	100,000.00	70,000.00	70.00	预计无法收回
成都燃气发展实业有限公 司	8,250.00	5,775.00	70.00	预计无法收回
普库	313,847.75	313,847.75	100.00	预计无法收回

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
局科技公司	220,000.00	220,000.00	100.00	预计无法收回
普兴饲料厂	297,500.00	297,500.00	100.00	预计无法收回
锦江精细厂	1,411,008.50	1,411,008.50	100.00	预计无法收回
金托奇	772,432.42	772,432.42	100.00	预计无法收回
成都华丽公司	1,774,460.00	1,774,460.00	100.00	预计无法收回
四川航空公司	2,059,978.64	2,059,978.64	100.00	预计无法收回
四川省信托投资公司光华 办事处	6,068,740.00	6,068,740.00	100.00	预计无法收回
卿太辉	950,000.00	950,000.00	100.00	预计无法收回
泸州市川泸运业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	993,595,218.14	945,964,816.40		

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	期末数			期初数		
	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)	11,362,273.53	22.64	69,198.20	9,721,319.48	8.55	97,213.20
1 至 2 年 (含 2 年)	8,882,867.86	6.28	431,635.12	6,384,089.50	5.61	319,204.48
2 至 3 年 (含 3 年)	6,846,794.23	6.15	1,174,521.74	24,224,915.98	21.30	3,633,737.40
3 年以上	110,729,079.17	64.93	66,835,906.73	73,378,774.44	64.54	48,226,190.52
合计	137,821,014.79	100.00	68,511,261.79	113,709,099.40	100.00	52,276,345.60

2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	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	56,075,550.27			1,220,309,679.47		
其他组合	2,660,440,793.43			1,964,827,191.04		
合计	2,716,516,343.70			3,185,136,870.51		

(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	13,470,109.61	8,155,155.89	897,649,805.88	919,275,071.38

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)	
本期计提	13,900,180.02	-2,026,941.09	64,315,648.67	76,188,887.60
本期转回	775,944.18	1,000,000.00	162,519.57	1,938,463.75
本期核销				
其他变动	5,002,687.40	-	15,947,895.56	20,950,582.96
期末余额	31,597,032.85	5,128,214.80	977,750,830.54	1,014,476,078.19

(4) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无。

(5) 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	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
达州市高速公路建设协调领导小组办公室	征地拆迁垫支款	378,458,810.81	4 至 5 年	9.84	
巴中市人民政府办公室	征地拆迁垫支款	303,681,619.73	5 年以上	7.89	
成都北辰浩房地产开发有限公司	借款及利息	229,401,681.86	5 年以上	5.96	
三川控股集团有限公司	股权转让款及违约金	217,692,248.68	5 年以上	5.66	
马边彝族自治县财政局	代收代垫款	210,000,000.00	1 年以内 39138070.9; 2-3 年 33861929.1; 4-5 年 137000000;	5.46	
合计		1,339,234,361.08		34.81	

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,826,692.49		25,826,692.49
自制半成品及在产品	1,647,008,960.50	201,800,949.48	1,445,208,011.02
其中：开发成本	1,640,680,948.94	201,800,949.48	1,438,879,999.46
库存商品	2,255,043,235.16	407,326,548.25	1,847,716,686.91
其中：开发产品	1,679,901,357.74	393,301,956.46	1,286,599,401.28
周转材料	17,730,298.47		17,730,298.47
合同履约成本			
其他	419,619,089.78		419,619,089.78
合计	4,365,228,276.40	609,127,497.73	3,756,100,778.67

(续上表)：

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	15,964,130.64		15,964,130.64
自制半成品及在产品	3,483,414,323.64		3,483,414,323.64
其中：开发成本	3,477,421,276.13		3,477,421,276.13
库存商品	714,620,778.01	5,423,402.06	709,197,375.95
其中：开发产品	412,890,597.22		412,890,597.22
周转材料	7,424,113.12		7,424,113.12
合同履约成本			
其他	87,948,874.96	1,234,951.46	86,713,923.50
合计	4,309,372,220.37	6,658,353.52	4,302,713,866.85

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品及在产品		201,800,949.48				201,800,949.48
库存商品	5,423,402.06	401,903,146.19				407,326,548.25
发出商品	1,234,951.46			1,234,951.46		
合同履约成本						
合计	6,658,353.52	603,704,095.67		1,234,951.46		609,127,497.73

3. 截至 2023 年 12 月 31 日，本集团土地储备情况：

地块名称	账面价值（元）	储备总面积（平方米）	已开发面积（平方米）	尚未开发面积（平方米）	取得时间及方式
成华区圣灯街道办成南高速成都管理处 D 区	12,903,860.52	42,540.95		42,540.95	2014 年 11 月 11 日土地变性
峨眉公司：2013-37	71,910,633.43	37,490.00		37,490.00	2014 年 5 月 25 日购入
峨眉公司：2013-38	55,551,108.18	28,961.10		28,961.10	2014 年 5 月 25 日购入
峨眉公司：2013-61	76,568,232.79	39,918.20		39,918.20	2014 年 5 月 25 日购入
峨眉公司：2013-62	51,706,987.07	26,957.00		26,957.00	2014 年 5 月 25 日购入
恩阳公司 2016-01-01，恩阳 72 亩	71,452,962.29	48,239.50		48,239.50	2016 年 2 月 3 日购入
恩阳公司：2014-6，恩阳 98 亩	117,399,656.96	65,582.90	65,582.90		2014 年 12 月 25 日购入
恩阳公司：2015-1，恩阳 66 亩	56,717,513.71	44,151.70		44,151.70	2015 年 4 月 8 日购入
恩阳公司：2016-01-02，恩阳 205 亩	191,054,824.87	137,249.10		137,249.10	2016 年 2 月 3 日购入
恩阳公司：明阳镇 C-01-04-1 地块 2019-1-2，恩阳 90 亩	95,243,119.47	60,024.10		60,024.10	2019 年 8 月 17 日购入

地块名称	账面价值（元）	储备总面积（平方米）	已开发面积（平方米）	尚未开发面积（平方米）	取得时间及方式
恩阳公司：明阳镇 C-11-11 地块 2019-1-3，恩阳 9 亩	7,974,746.04	6,076.10		6,076.10	2019 年 8 月 17 日购入
仪陇公司：新政（2014）3 号	244,634,513.37	69,980.38	69,980.38		2014 年 4 月 15 日取得
仪陇公司：新政（2014）4 号	104,981,525.05	36,161.51	36,161.51		2014 年 4 月 15 日取得
会理川高特色小镇 B-e-04	37,674,403.27	34,409.33		34,409.33	2020 年 5 月 15 日取得
会理川高特色小镇 D-b-01	25,892,623.88	25,057.44		25,057.44	2020 年 5 月 15 日取得
会理川高特色小镇 D-b-03	63,992,468.63	50,335.73		50,335.73	2020 年 5 月 15 日取得
会理川高特色小镇 D-c-01	36,518,320.60	35,662.69	35,662.69		2020 年 5 月 15 日取得
会理川高特色小镇 D-d-01	13,059,421.13	10,307.96	10,307.96		2020 年 5 月 15 日取得
会理川高特色小镇 D-d-05	12,207,950.07	11,419.57		11,419.57	2020 年 5 月 15 日取得
高庐·尚玺	35,389,874.79	9,278.77	9,278.77		2015 年 8 月 25 日取得
高庐·云玺	142,501,760.00	32,000.00		32,000.00	2019 年 1 月 8 号取得
骏德名园	85,779,064.01	21,791.89	21,791.89		2015 年 12 月 25 日取得
长安西路 60 号	82,503,100.00	13,045.40	13,045.40		2017 年 9 月 12 日购入
合计	1,693,618,670.13	886,641.32	261,811.50	624,829.82	

4. 存货期末余额中含有借款费用资本化金额 383,032,528.53 元。

（九）合同资产

1. 合同资产情况

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	4,766,386,161.98		4,766,386,161.98
应收项目	496,752,217.82	128,498,951.23	368,253,266.59
应收保证金	257,845,723.78		257,845,723.78
其他合同资产			
合计	5,520,984,103.58	128,498,951.23	5,392,485,152.35

（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	2,969,401,916.81		2,969,401,916.81

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收项目	389,607,942.79	113,519,298.44	276,088,644.35
应收保证金	61,860,661.20		61,860,661.20
其他合同资产			
合计	3,420,870,520.80	113,519,298.44	3,307,351,222.36

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	其他增加	本期转回	本期转销/核销	其他减少	期末余额	原因
应收项目	113,519,298.44	14,979,652.79					128,498,951.23	预计部分不可收回
合计	113,519,298.44	14,979,652.79					128,498,951.23	

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应收款	1,188,885.90	640,237.29
合计	1,188,885.90	640,237.29

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	102,077,255.94	57,912,231.96
待抵扣进项税及待认证进项税	158,046,772.98	1,434,842,400.55
合同取得成本	34,999,201.96	61,212,000.09
定期存款		110,000,000.00
其他	3,854,886.08	14,235,274.93
合计	298,978,116.96	1,678,201,907.53

(十二) 长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务			
其他	1,102,729,786.06	272,836,125.25	829,893,660.81
合计	1,102,729,786.06	272,836,125.25	829,893,660.81

(续上表)：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务			
其他	1,240,606,488.81	278,925,025.50	961,681,463.31
合计	1,240,606,488.81	278,925,025.50	961,681,463.31

其他主要明细如下：

项目	期末余额	坏账准备	期初余额	坏账准备
国道 318 线甘孜境段改造工程指挥部	336,421,962.36		327,302,931.09	
江油市城投农村路桥建设有限公司	123,120,635.94	7,562,802.87	242,665,481.99	13,651,703.12
国道 213 线沐川至新市镇段改造工程指挥部	206,322,058.09		200,351,234.36	
眉山市仁洪公路有限责任公司	130,000,000.00		166,000,000.00	
广元市正达路桥投资有限公司	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
巴中市茂源投资有限责任公司	100,700,870.33	100,700,870.33	100,700,870.33	100,700,870.33
江油市城乡规划建设住房和住房保障局	41,166,250.00	4,572,452.05	42,248,873.75	4,572,452.05
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	1,051,000.00		1,051,000.00	
眉山市仁洪公路有限责任公司利息	180,736.11		248,538.89	
四川沿江宜金高速公路有限公司	37,558.34		37,558.40	
融资租赁款	3,728,714.89			
合计	1,102,729,786.06	272,836,125.25	1,240,606,488.81	278,925,025.50

（十三）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	29,842,580.85	12,500,000.00		42,342,580.85
对合营企业投资	12,101,999,574.18	4,492,203,223.13		16,594,202,797.31
对联营企业投资	8,008,262,492.05	2,329,810,920.55	869,768,321.51	9,468,305,091.09
小计	20,140,104,647.08	6,834,514,143.68	869,768,321.51	26,104,850,469.25
减：长期股权投资减值准备	52,691,829.36			52,691,829.36
合计	20,087,412,817.72	6,834,514,143.68	869,768,321.51	26,052,158,639.89

2.长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	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	12,101,697,576.19	20,110,262,066.23	1,399,511,945.45	309,021,241.43	1,227,306,695.64	-	4,060,012,780.00	560,747,080.08	-	135,182,722.59	26,062,507,888.40	22,849,248.51
一、合营企业	4,302,538,600.00	12,101,999,574.18	432,000,000.00	-	190,443.13	-	4,060,012,780.00	-	-	-	16,594,202,797.31	
其中：四川沿江金宁 高速公路有限公司	854,465,000.00	3,075,215,000.00					798,226,380.00				3,873,441,380.00	
四川沿江攀宁高速 公路有限公司	1,882,753,600.00	4,290,753,600.00	232,000,000.00		-192,000.00		1,289,606,400.00				5,812,168,000.00	
四川沿江宜金高速 公路有限公司	1,565,320,000.00	4,736,030,974.18	200,000,000.00		382,443.13		1,972,180,000.00				6,908,593,417.31	
二、联营企业	7,799,158,976.19	8,008,262,492.05	967,511,945.45	309,021,241.43	1,227,116,252.51	-	-	560,747,080.08	-	135,182,722.59	9,468,305,091.09	22,849,248.51
成都昭觉运业有限 责任公司	6,500,000.00				135,194.13					10,166,499.36	10,301,693.49	
成都石羊运业有限 责任公司	7,000,000.00				-341,611.01					9,643,295.94	9,301,684.93	
成都站北运业有限 责任公司	7,000,000.00				2,455,470.04			652,000.00		11,051,020.42	12,854,490.46	
南充市顺丰运业有 限公司	13,800,000.00				-232,477.04					14,226,521.70	13,994,044.66	
绵阳市拓宇运业有 限公司	20,000,000.00				47.38					19,998,891.39	19,998,938.77	
达州达运汽车客运 北站有限公司	18,000,000.00				-1,166,706.77					12,160,440.62	10,993,733.85	
四川达通实业有限 公司	17,500,000.00				-474,954.94					17,479,912.75	17,004,957.81	
广元弘泰汽车运输 站建设有限公司	25,000,000.00				-81,022.54					24,918,868.07	24,837,845.53	

被投资单位	投资成本	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		
乐山港湾投资发展 有限公司			39,983,795.14		132,034.24					14,718,128.33	54,833,957.71	
四川交客行科技有 限公司					122,273.12					819,144.01	941,417.13	
四川路桥建设集团 股份有限公司	3,858,534,058.57	4,466,927,647.04		309,021,241.43	967,116,714.97			298,815,375.23			4,826,207,745.35	
四川成绵苍巴高速 公路有限责任公司	4,154,694,674.12	3,263,717,075.14	890,984,574.12		-84,030.38						4,154,617,618.88	
四川成绵高速公路 有限公司	180,400,000.00	242,179,189.52			256,062,197.09			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	12,000,000.00	22,849,248.51									22,849,248.51	22,849,248.51
四川蜀兴智慧能源 有限责任公司	16,543,576.19		16,543,576.19		1,989,652.30						18,533,228.49	
四川蜀道智联科技 产业发展股份有限 公司	20,000,000.00		20,000,000.00		25,781.24						20,025,781.24	
浙江创胜至合餐饮 管理有限公司	13,500,000.00	12,414,753.67			1,429,240.16						13,843,993.83	
四川首汽交投汽车 共享科技有限公司	10,400,000.00				119,394.64						119,394.64	
成都深冷空分设备 有限公司	250,000.00	174,578.17			-90,944.12						83,634.05	

3.重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数/期末数		
	四川沿江金宁高速公路有限公司	四川沿江攀宁高速公路有限公司	四川沿江宜金高速公路有限公司
流动资产	26,721,482.39	433,924,208.57	1,737,546,745.44
非流动资产	12,675,451,025.49	22,272,567,983.34	20,960,609,057.97
资产合计	12,702,172,507.88	22,706,492,191.91	22,698,155,803.41
流动负债	495,833,547.88	480,791,521.91	122,940,912.80
非流动负债	4,324,000,000.00	9,905,000,000.00	8,500,000,000.00
负债合计	4,819,833,547.88	10,385,791,521.91	8,622,940,912.80
净资产	7,882,338,960.00	12,320,700,670.00	14,075,214,890.61
按持股比例计算的净资产份额	3,889,934,276.76	5,913,936,321.60	7,037,607,445.31
调整事项	-16,492,896.76	-101,768,321.60	-129,014,028.00
对合营企业权益投资的账面价值	3,873,441,380.00	5,812,168,000.00	6,908,593,417.31

(续上表)：

项目	上期数/期初数		
	四川沿江金宁高速公路有限公司	四川沿江攀宁高速公路有限公司	四川沿江宜金高速公路有限公司
流动资产	185,264,426.29	63,643,225.29	1,032,203,463.88
非流动资产	9,541,356,738.81	18,226,635,427.22	14,870,539,198.84
资产合计	9,726,621,165.10	18,290,278,652.51	15,902,742,662.72
流动负债	1,070,408,205.10	678,712,652.51	163,539,358.36
非流动负债	2,770,000,000.00	8,605,000,000.00	6,240,000,000.00
负债合计	3,840,408,205.10	9,283,712,652.51	6,403,539,358.36
净资产	5,886,212,960.00	9,006,566,000.00	9,499,203,304.36
按持股比例计算的净资产份额	2,904,846,095.76	4,323,151,680.00	4,749,601,652.18
调整事项	170,368,904.24	-32,398,080.00	-13,570,678.00
对合营企业权益投资的账面价值	3,075,215,000.00	4,290,753,600.00	4,736,030,974.18

4.重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数/期末数	上期数/期初数
	四川成绵高速公路有限公司	四川成绵高速公路有限公司
流动资产	480,024,907.33	401,778,835.59
非流动资产	169,059,380.34	271,905,131.46
资产合计	649,084,287.67	673,683,967.05
流动负债	111,276,723.34	123,182,244.53

项目	本期数/期末数	上期数/期初数
	四川成绵高速公路有限公司	四川成绵高速公路有限公司
非流动负债	4,405,245.00	9,811,808.49
负债合计	115,681,968.34	132,994,053.02
净资产	533,402,319.33	540,689,914.03
按持股比例计算的净资产份额	213,360,927.73	216,275,965.61
调整事项	23,600,754.03	25,903,223.91
对联营企业权益投资的账面价值	236,961,681.76	242,179,189.52
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	794,486,695.28	771,418,625.88
净利润	433,313,452.08	440,457,502.19
其他综合收益		
综合收益总额	433,313,452.08	440,457,502.19
企业本年收到的来自联营企业的股利	261,279,704.85	

(十四) 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
1.其他权益工具的成本	436,427,419.52	353,428,392.90
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	847,900,160.06	827,972,997.75
公允价值	1,284,327,579.58	1,181,401,390.65
合计	1,284,327,579.58	1,181,401,390.65

2.期末重要的其他权益工具投资情况

项目	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
四川川交路桥有限责任公司	2,479,561.43	16,764,000.00			非交易性三无权益性投资	
四川高路物业服务有限公司		14,196,000.00			非交易性三无权益性投资	
四川天华股份有限公司	165,294.28	354,442.39			非交易性三无权益性投资	
四川锦官城房地产开发有限责任公司			3,000,000.00		非交易性三无权益性投资	
成都双楠广场建设开发有限公司		5,978,183.54			非交易性三无权益性投资	
四川速通高速公路通信有限责任公司			14,300,000.00		非交易性三无权益性投资	
西部车网（重庆）有限公司			64,324.40		非交易性三无权益性投资	

项目	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
交通银行股份有限公司	2,489,569.48	442,325.71			非交易性三无权益性投资	
四川知川文化发展有限公司		138,200.00			非交易性三无权益性投资	
深圳申万交投西部成长一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）			412,709.16		非交易性三无权益性投资	
四川沱江路桥建设工程股份有限公司		107,291.43			非交易性三无权益性投资	
海南高速公路股份有限公司	39,130.85	1,518,675.55			非交易性三无权益性投资	
四川嘉陵资产经营管理有限责任公司			10,500,000.00		非交易性三无权益性投资	
香港新中港集团有限公司			8,070,750.00		非交易性三无权益性投资	
四川新中港华通汽车有限公司			18,000,000.00		非交易性三无权益性投资	
四川省路德交通工程有限责任公司			200,000.00		非交易性三无权益性投资	
四川金融租赁股份有限公司			5,000,000.00		非交易性三无权益性投资	
四川交通水泥制品工程有限责任公司			1,800,000.00		非交易性三无权益性投资	
四川省海纬达实业发展有限公司交通安全设施厂			500,000.00		非交易性三无权益性投资	
蜀道资本控股集团有限公司	6,505,710.40	861,163,325.00			非交易性三无权益性投资	
佛山市高明合顺气体有限公司		999,500.00			非交易性三无权益性投资	
榆神工业园区长天天然气有限公司		16,377,000.00			非交易性三无权益性投资	
徐州铭寰能源有限公司			3,562,600.00		非交易性三无权益性投资	
新加坡圣立气体控股有限公司（CHEM-GASHOLDINGSLIMITED）			4,728,400.00		非交易性三无权益性投资	
合计	11,679,266.44	918,038,943.62	70,138,783.56			

(十五) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
嘉兴晨瑞睿智氢能源投资合伙企业（有限合伙）	928,564.17	1,136,922.62
合计	928,564.17	1,136,922.62

(十六) 投资性房地产

以成本计量

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	775,740,265.62	13,949,985.26	964,426.08	788,725,824.80
其中：1.房屋、建筑物	674,024,965.82	13,949,985.26	964,426.08	687,010,525.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2.土地使用权	101,715,299.80	-	-	101,715,299.80
二、累计折旧和累计摊销合计	190,890,096.10	23,235,602.69	240,981.91	213,884,716.88
其中：1.房屋、建筑物	181,367,225.40	21,579,451.25	240,981.91	202,705,694.74
2.土地使用权	9,522,870.70	1,656,151.44	-	11,179,022.14
三、投资性房地产账面净值合计	584,850,169.52	——	——	574,841,107.92
其中：1.房屋、建筑物	492,657,740.42	——	——	484,304,830.26
2.土地使用权	92,192,429.10	——	——	90,536,277.66
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	584,850,169.52	——	——	574,841,107.92
其中：1.房屋、建筑物	492,657,740.42	——	——	484,304,830.26
2.土地使用权	92,192,429.10	——	——	90,536,277.66

(十七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	205,429,294,261.73	207,407,569,079.87
固定资产清理	585,722.37	2,943,589.37
合计	205,429,879,984.10	207,410,512,669.24

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	240,043,306,382.23	1,664,002,721.76	111,192,048.51	241,596,117,055.48
其中：房屋及建筑物	8,572,287,813.12	295,739,471.32	14,213,276.00	8,853,814,008.44
公路及附属设施	229,334,082,324.50	1,127,527,454.76	62,740,279.38	230,398,869,499.88
机械设备	906,498,024.91	157,396,093.67	2,141,140.55	1,061,752,978.03
交通运输设备	572,685,045.05	55,567,402.20	24,540,485.18	603,711,962.07
办公设备及其他	657,753,174.65	27,772,299.81	7,556,867.40	677,968,607.06
二、累计折旧合计	32,479,125,609.90	3,575,945,299.94	44,859,808.55	36,010,211,101.29
其中：房屋及建筑物	1,146,393,552.07	140,867,580.63	1,458,119.01	1,285,803,013.69
公路及附属设施	30,396,226,813.98	3,257,750,970.85	16,680,549.84	33,637,297,234.99
机械设备	204,897,763.56	62,992,743.43	1,630,297.36	266,260,209.63
交通运输设备	347,082,126.77	61,377,663.20	19,790,178.54	388,669,611.43
办公设备及其他	384,525,353.52	52,956,341.83	5,300,663.80	432,181,031.55
三、固定资产账面净值合计	207,564,180,772.33			205,585,905,954.19

