

合并资产负债表

2024年6月30日

企财01表

编制单位：蜀道投资集团有限责任公司

金额单位：元

项 目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
流动资产：		
货币资金	56,122,270,009.01	50,744,184,835.48
△结算备付金		
△拆出资金		
交易性金融资产	593,878,399.37	575,271,468.10
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		190,747.00
应收票据	556,924,893.49	768,667,748.99
应收账款	37,617,638,916.42	24,814,848,818.59
应收款项融资	278,403,581.42	295,097,596.92
预付款项	10,687,753,850.86	9,462,176,542.37
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
其他应收款	16,496,193,218.67	16,075,481,612.55
其中：应收股利	16,893,553.75	
△买入返售金融资产		
存货	52,853,696,958.97	48,560,727,338.83
其中：原材料	4,863,128,192.61	3,233,081,698.94
库存商品（产成品）	8,572,207,961.83	7,014,550,708.54
合同资产	36,941,084,616.17	35,318,087,683.61
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	6,045,831,238.35	6,015,853,228.66
其他流