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	7,425,894,261.05			7,568,010,994.75
公路及附属设施	198,937,855,510.52			196,761,572,264.89
机械设备	701,600,261.35			795,492,768.40
交通运输设备	225,602,918.28			215,042,350.64
办公设备及其他	273,227,821.13			245,787,575.51
四、固定资产减值准备合计	156,611,692.46	-	-	156,611,692.46
其中：房屋及建筑物	34,695,532.98	-	-	34,695,532.98
公路及附属设施	121,717,938.28	-	-	121,717,938.28
机械设备	153,651.60	-	-	153,651.60
交通运输设备	-	-	-	-
办公设备及其他	44,569.60	-	-	44,569.60
五、固定资产账面价值合计	207,407,569,079.87			205,429,294,261.73
其中：房屋及建筑物	7,391,198,728.07			7,533,315,461.77
公路及附属设施	198,816,137,572.24			196,639,854,326.61
机械设备	701,446,609.75			795,339,116.80
交通运输设备	225,602,918.28			215,042,350.64
办公设备及其他	273,183,251.53			245,743,005.91

2. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物		2,536,912.92	
交通运输设备		380,141.40	
办公设备及其他	585,722.37	26,535.05	报废固定资产，尚在处理中
合计	585,722.37	2,943,589.37	

3. 本集团广陕路、纳黔、达陕、广南、都汶公司映汶路、成德南、巴南、广甘、雅眉乐、达万、丽攀、巴陕、巴达、广巴公司广陕广巴连接线、绵九、仁沐公司所属的高速公路，2012 年起陆续投入使用，自 2013 年起，本集团根据《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，经本集团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。政府还贷公路资产情况如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	167,368,324,365.50	5,884,932,250.23	22,253,499.23	173,231,003,116.50
其中：房屋建筑物	5,302,549,260.88	14,675,680.00	-	5,317,224,940.88
公路及附属设施	161,376,450,941.53	5,866,953,288.02	22,253,499.23	167,221,150,730.32

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机械设备	689,324,163.09	3,303,282.21		692,627,445.30

(十八) 在建工程

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	65,005,405,192.88	739,049,004.65	64,266,356,188.23
工程物资	14,795,103.00		14,795,103.00
合计	65,020,200,295.88	739,049,004.65	64,281,151,291.23

(续上表)：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	58,286,191,236.88	739,049,004.65	57,547,142,232.23
工程物资	14,795,103.00		14,795,103.00
合计	58,300,986,339.88	739,049,004.65	57,561,937,335.23

1.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少额	期末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度(%)	利息资本化累计金 额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
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	74.41	74.41	2,118,021,177.07	582,172,888.87		借款、政府拨 款
乐山至西昌高速公路马边至昭觉 段	33,532,000,000.00	12,456,694,340.16	4,590,457,186.84			17,047,151,527.00	51	51.00	974,243,523.33	451,953,619.96		资本金、银团 贷款
成南路改扩建项目	38,030,000,000.00	5,010,790,978.35			5,010,790,978.35							借款、股东注 资
井新项目	20,384,450,000.00	4,584,860,640.40	1,574,261,921.83			6,159,122,562.23	30.21	30.21	1,932,846,879.49	420,510,877.28		资本金、借款
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	70.00	70.00	228,820,250.04	39,225,381.22		借款
巴中至桃园高速公路	14,741,260,000.00	827,907,427.17				827,907,427.17	5.62	5.62	1,267,670,883.50			资本金、银团 贷款
映汶二级路	744,000,000.00	737,566,214.65				737,566,214.65	99.14	100.00				政府拨款、自 有资金
仁沐基建	4,004,550,000.00	137,472,524.72	25,329,392.62			162,801,917.34	4.07%	4.07				自有资金
成资渝高速公路项目	14,732,000,000.00	558,299,464.38			558,299,464.38							资本金、借款
2018 年邻水北互通立交工程（政 企合作）	168,100,000.00	148,096,165.59	12,702,841.00			160,799,006.59	96.00%	96.00				自有资金
合计		52,037,934,788.73	11,845,152,644.78		5,569,090,442.73	58,313,996,990.78			6,521,602,713.43	1,493,862,767.33		

2.工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程材料	14,795,103.00	14,795,103.00
合计	14,795,103.00	14,795,103.00

(十九) 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	115,272,329.17	64,989,596.85	10,913,366.13	169,348,559.89
其中：土地	2,314,910.50	-2,314,910.50		
房屋及建筑物	109,769,723.11	66,031,791.45	7,725,670.57	168,075,843.99
机器运输办公设备		474,036.12		474,036.12
其他	3,187,695.56	798,679.78	3,187,695.56	798,679.78
二、累计折旧合计	19,353,570.69	29,882,722.22	2,767,082.14	46,469,210.77
其中：土地	1,543,273.60	-1,543,273.60		
房屋及建筑物	16,098,959.79	30,960,685.46	1,055,744.84	46,003,900.41
机器运输办公设备		32,692.15		32,692.15
其他	1,711,337.30	432,618.21	1,711,337.30	432,618.21
三、使用权资产账面净值合计	95,918,758.48	—	—	122,879,349.12
其中：土地	771,636.90	—	—	
房屋及建筑物	93,670,763.32	—	—	122,071,943.58
机器运输办公设备	-	—	—	441,343.97
其他	1,476,358.26	—	—	366,061.57
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	95,918,758.48	—	—	122,879,349.12
其中：土地	771,636.90	—	—	
房屋及建筑物	93,670,763.32	—	—	122,071,943.58
机器运输办公设备	-	—	—	441,343.97
其他	1,476,358.26	—	—	366,061.57

(二十) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	29,151,648,617.21	20,839,927,010.16	38,729,808.25	49,952,845,819.12

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：软件	108,921,332.82	27,043,914.58	5,064,441.00	130,900,806.40
土地使用权	208,135,372.46	152,477.00	33,665,367.25	174,622,482.21
专利权		351,886.78	-	351,886.78
著作权		3,785,566.07	-	3,785,566.07
特许权	28,834,179,721.21	20,808,593,165.73	-	49,642,772,886.94
资源使用权	412,190.72	-	-	412,190.72
二、累计摊销额合计	1,391,043,486.08	346,369,211.00	5,496,884.62	1,731,915,812.46
其中：软件	56,268,970.85	15,396,399.22	5,064,441.07	66,600,929.00
土地使用权	30,407,913.48	3,049,752.25	432,443.55	33,025,222.18
专利权		351,886.78	-	351,886.78
著作权		75,661.16	-	75,661.16
特许权	1,303,954,411.03	327,495,511.59	-	1,631,449,922.62
资源使用权	412,190.72	-	-	412,190.72
三、无形资产减值准备金额合计	339,737,853.02	-	-	339,737,853.02
其中：软件		-	-	-
土地使用权		-	-	-
专利权		-	-	-
著作权		-	-	-
特许权	339,737,853.02	-	-	339,737,853.02
资源使用权		-	-	-
四、账面价值合计	27,420,867,278.11			47,881,192,153.64
其中：软件	52,652,361.97			64,299,877.40
土地使用权	177,727,458.98			141,597,260.03
专利权				-
著作权				3,709,904.91
特许权	27,190,487,457.16			47,671,585,111.30
资源使用权				-

（二十一）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他		
大数据平台	87,791,082.91	1,041,410.25					88,832,493.16	
科研项目-自动驾驶云服务设计与开发	905,034.32						905,034.32	
蜀道集团高速公路建设管理信息系统（一期）		30,887,349.65			20,385.29		30,866,964.36	
高速公路建设管理系统（仁沐新）	18,814,770.05	156,930.70					18,971,700.75	
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					13,078,757.96	
高速公路新一代站级智能收费系统的研发应用	2,373,857.08	4,750,000.00		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	3,708,423.81	9,277,785.78		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	3,657,138.83	259,940.40					3,917,079.23	
出行服务系统建设项目	936,792.45	1,526,256.47					2,463,048.92	
蜀道高速公路收费管理平台		2,375,956.86					2,375,956.86	
川高系统稽查监控平台	2,335,686.67						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					2,282,460.83	
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					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					1,592,264.15	
视频智能分析系统建设项目	536,009.72	893,349.53					1,429,359.25	
蜀道高速公路路网运行智控平台		1,370,663.93					1,370,663.93	
蜀道高速公路智慧服务区管理平台		1,259,027.41					1,259,027.41	

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他		
蜀道高速公路路产管护平台		1,242,799.28					1,242,799.28	
ETC 区间测速系统建设(软件)项目		2,781,473.79		1,704,676.98			1,076,796.81	
蜀道高速公路运营监控平台		998,887.73					998,887.73	
蜀道 e 党建信息平台		984,255.85					984,255.85	
蜀道高速公路机电运维平台		945,750.59					945,750.59	
内控管理信息化系统		863,782.15					863,782.15	
重点违法行为智能监测分析系统	804,622.62						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					793,765.54	
“智慧纪检”信息化平台（二期）		789,273.49					789,273.49	
四川智慧高速技术路径研究	779,282.45						779,282.45	
四川省数据稽核分析应用系统建设	722,547.17	2,882.78					725,429.95	
OA 新系统建设	130,088.50	345,107.70					475,196.20	
省级交易对账系统平台建设项目	468,962.26						468,962.26	
蜀道集团统一身份管理平台项目		402,304.20					402,304.20	
龙池实验室试验管理软件研发		176,155.34					176,155.34	
安全生产应急管理系统		150,922.35					150,922.35	
其他	6,834,296.53	189,110,157.53	-	13,001,253.42	182,845,855.51	97,345.13		
合计	138,603,975.32	264,247,956.24		25,192,161.72	183,135,108.72	97,345.13	194,427,315.99	

(二十二) 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川蜀道装备科技股份有限公司	162,134,212.81			162,134,212.81
合计	162,134,212.81			162,134,212.81

(二十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
房屋装修费	60,641,894.52	19,246,881.49	12,352,363.48	0.00	67,536,412.53	
路面整治及养护工程	1,234,741,048.22	581,329,908.62	366,486,404.65	1,928,075.00	1,447,656,477.19	调整原值
其他	23,672,224.46	68,890,855.28	14,708,346.67		77,854,733.07	
合计	1,319,055,167.20	669,467,645.39	393,547,114.80	1,928,075.00	1,593,047,622.79	

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	600,647,849.52	3,191,851,304.67	492,415,171.76	2,425,522,541.99
资产减值准备	344,292,689.82	1,562,573,774.50	331,258,717.52	1,457,325,347.00
递延收益	135,016,054.49	842,951,040.89	143,124,660.75	888,166,030.57
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	1,346,827.29	8,703,709.16	62,524.31	250,097.24
租赁负债	908,203.54	3,911,073.69	14,179,217.95	56,716,871.80
预计负债	582,693.90	3,884,626.00		
其他	118,501,380.48	769,827,080.43	3,790,051.23	23,064,195.38
二、递延所得税负债	1,128,712,615.27	4,558,196,881.65	1,168,767,656.14	4,691,248,038.84
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	459,793.15	1,839,172.61	2,826,052.86	11,304,211.43
改制评估增值	868,591,727.21	3,474,366,908.81	924,670,384.17	3,698,681,536.68
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	230,670,907.97	931,434,222.98	226,516,561.39	922,243,659.85
其他	28,990,186.94	150,556,577.25	14,754,657.72	59,018,630.88

(二十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金	5,005,520,392.36	3,593,017,913.53
预付工程款	7,807,116,167.62	5,649,824,546.69
以资抵债房屋款		229,746,227.69

项目	期末余额	期初余额
基建项目待抵扣进项税额	3,193,933,033.14	916,516,357.64
郎川公路资产	1,441,223,812.62	1,441,253,686.30
广北二专路资产净值	429,212,344.94	429,212,344.94
大额存单	916,993,895.85	883,643,141.72
合同取得成本		1,879,245.29
合计	18,793,999,646.53	13,145,093,463.80

(二十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	
抵押借款	14,600,000.00	
保证借款	1,066,683,704.68	35,006,645.82
信用借款	16,276,267,652.67	8,595,675,156.13
其他	35,761,200.00	
合计	17,398,312,557.35	8,630,681,801.95

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

3. 短期借款明细

贷款银行	借款人	借款余额	借款方式	抵押物/质押物/保证人
中国银行股份有限公司成都成华支行	四川蜀交新能源有限公司	25,000,000.00	保证借款	蜀道交通服务集团有限责任公司
建行新华支行	四川成南高速公路有限责任公司	1,041,683,704.68	保证借款	四川成南高速公路有限责任公司
小计		1,066,683,704.68		
中信银行成都东城根街支行	四川省公路物资有限责任公司	4,800,000.00	抵押借款	不动产权
中信银行成都东城根街支行	四川省公路物资有限责任公司	4,800,000.00	抵押借款	不动产权
中信银行成都东城根街支行	四川省公路物资有限责任公司	2,000,000.00	抵押借款	不动产权
中信银行成都东城根街支行	四川省公路物资有限责任公司	3,000,000.00	抵押借款	不动产权
小计		14,600,000.00		
中国农业银行	四川天眉乐高速公路有限责任公司	490,000,000.00	信用借款	
招商银行股份有限公司成都天府大道支行	四川智慧高速科技有限公司	43,000,000.00	信用借款	
招商银行股份有限公司成都分行	四川蜀交能源开发有限公司	30,000,000.00	信用借款	

贷款银行	借款人	借款余额	借款方式	抵押物/质押物/保证人
成都银行股份有限公司成飞支行	四川蜀交能源开发有限公司	10,000,000.00	信用借款	
中国银行股份有限公司四川省分行	四川蜀交能源开发有限公司	35,000,000.00	信用借款	
中国工商银行广元分行	四川广绵高速公路有限责任公司	1,000,189,333.33	信用借款	
国家开发银行四川省分行	四川广绵高速公路有限责任公司	2,001,100,000.00	信用借款	
广元农村商业银行股份有限公司	四川广绵高速公路有限责任公司	1,000,534,722.22	信用借款	
中国建设银行成都新华支行	四川广绵高速公路有限责任公司	2,001,194,288.89	信用借款	
中国农业银行四川省成都市光华支行	四川广绵高速公路有限责任公司	1,000,598,216.67	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川广绵高速公路有限责任公司	30,000,000.00	信用借款	
中国工商银行成都市武侯祠支行	四川广绵高速公路有限责任公司	394,207,900.00	信用借款	
中国建设银行股份有限公司成都新华支行	四川成内渝高速公路有限责任公司	612,955,698.58	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川省公路物资有限责任公司	3,600,000.00	信用借款	
中国农业银行四川省成都市光华支行	蜀道交通服务集团有限责任公司	486,000,000.00	信用借款	
中国建设银行股份有限公司成都新会展支行	蜀道交通服务集团有限责任公司	10,000,000.00	信用借款	
中国邮政储蓄银行有限责任公司成都市高新区支行	蜀道交通服务集团有限责任公司	221,000,000.00	信用借款	
上海浦东发展银行成都分行	蜀道交通服务集团有限责任公司	160,000,000.00	信用借款	
中国工商银行股份有限公司成都科华南路支行	蜀道交通服务集团有限责任公司	150,000,000.00	信用借款	
中国建设银行成都新华支行	蜀道交通服务集团有限责任公司	90,000,000.00	信用借款	
中国建设银行	四川天眉乐高速公路有限责任公司	1,958,608,676.44	信用借款	
成都银行股份有限公司青羊支行	四川蜀交国储能源有限公司	5,000,000.00	信用借款	
中国银行成都成飞支行	四川蜀道文化传媒有限公司	10,000,000.00	信用借款	
中信银行成都分行	四川蜀道文化传媒有限公司	10,000,000.00	信用借款	
成都银行股份有限公司成飞支行	四川蜀道文化传媒有限公司	2,000,000.00	信用借款	
中国工商银行成都市金牛区支行营业室	四川蜀道装备科技股份有限公司	10,009,777.73	信用借款	
成都银行股份有限公司西区支行	四川蜀道装备科技股份有限公司	10,011,301.92	信用借款	
中国银行股份有限公司成都蜀都支行	四川蜀道装备科技股份有限公司	10,013,611.11	信用借款	
交通银行股份有限公司成都江汉路支行	四川蜀道装备科技股份有限公司	10,009,777.77	信用借款	
中国银行股份有限公司成都蜀都支行	四川蜀道装备科技股份有限公司	10,010,388.89	信用借款	
成都银行青羊支行	四川蜀道装备科技股份有限公司	10,000,000.00	信用借款	

贷款银行	借款人	借款余额	借款方式	抵押物/质押物/保证人
中国建设银行成都新华支行	四川攀西高速公路开发股份有限公司	600,522,500.00	信用借款	
中国建设银行成都新华支行	四川达州绕城西段高速公路有限责任公司	806,648,174.67	信用借款	
兴业银行股份有限公司成都磨子桥支行	四川蜀交新能源有限公司	30,000,000.00	信用借款	
成都银行股份有限公司青羊支行	四川蜀交新能源有限公司	10,000,000.00	信用借款	
招商银行成都小天支行	四川高速公路建设开发集团有限公司	500,404,861.11	信用借款	
招商银行成都小天支行	四川高速公路建设开发集团有限公司	450,330,000.00	信用借款	
招商银行成都小天支行	四川高速公路建设开发集团有限公司	320,234,666.67	信用借款	
招商银行成都小天支行	四川高速公路建设开发集团有限公司	500,381,944.44	信用借款	
工行滨江支行	四川成南高速公路有限责任公司	787,437,659.45	信用借款	
国家开发银行四川省分行	四川广绵高速公路有限责任公司	455,264,152.78	信用借款	
小计		16,276,267,652.67		
兴业银行股份有限公司成都磨子桥支行	四川蜀道文化传媒有限公司	5,000,000.00	质押借款	摆件（小熊猫）专利
小计		5,000,000.00		
	蜀道交通服务集团有限责任公司	35,761,200.00	其他	票据贴现
小计		35,761,200.00		
合计		17,398,312,557.35		

(二十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	450,664,384.85	611,417,053.92
合计	450,664,384.85	611,417,053.92

(二十八) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,971,777,942.52	4,696,669,173.18
1-2 年（含 2 年）	579,836,876.75	620,313,010.64
2-3 年（含 3 年）	259,649,433.14	254,944,321.48
3 年以上	186,661,339.30	252,424,531.66
合计	8,997,925,591.71	5,824,351,036.96

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
四川川交路桥有限责任公司机关	12,568,355.00	未达到结算条件

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中铁五局集团有限公司	15,636,579.00	未达到结算条件
邢台路桥建设集团有限公司	15,646,379.00	未达到结算条件
上海起帆电缆股份有限公司	12,881,108.26	未达到结算条件
浙江正方交通建设有限公司	11,348,826.00	未达到结算条件
中铁十二局集团有限公司	26,682,235.00	未达到结算条件
中铁二十一局集团第三工程有限公司	18,738,346.00	未达到结算条件
中电建路桥集团有限公司	18,782,531.80	未达到结算条件
荆州亮诚科技股份有限公司	10,482,793.90	未达到结算条件
四川瑞通工程建设集团有限公司	19,173,073.00	未达到结算条件
江西省交通工程集团有限公司	11,022,705.00	未达到结算条件
中铁二十局集团第二工程有限公司	13,589,051.69	未达到结算条件
四川省第一建筑工程有限公司	70,733,884.97	未达到结算条件
中铁十四局集团第二工程有限公司	13,615,529.00	未达到结算条件
中铁十一局集团有限公司	26,731,159.00	未达到结算条件
无锡交通建设工程集团有限公司	14,183,306.46	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
京昆高速公路广元至绵阳段扩容项目剑阁段建设协调指挥部	17,743,365.00	未达到结算条件
四川高路建筑工程有限公司机关	54,797,399.06	未达到结算条件
四川路桥华东建设有限责任公司机关	15,341,544.00	未达到结算条件
四川公路桥梁建设集团有限公司机关	25,444,584.00	未达到结算条件
四川鑫电电缆有限公司	14,509,679.51	未达到结算条件
四川路航建设工程有限责任公司机关	35,668,929.61	未达到结算条件
四川省交通建设集团有限责任公司机关	40,996,326.71	未达到结算条件
合计	581,375,948.47	

(二十九) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	95,237,548.58	30,701,231.36
1 年以上	36,485,723.90	10,944,222.24
合计	131,723,272.48	41,645,453.60

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
中国移动通信集团四川有限公司阿坝分公司	1,500,000.00	分期结转

债权单位名称	期末余额	未结转原因
中国联合网络通信有限公司阿坝州分公司	1,571,428.57	分期结转
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	分期结转
阆中市交通运输局	1,000,000.00	分期结转
四川乐资铜高速公路有限公司	2,522,935.78	分期结转
中铁建四川德都高速公路有限公司	17,413,143.76	分期结转
合计	25,507,508.11	

(三十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	102,383,910.02	1,955,432.43
预收销货款	249,038,390.79	214,460,859.06
预收售房款	48,308,959.75	668,290,928.47
其他	8,050,950.43	44,838,978.23
合计	407,782,210.99	929,546,198.19

(三十一) 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	814,738,742.81	2,872,276,980.24	2,670,193,616.84	1,016,822,106.21
二、离职后福利-设定提存计划	17,322,449.23	409,582,137.01	352,481,934.51	74,422,651.73
三、辞退福利		10,000.00	10,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	832,061,192.04	3,281,869,117.25	3,022,685,551.35	1,091,244,757.94

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	752,250,472.15	2,159,343,129.77	1,988,862,997.10	922,730,604.82
二、职工福利费	894,966.44	192,682,807.37	193,031,981.74	545,792.07
三、社会保险费	3,101,980.95	229,602,526.31	192,986,648.28	39,717,858.98
其中：1. 医疗及生育保险费	2,010,513.63	181,523,545.34	158,272,058.91	25,262,000.06
2. 工伤保险费	219,254.25	11,315,551.49	11,236,326.76	298,478.98
3. 其他	872,213.07	36,763,429.48	23,478,262.61	14,157,379.94
四、住房公积金	2,468,535.26	204,337,444.18	203,065,750.65	3,740,228.79
五、工会经费和职工教育经费	56,022,788.01	55,882,744.63	62,306,111.09	49,599,421.55

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		30,428,327.98	29,940,127.98	488,200.00
合计	814,738,742.81	2,872,276,980.24	2,670,193,616.84	1,016,822,106.21

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	1,616,904.11	270,281,171.92	269,409,987.34	2,488,088.69
二、失业保险费	1,114,637.11	10,285,883.99	10,090,682.29	1,309,838.81
三、企业年金缴费	14,590,908.01	129,015,081.10	72,981,264.88	70,624,724.23
合计	17,322,449.23	409,582,137.01	352,481,934.51	74,422,651.73

(三十二) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	95,271,697.25	666,848,155.18	672,668,823.88	89,451,028.55
消费税				
资源税		3,258.50	3,258.50	
企业所得税	101,228,335.05	613,199,180.56	536,348,144.69	178,079,370.92
城市维护建设税	2,281,554.36	44,758,854.18	43,254,550.33	3,785,858.21
房产税	212,090.19	10,557,072.59	10,522,749.09	246,413.69
土地使用税	17,863.38	10,714,791.56	10,743,464.01	-10,809.07
个人所得税	10,062,342.50	40,860,193.59	39,290,411.43	11,632,124.66
教育费附加（含地方教育费附加）	1,557,441.78	33,460,776.59	32,157,588.20	2,860,630.17
土地增值税	-11,838,830.78	123,526,314.92	6,397,742.07	105,289,742.07
其他税费	7,092,430.99	123,165,114.20	117,590,794.77	12,666,750.42
合计	205,884,924.72	1,667,093,711.87	1,468,977,526.97	404,001,109.62

(三十三) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	100,957,693.32	72,130,517.03
其他应付款项	7,290,753,442.57	7,756,689,711.74
合计	7,391,711,135.89	7,828,820,228.77

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	64,353,857.70	72,130,517.03
划分为权益工具的优先股\永续债股利	36,603,835.62	
合计	100,957,693.32	72,130,517.03

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
关联往来	1,043,672,366.44	1,632,943,002.25
其他往来款	271,750,818.27	1,759,812,111.59
工程款	1,158,316,869.90	0
保证金及押金	1,889,386,886.99	1,495,358,277.16
代收代付款	1,508,693,470.56	988,318,470.25
其他	799,722,473.22	524,056,171.44
征地款	579,968,277.19	857,138,510.98
未支付的其他经营费用	0	499,063,168.07
限制性股票回购义务	39,242,280.00	0
合计	7,290,753,442.57	7,756,689,711.74

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
达州市国土资源局	368,757,082.35	尚未达到结算条件
四川省交通建设集团有限责任公司	216,603,062.57	尚未达到结算条件
四川公路桥梁建设集团有限公司乐西高速马边至昭觉段 S1 总承包项目经理部	88,354,201.00	尚未达到结算条件
四川高路建筑工程有限公司	80,853,148.90	尚未达到结算条件
中国建筑第八工程局有限公司	76,498,524.00	尚未达到结算条件
四川川交路桥有限责任公司	38,343,226.34	尚未达到结算条件
四川交投物流有限公司	33,681,634.00	尚未达到结算条件
中铁一局集团有限公司	32,479,673.07	尚未达到结算条件
四川省交通建设集团股份有限公司乐西高速马边至昭觉段 S2 总承包项目经理部	28,389,292.00	尚未达到结算条件
凉山彝族自治州交通运输局	26,217,739.15	尚未达到结算条件
山东省路桥集团有限公司	23,461,784.00	尚未达到结算条件
中铁十八局集团有限公司乐西高速马边至昭觉段 K2 项目经理部	22,001,911.00	尚未达到结算条件
中铁三局集团有限公司	20,813,669.00	尚未达到结算条件

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
成都市路桥工程股份有限公司	19,531,095.00	尚未达到结算条件
合计	1,075,986,042.38	

(三十四) 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	12,882,276,856.16	9,748,015,204.29
1 年内到期的应付债券	9,499,050,487.50	4,599,839,092.94
1 年内到期的长期应付款	689,973,511.11	800,834,894.10
1 年内到期的其他长期负债	645,041,428.13	668,762,228.21
1 年内到期的租赁负债	17,575,986.65	12,013,945.15
合计	23,733,918,269.55	15,829,465,364.69

1 年内到期的长期借款明细情况

贷款银行	借款人	借款余额	借款方式	抵押物/质押物/保证人
中国工商银行股份有限公司	四川纳黔高速公路有限责任公司	124,250,000.00	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
中国进出口银行四川省分行	蜀道交通服务集团有限责任公司	275,000,000.00	保证借款	重庆银行股份有限公司成都分行
中国进出口银行四川省分行	蜀道交通服务集团有限责任公司	200,000,000.00	保证借款	渤海银行股份有限公司成都分行
中国进出口银行四川省分行	蜀道交通服务集团有限责任公司	100,000,000.00	保证借款	重庆银行股份有限公司成都分行
中国银行股份有限公司达州分行	四川巴达高速公路有限责任公司	294,534,818.78	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
中国银行股份有限公司成都成华支行	四川秦巴高速公路有限责任公司	202,913,140.56	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
中国建设银行成都新华支行	四川川东高速公路有限责任公司机关	40,000,000.00	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
中国银行股份有限公司成都成华支行	四川川东高速公路有限责任公司机关	20,000,000.00	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
中国银行股份有限公司达州分行	四川达渝高速公路建设开发有限公司	19,800,000.00	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
中国建设银行成都新华支行	四川雅西高速公路有限责任公司	77,578,472.22	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川雅西高速公路有限责任公司	206,160,654.79	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
华夏银行成都分行	四川蜀交新能源有限公司	9,250,000.00	保证借款	蜀道交通服务集团有限责任公司
恒丰银行成都锦江支行	四川蜀交新能源有限公司	8,000,000.00	保证借款	蜀道交通服务集团有限责任公司
广发银行股份有限公司成都分行	四川蜀交新能源有限公司	400,000.00	保证借款	蜀道交通服务集团有限责任公司
中国工商银行股份有限公司广元分行营业部	四川广南高速公路有限责任公司	111,733,801.52	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
中国银行股份有限公司成都成华支行	四川雅眉乐高速公路有限责任公司	40,169,444.44	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
中国银行股份有限公司达州分行	四川达陕高速公路有限责任公司	80,492,696.26	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司

贷款银行	借款人	借款余额	借款方式	抵押物/质押物/保证人
亚洲开发银行	四川达陕高速公路有限责任公司	99,170,105.03	保证借款	四川省财政厅
中国建设银行成都新华支行	四川攀西高速公路开发股份有限公司	28,211,458.00	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
中国银行凉山分行营业部	四川攀西高速公路开发股份有限公司	16,033,333.00	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
亚洲开发银行	四川攀西高速公路开发股份有限公司	192,463,247.23	保证借款	四川省财政厅
中国银行都江堰支行	四川都汶公路有限责任公司	90,000,000.00	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
小计		2,236,161,171.83		
中国银行都江堰支行	四川都汶公路有限责任公司	41,054,651.95	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
中国建设银行成都新华支行	四川都汶公路有限责任公司	443,055.55	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
中国农业银行四川省成都市武侯支行	四川成德南高速公路有限责任公司	3,640,000.00	信用借款	
成都银行股份有限公司成飞支行	蜀道交通服务集团有限责任公司	50,000,000.00	信用借款	
成都银行股份有限公司成飞支行	蜀道交通服务集团有限责任公司	90,000,000.00	信用借款	
成都银行股份有限公司成飞支行	蜀道交通服务集团有限责任公司	30,000,000.00	信用借款	
成都银行股份有限公司成飞支行	蜀道交通服务集团有限责任公司	50,000,000.00	信用借款	
恒丰银行股份有限公司成都分行	蜀道交通服务集团有限责任公司	37,980,000.00	信用借款	
成都农村商业银行股份有限公司宜宾分行	四川蜀道文化传媒有限公司	9,500,000.00	信用借款	
广发银行股份有限公司成都分行	四川蜀道装备科技股份有限公司	420,588.88	信用借款	
成都农商银行金花支行	四川蜀道装备科技股份有限公司	50,000.00	信用借款	
成都农商银行金花支行	四川蜀道装备科技股份有限公司	200,000.00	信用借款	
上海浦东发展银行成都顺城支行	四川蜀道装备科技股份有限公司	2,031,111.11	信用借款	
成都农商银行金花支行	四川蜀道装备科技股份有限公司	250,000.00	信用借款	
成都农商银行金花支行	四川蜀道装备科技股份有限公司	13,000.02	信用借款	
中国银行股份有限公司达州分行	四川巴达高速公路有限责任公司	12,000,000.00	信用借款	
中国农业银行	四川天眉乐高速公路有限责任公司	945,399.70	信用借款	
中国工商银行股份有限公司广元分行营业部	四川广甘高速公路有限责任公司	55,635,937.50	信用借款	
中国民生银行股份有限公司成都分行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	300,348,333.33	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	621,500.00	信用借款	
中国银行股份有限公司成都成华支行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	913,611.11	信用借款	

贷款银行	借款人	借款余额	借款方式	抵押物/质押物/保证人
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	503,158.33	信用借款	
中建投信托股份有限公司	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	45,518,513.53	信用借款	
中国银行股份有限公司成都成华支行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	171,554.17	信用借款	
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	184,525.00	信用借款	
招商银行成都分行小天支行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	328,350.00	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	332,028.89	信用借款	
中国银行股份有限公司成都成华支行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	255,811.11	信用借款	
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	855,555.56	信用借款	
中国农业银行四川省成都市总府支行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	397,912,958.33	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	192,500.00	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	397,833.33	信用借款	
成都银行青羊支行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	186,388.89	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	325,111.11	信用借款	
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	290,888.89	信用借款	
四川简阳农村商业银行股份有限公司	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	763,125.00	信用借款	
中国建设银行成都新华支行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	69,972.22	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	486,750.00	信用借款	
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	256,666.67	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	335,530.56	信用借款	
中国农业银行四川省成都市总府支行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	347,861,013.89	信用借款	
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	513,333.33	信用借款	
四川简阳农村商业银行股份有限公司	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	364,147.12	信用借款	
四川简阳农村商业银行股份有限公司	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	109,633.33	信用借款	
四川简阳农村商业银行股份有限公司	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	182,722.22	信用借款	
中国建设银行成都新华支行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	315,333.33	信用借款	
中国银行股份有限公司成都成华支行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	47,333.86	信用借款	
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	85,879.44	信用借款	
中国银行股份有限公司成都成华支行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	357,500.00	信用借款	

贷款银行	借款人	借款余额	借款方式	抵押物/质押物/保证人
中国银行股份有限公司成都成华支行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	595,833.33	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	392,638.89	信用借款	
中国民生银行股份有限公司成都分行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	550,647,013.89	信用借款	
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	444,888.89	信用借款	
上海浦东发展银行成都分行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	158,888.89	信用借款	
中国农业银行四川省成都市总府支行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	763,888.89	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	353,186.17	信用借款	
上海浦东发展银行成都分行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	177,222.22	信用借款	
广发银行股份有限公司成都分行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	317,777.78	信用借款	
成都银行青羊支行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	275,000.00	信用借款	
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	18,272.22	信用借款	
工银金融租赁有限公司	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	176,111.11	信用借款	
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	545,416.67	信用借款	
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	545,416.67	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	110,000.00	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	194,944.44	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司本部机关	292,416.67	信用借款	
中国建设银行成都新华支行	四川成南高速公路有限责任公司	4,004,748,263.89	信用借款	
中国工商银行股份有限公司广元分行营业部	四川广南高速公路有限责任公司	80,000,000.00	信用借款	
中银金融租赁有限公司	四川广南高速公路有限责任公司	112,426,774.70	信用借款	
中国农业银行四川省成都市光华支行	四川遂渝高速公路有限责任公司	154,431.67	信用借款	
中国银行都江堰支行	四川川西高速公路有限责任公司	31,247,579.07	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川开梁高速公路有限责任公司	1,181,058,138.91	信用借款	
交通银行股份有限公司成都武侯支行	四川开梁高速公路有限责任公司	380,983,152.98	信用借款	
中国银行凉山分行营业部	四川攀西高速公路开发股份有限公司	232,358.00	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川攀西高速公路开发股份有限公司	80,161,000.00	信用借款	
中国建设银行成都新华支行	四川攀西高速公路开发股份有限公司	20,413,300.78	信用借款	
小计		7,932,685,223.99		

贷款银行	借款人	借款余额	借款方式	抵押物/质押物/保证人
中国建设银行成都新华支行	四川广甘高速公路有限责任公司	28,100,833.35	质押借款	广甘高速公路收费权
招商银行成都分行小天支行	四川高速公路建设开发集团有限公司	520,313,784.38	质押借款	绵阳至遂宁高速公路绵阳段收费权(应收账款)及项目项下全部收益,质押比例为前述全部收益的40.74%
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	559,102.50	质押借款	川主寺至郎木寺公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	3,655,125.02	质押借款	广巴高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	4,055,287.50	质押借款	雅泸高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	4,042,912.50	质押借款	达陕高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	5,270,615.63	质押借款	纳黔高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	8,526,375.00	质押借款	广南高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	657,112.50	质押借款	丽江至攀枝花高速公路华坪至川滇界收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	3,816,312.50	质押借款	四川映秀至汶川高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	5,497,436.39	质押借款	四川巴中至南充(南部)高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	5,906,511.11	质押借款	四川南部至成都高速公路收费权
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司	798,277,340.97	质押借款	绵阳至遂宁高速公路绵阳段收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	6,261,811.11	质押借款	乐山至雅安高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	1,668,333.33	质押借款	四川南部至成都高速公路收费权
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司	861,955,225.49	质押借款	磨沙高速公路收费权
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司	3,436,955.73	质押借款	广甘高速公路收费权
中国建设银行成都新华支行	四川高速公路建设开发集团有限公司	7,259,548.54	质押借款	巴达高速公路收费权
中国建设银行成都新华支行	四川高速公路建设开发集团有限公司	4,042,843.75	质押借款	丽攀高速公路收费权
中国建设银行成都新华支行	四川高速公路建设开发集团有限公司	2,680,310.42	质押借款	达万高速公路收费权
中国银行股份有限公司成都成华支行	四川高速公路建设开发集团有限公司	9,424,800.00	质押借款	桃园(川陕界)至巴中高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	12,597,291.67	质押借款	仁沐高速公路收费权
中国农业银行四川省成都市光华支行	四川高速公路建设开发集团有限公司	18,640,187.50	质押借款	绵九高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	1,764,675.00	质押借款	广陕高速公路收费权
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司	14,703,333.33	质押借款	乐西高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	1,178,279.67	质押借款	广陕广巴连接线高速

贷款银行	借款人	借款余额	借款方式	抵押物/质押物/保证人
省分行	团有限公司			公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	1,272,150.00	质押借款	邻水至垫江高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	1,098,319.44	质押借款	南充至武胜高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	519,750.00	质押借款	都映高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	180,736.11	质押借款	眉山 106 公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	866,250.00	质押借款	西昌至攀枝花高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	834,166.67	质押借款	攀枝花至田房高速公路收费权
中国建设银行股份有限公司成都南郊支行	四川成南高速公路有限责任公司	160,161,805.50	质押借款	成南高速收费权
中国工商银行股份有限公司广元市分行	四川省川北高速公路股份有限公司	78,552,500.01	质押借款	沙棋段高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司成都光华支行	四川资潼高速公路有限公司	62,337,760.31	质押借款	收费权
中国银行股份有限公司成都成华支行	四川开梁高速公路有限责任公司	182,722.22	质押借款	收费权质押
中国建设银行成都新华支行	四川攀西高速公路开发股份有限公司	5,065,218.75	质押借款	泸黄高速公路 100% 收费权
中国建设银行成都新华支行	四川攀西高速公路开发股份有限公司	60,132,292.00	质押借款	泸黄路收费权质押
国家开发银行四川省分行	四川德会高速公路有限责任公司	7,934,444.44	质押借款	应收账款
小计		2,713,430,460.34		
合计		12,882,276,856.16		

(三十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		1,000,000,000.00
待转销项税额	51,023,877.86	98,335,561.89
已背书未到期票据	25,535,555.54	17,852,590.96
合计	76,559,433.40	1,116,188,152.85

(三十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款	131,112,447,380.00	127,947,054,954.99	1.34-4.41
保证借款	14,382,294,640.10	16,960,627,626.76	
信用借款	25,979,188,519.87	8,938,261,800.82	
合计	171,473,930,539.97	153,845,944,382.57	

长期借款明细

贷款银行	借款人	借款余额	借款方式	抵押物/质押物/ 保证人
中国银行股份有限公司成都成华支行	四川川东高速公路有限责任公司	15,039,034.72	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
中国建设银行成都新华支行	四川川东高速公路有限责任公司	40,091,666.67	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
中国银行股份有限公司达州分行	四川达渝高速公路建设开发有限公司	112,958,015.00	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
中国工商银行股份有限公司德阳旌阳支行	四川秦巴高速公路有限责任公司	383,000,000.00	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川广巴高速公路有限责任公司	720,780,000.00	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
中国工商银行股份有限公司	四川纳黔高速公路有限责任公司	746,448,385.37	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
中国银行股份有限公司达州分行	四川达陕高速公路有限责任公司	361,770,000.00	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
亚洲开发银行	四川达陕高速公路有限责任公司	895,884,600.64	保证借款	四川省财政厅
中国银行凉山分行营业部	四川攀西高速公路开发股份有限公司	16,000,000.00	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
亚洲开发银行	四川攀西高速公路开发股份有限公司	625,794,900.04	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
中国建设银行成都新华支行	四川攀西高速公路开发股份有限公司	175,000,000.00	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
中国银行股份有限公司成都成华支行	四川雅眉乐高速公路有限责任公司	140,000,000.00	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
中国建设银行成都新华支行	四川雅西高速公路有限责任公司	2,735,000,169.28	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川雅西高速公路有限责任公司	2,794,309,687.20	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
亚洲开发银行	四川雅西高速公路有限责任公司	2,239,828,981.18	保证借款	四川省交通运输厅
广发银行股份有限公司成都分行	四川蜀交新能源有限公司	9,400,000.00	保证借款	蜀道交通服务集团有限责任公司
华泰资产管理有限公司	四川高速公路建设开发集团有限公司	1,000,000,000.00	保证借款	蜀道集团
工行滨江支行	四川成南高速公路有限责任公司	821,000,000.00	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
中国工商银行股份有限公司广元分行营业部	四川广南高速公路有限责任公司	549,989,200.00	保证借款	四川高速公路建设开发集团有限公司
小计		14,382,294,640.10		
中国农业银行	四川天眉乐高速公路有限责任公司	1,787,459,762.36	信用借款	

贷款银行	借款人	借款余额	借款方式	抵押物/质押物/ 保证人
中国银行股份有限公司成都成华支行	四川成内渝高速公路有限责任公司	950,648,807.51	信用借款	
内江农村商业银行股份有限公司	四川成内渝高速公路有限责任公司	500,000,000.00	信用借款	
中国建设银行成都新华支行	四川大垫高速公路有限责任公司	330,195,616.68	信用借款	
中国农业银行四川省成都市武侯支行	四川成德南高速公路有限责任公司	126,360,000.00	信用借款	
成都银行股份有限公司成飞支行	蜀道交通服务集团有限责任公司	112,000,000.00	信用借款	
恒丰银行股份有限公司成都分行	蜀道交通服务集团有限责任公司	40,000,000.00	信用借款	
中国农业银行四川省成都市光华支行	蜀道交通服务集团有限责任公司	30,000,000.00	信用借款	
广发银行股份有限公司成都分行	蜀道交通服务集团有限责任公司	60,000,000.00	信用借款	
成都银行股份有限公司成飞支行	蜀道交通服务集团有限责任公司	281,000,000.00	信用借款	
中国工商银行股份有限公司成都科华南路支行	蜀道交通服务集团有限责任公司	120,000,000.00	信用借款	
成都银行股份有限公司成飞支行	蜀道交通服务集团有限责任公司	50,000,000.00	信用借款	
广发银行股份有限公司成都分行	四川蜀道装备科技股份有限公司	19,400,000.00	信用借款	
成都农商银行金花支行	四川蜀道装备科技股份有限公司	925,000.00	信用借款	
成都农商银行金花支行	四川蜀道装备科技股份有限公司	3,700,000.00	信用借款	
上海浦东发展银行成都顺城支行	四川蜀道装备科技股份有限公司	27,000,000.00	信用借款	
成都农商银行金花支行	四川蜀道装备科技股份有限公司	4,625,000.00	信用借款	
中国银行凉山分行营业部	四川攀西高速公路开发股份有限公司	299,900,000.00	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川攀西高速公路开发股份有限公司	120,000,000.00	信用借款	
中国建设银行成都新华支行	四川攀西高速公路开发股份有限公司	565,000,000.00	信用借款	
中国银行股份有限公司达州分行	四川巴达高速公路有限责任公司	257,270,000.00	信用借款	
中国银行都江堰支行	四川都汶公路有限责任公司	265,850,000.00	信用借款	
中国建设银行成都新华支行	四川都汶公路有限责任公司	500,000,000.00	信用借款	
中国工商银行股份有限公司广元分行营业部	四川广甘高速公路有限责任公司	490,000,000.00	信用借款	
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	425,000,000.00	信用借款	
中国银行股份有限公司成都成华支行	四川高速公路建设开发集团有限公司	197,000,000.00	信用借款	
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	198,000,000.00	信用借款	
招商银行成都分行小天支行	四川高速公路建设开发集团有限公司	398,000,000.00	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司	399,500,000.00	信用借款	

贷款银行	借款人	借款余额	借款方式	抵押物/质押物/ 保证人
中国银行股份有限公司成都成华支行	四川高速公路建设开发集团有限公司	299,000,000.00	信用借款	
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	1,000,000,000.00	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司	225,000,000.00	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司	465,000,000.00	信用借款	
成都银行青羊支行	四川高速公路建设开发集团有限公司	200,000,000.00	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司	380,000,000.00	信用借款	
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	425,000,000.00	信用借款	
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	340,000,000.00	信用借款	
四川简阳农村商业银行股份有限公司	四川高速公路建设开发集团有限公司	999,000,000.00	信用借款	
中国建设银行成都新华支行	四川高速公路建设开发集团有限公司	100,000,000.00	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司	590,000,000.00	信用借款	
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	300,000,000.00	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司	395,000,000.00	信用借款	
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	600,000,000.00	信用借款	
四川简阳农村商业银行股份有限公司	四川高速公路建设开发集团有限公司	398,580,000.00	信用借款	
四川简阳农村商业银行股份有限公司	四川高速公路建设开发集团有限公司	120,000,000.00	信用借款	
四川简阳农村商业银行股份有限公司	四川高速公路建设开发集团有限公司	200,000,000.00	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司	100,000,000.00	信用借款	
中国建设银行成都新华支行	四川高速公路建设开发集团有限公司	400,000,000.00	信用借款	
中国银行股份有限公司成都成华支行	四川高速公路建设开发集团有限公司	82,840,000.00	信用借款	
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	94,000,000.00	信用借款	
中国银行股份有限公司成都成华支行	四川高速公路建设开发集团有限公司	450,000,000.00	信用借款	
中国银行股份有限公司成都成华支行	四川高速公路建设开发集团有限公司	750,000,000.00	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司	500,000,000.00	信用借款	
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	560,000,000.00	信用借款	
上海浦东发展银行成都分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	200,000,000.00	信用借款	
中国农业银行四川省成都市总府支行	四川高速公路建设开发集团有限公司	1,000,000,000.00	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司	398,580,000.00	信用借款	

贷款银行	借款人	借款余额	借款方式	抵押物/质押物/ 保证人
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司	200,000,000.00	信用借款	
上海浦东发展银行成都分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	200,000,000.00	信用借款	
广发银行股份有限公司成都分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	400,000,000.00	信用借款	
成都银行青羊支行	四川高速公路建设开发集团有限公司	300,000,000.00	信用借款	
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	20,000,000.00	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司	300,000,000.00	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司	600,000,000.00	信用借款	
中国银行股份有限公司成都成华支行	四川高速公路建设开发集团有限公司	920,000,000.00	信用借款	
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司	499,000,000.00	信用借款	
中国农业银行四川省成都市光华支行	四川遂渝高速公路有限责任公司	318,000,000.00	信用借款	
中国银行都江堰支行	四川川西高速公路有限责任公司	268,021,000.00	信用借款	
中国工商银行股份有限公司广元分行营业部	四川广南高速公路有限责任公司	990,000,000.00	信用借款	
中银金融租赁有限公司	四川广南高速公路有限责任公司	833,333,333.32	信用借款	
小计		25,979,188,519.87		
国家开发银行四川省分行	四川德会高速公路有限责任公司	7,720,000,000.00	质押借款	应收账款
中国建设银行成都新华支行	四川攀西高速公路开发股份有限公司	1,018,610,000.00	质押借款	泸黄高速公路100%收费权
中国银行股份有限公司成都成华支行	四川开梁高速公路有限责任公司	200,000,000.00	质押借款	收费权质押
中国建设银行成都新华支行	四川攀西高速公路开发股份有限公司	67,000,000.00	质押借款	泸黄路收费权质押
中国建设银行成都新华支行	四川广甘高速公路有限责任公司	60,000,000.00	质押借款	广甘高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	1,426,000,000.00	质押借款	广陕高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	3,277,000,000.00	质押借款	雅泸高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	3,267,000,000.00	质押借款	达陕高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	4,599,810,000.00	质押借款	纳黔高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	7,441,200,000.00	质押借款	广南高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	531,000,000.00	质押借款	丽江至攀枝花高速公路华坪至川滇界收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	2,745,000,000.00	质押借款	四川映秀至汶川高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	3,954,200,000.00	质押借款	四川巴中至南充（南部）高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发	5,296,000,000.00	质押借款	四川南部至成都

贷款银行	借款人	借款余额	借款方式	抵押物/质押物/ 保证人
	集团有限公司			高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	4,504,000,000.00	质押借款	乐山至雅安高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	1,456,000,000.00	质押借款	四川南部至成都高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	1,028,000,000.00	质押借款	邻水至垫江高速公路收费权
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司	2,999,525,000.00	质押借款	广甘高速公路收费权
中国建设银行成都新华支行	四川高速公路建设开发集团有限公司	6,335,606,000.00	质押借款	巴达高速公路收费权
中国建设银行成都新华支行	四川高速公路建设开发集团有限公司	3,528,300,000.00	质押借款	丽攀高速公路收费权
中国建设银行成都新华支行	四川高速公路建设开发集团有限公司	2,339,180,000.00	质押借款	达万高速公路收费权
中国银行股份有限公司成都成华支行	四川高速公路建设开发集团有限公司	8,225,280,000.00	质押借款	桃园（川陕界）至巴中高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	11,114,000,000.00	质押借款	仁沐高速公路收费权
中国农业银行四川省成都市光华支行	四川高速公路建设开发集团有限公司	16,495,000,000.00	质押借款	绵九高速公路收费权
中国工商银行成都市滨江支行营业室	四川高速公路建设开发集团有限公司	13,382,000,000.00	质押借款	乐西高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	949,800,000.00	质押借款	广陕广巴连接线高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	790,000,000.00	质押借款	南充至武胜高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	420,000,000.00	质押借款	都映高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	130,000,000.00	质押借款	眉山 106 公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	700,000,000.00	质押借款	西昌至攀枝花高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	600,000,000.00	质押借款	攀枝花至田房高速公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	451,800,000.00	质押借款	川主寺至郎木寺公路收费权
国家开发银行四川省分行	四川高速公路建设开发集团有限公司	2,953,636,380.00	质押借款	广巴高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司成都光华支行	四川资潼高速公路有限公司	10,717,500,000.00	质押借款	资潼高速收费权
中国工商银行股份有限公司广元市分行	四川省川北高速公路股份有限公司	390,000,000.00	质押借款	沙棋段高速公路收费权
小计		131,112,447,380.00		
合计		171,473,930,539.97		

(三十七) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据	14,500,000,000.00	19,399,050,487.50

公司债	1,081,000,000.00	1,156,000,000.00
合计	15,581,000,000.00	20,555,050,487.50

2.应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	其中：重分类至一年以内到期的应付债券
18 川高速 MTN001	2,000,000,000.00	2018-2-12	5 年	2,000,000,000.00	1,999,931,424.48		14,019,178.08	68,575.52	2,000,000,000.00	-	
18 川高速 MTN002	1,000,000,000.00	2018-4-27	5 年	1,000,000,000.00	999,907,668.46		17,213,424.66	92,331.54	1,000,000,000.00	-	
19 川高速 MTN003	2,000,000,000.00	2019-9-2	5 年	2,000,000,000.00	1,999,050,487.50		80,600,000.00			1,999,050,487.50	1,999,050,487.50
20 川高速 MTN001	2,000,000,000.00	2020-3-10	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		69,600,000.00			2,000,000,000.00	
20 川高速 MTN002	1,600,000,000.00	2020-4-27	3 年	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00		12,931,506.91		1,600,000,000.00	-	
21 川高速 MTN001	1,500,000,000.00	2021-2-4	3 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		58,500,000.00			1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
21 川高速 MTN002	2,000,000,000.00	2021-2-24	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		78,000,000.00			2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 川高速 MTN003	2,000,000,000.00	2021-3-17	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		76,800,000.00			2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 川高速 MTN004	2,000,000,000.00	2021-3-24	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		75,200,000.00			2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 川高速 MTN005	1,500,000,000.00	2021-4-19	3+2 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		54,450,000.00			1,500,000,000.00	
21 川高速 MTN006	1,000,000,000.00	2021-8-4	3+2 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		30,900,000.00			1,000,000,000.00	
21 川高速 MTN007	1,000,000,000.00	2021-9-15	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		37,500,000.00			1,000,000,000.00	
21 川高速 MTN008	1,000,000,000.00	2021-11-24	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		35,500,000.00			1,000,000,000.00	
22 川高速 MTN001	1,000,000,000.00	2022-4-27	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		35,000,000.00			1,000,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	其中：重分类至一年以内到期的应付债券
22 川高速 MTN002	1,400,000,000.00	2022-7-20	5 年	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00		45,500,000.00			1,400,000,000.00	
22 川高速 MTN003	1,000,000,000.00	2022-10-18	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		31,000,000.00			1,000,000,000.00	
23 川高速 MTN001	1,000,000,000.00	2023-1-12	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	34,041,095.89			1,000,000,000.00	
23 川高速 MTN003	1,000,000,000.00	2023-2-6	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	31,087,397.26			1,000,000,000.00	
23 川高速 MTN004	1,600,000,000.00	2023-4-19	3 年	1,600,000,000.00		1,600,000,000.00	34,875,616.44			1,600,000,000.00	
23 川高速 MTN007	400,000,000.00	2023-9-11	5 年	400,000,000.00		400,000,000.00	4,122,739.73			400,000,000.00	
23 川高速 MTN009	600,000,000.00	2023-12-13	10 年	600,000,000.00		600,000,000.00	961,315.07			600,000,000.00	
20 成高 01	500,000,000.00	2020-1-3	3+2 年	500,000,000.00	56,000,000.00		1,780,800.00			56,000,000.00	
20 成高 02	500,000,000.00	2020-3-4	3+2 年	500,000,000.00	500,000,000.00		14,218,750.04		75,000,000.00	425,000,000.00	
21 成高 01	600,000,000.00	2021-5-12	3+2 年	600,000,000.00	600,000,000.00		21,600,000.00			600,000,000.00	
合计	28,000,000,000.00			28,000,000,000.00	25,154,889,580.44	4,600,000,000.00	895,401,824.08	-	4,674,839,092.94	25,080,050,487.50	9,499,050,487.50

(三十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	151,927,993.93	115,240,029.07
减：未确认的融资费用	31,891,643.86	24,002,467.37
重分类至一年内到期的非流动负债	17,575,986.65	12,013,945.15
租赁负债净额	102,460,363.42	79,223,616.55

(三十九) 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	4,491,807,450.64	254,017,903.28	581,660,806.78	4,164,164,547.14
专项应付款	9,588,941.84	9,522,050.00	14,112,198.62	4,998,793.22
合计	4,501,396,392.48	263,539,953.28	595,773,005.40	4,169,163,340.36

1. 长期应付款期末明细列示

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	1,667,069,277.78
中银金融租赁有限公司	1,649,535,497.50	1,714,089,407.20
建信金融租赁有限公司	656,000,000.00	711,068,800.00
成都高速公路建设开发有限公司	374,885,799.63	360,228,648.43
蜀道投资集团有限责任公司		39,351,317.23
合计	4,164,164,547.14	4,491,807,450.64

2. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公路桥墩防护装置研究	50,000.00			50,000.00
隧道围岩智能分级方法研究	72,400.00			72,400.00
“5.12”地震抗震救灾专项资金	3,540,000.00			3,540,000.00
四川省交通运输厅	5,926,541.84	9,139,100.00	14,112,198.62	953,443.22
成都励精工程项目管理有限公司		300,000.00		300,000.00
北京兴通工程咨询有限公司		82,950.00		82,950.00
合计	9,588,941.84	9,522,050.00	14,112,198.62	4,998,793.22

(四十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	3,884,626.00	
待执行的亏损合同		141,681.27
合计	3,884,626.00	141,681.27

(四十一) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
德会项目建设扶持资金补助	344,830,000.00	290,970,000.00		635,800,000.00
丽攀征地拆迁补偿	377,674,418.60		22,325,581.40	355,348,837.20
取消省界站补助收益	258,129,168.98	-	50,987,629.70	207,141,539.28
广南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
川西高速东西城市轴线东段（东二环-龙泉驿区界）工程绕城节点匝道收费站及配套附属设施工程	177,162,300.00			177,162,300.00
绕西成都天府绿道建设	174,866,570.53			174,866,570.53
其他政府补助	224,880,277.39	31,786,671.47	61,522,948.98	195,143,999.88
川西高速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
达陕路新增百里峡互通工程	149,178,051.92		15,170,649.36	134,007,402.56
泸黄路政府补助	117,133,961.00			117,133,961.00
达渝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
乐西建设补助资金	63,927,915.99	22,900,000.00	68,725.99	86,759,190.00
巴南八尔湖项目	67,815,000.00		8,580,000.00	59,235,000.00
川西高速成都绕城高速公路沿线景观提升工程（三期）	56,307,250.88			56,307,250.88
恩阳互通立交项目	57,329,333.33		5,548,000.00	51,781,333.33
达渝路大竹南互通立交工程	56,535,097.46		5,139,554.28	51,395,543.18
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
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
川西高速成都绕城高速公路沿线景观提升工程（二期）	43,716,642.63			43,716,642.63
达渝 2018 年邻水北互通立交工程	45,414,058.33		4,128,550.80	41,285,507.53
成德南新增西平互通	29,840,000.00	5,000,000.00	2,984,000.04	31,855,999.96
川西高速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
成德南新增鸣龙互通	15,500,000.00	5,000,000.00		20,500,000.00
磨沙路大堰收费站政府还建项目	24,302,221.94		4,860,444.48	19,441,777.46
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
绕西成都绕城高速金凤凰项目	16,259,847.69		1,973,577.31	14,286,270.38
川东岳池收费站改扩建	15,618,610.06		2,231,229.96	13,387,380.10
巴中市恩阳区扶贫开发局拨付黄石盘水库广巴高速公路库岸再造处治工程启动资金	11,611,930.00	700,000.00		12,311,930.00
川南金秋湖停车区功能完善项目		10,740,366.98		10,740,366.98
成南高坪收费站改扩建工程补助	8,421,052.00	2,000,000.00	641,499.25	9,779,552.75

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
川南叙州互通立交及收费站升级改造	9,000,000.00			9,000,000.00
川西高速成安渝占用补偿款	9,703,455.11		1,078,166.70	8,625,288.41
川西高速天府国际机场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
南方隆纳匝道路面整治工程	2,900,800.04	18,000,000.00	15,700,000.00	5,200,800.04
川南 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
川南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
南方新生收费站改造工程	3,294,117.16		411,764.76	2,882,352.40
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
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
都汶庙子坪岷江特大桥车购税补助	2,730,000.00			2,730,000.00
巴南 ETC 车道补助	2,906,907.00		581,300.04	2,325,606.96
南方 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
川南 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
巴南入口称重检测	1,836,700.00		367,200.00	1,469,500.00
南方方山互通改造工程	1,999,999.72		1,000,000.08	999,999.64
合计	2,734,958,532.34	659,008,400.87	243,597,567.31	3,150,369,365.90

(四十二) 其他非流动负债

项目/类别	期末余额	期初余额
管道租赁	12,679,894.26	14,201,481.54
蜀道集团借款	14,592,651,784.19	20,630,000,000.00
其他	2,580,000.00	
合计	14,607,911,678.45	20,644,201,481.54

(四十三) 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(%)
合计	9,441,276,802.44	100			9,441,276,802.44	100
其中:蜀道投资集团有限责任公司	9,441,276,802.44	100.00			9,441,276,802.44	100.00

(四十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	44,832,401,639.83			44,832,401,639.83
二、其他资本公积	58,387,855,785.50	5,133,161,401.12	60,427,400.00	63,460,589,786.62
合计	103,220,257,425.33	5,133,161,401.12	60,427,400.00	108,292,991,426.45

注：其他资本公积本期增加 5,133,161,401.12 元、减少 60,427,400.00 元。

1）收到蜀道投资集团有限责任公司划入四川蜀兴智慧能源有限责任公司股权，增加资本公积 16,543,576.19 元。

2）确认对三家沿江公司享有的权益变动，其中四川沿江攀宁高速公路有限公司 1,289,606,400.00 元，四川沿江宜金高速公路有限公司 1,972,180,000.00 元，四川沿江金宁高速公路有限公司 798,226,380.00 元，合计增加 4,060,012,780.00 元。

3）收到蜀道投资集团有限责任公司划入四川省公路物资有限公司等 5 家企业以及调整合并差额，影响本期资本公积增加 129,168,178.25 元。

4）收到蜀道投资集团有限责任公司拨付补助资金，影响本期资本公积增加 690,000,000.00 元。

5）调整以前年度省交通厅拨国道 318 线甘孜境段改造工程指挥部款项误入资本公积，影响本期资本公积减少 60,000,000.00 元。

6）子公司资本公积变动，影响本期资本公积增加 237,436,866.68 元，对川西投资长期股权投资变更减少资本公积 427,400.00 元。

（四十五）其他权益工具

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
永续债		2,580,000,000.00		2,580,000,000.00
合计		2,580,000,000.00		2,580,000,000.00

（四十六）归属于母公司所有者的其他综合收益

1.其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	13,399,109.56	3,349,777.39	10,049,332.17	520,580,911.88	130,857,152.97	389,723,758.91
1.其他权益工具投资公允价值变动	13,399,109.56	3,349,777.39	10,049,332.17	523,428,611.88	130,857,152.97	392,571,458.91
2.其他				-2,847,700.00		-2,847,700.00
其他综合收	13,399,109.56	3,349,777.39	10,049,332.17	519,631,678.55	129,907,919.64	389,723,758.91

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
益合计						

2.其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量 设定受益 计划 变动额	权益法下 不能转损 益的其他 综合收益	其他权益工具 投资公允价值 变动	企业自身信 用风险公允 价值变动	权益法下可 转损益的其 他综合 收益	其他 债权 投资 公允 价值 变动	可供 出售 金融 资产 公允 价值 变动 损益	金融资产 重分类计 入其他综 合收益的 金额	持有至到 期投资重 分类为可 供出售金 融资产损 益	其他债 权投资 信用减 值准备	现金流 量套期 储备 (现金 流量套 期损益 的有效 部分)	外币财 务报表 折算差 额	其他	小计
一、上期期初 余额			677,433,627.82										-64,279,885.00	613,153,742.82
二、上期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）														
三、本期期初 余额			677,433,627.82										-64,279,885.00	613,153,742.82
四、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）			10,049,332.17											
五、本期期末 余额			687,482,959.99										-64,279,885.00	623,203,074.99

(四十七) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	87,693,220.59	68,734,388.25	16,301,194.38	140,126,414.46
合计	87,693,220.59	68,734,388.25	16,301,194.38	140,126,414.46

(四十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,358,841,016.41	180,815,538.19		1,539,656,554.60
其他	7,219,330.55			7,219,330.55
合计	1,366,060,346.96	180,815,538.19		1,546,875,885.15

(四十九) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	-9,664,138,419.96	-12,238,278,860.49
期初调整金额		9,258,650.22
本期期初余额	-9,664,138,419.96	-12,229,020,210.27
本期增加额	3,013,743,240.82	2,908,575,951.37
其中：本期净利润转入	3,013,743,240.82	2,852,969,686.83
其他调整因素		55,606,264.54
本期减少额	260,022,339.82	343,694,161.06
其中：本期提取盈余公积数	180,815,538.19	343,694,161.06
应付普通股股利	42,602,966.01	
应付优先股股利		
其他减少	36,603,835.62	
本期期末余额	-6,910,417,518.96	-9,664,138,419.96

(五十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	46,941,975,363.36	35,592,831,050.31	59,546,759,361.65	49,005,941,836.89
其中：车辆通行费	15,749,768,306.01	6,510,418,285.10	13,648,182,683.70	6,445,415,590.34
技术服务	196,416,886.91	126,055,962.96	14,719,087.61	10,899,131.20
商品销售	2,970,914.52	2,468,732.97		
大宗贸易	4,549,516,296.07	4,410,267,314.51	6,642,388,165.42	6,573,713,095.65

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
项目建造及施工	14,551,978,650.69	14,549,924,633.35	29,613,767,209.54	27,590,227,115.28
能源销售	5,307,855,535.44	4,637,499,490.64	5,022,895,635.20	4,436,264,344.95
物业服务	547,249.51	656,463.15	152,246,426.65	138,750,953.73
租赁收入	29,332,519.90	24,678,334.70	50,165,045.19	39,725,597.71
清算服务	74,553,441.88	87,407,554.74	65,448,274.23	67,005,096.18
系统集成	4,579,382,127.71	3,712,425,291.33	3,978,548,260.63	3,406,563,251.12
硬件销售	1,384,563.71	1,163,324.79	22,542,072.43	26,076,382.32
房地产销售	930,636,761.10	690,085,318.38	28,818,755.21	29,661,369.23
项目管理	66,431,251.86	28,945,451.97	-	-
其他	901,200,858.05	810,834,891.72	307,037,745.84	241,639,909.18
2. 其他业务小计	438,649,353.49	288,145,352.07	681,506,656.52	309,857,923.27
其中：清排障业务	6,439,203.15	20,757,837.15	5,705,411.05	22,761,384.68
路产占用业务	70,241,968.84	197,562.86	128,982,912.82	-
租赁业务	231,284,075.14	46,992,217.63	259,339,862.02	84,536,657.68
物业经营业务	8,065,731.84	13,602,891.23	4,887,553.28	11,780,126.82
商品销售	32,077,910.79	25,290,608.45	50,536,805.86	28,539,785.66
其他	90,540,463.73	181,304,234.75	232,054,111.49	162,239,968.43
合计	47,380,624,716.85	35,880,976,402.38	60,228,266,018.17	49,315,799,760.16

(五十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	145,722,517.73	103,810,847.04
折旧与摊销	50,758,255.64	51,973,843.48
劳务费	13,661,021.31	24,664,376.90
安全生产费		16,672,546.23
广告营销费	10,428,801.53	5,855,427.05
租赁费	60,805,346.21	8,856,828.61
水电费	5,219,060.44	4,953,198.00
修理费	1,891,559.49	3,148,279.31
差旅费	3,407,660.56	2,684,885.83
信息系统维护费		2,535,115.26
业务招待费	2,133,565.65	1,978,794.76

项目	本期发生额	上期发生额
车辆使用费	1,244,177.81	1,297,085.72
办公费	1,201,103.31	1,190,805.10
检测费		681,060.69
保险费	478,854.25	577,561.17
运输费		198,568.55
仓储保管费		56,367.25
其他	29,497,299.48	12,588,081.68
劳动保护费		154,113.28
物业管理费	2,229,620.63	-
技术服务费	6,774,567.78	67,466.05
销售服务费	11,974,472.69	
合计	347,427,884.51	243,945,251.96

(五十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,086,725,651.22	993,372,817.36
折旧与摊销	55,316,183.55	53,258,143.51
党建、精神文明建设经费	28,049,447.51	27,225,158.29
物管租赁费	23,169,190.52	25,566,796.03
聘请中介机构费	22,776,125.74	25,267,674.28
办公费	21,045,656.07	23,368,995.18
车辆使用费	19,198,932.85	22,608,168.04
差旅费	17,301,195.48	12,699,409.71
广告宣传费	4,795,628.86	10,523,649.49
劳动保护费	2,567,748.12	10,120,027.48
保险费	5,174,700.92	7,885,427.65
诉讼费	1,248,797.43	-
业务招待费	3,865,386.36	4,061,417.84
劳务费		4,440,492.39
会议费	1,138,077.62	605,351.72
修理费	5,699,190.42	570,504.94
其他	106,668,010.32	145,844,083.85
合计	1,404,739,922.99	1,367,418,117.76

(五十三) 研发费用

项目	本年金额	上年同期金额
职工薪酬	26,195,674.07	43,607,130.26
委外研发	2,635,021.71	
租赁费		43,650,010.72
咨询费	979,298.25	709,878.19
材料、燃料、动力消耗	169,562,582.30	383,325,952.02
折旧摊销费用	1,084,792.96	1,871,363.92
劳务费	2,773,386.56	48,693,209.46
其他	1,509,600.70	8,267,913.31
差旅费	2,114,856.73	
机械费用	-	1,840,033.15
合计	206,855,213.28	531,965,491.03

(五十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,524,042,932.03	6,855,675,119.73
减：利息收入	114,217,240.33	155,650,938.48
汇兑损益	73,729,334.74	387,989,491.51
手续费及工本费支出	36,767,091.22	67,708,725.73
合计	6,520,322,117.66	7,155,722,398.49

(五十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
取消省界收费站补助	53,257,638.46	59,359,371.10
车道营运管理补助	30,500,000.00	42,000,000.00
G76 厦蓉高速（隆纳）泸州收费站迁建改造工程		32,885,336.00
摊销攀枝花段 2022.5-2022.12 政府补助金额（征地拆迁）	22,325,581.40	19,298,058.75
隆纳匝道路面整治工程	15,700,000.00	15,699,999.96
达陕路百里峡互通工程	15,170,649.36	15,170,649.36
车购税补助	1,454,967.57	12,879,442.34
锦城绿道沿线景观提升工程管护补贴款		10,177,049.26
八尔湖互通项目（政企合作）	8,580,000.00	9,295,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
产业发展扶持补助		7,902,765.76
债务重组收益	5,187,302.67	7,659,883.04
稳岗补贴	2,692,091.21	7,422,260.94
充电站建设补贴	2,194,700.00	5,750,080.00
摊销巴中恩阳政府补贴	5,548,000.00	5,548,000.00
大竹南互通立交工程	5,139,554.28	5,013,050.88
大堰收费站政府还建项目	4,860,444.48	4,860,444.48
邻水城南互通立交工程	4,754,769.12	4,754,769.10
临水老站营运补贴		3,600,000.00
2018 年邻水北互通立交工程	4,128,550.80	3,224,020.53
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	3,219,600.00
三台收费站还建政府补助	2,806,013.88	2,806,013.88
成都绕城高速广告设施拆除工程		2,700,000.00
宜宾应急保通中心		2,628,000.00
新增西平互通收费站补助	2,984,000.04	2,580,000.00
邻水县高滩互通立交工程	7,826,441.15	2,431,218.40
龙泉交通局缓堵保畅收入		2,381,067.96
岳池收费站改扩建	2,231,229.96	2,231,229.96
税费补助	3,166,008.86	2,158,815.37
绕城高速金凤凰路改桥还建项目	1,801,433.30	1,806,649.80
非省界 ETC 门架补助	367,200.00	1,553,400.00
成安渝占用补偿款	1,078,161.72	1,078,161.72
方山互通改造工程	1,000,000.08	1,000,000.08
互通式立交工程经补贴		1,000,000.00
交通运输局交通补贴		1,000,000.00
米易互通匝道收费站扩能改造工程政府补助金		1,000,000.00
宜宾北收费站出入口升级改造工程		803,467.19
ETC 车道补助	581,300.04	581,300.00
南渝路高坪站改扩建政府补助	641,499.25	526,316.00
新生收费站改造款	411,764.76	411,764.76
入口称重检测	1,553,400.00	367,200.00
泸县收费站改造款	114,701.04	114,701.04

项目	本期发生额	上期发生额
增设两座人行天桥	114,457.68	114,457.68
以工代训补贴		74,800.00
财政金融互助补助资金	500,000.00	
南部互通式立交工程政府补助	7,174,591.40	
永宁、蜀源收费站运营补助	30,500,000.00	
其他补助	17,095,651.12	4,198,192.35
合计	280,888,573.79	311,266,537.69

(五十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,227,306,695.64	560,134,208.71
处置长期股权投资产生的投资收益	49,434,139.95	1,613,429,385.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		21,933,123.14
其他权益工具投资持有期间的投资收益	12,628,048.44	3,837,210.25
债务重组产生的投资收益		4,020,920.57
其他	39,130.85	-1,020,010.17
合计	1,289,408,014.88	2,202,334,837.50

(五十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-9,673,397.27	45,379,103.63
其他非流动金融资产		136,922.62
合计	-9,673,397.27	45,516,026.25

(五十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	37,963,071.46	-152,329,934.54
合计	37,963,071.46	-152,329,934.54

(五十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-602,469,144.21	230,232,494.64
合同资产减值损失	-14,979,652.79	-57,594,132.11
合同取得成本减值损失		-5,587,792.10
合同履约成本减值损失		-5,384,268.17
无形资产减值损失		-47,418,202.65

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失		-32,262.14
其他	-2,160,000.00	-376,270.48
合计	-619,608,797.00	113,839,566.99

(六十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-906,699.46	27,595,955.61	-906,699.46
其他	319,018.56		319,018.56
合 计	-587,680.90	27,595,955.61	-587,680.90

(六十一) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	17,739,570.69	189,779.90	17,739,570.69
与企业日常活动无关的政府补助	3,181,333.15	2,887,455.39	3,181,333.15
违约赔偿收入	21,278,076.16	12,873,186.86	21,278,076.16
路产赔偿收入	45,226,716.55	46,897,797.61	45,226,716.55
转销无法支付的款项		4,458,511.67	
罚没收入	420,652.56	3,966,506.73	420,652.56
其他	10,476,485.02	21,577,432.41	10,476,485.02
合计	98,322,834.13	92,850,670.57	98,322,834.13

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
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		431,274.01
2022 年规上企业补助	50,000.00	
稳岗补助	595,711.77	
政府奖补	400,000.00	
其他		320,560.00
合计	3,181,333.15	2,887,455.39

(六十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	26,194,225.85	5,003,253.54	26,194,225.85
其中：（1）固定资产处置损失	26,194,225.85	5,003,253.54	26,194,225.85
（2）无形资产处置损失			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
罚款及滞纳金支出	1,705,016.08		1,705,016.08
路产修复支出	33,306,093.81	32,276,435.37	33,306,093.81
违约金及赔偿		32,889,334.67	
其他	4,919,500.75	8,794,811.54	4,919,500.75
合计	66,124,836.49	78,963,835.12	66,124,836.49

(六十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	610,271,489.48	483,054,744.33
递延所得税调整	-149,982,672.34	-66,092,790.20
合计	460,288,817.14	416,961,954.13

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,857,147,424.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	569,663,625.97
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	105,137,424.14
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-321,674,153.31
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	147,829,780.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-149,982,672.34
研究开发费加成扣除的纳税影响	
其他	109,314,811.98
所得税费用合计	460,288,817.14

(六十四) 借款费用

项目	资产类别	当期资本化借款费用	当期资本化利率(%)
开发成本	存货	31,262,307.97	3.61-4.4
广绵扩容项目	无形资产	57,236,968.49	1.24
德昌至会理高速公路项目	无形资产	278,293,499.93	3.77
成南改扩建	无形资产	204,207,462.93	2.00

项目	资产类别	当期资本化借款费用	当期资本化利率（%）
绵九基建	在建工程	582,172,888.87	3.75
天眉乐高速基建	无形资产	38,746,859.28	1.67
泸黄路改扩建	在建工程	39,225,381.22	3.91
乐西基建	在建工程	451,953,619.96	3.75
仁沐新高速公路项目	在建工程	420,510,877.28	3.68
达州绕城高速公路西段项目	无形资产	18,930,329.21	2.18
汉广扩容基建	无形资产	2,126,159.66	0.20
大垫项目	无形资产	1,197,950.02	1.94
开梁高速基建	无形资产	38,199,707.36	2.95
成渝扩容	无形资产	3,642,944.91	1.77
遂渝路改扩建	无形资产	654,225.00	1.83
合计		2,168,361,182.09	

（六十五）租赁

主要售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款

1.2017 年 10 月 31 日四川雅西高速公路有限责任公司（作为卖方与承租人）与国银金融租赁股份有限公司签订编号为《国金租【2017】租字第（B-044）》的融资租赁合同，承租人以偿还雅泸高速存量债务为目的，将租赁物“雅泸高速公路栗子坪至泸沽路段的道路资产”出售给出租人，出租人向承租人支付租赁物转让价款，金额 45 亿元，租赁期限从 2017 年 10 月 31 日至 2027 年 10 月 30 日，租赁期限为 10 年，租赁利率按中国人民银行公布 5 年期以上人民币贷款的基准利率（含税），本合同签订时中国人民银行公布 5 年期以上人民币贷款的基准利率为 4.90%，租金总额 5,420,083,208.33 元，2017 年共收到出租人购买资产价值 32 亿元，2018 年收到出租人购买资产价值 13 亿元，合计 45 亿元。2020 年 9 月 8 日国银金融租赁股份有限公司（转让人）与工银金融租赁有限公司（受让人）签订编号为国金租【2020】资转字第（B-086）号的资产转让合同，转让人将租赁合同项下的租赁物所有权、租赁债权、担保权力及相关权利义务全部转让给受让人。截至 2023 年 12 月 31 日，上述应付租赁款余额 723,743,250.01 元。

2.2021 年 10 月 22 日四川巴达高速公路有限责任公司（作为卖方与承租人）与建信金融租赁有限责任公司签订编号为《202109410010001505》的融资租赁合同，承租人以筹措资金、回租使用为目的，将租赁物“巴达高速公路资产”出售给出租人，出租人为开展本合同项下售后回租业务的目的，从承租人处购买租赁物，出租人向承租人支付租赁物转让价款，金额 8 亿元，租赁期限从 2021 年 10 月 22 日至 2031 年 10 月 20 日，租赁期限为 10 年，租赁利率按中国人民银行公布的适用于 5 年期以上人民币贷款的基准利率上浮 10% 计算，首期利率为 4.75%，2022 年按浮动利率调整为 4.70%，从起租日本金半年后付计算租金，偿还 20 期，其中第 1 至 10 期每期偿还本金的 3%，第 11 至 19 期每期偿还本金的 7%，最后一期偿还全部剩余本金。截至 2023 年 12 月 31 日，上述应付租赁款余额 656,000,000.00 元。

3.2022 年 11 月 28 日四川广甘高速公路有限责任公司（作为承租人二）及四川高速公路建设开发集团有限公司（作为承租人一）与工银金融租赁有限公司签订编号为《2022 年工银金融境内二字第 019 号》的融资租赁合同，承租人以筹措资金、回租使用为目的，将租赁物“兰州至海口国家高速公路姚渡（甘川界）至广元公路工程项目通信系统、收费系统、监控系统、机电设备、交通安全设备设施、收费站等资产”出售给出租人，出租人为开展本合同项下售后回租业务的目的，从承租人处购买租赁物，出租人向承租人支付租赁物转让价款，金额 7 亿元，租赁期限从 2022 年 12 月 1 日至 2032 年 11 月 30 日，租赁期限为 10 年，租赁利率按中国人民银行公布的适用于 5 年期以上贷款市场报价利率（LPR）下浮 117 个基点计算，目前为 3.13%，从 2023 年 2 月 15 日起支付租金 22,308,027.78 元，按当前利率水平测算，租金总额 813,121,023.68 元，留购价款 2.00 元，2022 年共收到出租人购买资产价款 700,000,000.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日，上述应付租赁款余额 560,000,000.00 元。

4.2021 年 7 月 28 日四川秦巴高速公路有限责任公司（作为卖方与承租人）与中银金融租赁有限责任公司签订编号为《ZYJZ-Y-2021-0031》的融资租赁合同，承租人以筹措资金、回租使用为目的，将租赁物“秦巴高速路面资产”出售给出租人，出租人为开展本合同项下售后回租业务的目的，从承租人处购买租赁物，出租人向承租人支付租赁物转让价款，金额 7.5 亿元，租赁期限从 2021 年 7 月 28 日至 2031 年 7 月 28 日，租赁期限为 10 年，全国银行间同业拆借中心公布的五年期以上贷款市场报价利率加 10 个基点（1 个基点为 0.01%）执行，本表签订时租赁利率为 4.75%，从起租日一次性支付租赁物转让价款 750,000,000.00 元。2021 年 10 月 27 日四川秦巴高速公路有限责任公司（作为卖方与承租人）与中银金融租赁有限责任公司签订编号为《ZYJZ-Y-2021-0044》的融资租赁合同，承租人以筹措资金、回租使用为目的，将租赁物“秦巴高速路面资产”出售给出租人，出租人为开展本合同项下售后回租业务的目的，从承租人处购买租赁物，出租人向承租人支付租赁物转让价款，金额 7.5 亿元，租赁期限从 2021 年 10 月 27 日至 2031 年 10 月 27 日，租赁期限为 10 年，全国银行间同业拆借中心公布的五年期以上贷款市场报价利率加 10 个基点（1 个基点为 0.01%）执行，本表签订时租赁利率为 4.75%，从起租日一次性支付租赁物转让价款 500,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，上述应付租赁款余额 1,143,267,812.50 元。

5.2023 年 12 月 22 日，四川高速公路建设开发有限公司（承租人）与工银金融租赁有限公司签订编号为《2023 年工银金融境内二字第 0129 号》的融资租赁合同，以筹措资金、回租使用为目的，将租赁物“棋盘关(陕川界)至广元高速公路、绵阳磨家至广元沙溪坝高速公路通信设备、监控设别、安全设备等资产”出售给出租人，出租人为开展本合同项下售后回租业务的目的，从承租人处购买租赁物，出租人向承租人支付租赁物转让价款，金额 2 亿元，租赁期限从 2023 年 12 月 15 日起至 2030 年 12 月 15 日，租赁期限为 7 年，租赁利率按中国人民银行公布的适用于 5 年期以上贷款市场报价利率（LPR）下浮 103 个基点计算。

6.2022 年 11 月 28 日，四川纳黔高速公路有限责任公司（承租人）与中银金融租赁有限公司签订编号为《ZYJZ-Y-2022-0031》的融资租赁合同，承租人以筹措资金、回租使用为目的，将租赁物“纳黔高速即 G76 厦蓉高速（纳黔段）起自四川省泸州市叙永县白土岭（黔川段）项目安全设备设施、通讯设施、收费设施等资产”出售给出租人，出租人为开展本合同项下售后回租业务的目的，从承租人处购买租赁物，出租人向承租人支付租赁物转让价款，金额 6.3 亿元，租赁期限从 2022 年 11 月 30 日至 2032 年 11 月 30 日，租赁期限为 10 年，租赁利率按中国人

民银行公布的适用于 5 年期以上贷款市场报价利率（LRP）下浮 117 个基点计算。截至 2023 年 12 月 31 日，上述应付租赁款余额 569,267,685.00 元（其中 2,267,685.00 元为利息）。

（六十六）合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,337,468,689.32	3,584,646,530.73
加：资产减值损失	619,608,797.00	-113,839,566.99
信用减值损失	-37,963,071.46	152,329,934.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,530,797,179.05	3,245,607,384.03
使用权资产折旧	23,663,846.01	12,401,468.59
无形资产摊销	344,948,142.57	442,214,991.71
长期待摊费用摊销	396,435,412.81	416,888,815.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	587,680.90	-27,595,955.61
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-5,212,739.43	4,813,473.64
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	9,673,397.27	-45,516,026.25
财务费用（收益以“－”号填列）	6,524,042,932.03	8,747,861,366.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,289,408,014.88	-2,202,334,837.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-108,232,677.76	9,181,174.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-41,714,758.74	-44,972,383.95
存货的减少（增加以“－”号填列）	546,613,088.18	1,429,646,267.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-948,992,270.12	6,274,049,501.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,165,783,799.16	-16,726,546,483.57
其他	4,340,154.12	
经营活动产生的现金流量净额	14,072,439,586.03	5,158,835,654.48
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	5,563,907,240.26	3,796,629,753.55
减：现金的期初余额	3,796,629,753.55	11,557,539,333.63
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,767,277,486.71	-7,760,909,580.08

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	5,563,907,240.26	3,796,629,753.55
其中：库存现金	436,593.62	694,588.36
可随时用于支付的银行存款	5,495,475,581.26	3,780,201,880.45
可随时用于支付的其他货币资金	67,995,065.38	15,733,284.74
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	5,563,907,240.26	3,796,629,753.55

(六十七) 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	131,661,323.51	银行冻结 43,896,075.30 元，其余为各项保证金
其他非流动资产	429,212,344.94	广北二专路（注 1）
其他非流动资产	1,441,223,812.62	郎川公路资产（注 2）
固定资产	169,589,862,365.24	收费权质押（注 3）
无形资产	21,112,119,173.33	收费权质押（注 3）
在建工程	47,565,539,564.94	收费权质押（注 3）
合计	240,269,618,584.58	

注 1：四川省川北高速公路股份有限公司与广元市公路管理局签订了《国道 108 线瓷窑铺至棋盘关二级专用公路停机设站收费道路管养交接协议》，自 2017 年 10 月 30 日期，广元市公路管理局对接收的广北二专路拥有管理权和使用权。

注 2：本集团与阿坝州交通运输局签订了郎川公路管养移交协议，并已于 2015 年 6 月 30 日完成了移交工作，移交后本集团仍对移交的资产拥有所有权。自 2015 年 7 月 1 日起，阿坝州交通运输局拥有相关资产的管理权、使用权，并承担对相关资产的管养职责和义务核相关管养费用，对资产的处置时间待商议。

注 3：截至 2023 年 12 月 31 日，四川绵阳至遂宁公路绵阳段收费权及其项下全部收益用于四川高速公路开发建设集团有限公司银行借款质押。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团二级子公司绕城东段高速公路收费权、西昌至攀枝花高速公路收费权、攀枝花至田房高速公路收费权、川主寺至郎木寺公路收费权、广巴高速公路收

费权、雅泸高速公路收费权、达陕高速公路收费权、纳黔高速公路收费权、广南高速公路收费权、丽江至攀枝花高速公路华坪至川滇界收费权、绕城西段高速公路收费权、四川映秀至汶川高速公路收费权、四川巴中至南充（南部）高速公路收费权、四川南部至成都高速公路收费权、乐山至雅安高速公路收费权、磨沙高速公路收费权、广甘高速公路收费权、巴达高速公路收费权、丽攀高速公路收费权、达万高速公路收费权、广陕高速公路收费权、桃园（川陕界）至巴中高速公路收费权、仁沐高速公路收费权、绵九高速公路收费权、乐西高速公路收费权、广陕广巴连接线高速公路收费权、绵阳至遂宁高速公路绵阳段收费权、绵阳至遂宁高速公路绵阳段收费权（应收账款）及项目项下全部收益，质押比例为前述全部收益的 40.74%、二郎山至康定公路收费权、邻水至垫江高速公路收费权、四川沪蓉主干线南充至广安高速公路收费权、遂宁至重庆界高速公路收费权、南充至武胜高速公路收费权、都映高速公路收费权、眉山 106 公路收费权、沙棋段高速公路收费权、成南高速收费权质押、泸黄路收费权质押、成资渝高速公路成都天府国际机场至潼南（川渝界）段高速公路项目建成后享有的收费权及其项下全部收益用于银行借款质押，质押借款金额 133,830,877,840.34 元。

九、或有事项

（一）截至 2023 年 12 月 31 日，本集团存在高速公路收费经营权被用于借款质押，详见附注八、（三十四）一年内到期的非流动负债、附注八、（三十六）长期借款。

（二）未决诉讼仲裁形成的或有事项及其财务影响

1. 大邑斜源项目和石油焦进口贸易项目

（1）大邑斜源项目

2015 年 5 月 8 日，本公司向成都义州商贸有限公司采购 2,000.00 万元的建材，以汇票方式支付货款，并与九江市广安建设工程公司（以下简称“九江广安公司”）签订了相应的建材销售合同。合同约定九江广安公司应于 2016 年 5 月 10 日前向本公司支付货款 2,140.00 万元，合同履行担保方式为提供兴业银行 2,000.00 万元履约保函。

2016 年 5 月 10 日债务到期后，九江广安公司支付了 2,140.00 万元的银行承兑汇票，但并未按本公司要求的时限（5 月 13 日前）内对银行承兑汇票进行背书。本公司于 2016 年 5 月 13 日对王伟若代九江广安公司支付的总价值 2,140.00 万元的 4 张银行承兑汇票以及收到的履约保函（兴业银行 2,000.00 万元履约保函）到相关银行进行了查验，发现保函、汇票均系伪造。

（2）石油焦进口贸易项目

2016 年 5 月 5 日，本公司与内江市坤山投资有限公司签订了石油焦销售合同，根据合同约定，由本公司以 645 元/吨的价格向内江市坤山投资有限公司销售石油焦 44,000 吨，总金额为 2,838.00 万元。合同约定双方于合同签订后 10 个工作日，以仓单转移的方式于中国防城港完成货权交割。双方约定使用先货后款的形式结算货款，即：签订本合同之日起 24 个月内，以承兑汇票和银行转账方式，向卖方支付全部货款。双方货款交割前，买方应提供由成都农商银行出具的履约担保保函，其中担保金额人民币 3,000.00 万元，担保有效期不得少于 4 个月，明确

对本合同中买方全部款项给付义务提供连带责任担保。2016 年 5 月，本公司在对所有项目全面排查的过程中，发现内江市坤山投资有限公司在石油焦项目中提供的履约保函（农商银行青白江银行 3,000.00 万元履约保函）为假保函。

上述两项目中吴英松等人提供兴业银行金堂支行担保保函以及提供银行承兑汇票，后发现保函、汇票系伪造，本公司已及时补充办理了内江市坤山投资有限公司的连带担保及应收账款质押担保（已办理质押登记手续）以及法定代表人黄宗义、吴英松个人的无限连带回款担保责任。办理了内江坤山公司基本户共管手续，并由内江市东兴区增减挂钩项目办公室向公司出具了《应收账款确认函》，以及同意将项目回款资金全部转入双方共管账户的确认函，申请法院冻结了内江东兴区政府应向内江坤山公司支付的应收账款共计约 4,244.00 万元。目前两项目已回款 1,966.80 万元。

2020 年 12 月 23 日，商贸公司与债务人、内江市东兴区政府于达成诉讼调解，成都中院出具了民事调解书，由东兴区政府直接向商贸公司支付款项。2021 年 2 月 18 日东兴区政府已向商贸公司付款 300 万元。2022 年 1 月 31 日东兴区政府向商贸公司付款 200 万元，2022 年 11 月 25 日与债务人签订《以资抵债协议》，抵偿项目相关债权 210 万元。2023 年 1 月 29 日东兴区政府已向商贸公司付款 80 万元。

截至资产负债表日，本公司应收内江市坤山投资有限公司账面余额 22,275,897.21 元。

2. 国力达（北辰浩）项目

2013 年起，本公司与四川国力达沥青有限公司（以下简称“国力达沥青公司”）等展开沥青大宗贸易，因到期未能偿还债务，本公司与国力达沥青公司、成都北辰浩房地产开发有限公司（以下简称“北辰浩公司”）等进行债务重组，确认国力达沥青公司及北辰浩公司截止 2018 年 1 月 1 日尚欠本公司货款共计 12,836.74 万元。2018 年 3 月 18 日的债务重组过程中，北辰浩公司承担上述债务，由商贸公司向北辰浩支付 10,000.00 万元，（本公司提出在债务重组前原国力达项目的下游公司先归还商贸前期收益 3,000.00 万元（已支付）作为重组的前提条件，故实际支付 7,000.00 万元）。同时，国开金融释放 14,993.6 平房产（评估价值 2.92 亿元）抵押权给我公司。

2020 年以来，在省、市、区三级政法委的主导下多次召开项目专题会，省国资委及集团公司领导也多次参会，加快推动项目债权债务及涉稳问题的化解。经多方协调并经再次进行资产评估、可行性研究后，原交投实业公司于 2021 年 2 月重新上报了债权债务重组的方案，4 月按照原交投集团审查反馈意见又补充完善了相关资料，后因蜀道集团整合导致项目重组方案一直未能确定。2022 年 3 月，本公司向法院申请恢复了审判程序。

2022 年 9 月 29 日，本公司收到法院《民事判决书》（案号（2020）川 01 民初 4929 号），主要内容：（1）北辰浩公司应于判决生效之日起十日内向本公司归还借款 1 亿元及利息、罚息和复利（利息、罚息和复利的计算方式以民事判决书为准）；（2）本公司对于抵押房屋享有抵押权和优先受偿权（第 1 顺位）；（3）担保人兴立园林、孙跃胜、张旭蓉、国力达公司就前述欠款向本公司承担连带清偿责任。本公司已向法院申请强制执行，并对抵押物进行司法

处置。2023 年 2 月 27 日收到成都市中级人民法院支强制执行款 461,865.33 元，2023 年 4 月 4 日收到成都市中级人民法院支强制执行款 317,038.96 元。

截至资产负债表日，本公司应收成都北辰浩房地产开发有限公司账面余额 229,401,681.86 元。

3.仁沐招标诉讼案

2020 年 5 月，本集团二级子公司四川仁沐高速公路有限责任公司（以下简称“仁沐公司”）组织四川省仁寿至屏山新市公路孝姑至沐川南段及马边支支线路用沥青材料采购 LQ3 标段招投标，国力达公司为第一中标候选人，仁沐公司向其发出了中标通知书，但尚未签订合同和提供履约担保。后国力达公司被投诉提供了虚假的沥青授权委托书，经乐山市交通运输局核查，核实沥青厂家并未向其提供代理授权，授权委托书上加盖的公章已被注销，国力达公司在投标文件中提供的授权书系虚假资料。故仁沐公司决定取消国力达公司中标资格，确定第二顺位中标候选人为中标人，向国力达公司索赔中标价的差额损失 3,554,416.00 元。马边法院于 2022 年 7 月 8 日、2022 年 7 月 28 日两次公开开庭审理本案，并于 2022 年 8 月 24 日作出民事判决，判决国力达公司一次性支付仁沐公司投标保证金 300.00 万元，并由建行成都锦城支行承担连带支付责任，目前该案处于上诉移送中。截至本报告日，仁沐公司尚未收到上述款项。

（三）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1.本公司及子公司为关联方提供的担保事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司担保余额 3,333,304.75 万元，其中：对内担保余额 2,196,557.92 万元，对外担保余额 1,136,746.83 万元，具体情况如下：

担保方名称	被担保方				担保金额（万元）	担保期间		反担保		或有债务
	方式	名称	企业分类	是否为金融类企业				金额（万元）	方式	
一	集团内担保					起	止			
本公司	保证	四川攀西高速公路开发股份有限公司	控股分子企业	否	36,200.00	2007-3-27	2029-6-22			
本公司	保证	四川成南高速公路有限责任公司	全资分子企业	否	717,800.00	2004-9-30	2026-5-12			
本公司	保证	四川雅西高速公路有限公司	控股分子企业	否	684,252.00	2008-9-23	2042-4-29			
本公司	保证	四川川东高速公路建设开发有限公司	控股分子企业	否	11,500.00	2009-6-24	2025-8-30			
本公司	保证	四川达渝高速公路建设开发有限公司	控股分子企业	否	13,260.00	2009-6-19	2029-6-18			
本公司	保证	四川省川北高速公路股份有限公司	控股分子企业	否	46,800.00	2017-6-25	2029-12-25			
本公司	保证	四川广巴高速公路有限责任公司	控股分子企业	否	72,000.00	2016-9-26	2041-11-20			
本公司	保证	四川达陕高速公路有限责任公司	全资分子企业	否	44,177.00	2017-7-4	2032-7-31			
本公司	保证	四川巴达高速公路有限责任公司	全资分子企业	否	99,800.00	2021-4-20	2031-10-20			

担保方名称	被担保方				担保金额（万元）	担保期间		反担保		或有债务
	方式	名称	企业分类	是否为金融类企业				金额（万元）	方式	
本公司	保证	四川广甘高速公路有限责任公司	全资分子企业	否	63,300.00	2009-7-6	2034-7-5			
本公司	保证	四川广南高速公路有限责任公司	全资分子企业	否	65,998.92	2018-3-1	2030-2-28			
本公司	保证	四川都汶公路有限责任公司	控股分子企业	否	9,000.00	2021-3-18	2024-3-18			
本公司	保证	四川纳黔高速公路有限责任公司	全资分子企业	否	143,670.00	2019-6-26	2032-11-30			
本公司	保证	四川秦巴高速公路有限责任公司	全资分子企业	否	170,800.00	2019-11-7	2038-11-8			
本公司	保证	四川雅眉乐高速公路有限责任公司	控股分子企业	否	18,000.00	2022-12-2	2025-12-1			
		集团内担保合计			2,196,557.92					
本公司	保证	四川沿江宜金高速公路有限公司	合营企业	否	433,457.50	2021.5.18	建设期结束			
本公司	保证	四川沿江金宁高速公路有限公司	合营企业	否	217,993.85	2021.6.8	建设期结束			
本公司	保证	四川沿江攀宁高速公路有限公司	合营企业	否	485,295.48	2021.6.22	建设期结束			
		集团外担保合计			1,136,746.83					
		担保合计			3,333,304.75					

2.本公司及子公司接受关联方提供的担保事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团接受蜀道集团提供担保借款余额 100,000.00 万元，具体情况如下：

担保方名称	被担保方				担保金额（万元）	担保期间		反担保		或有债务
	方式	名称	企业分类	是否为金融类企业				金额（万元）	方式	
一	集团内担保					起	止			
蜀道集团		本集团		否	100,000.00	2019-8-28	2024-11-28			
		合计			100,000.00					

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
蜀道投资集团有限责任公司	四川成都	交通基础设施的投资、建设和营运的管理	480 亿元	100	100

本公司的最终控制方系四川省政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本集团的子公司

本集团子公司情况详见附注七、(一) 子公司情况。

(三) 本集团的合营企业、联营企业有关信息

本集团重要的合营或联营企业详见本财务报表附注八、(十三) 长期股权投资之说明。

(四) 关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易				
接受劳务	中电建四川渝蓉高速公路有限公司	同一控制下	324,800.00	市场价
接受劳务	蜀道投资集团有限责任公司档案科技分公司	同一控制下	33,860.37	市场价
接受劳务	四川省轨道交通投资有限责任公司	同一控制下	3,739,646.03	市场价
接受劳务	四川高路建筑工程有限公司	同一控制下	94,270,797.95	市场价
接受劳务	四川高速公路绿化环保开发有限公司	同一控制下	128,865,915.68	市场价
接受劳务	四川高路物业服务有限公司	同一控制下	12,245,513.79	市场价
接受劳务	四川高路建设咨询有限责任公司	同一控制下	102,800.00	市场价
接受劳务	上海蜀物多联实业有限公司	同一控制下	40,755,354.65	市场价
接受劳务	四川省交通建设集团有限责任公司成都分公司	同一控制下	2,404,089.00	市场价
接受劳务	四川省交通建设集团有限责任公司交安与绿化工程分公司	同一控制下	19,875,636.66	市场价
接受劳务	四川路桥建设集团交通工程有限公司	同一控制下	8,847,393.00	市场价
接受劳务	四川金通工程试验检测有限公司	同一控制下	229,711.78	市场价
接受劳务	四川公路桥梁建设集团有限公司	同一控制下	15,026,129.16	市场价
接受劳务	四川省交通勘察设计院有限公司	同一控制下	50,560,856.60	市场价
接受劳务	四川交投物流有限公司	同一控制下	89,231.86	市场价
接受劳务	四川路桥桥梁工程有限责任公司	同一控制下	178,817.00	市场价
接受劳务	成都瑞华一九九商业管理有限公司	同一控制下	768,013.61	市场价
接受劳务	四川省交通建设集团有限责任公司	同一控制下	653,800,881.42	市场价
接受劳务	四川数字交通科技股份有限公司	同一控制下	121,952,001.15	市场价
接受劳务	蜀道投资集团有限责任公司	同一控制下	21,242.79	市场价

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
接受劳务	蜀道投资集团有限责任公司材料集采分公司	同一控制下	535,732,442.67	市场价
接受劳务	四川蜀道教育管理有限公司	同一控制下	545,707.85	市场价
接受劳务	四川蜀道物流集团有限公司	同一控制下	14,625,140.35	市场价
接受劳务	四川蜀道物业服务集团有限责任公司	同一控制下	8,311,815.68	市场价
接受劳务	四川蜀工公路工程试验检测有限公司	同一控制下	9,888,990.38	市场价
接受劳务	成都蜀鸿置业有限公司	同一控制下	1,245,388.53	市场价
接受劳务	四川交投设计咨询研究院有限责任公司	同一控制下	4,044,275.53	市场价
接受劳务	四川蜀厦实业有限公司	同一控制下	91,055.62	市场价
接受劳务	四川蜀道物业服务集团有限责任公司成都第二分公司	同一控制下	11,652,039.93	市场价
接受劳务	四川欣智造科技有限公司	同一控制下	53,097.35	市场价
接受劳务	四川公路桥梁建设集团有限公司养护分公司	同一控制下	6,901,014.32	市场价
接受劳务	四川云控交通科技有限责任公司	同一控制下	206,277,695.83	市场价
接受劳务	四川藏高实业有限责任公司	同一控制下	214,291,389.27	市场价
接受劳务	四川智能建造科技股份有限公司	同一控制下	133,018.88	市场价
购买商品	成都启新汽车服务有限责任公司	同一控制下	5,098,398.51	市场价
	小计		2,172,984,163.20	

二、销售商品、提供劳务的关联交易

销售商品	蜀道（四川）保险经纪有限公司	同一控制下	105,407.03	市场价
销售商品	四川成德绵高速公路开发有限公司	同一控制下	265,841.76	市场价
销售商品	四川川交路桥有限责任公司	同一控制下	31,865,810.87	市场价
销售商品	四川成渝高速公路股份有限公司成仁分公司仁寿管理处	同一控制下	45,151.62	市场价
销售商品	蜀道产融（四川）私募基金管理有限公司	同一控制下	5,130.86	市场价
销售商品	川铁建筑新材料（叙永）有限公司	同一控制下	86,921.24	市场价
销售商品	四川成渝高速公路股份有限公司成雅分公司	同一控制下	14,648.21	市场价
销售商品	四川成渝高速公路股份有限公司成渝分公司	同一控制下	1,035.40	市场价
销售商品	四川成渝高速公路股份有限公司	同一控制下	158,002.85	市场价
销售商品	四川成渝私募基金管理有限公司	同一控制下	1,200.45	市场价
销售商品	蜀道融资租赁（深圳）有限公司	同一控制下	24,349.10	市场价
销售商品	成自铁路有限责任公司	同一控制下	5,932.48	市场价
销售商品	蜀道投资集团有限责任公司档案科技分公司	同一控制下	71,483.09	市场价
销售商品	四川都金山地轨道交通有限责任公司	同一控制下	2,884,788.49	市场价
销售商品	四川省多式联运投资发展有限公司	同一控制下	453,572.10	市场价

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
销售商品	四川路桥建设集团股份有限公司	同一控制下	660,956.60	市场价
销售商品	四川高路建筑工程有限公司	同一控制下	2,961,780.46	市场价
销售商品	四川高速公路绿化环保开发有限公司	同一控制下	290,559.64	市场价
销售商品	四川归连铁路有限公司	同一控制下	209,237.16	市场价
销售商品	蜀道城乡集团成都第二分公司	同一控制下	86,674.31	市场价
销售商品	四川路桥华东建设有限责任公司	同一控制下	46,719,376.44	市场价
销售商品	四川路桥华东建设有限责任公司西香高速公路 ZCB3 总承包部 TJ9 标项目经理部	同一控制下	643,395.00	市场价
销售商品	四川瑞景华府置业有限公司	同一控制下	58,584.91	市场价
销售商品	四川交建材料科技有限公司青川县建峰灰岩矿项目经营部	同一控制下	14,082.30	市场价
销售商品	四川交建通达建设有限责任公司	同一控制下	95,039.36	市场价
销售商品	四川省交通建设集团有限公司养护分公司	同一控制下	32,201,248.10	市场价
销售商品	四川蜀道建筑科技有限公司	同一控制下	259,706.06	市场价
销售商品	四川路桥建设集团交通工程有限公司	同一控制下	592,244,285.25	市场价
销售商品	四川公路桥梁建设集团有限公司	同一控制下	20,009,465.29	市场价
销售商品	四川交投物流有限公司	同一控制下	689,380.53	市场价
销售商品	四川省交通物资有限责任公司	同一控制下	22,435,902.73	市场价
销售商品	四川广运集团大石综合能源有限公司	同一控制下	819,911.52	市场价
销售商品	四川交建天路建设工程有限责任公司	同一控制下	92,123.87	市场价
销售商品	四川路航建设工程有限责任公司	同一控制下	15,274,210.77	市场价
销售商品	四川乐资铜高速公路有限公司	同一控制下	4,128.44	市场价
销售商品	四川宁西高速公路建设开发有限公司	同一控制下	181,989.91	市场价
销售商品	四川攀大高速公路开发有限责任公司	同一控制下	1,544,374.83	市场价
销售商品	四川蜀道清洁能源集团有限公司	同一控制下	10,943.64	市场价
销售商品	四川路桥桥梁工程有限责任公司	同一控制下	238,938.06	市场价
销售商品	四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	同一控制下	206,474.14	市场价
销售商品	四川瑞成置业有限责任公司	同一控制下	185,158.11	市场价
销售商品	成都瑞华一九九商业管理有限公司	同一控制下	133,849.55	市场价
销售商品	成都润壹物业管理有限公司	同一控制下	63,537.85	市场价
销售商品	四川省交通建设集团有限责任公司	同一控制下	1,470,729,031.90	市场价
销售商品	四川数字交通科技股份有限公司	同一控制下	6,081,640.88	市场价
销售商品	四川省铁路建设有限公司智能装备分公司	同一控制下	1,699,100.00	市场价
销售商品	蜀道（四川）商业保理有限公司	同一控制下	10,000.34	市场价

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
销售商品	蜀道（四川）创新投资发展有限公司	同一控制下	18,153.48	市场价
销售商品	蜀道投资集团有限责任公司	同一控制下	2,030,580.36	市场价
销售商品	蜀道集团财务管理部（资金中心）	同一控制下	265,147.93	市场价
销售商品	蜀道投资集团有限责任公司材料集采分公司	同一控制下	955,369.25	市场价
销售商品	四川蜀道物业服务集团有限责任公司	同一控制下	1,592.92	市场价
销售商品	四川蜀道高速公路集团有限公司	同一控制下	10,447.36	市场价
销售商品	四川视高天府新区建设投资有限责任公司	同一控制下	89,908.26	市场价
销售商品	四川蜀道成渝投资有限公司	同一控制下	9,449.55	市场价
销售商品	四川蜀南投资管理有限公司	同一控制下	3,761.47	市场价
销售商品	四川蜀能矿产有限责任公司	同一控制下	913,011.32	市场价
销售商品	四川蜀物能源有限公司	同一控制下	2,796.97	市场价
销售商品	四川蜀道铁路投资集团有限责任公司	同一控制下	59,258.58	市场价
销售商品	四川蜀道铁路物流有限责任公司	同一控制下	79,696.88	市场价
销售商品	四川蜀道铁路运营管理集团有限责任公司	同一控制下	246,998.37	市场价
销售商品	四川铁能电力开发有限公司	同一控制下	25,128.68	市场价
销售商品	蜀道（四川）保险代理有限公司	同一控制下	8,139.38	市场价
销售商品	四川路桥特种材料有限责任公司	同一控制下	660,335.35	市场价
销售商品	四川蜀道物业服务集团有限责任公司成都第二分公司	同一控制下	51,769.90	市场价
销售商品	四川蜀道新材料科技集团股份有限公司	同一控制下	67,256.64	市场价
销售商品	四川叙大铁路有限责任公司	同一控制下	28,743.36	市场价
销售商品	四川省新铁投资有限公司	同一控制下	137,977.80	市场价
销售商品	四川省铁投兴宜置地有限公司	同一控制下	88,990.83	市场价
销售商品	川铁（宜宾）铁路有限责任公司	同一控制下	132,141.83	市场价
销售商品	四川雅康高速公路有限责任公司	同一控制下	1,055,218.36	市场价
销售商品	四川智能建造科技股份有限公司	同一控制下	1,223,007.97	市场价
提供劳务	四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	同一控制下	2,689,404.30	市场价
提供劳务	四川川黔高速公路有限公司	同一控制下	156,491,917.95	市场价
提供劳务	中电建四川渝蓉高速公路有限公司	同一控制下	1,528,900.25	市场价
提供劳务	四川蜀高创新实业有限公司	同一控制下	89,900.00	市场价
提供劳务	四川省轨道交通投资有限责任公司	同一控制下	4,453.09	市场价
提供劳务	四川高路建设咨询有限责任公司	同一控制下	517,002.62	市场价
提供劳务	四川高鑫迅通交通科技有限公司	同一控制下	9,613,408.48	市场价

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	四川交建材料科技有限公司	同一控制下	15,524,292.44	市场价
提供劳务	四川交建寺坪矿业有限公司	同一控制下	4,102.65	市场价
提供劳务	四川交建兴源材料有限公司	同一控制下	11,646.02	市场价
提供劳务	四川久马高速公路有限责任公司	同一控制下	61,621.46	市场价
提供劳务	湖北荆宜高速公路有限公司	同一控制下	16,087,551.78	市场价
提供劳务	四川泸石高速公路有限责任公司	同一控制下	146,701.50	市场价
提供劳务	蜀道投资集团有限责任公司运营管理分公司	同一控制下	46,226.42	市场价
提供劳务	四川泸永高速公路有限责任公司	同一控制下	271,823.94	市场价
提供劳务	四川绵南高速公路开发有限公司	同一控制下	818,605.74	市场价
提供劳务	四川蜀道新能源科技发展有限公司	同一控制下	1,163,565.30	市场价
提供劳务	四川南渝高速公路有限公司	同一控制下	3,970,843.53	市场价
提供劳务	四川泸渝高速公路开发有限责任公司	同一控制下	260,589.90	市场价
提供劳务	四川成乐高速公路有限责任公司	同一控制下	505,431.38	市场价
提供劳务	四川成乐高速公路有限责任公司运营管理分公司	同一控制下	1,900,122.23	市场价
提供劳务	四川乐汉高速公路有限责任公司	同一控制下	18,797,784.53	市场价
提供劳务	四川省成南达铁路投资有限责任公司	同一控制下	140,897.89	市场价
提供劳务	四川蜀道新制式轨道集团有限责任公司	同一控制下	488,134.85	市场价
提供劳务	蜀道（四川）股权投资基金有限公司	同一控制下	40,513.82	市场价
提供劳务	四川蜀道教育管理有限公司	同一控制下	482,051.59	市场价
提供劳务	四川蜀道物流集团有限公司	同一控制下	484,969.76	市场价
提供劳务	蜀道（四川）小额贷款有限公司	同一控制下	34,703.55	市场价
提供劳务	蜀道资本控股集团有限公司	同一控制下	693.81	市场价
提供劳务	四川成宜高速公路开发有限公司	同一控制下	238,763.05	市场价
提供劳务	四川蜀工公路工程试验检测有限公司	同一控制下	28,301.89	市场价
提供劳务	四川遂广遂西高速公路有限责任公司	同一控制下	793,611.89	市场价
提供劳务	四川宜叙高速公路开发有限责任公司	同一控制下	2,212,297.19	市场价
提供劳务	四川镇广高速公路有限责任公司（通广段）	同一控制下	14,519.33	市场价
提供劳务	四川交投设计咨询研究院有限责任公司	同一控制下	352,244.34	市场价
提供劳务	四川蜀物蓉欧实业有限公司	同一控制下	6,850.00	市场价
提供劳务	四川交投天府地产有限公司	同一控制下	108,716.34	市场价
提供劳务	四川汶马高速公路有限责任公司	同一控制下	2,790,988.69	市场价
提供劳务	四川叙古高速公路开发有限责任公司	同一控制下	903,374.09	市场价

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	四川沿江宜金高速公路有限公司	同一控制下	3,834,586.64	市场价
提供劳务	四川宜泸高速公路开发有限责任公司	同一控制下	2,939,270.82	市场价
提供劳务	四川藏区高速公路有限责任公司	同一控制下	609,162.91	市场价
提供劳务	四川中路能源有限公司	同一控制下	11,404.15	市场价
	小计		2,508,031,198.41	
	合计		4,681,015,361.61	

2.应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	合同资产	2,169,104.01	
中电建四川渝蓉高速公路有限公司	合同资产	797,587.00	
四川成自泸高速公路开发有限责任公司	合同资产	7,128.00	
四川省交通建设集团有限责任公司养护分公司	合同资产	97,355.00	
四川交投物流有限公司	合同资产	3,794,562.50	
四川南渝高速公路有限公司	合同资产	2,081,934.00	
四川攀大高速公路开发有限责任公司	合同资产	1,687,070.00	
四川成乐高速公路有限责任公司运营管理分公司	合同资产	28,317.24	
四川省交通建设集团有限责任公司	合同资产	17,584,523.87	
四川数字交通科技股份有限公司	合同资产	775,667.50	
四川省铁路建设有限公司智能装备分公司	合同资产	95,999.15	
四川蜀道物流集团有限公司	合同资产	30,000.00	
四川遂广遂西高速公路有限责任公司	合同资产	1,655,026.00	
四川汶马高速公路有限责任公司	合同资产	1,026,146.00	
四川宜泸高速公路开发有限责任公司	合同资产	185,488.25	
四川雅康高速公路有限责任公司	合同资产	147,537.00	
四川智能建造科技股份有限公司	合同资产	720,542.45	
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	合同资产	52,645.87	
四川汶马高速公路有限责任公司	合同资产	37,616,909.63	
四川沿江宜金高速公路有限公司	合同资产	6,211,400.28	
四川雅康高速公路有限责任公司	合同资产	54,452,420.81	
	小计	131,217,364.56	
四川省交通建设集团股份有限公司开梁高速总承包项目项目经理部	其他非流动资产	215,074,336.00	
四川公路桥梁建设集团有限公司南充至成都高速公路扩容 LJ4-2 标项目分部	其他非流动资产	39,087,624.00	

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
四川川交路桥有限责任公司	其他非流动资产	89,093,744.00	
四川路桥华东建设有限责任公司南充至成都高速公路扩容工程 LJ2-2 分部	其他非流动资产	23,507,065.00	
四川公路桥梁建设集团有限公司南充至成都高速公路扩容工程 LJ4-2 标项目经理分部	其他非流动资产	2,516,946.00	
四川省交通建设集团有限责任公司大竹至垫江高速公路（四川境）项目施工总承包经理部	其他非流动资产	10,000,000.00	
四川高路建筑工程有限公司	其他非流动资产	65,303,273.97	
四川路桥华东建设有限责任公司恩广高速达万段 6 号大桥恢复重建应急抢险工程项目经理部	其他非流动资产	10,000,000.00	
四川省交通建设集团有限责任公司南充至成都高速公路扩容工程 LJ4-1 标项目经理分部	其他非流动资产	205,879,485.00	
四川省交通建设集团有限责任公司南充至成都高速公路扩容工程成都入城复线段土建施工第 LJ2-1 标段项目经理部	其他非流动资产	15,133,258.00	
四川路桥建设集团交通工程有限公司南充至成都高速公路扩容工程交通安全设施工程施工 JA1 标段项目经理部	其他非流动资产	15,581,472.00	
四川路桥建设集团交通工程有限公司	其他非流动资产	32,842,904.00	
四川路航建设工程有限公司	其他非流动资产	39,244,875.00	
四川省交通建设集团股份有限公司达州绕城高速公路西段项目施工总承包 RX1 合同段项目经理部	其他非流动资产	220,423,195.67	
四川省交通建设集团有限责任公司 G5 京昆高速广元至绵阳段扩容工程施工总承包 C1 合同段项目经理部	其他非流动资产	1,861,464,855.00	
四川省交通建设集团有限责任公司	其他非流动资产	201,516,732.60	
四川省交通建设集团有限责任公司天眉乐高速公路项目施工总承包 C1 合同段项目经理部	其他非流动资产	965,728,469.00	
四川公路桥梁建设集团有限公司 G85G76 重庆（川渝界）至成都高速公路扩容工程施工总承包 ZCB5 项目经理部	其他非流动资产	46,059,468.00	
	小计	4,058,457,703.24	
四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	其他应收款	3,634,707.00	
四川川交路桥有限责任公司财务部	其他应收款	2,926,061.00	
中电建四川渝蓉高速公路有限公司	其他应收款	598,742.76	
四川成自泸高速公路开发有限责任公司	其他应收款	9,782.00	
四川路桥华东建设有限责任公司南充至成都高速公路扩容工程 LJ2-2 分部	其他应收款	1,202,413.30	
四川路桥建设集团股份有限公司	其他应收款	1,492,952.95	
四川高路建筑工程有限公司	其他应收款	2,200,000.00	
四川高路物业服务有限公司	其他应收款	306,010.73	
四川省交通建设集团有限责任公司南充至成都高速公路扩容工程 LJ4-1 标项目经理分部	其他应收款	6,783,491.00	
四川省交通建设集团有限责任公司公路工程分公司	其他应收款	200,000.00	
四川省交通建设集团有限责任公司交安与绿化工程分公司	其他应收款	10,000.00	
四川省交通建设集团有限责任公司南充至成都高速公路扩容工程成都入城复线段土建施工第 LJ2-1 标段项目经理	其他应收款	211,736.00	

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
部			
四川省交通建设集团有限责任公司路面工程分公司	其他应收款	100,000.00	
四川公路桥梁建设集团有限公司	其他应收款	10,500,349.49	
西南联合产权交易所有限责任公司	其他应收款	5,580,000.00	
四川路航建设工程有限公司	其他应收款	270,183.00	
四川宁西高速公路建设开发有限公司	其他应收款	35,802.22	
四川省交通建设集团有限责任公司	其他应收款	12,420,130.50	
四川数字交通科技股份有限公司	其他应收款	923,114.00	
蜀道投资集团有限责任公司	其他应收款	1,590,097.73	
蜀道投资集团有限责任公司材料集采分公司	其他应收款	110,000.00	
四川蜀道物流集团有限公司	其他应收款	30,000.00	
四川公路桥梁建设集团有限公司公路三分公司	其他应收款	800,000.00	
四川蜀工公路工程试验检测有限公司	其他应收款	4,242.00	
四川镇广高速公路有限责任公司	其他应收款	1,439,069.14	
四川蜀能矿产有限责任公司	其他应收款	500,000.00	
四川路桥盛通建筑工程有限公司 G85G76 重庆（川渝界）至成都高速公路扩容工程施工总承包 ZCB5-TJ1 标段项目经理部	其他应收款	63,400.00	
四川路桥盛通建筑工程有限公司	其他应收款	794,552.75	
四川蜀厦实业有限公司	其他应收款	150,000.00	
四川汶马高速公路有限责任公司	其他应收款	259,885.15	
四川省铁投兴宜置地有限公司	其他应收款	3,000.00	
四川雅康高速公路有限责任公司	其他应收款	50,000.00	
四川智能建造科技股份有限公司	其他应收款	500,000.00	
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成都入城复线段土建施工第 LJ2-1 标段项目经理部	其他应收款	13,312.40	
四川汶马高速公路有限责任公司	其他应收款	332,515.15	
四川雅康高速公路有限责任公司	其他应收款	30,000.00	
	小计	56,075,550.27	
四川省交通建设集团有限责任公司 G5 京昆高速公路绵阳至成都段扩容项目 LM1 项目部	应收账款	65,000.00	
四川公路桥梁建设集团有限公司铜资高速公路 TJ-5 项目经理部	应收账款	24,420.00	
四川省交通建设集团股份有限公司开梁高速总承包项目经理部	应收账款	1,780,083.02	
蜀道（四川）保险经纪有限公司	应收账款	24,245.00	

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
四川成德绵高速公路开发有限公司	应收账款	289,767.52	
成都盛荣置业有限公司	应收账款	43,400.00	
四川川交路桥有限责任公司	应收账款	10,146,885.98	
四川川桥工程试验检测有限责任公司	应收账款	6,881.49	
蜀道产融（四川）私募基金管理有限公司	应收账款	5,292.00	
川铁建筑新材料（叙永）有限公司	应收账款	254,500.00	
中电建四川渝蓉高速公路有限公司	应收账款	163,512.00	
四川成渝高速公路股份有限公司成雅分公司	应收账款	8,412.00	
四川成自泸高速公路开发有限责任公司	应收账款	169,161.00	
蜀道投资集团有限责任公司档案科技分公司	应收账款	11,571.00	
四川都金山地轨道交通有限责任公司	应收账款	2,800.00	
四川省多式联运投资发展有限公司	应收账款	476,993.77	
四川路桥建设集团股份有限公司	应收账款	694,406.00	
四川高路建筑工程有限公司	应收账款	11,152,981.60	
四川高速公路绿化环保开发有限公司	应收账款	573,519.00	
四川归连铁路有限公司	应收账款	228,068.50	
四川高路建设咨询有限责任公司	应收账款	19,765.00	
蜀道城乡集团成都第二分公司	应收账款	94,475.00	
四川路桥华东建设有限责任公司	应收账款	30,456,752.87	
四川路桥华东建设有限责任公司西香高速公路 ZCB3 总承包部 TJ9 标项目经理部	应收账款	727,036.35	
四川交建材料科技有限公司	应收账款	10,957,161.45	
四川交建兴源材料有限公司	应收账款	10,000.00	
四川省交通建设集团有限责任公司养护分公司	应收账款	33,387,410.35	
四川蜀道建筑科技有限公司	应收账款	283,079.60	
四川路桥建设集团交通工程有限公司	应收账款	26,150,900.25	
四川公路桥梁建设集团有限公司	应收账款	17,625,951.17	
四川交投物流有限公司	应收账款	20,786,728.00	
四川省交通物资有限责任公司	应收账款	22,435,902.73	
四川交建天路建设工程有限责任公司	应收账款	39,300.00	
四川成乐高速公路有限责任公司	应收账款	108,783.64	
四川路航建设工程有限责任公司	应收账款	7,803,664.23	
四川泸永高速公路有限责任公司	应收账款	187,411.19	

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
四川蜀道新能源科技发展有限公司	应收账款	368,721.53	
四川宁西高速公路建设开发有限公司	应收账款	3,967.38	
四川南渝高速公路有限公司	应收账款	95,000.00	
四川路桥桥梁工程有限责任公司	应收账款	135,000.00	
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	应收账款	224,401.81	
成都瑞华一九九商业管理有限公司	应收账款	193,250.00	
四川泸渝高速公路开发有限责任公司	应收账款	188,775.68	
成都润壹物业管理有限公司	应收账款	69,256.26	
四川成乐高速公路有限责任公司	应收账款	428,467.50	
四川成乐高速公路有限责任公司运营管理分公司	应收账款	957,843.00	
四川省交通建设集团有限责任公司	应收账款	455,486,265.84	
四川省成南达铁路投资有限责任公司	应收账款	8,800.00	
四川数字交通科技股份有限公司	应收账款	17,448,108.80	
四川省铁路建设有限公司智能装备分公司	应收账款	1,823,983.85	
蜀道（四川）商业保理有限公司	应收账款	9,849.00	
蜀道投资集团有限责任公司	应收账款	14,752.00	
蜀道投资集团有限责任公司材料集采分公司	应收账款	1,012,691.40	
蜀道（四川）股权投资基金有限公司	应收账款	6,129.00	
四川蜀道物流集团有限公司	应收账款	17,600.00	
蜀道（四川）小额贷款有限公司	应收账款	1.00	
蜀道资本控股集团有限公司	应收账款	784.00	
四川成宜高速公路开发有限公司	应收账款	241,283.80	
四川遂广遂西高速公路有限责任公司	应收账款	2,339,407.46	
四川镇广高速公路有限责任公司	应收账款	15,390.49	
四川蜀道成渝投资有限公司	应收账款	2,500.00	
四川交投设计咨询研究院有限责任公司	应收账款	299,876.00	
四川蜀能矿产有限责任公司	应收账款	2,730,978.00	
四川蜀物能源有限公司	应收账款	1,138,957.80	
四川蜀道铁路运营管理集团有限责任公司	应收账款	40,445.00	
四川铁能电力开发有限公司	应收账款	28,395.41	
四川路桥特种材料有限责任公司	应收账款	346,178.95	
四川蜀道物业服务集团有限责任公司成都第二分公司	应收账款	58,500.00	
四川叙古高速公路开发有限责任公司	应收账款	69,557.33	

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
四川省铁投兴宜置地有限公司	应收账款	97,000.00	
川铁（宜宾）铁路有限责任公司	应收账款	144,034.60	
四川省中车铁投轨道交通有限公司	应收账款	769.00	
四川藏区高速公路有限责任公司	应收账款	498,017.73	
四川雅康高速公路有限责任公司	应收账款	1,037,891.00	
四川智能建造科技股份有限公司	应收账款	12,670,506.55	
四川汶马高速公路有限责任公司	应收账款	654,954.04	
四川沿江宜金高速公路有限公司	应收账款	186,640.80	
	小计	698,291,153.72	
四川蜀交能源开发有限公司成南高速大观服务区右加油站	预付账款	29,173.92	
四川川交路桥试验检测有限责任公司	预付账款	1,392,390.00	
四川川桥工程试验检测有限责任公司	预付账款	993,675.00	
四川蜀高创新实业有限公司	预付账款	57,631.58	
蜀道投资集团有限责任公司档案科技分公司	预付账款	399,611.00	
四川高路物业服务有限公司	预付账款	2,878.03	
四川兴成锦智能交通科技有限公司	预付账款	756,731.58	
四川金通工程试验检测有限公司	预付账款	1,378,918.55	
四川公路桥梁建设集团有限公司	预付账款	2,000,000.00	
四川济通工程试验检测有限公司	预付账款	4,878,855.60	
四川联合环境交易所有限公司	预付账款	9,600.00	
成都启新汽车服务有限责任公司	预付账款	747,120.00	
蜀道投资集团有限责任公司	预付账款	1,800.00	
蜀道投资集团有限责任公司材料集采分公司	预付账款	120,004,600.00	
四川蜀道教育管理有限公司	预付账款	241,885.00	
四川蜀道物流集团有限公司	预付账款	1,058,762.20	
四川蜀工公路工程试验检测有限公司	预付账款	1,283,600.00	
四川路桥盛通建筑工程有限公司	预付账款	1,500.00	
四川欣智造科技有限公司	预付账款	6,000.00	
四川云控交通科技有限责任公司	预付账款	15,252,630.00	
四川沿江宜金高速公路有限公司	预付账款	9,271,412.00	
四川省交通建设集团有限公司	预付账款	191,600,396.60	
	小计	351,369,171.06	

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
四川沿江宜金高速公路有限公司	长期应收款	37,558.40	
	小计	37,558.40	
蜀道投资集团有限责任公司	应收资金集中管理 款	6,668,698,642.13	
	小计	6,668,698,642.13	
四川川交路桥有限责任公司	应收股利	3,758,650.00	
	小计	3,758,650.00	
四川省交通建设集团有限责任公司	应收票据	8,093,000.00	
	小计	8,093,000.00	
	合计	11,975,998,793.38	

关联方名称	应付项目	期末余额
四川省交通建设集团股份有限公司开梁高速总承包项目项目经理部	应付账款	63,587,788.00
四川公路桥梁建设集团有限公司南充至成都高速公路扩容 LJ4-2 标项目部	应付账款	2,506,272.00
四川川交路桥有限责任公司	应付账款	13,704,741.00
四川川交路桥试验检测有限责任公司	应付账款	296,660.00
四川省川交公路工程咨询有限公司	应付账款	45,000.00
四川川桥工程试验检测有限责任公司	应付账款	533,693.00
中电建四川渝蓉高速公路有限公司	应付账款	324,800.00
蜀道投资集团有限责任公司档案科技分公司	应付账款	972,000.00
四川路桥华东建设有限责任公司南充至成都高速公路扩容工程 LJ2-2 分部	应付账款	25,110,645.00
四川公路桥梁建设集团有限公司南充至成都高速公路扩容工程 LJ4-2 标项目经理分部	应付账款	10,319,184.00
四川省轨道交通投资有限责任公司	应付账款	3,739,646.03
四川高路建筑工程有限公司	应付账款	253,326,337.30
四川高速公路绿化环保开发有限公司	应付账款	144,544,038.40
四川高路物业服务有限公司	应付账款	6,710,112.57
四川高路建设咨询有限责任公司	应付账款	54,600.00
四川路桥华东建设有限责任公司	应付账款	15,341,544.00
四川省交通建设集团有限责任公司天眉乐高速公路项目施工总承包 C1 合同段项目经理部	应付账款	289,107,815.98
四川路航建设工程试验检测有限公司	应付账款	1,348,772.00
四川省交通建设集团有限责任公司南充至成都高速公路扩容工程 LJ4-1 标项目经理分部	应付账款	95,786,780.00
四川省交通建设集团有限责任公司成都分公司	应付账款	2,268,456.00
四川交建材料科技有限公司	应付账款	36,809,085.71
四川省交通建设集团有限责任公司交安与绿化工程分公司	应付账款	42,487,232.66

关联方名称	应付项目	期末余额
四川省交通建设集团有限责任公司南充至成都高速公路扩容工程成都入城复线段土建施工第 LJ2-1 标段项目经理部	应付账款	22,569,155.00
四川路桥建设集团交通工程有限公司	应付账款	14,641,180.58
四川兴成锦智能交通科技有限公司	应付账款	33,951,957.90
四川金通工程试验检测有限公司	应付账款	19,509.50
四川公路桥梁建设集团有限公司	应付账款	25,565,423.00
四川济通工程试验检测有限公司	应付账款	54,539.00
四川交投物流有限公司	应付账款	72,577,190.11
四川路航建设工程有限公司	应付账款	34,484,354.00
乐山龙腾矿业有限公司	应付账款	1,383,723.10
四川蜀道新能源科技发展有限公司	应付账款	1,265,194.99
四川路桥桥梁工程有限责任公司	应付账款	76,883.00
成都启新汽车服务有限责任公司	应付账款	1,200,999.58
四川省交通建设集团有限责任公司 G5 京昆高速广元至绵阳段扩容工程施工总承包 C1 合同段项目经理部	应付账款	23,459,958.50
四川省交通建设集团有限责任公司	应付账款	382,639,790.27
四川数字交通科技股份有限公司	应付账款	1,135,404,334.08
蜀道投资集团有限责任公司材料集采分公司	应付账款	658,565,200.57
四川蜀道物流集团有限公司	应付账款	14,482,833.60
四川蜀道物业服务集团有限责任公司	应付账款	2,623,456.18
四川蜀工公路工程试验检测有限公司	应付账款	2,780,487.51
成都蜀鸿置业有限公司	应付账款	1,294,056.40
四川交投设计咨询研究院有限责任公司	应付账款	929,484.00
四川蜀物路面材料有限公司	应付账款	23,973,467.75
四川蜀物蓉欧实业有限公司	应付账款	19,559,004.58
四川蜀物天府建材有限公司	应付账款	39,985,086.72
四川汶马高速公路有限责任公司-营运	应付账款	109,246.98
四川蜀道物业服务集团有限责任公司成都第二分公司	应付账款	3,417,181.44
四川欣智造科技有限公司	应付账款	53,097.35
四川公路桥梁建设集团有限公司养护分公司	应付账款	3,843,965.22
四川云控交通科技有限责任公司	应付账款	251,710,758.88
四川省亚通工程咨询有限公司	应付账款	1,574,723.00
四川藏高实业有限责任公司	应付账款	214,291,389.27
四川雅康高速公路有限责任公司-雅康高速营运	应付账款	528,227.63
四川智能建造科技股份有限公司	应付账款	20,000.00
四川汶马高速公路有限责任公司	应付账款	767,186.91
四川雅康高速公路有限责任公司	应付账款	937,312.27
	小计	3,999,665,562.52
四川公路桥梁建设集团有限公司南大梁 LMB 标段项目部	其他应付款	1,000,000.00
四川省交通建设集团股份有限公司开梁高速总承包项目项目经理部	其他应付款	5,235,808.00
四川公路桥梁建设集团有限公司巴南广高速公路 TJ1 合同段项目经理部	其他应付款	500,000.00

关联方名称	应付项目	期末余额
四川公路桥梁建设集团有限公司南充至成都高速公路扩容 LJ4-2 标项目部	其他应付款	509,471.00
四川川交路桥有限责任公司	其他应付款	46,358,281.64
四川川交路桥有限责任公司九绵高速公路 LJ28 合同段项目经理部	其他应付款	658,562.00
四川川交路桥有限责任公司四川省九寨沟（甘川界）至绵阳公路路面工程施工 LM1 标段	其他应付款	1,062,109.00
四川川交路桥试验检测有限责任公司	其他应付款	756,830.00
四川省川交公路工程有限公司	其他应付款	500,000.00
四川川桥工程试验检测有限责任公司	其他应付款	122,487.00
中电建四川渝蓉高速公路有限公司	其他应付款	1,000,000.00
四川成渝高速公路股份有限公司成雅分公司	其他应付款	365,216.31
蜀道投资集团有限责任公司档案科技分公司	其他应付款	699,000.00
四川路桥华东建设有限责任公司南充至成都高速公路扩容工程 LJ2-2 分部	其他应付款	13,094,009.00
四川公路桥梁建设集团有限公司南充至成都高速公路扩容工程 LJ4-2 标项目经理分部	其他应付款	10,187,844.00
四川路桥建设集团股份有限公司	其他应付款	206,042.99
四川高路建筑工程有限公司	其他应付款	125,516,731.01
四川高速公路绿化环保开发有限公司	其他应付款	40,015,290.23
四川高路物业服务有限公司	其他应付款	9,760,838.43
四川路桥华东建设有限责任公司	其他应付款	914,565.00
四川航焱建筑工程有限公司	其他应付款	6,249,238.80
四川省交通建设集团有限公司天眉乐高速公路项目施工总承包 C1 合同段项目经理部	其他应付款	2,747,620.00
四川路航建设工程试验检测有限公司	其他应付款	61,907.00
四川公路桥梁建设集团有限公司机械化施工分公司	其他应付款	500.00
四川省交通建设集团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	其他应付款	44,703,672.00
四川省交通建设集团有限公司成都分公司	其他应付款	8,761,216.02
四川省交通建设集团有限公司交安与绿化工程分公司	其他应付款	27,463,386.00
四川省交通建设集团有限公司南充至成都高速公路扩容工程成都入城复线段土建施工第 LJ2-1 标段项目经理部	其他应付款	7,735,894.00
四川省交通建设集团有限公司养护分公司	其他应付款	50,000.00
四川省交通建设集团有限公司智能装备分公司	其他应付款	14,778,000.00
四川交投地产有限公司	其他应付款	50,000.00
四川路桥建设集团交通工程有限公司南充至成都高速公路扩容工程交通安全设施工程施工 JA1 标段项目经理部	其他应付款	3,772.00
四川路桥建设集团交通工程有限公司	其他应付款	15,219,178.35
四川金通工程试验检测有限公司	其他应付款	740,586.00
四川公路桥梁建设集团有限公司	其他应付款	9,950,805.70
四川济通工程试验检测有限公司	其他应付款	522,251.55

关联方名称	应付项目	期末余额
四川交投物流有限公司	其他应付款	40,483,028.30
四川路航建设工程有限责任公司	其他应付款	12,478,785.00
四川路航建设工程有限责任公司九绵高速公路 LJ26 合同段项目经理部	其他应付款	17,000.00
四川路航建设工程有限责任公司仁寿至屏山新市公路 LJ15 标段项目经理部	其他应付款	1,151,782.00
四川乐资铜高速公路有限公司	其他应付款	5,605.70
四川乐资铜高速公路有限公司	其他应付款	69,250.46
四川南渝高速公路有限公司	其他应付款	50,000.00
四川路桥桥梁工程有限责任公司	其他应付款	2,677,493.70
四川公路桥梁建设集团有限公司沁园酒店管理分公司	其他应付款	46,621.00
成都瑞华一九九商业管理有限公司	其他应付款	535.00
四川省交通建设集团有限责任公司 G5 京昆高速广元至绵阳段扩容工程施工总承包 C1 合同段项目经理部	其他应付款	4,866,947.00
四川省交通建设集团有限责任公司	其他应付款	500,060,253.42
四川省交通建设集团有限责任公司泸石高 TJ10 项目经理部	其他应付款	500,000.00
四川省交通建设集团有限责任公司天眉乐高速公路项目施工总承包 C1 合同段项目经理部	其他应付款	1,204,348.00
四川数字交通科技股份有限公司	其他应付款	33,056,661.46
四川省铁路建设有限公司连乐铁路项目经理部	其他应付款	400,000.00
蜀道投资集团有限责任公司	其他应付款	100,000.00
蜀道投资集团有限责任公司材料集采分公司	其他应付款	10,600.00
四川蜀道物流集团有限公司	其他应付款	1,348,264.75
四川蜀道物业服务集团有限责任公司	其他应付款	3,392,292.63
四川公路桥梁建设集团有限公司公路三分公司	其他应付款	800,000.00
四川成宜高速公路开发有限公司	其他应付款	37,170.20
四川蜀工公路工程试验检测有限公司	其他应付款	3,134,817.60
成都蜀鸿置业有限公司	其他应付款	20,072.11
四川交投设计咨询研究院有限责任公司	其他应付款	1,870,800.00
四川蜀厦实业有限公司	其他应付款	127,500.00
四川汶马高速公路有限责任公司-基建	其他应付款	19,524,537.77
四川蜀道物业服务集团有限责任公司成都第二分公司	其他应付款	9,653,050.50
四川叙古高速公路开发有限责任公司	其他应付款	1,184,900.00
四川营达高速公路有限公司	其他应付款	315,750.00
四川公路桥梁建设集团有限公司养护分公司	其他应付款	49,984.95
四川云控交通科技有限责任公司	其他应付款	3,111,681.36
四川省亚通工程咨询有限公司	其他应付款	2,490,009.00
四川智能建造科技股份有限公司	其他应付款	14,000.00
四川正信重点公路工程试验检测有限责任公司	其他应付款	384,399.00
四川雅康高速公路有限责任公司	其他应付款	1,533,112.50
	小计	1,043,672,366.44
蜀道融资租赁（深圳）有限公司成都分公司	预收账款	3,100.00
四川省多式联运投资发展有限公司	预收账款	1,600.00

关联方名称	应付项目	期末余额
四川高路建筑工程有限公司	预收账款	10,000.00
四川交建材料科技有限公司青川县建峰灰岩矿项目经营部	预收账款	10,000.00
四川精益达工程检测有限责任公司	预收账款	28,769.32
西南联合产权交易有限责任公司	预收账款	19,067,698.43
四川乐资铜高速公路有限公司	预收账款	2,522,935.78
四川路桥桥梁工程有限责任公司	预收账款	565,317.04
四川省交通建设集团有限责任公司	预收账款	847,640.11
四川蜀道教育管理有限公司	预收账款	3,200.00
四川公路桥梁建设集团有限公司新建成都至达州至万州铁路成都至营山段站前工程施工总价承包 CDWZQ-8 标段项目	预收账款	2,688.00
四川省亚通工程咨询有限公司	预收账款	82,765.29
	小计	23,145,713.97
四川高鑫迅通交通科技有限公司	合同负债	32,110,091.74
四川公路桥梁建设集团有限公司	合同负债	27,522,935.78
四川省交通建设集团有限责任公司	合同负债	45,400,789.91
湖北荆宜高速公路有限公司	合同负债	1,597,977.70
四川蜀道新能源科技发展有限公司	合同负债	1,000,000.00
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	合同负债	11,187,155.96
四川省交通建设集团股份有限公司开江至梁平高速公路（四川境）项目 TJ1 总承包项目经理部	合同负债	11,345,385.32
四川乐汉高速公路有限责任公司	合同负债	71,747,406.42
四川蜀道物流集团有限公司	合同负债	892,035.40
四川宜叙高速公路开发有限责任公司	合同负债	1,614,257.35
四川汶马高速公路有限责任公司-营运	合同负债	2,805,723.85
四川沿江宜金高速公路有限公司	合同负债	18,348,623.85
四川宜泸高速公路开发有限责任公司	合同负债	2,544,008.22
四川沿江宜金高速公路有限公司	合同负债	20,000,000.00
四川雅康高速公路有限责任公司	合同负债	54,272,017.75
	小计	302,388,409.25
蜀道投资集团有限责任公司	其他非流动负债	14,592,651,784.19
	小计	14,592,651,784.19
	合计	19,961,523,836.37

十二、母公司会计报表的主要项目附注

（一）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,758,650.00	3,758,650.00
其他应收款项	448,805,521.89	532,758,551.03
合计	452,564,171.89	536,517,201.03

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
----	------	------	--------	--------------

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
账龄一年以上的应收股利	3,758,650.00	3,758,650.00		
其中：四川川交路桥有限责任公司	3,758,650.00	3,758,650.00	付款审批中	否、同控正常经营
合计	3,758,650.00	3,758,650.00		

2.其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	127,450,180.39		254,823,357.19	1,975.98
1 至 2 年（含 2 年）	109,924,605.32		46,719,295.09	
2 至 3 年（含 3 年）	41,980,000.00		37,072,993.58	
3 至 4 年（含 4 年）	10,629,946.63		37,055,167.73	
4 至 5 年（含 5 年）	700,000.00		46,198,445.78	
5 年以上	846,310,623.18	688,189,833.63	800,857,696.79	689,966,429.15
合计	1,136,995,355.52	688,189,833.63	1,222,726,956.16	689,968,405.13

(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	666,108,345.16	58.58	666,108,345.16	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	470,887,010.36	41.42	22,081,488.47		448,805,521.89
其中：账龄组合	31,607,412.68	12.92	22,081,488.47	70	9,525,924.21
无风险组合	439,279,597.68	28.50			439,279,597.68
合计	1,136,995,355.52	100	688,189,833.63		448,805,521.89

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	667,092,195.58	19.59	667,092,195.58	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	555,634,760.58	80.41	22,876,209.55	0.84	532,758,551.03

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（%）	
其他应收款项					
其中：账龄组合	32,875,074.63	0.97	22,876,209.55	69.59	9,998,865.08
无风险组合	522,759,685.94	79.44			522,759,685.94
合计	1,222,726,956.16	100	689,968,405.13		532,758,551.03

期末按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	账龄	计提比例 (%)	计提理由
攀枝花市交通运输局	7,890,146.00	7,890,146.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广元市交通运输局	130,050.00	130,050.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
四川锦官城房地产开发有限责任公司	59,975,120.26	59,975,120.26	5 年以上	100.00	预计无法收回
德阳市交通运输局	86,619,974.00	86,619,974.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
四川省交通运输厅	9,590,000.00	9,590,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
宜宾市交通运输局	21,400,974.50	21,400,974.50	5 年以上	100.00	预计无法收回
四川省建设信托投资公司	14,946,041.64	14,946,041.64	5 年以上	100.00	预计无法收回
四川省信托投资公司	1,495,473.53	1,495,473.53	5 年以上	100.00	预计无法收回
自贡市交通运输局	4,978,162.50	4,978,162.50	5 年以上	100.00	预计无法收回
资阳市交通运输局	49,744,322.00	49,744,322.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
雅安市交通运输局	23,824,513.75	23,824,513.75	5 年以上	100.00	预计无法收回
成都市武侯区住房和城乡建设局和交通运输局	892,346.75	892,346.75	5 年以上	100.00	预计无法收回
威远县交通运输局	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
遂宁市交通运输局	34,856,660.00	34,856,660.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
射洪市交通运输局	3,000,000.00	3,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
彭州市交通运输局	2,000,000.00	2,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
沐川县交通运输局	1,700,000.00	1,700,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
绵竹市交通运输局	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
泸州市交通运输局	11,570,255.90	11,570,255.90	5 年以上	100.00	预计无法收回
内江市交通运输局	43.00	43.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
犍为县交通运输局	500,000.00	500,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
乐山市交通运输局	153,724,099.50	153,724,099.50	5 年以上	100.00	预计无法收回
阿坝藏族羌族自治州交通运输局	58,923.00	58,923.00	5 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
眉山市交通运输中心	5,265,450.52	5,265,450.52	5 年以上	100.00	预计无法收回
广安市交通运输局	8,686,650.10	8,686,650.10	5 年以上	100.00	预计无法收回
绵阳市交通运输局	41,277,211.66	41,277,211.66	5 年以上	100.00	预计无法收回
成都鹏来实业开发公司	886,000.00	886,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
其他	10,188,524.34	10,188,524.34	5 年以上	100.00	预计无法收回
西南培训中心	5,000,000.00	5,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
乐山山湾宾馆有限公司	66,791,809.71	66,791,809.71	5 年以上	100.00	预计无法收回
四川冰川公司	22,115,592.50	22,115,592.50	5 年以上	100.00	预计无法收回
四川省交通运输厅工会委员会	15,000,000.00	15,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	666,108,345.16	666,108,345.16			

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	期末数			期初数		
	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)				197,598.11	1.00	1,975.99
4 至 5 年(含 5 年)						
5 年以上	31,607,412.68	100.00	22,081,488.47	32,677,476.52	70.00	22,874,233.56
合计	31,607,412.68		22,081,488.47	32,875,074.63		22,876,209.55

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	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	146,904,345.95			150,413,649.32		
其他无风险组合	292,375,251.73			372,346,036.62		
合计	439,279,597.68			522,759,685.94		

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

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			689,968,405.13	689,968,405.13
期初余额在本期				

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）	
--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			-1,778,571.50	-1,778,571.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			688,189,833.63	688,189,833.63

(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	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
成都市五路一桥车辆通行费征收管理处	往来款	165,000,000.00	1 年以内	14.51	0
乐山市交通运输局	往来款	153,724,099.50	1 年以内	3.32	153,724,099.50
德阳市交通运输局	往来款	86,619,974.00	1 年以内	13.52	86,619,974.00
乐山山湾宾馆有限公司	往来款	66,803,009.71	1 年以内	5.84	66,803,009.71
四川锦官城房地产开发有限责任公司	往来款	59,975,120.26	5 年以内	5.27	59,975,120.26
合计		532,122,203.47			367,122,203.47

(二) 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	122,912,685,501.83	5,464,078,677.32	180,780,000.00	128,195,984,179.15
对合营企业投资	12,101,999,574.18	4,492,203,223.13		16,594,202,797.31
对联营企业投资	7,988,903,888.40	2,154,318,598.31	869,116,321.51	9,274,106,165.20
小计	143,003,588,964.41	12,110,600,498.76	1,049,896,321.51	154,064,293,141.66
减：长期股权投资减值准备	52,691,829.36			52,691,829.36
合计	142,950,897,135.05	12,110,600,498.76	1,049,896,321.51	154,011,601,312.30

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	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
合计	12,541,002,903.22	20,090,903,462.58	1,362,032,444.65	309,021,241.43	1,224,476,596.79
一、合营企业	4,302,538,600.00	12,101,999,574.18	432,000,000.00	-	190,443.13
其中：四川沿江攀宁高速公路有限公司	854,465,000.00	4,290,753,600.00	232,000,000.00		-192,000.00
四川沿江宜金高速公路有限公司	1,882,753,600.00	4,736,030,974.18	200,000,000.00		382,443.13
四川沿江金宁高速公路有限公司	1,565,320,000.00	3,075,215,000.00			
二、联营企业	8,238,464,303.22	7,988,903,888.40	930,032,444.65	309,021,241.43	1,224,286,153.66
其中：四川省达州铁山隧道建设开发有限公司	12,000,000.00	22,849,248.51			
四川路桥建设集团股份有限公司	3,852,321,758.57	4,460,158,375.23		309,021,241.43	966,112,664.39
四川成绵高速公路有限公司	180,400,000.00	242,179,189.52			256,062,197.09
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	4,154,694,674.12	3,263,717,075.14	890,984,574.12		-84,030.38
四川蜀兴智慧能源有限责任公司	16,543,576.19		16,543,576.19		1,989,652.30
四川蜀道智联科技产业发展股份有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		25,781.24
四川省蜀桥公路勘察设计有限公司	2,504,294.34		2,504,294.34		179,889.02

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		4,060,012,780.00	560,095,080.08			25,868,308,962.51	22,849,248.51
一、合营企业		4,060,012,780.00				16,594,202,797.31	
其中：四川沿江攀宁高速公路有限公司		1,289,606,400.00				5,812,168,000.00	
四川沿江宜金高速公路有限公司		1,972,180,000.00				6,908,593,417.31	
四川沿江金宁高速公路有限公司		798,226,380.00				3,873,441,380.00	
二、联营企业			560,095,080.08			9,274,106,165.20	22,849,248.51
其中：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
四川路桥建设集团股份有限公司			298,815,375.23			4,818,434,422.96	
四川成绵高速公路有限公司			261,279,704.85			236,961,681.76	
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司						4,154,617,618.88	
四川蜀兴智慧能源有限责任公司						18,533,228.49	
四川蜀道智联科技产业发展股份有限公司						20,025,781.24	
四川省蜀桥公路勘察设计有限公司						2,684,183.36	

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,571,765,841.02	706,610,370.35	1,433,201,409.24	676,374,388.16
车辆通行费（运营）	1,571,765,841.02	706,610,370.35	1,433,201,409.24	667,877,535.80
清算服务费				5,520,755.49
其他				2,976,096.87
2. 其他业务小计	16,441,622.10	23,538,694.40	15,281,243.31	21,611,860.89
清排障业务	429,724.90	1,348,995.40	343,263.50	1,348,466.91
路产占用业务	300,083.82		358,057.14	
租赁业务	14,294,503.14	18,839,975.38	13,361,351.05	16,973,421.28
其他	1,417,310.24	3,349,723.62	1,218,571.62	3,289,972.70
合计	1,588,207,463.12	730,149,064.75	1,448,482,652.55	697,986,249.05

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本集团广陕路、纳黔、达陕、广南、都汶公司映汶路、成德南、巴南、广甘、雅眉乐、达万、丽攀、巴陕、巴达、广巴公司广陕广巴连接线、绵九、仁沐公司所属的高速公路，2012年起陆续投入使用，自 2013 年起，本集团根据《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，经本集团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 173,231,003,116.50 元。

除上述事项外，无其他需按照有关财务会计制度应披露的内容。

十四、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会批准。

(本页无正文)

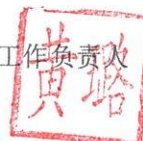


四川高速公路建设开发集团有限公司

公司法定代表人（签章）



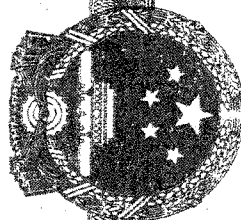
主管会计工作负责人（签章）



公司会计机构负责人（签章）



二〇二四年四月二十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91500103MA614NHH0G

名称 重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 蒙高原、冯剑、罗韬

出资额 肆仟叁佰捌拾万元整

成立日期 2020年09月09日

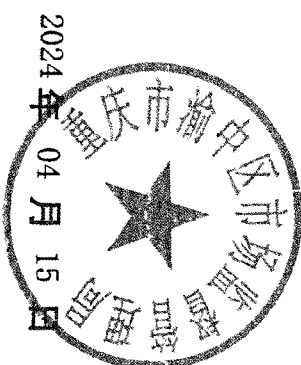
主要经营场所 重庆市渝中区中山三路168号22层1.2.3区

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；企业财务咨询；企业财务审计；企业财务外包服务（不含许可类信息咨询服务）；（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）

登记机关

副本号：3-1



扫描二维码，
了解更多登记、许可、监管、承诺信息。

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》。



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

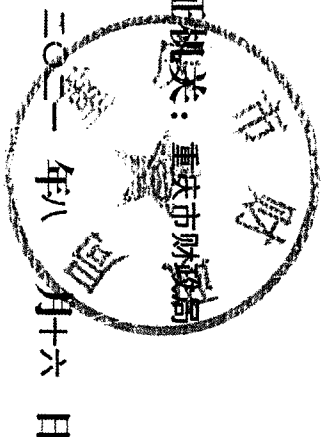
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 50030002

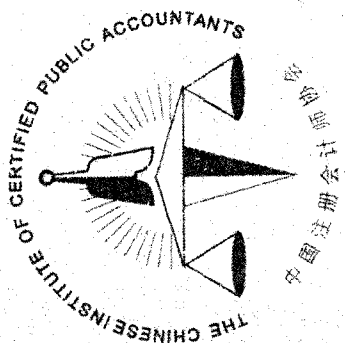
批准执业文号: 渝财注〔1999〕88号

批准执业日期: 1999-7-14

发证机关: 重庆市财政局

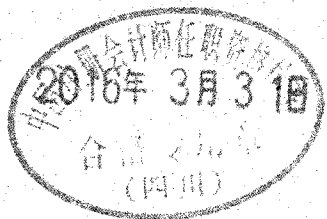


中华人民共和国财政部制



崔艳江

姓 名 Full name 崔 男
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1984-12-23
工作单位 Working unit 北京红日会计师事务所有限责任公司成都分所
身份证号码 Identity card No. 130429198412234613



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

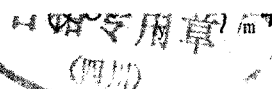
发证日期: 2010 年 06 月 21 日
Date of Issuance

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.



崔艳江 110002960092



日 /d

年度检验登记 2015.5.25
Annual Renewal Registration

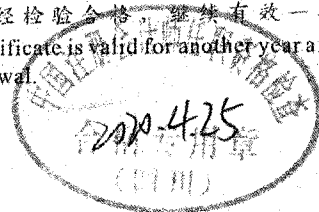
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

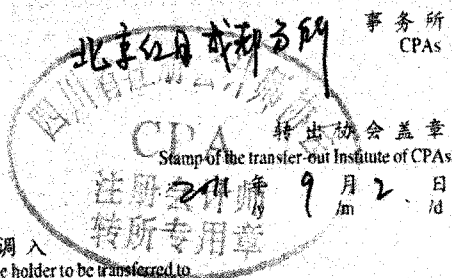
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

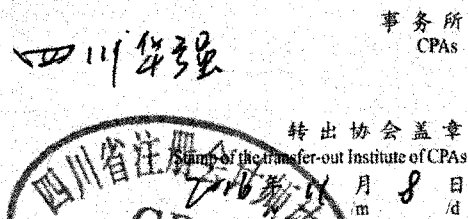
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 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



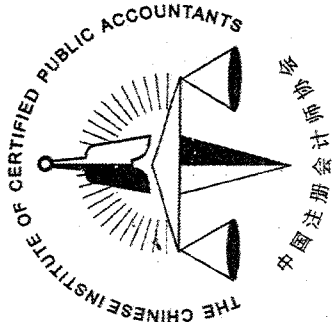
同意调入
Agree the holder to be transferred to

四川华强 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年 11 月 8 日
/y /m /d

11



姓名 吴书琴
Full name 女
Sex 1987-10-14
Date of birth
工作单位 四川华强会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 500233188710148863
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.

511402663131

证书编号:
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

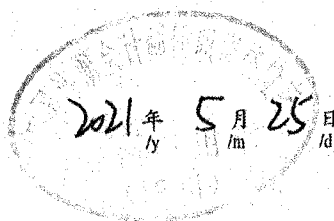
2015 11 01
年 月 日
/y /m /d



吴书琴 511402663131

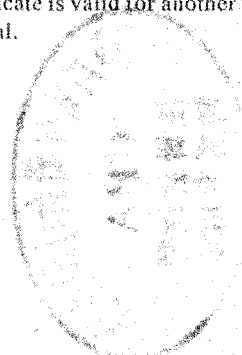
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.

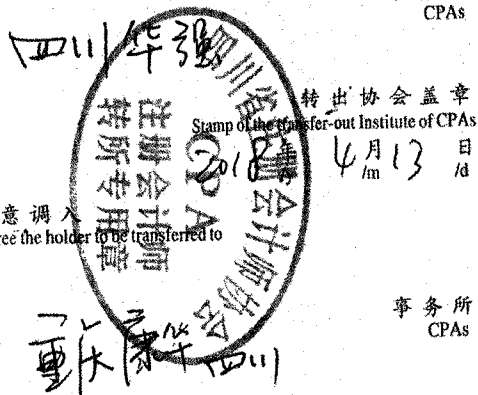


年 月 日
/y /m /d

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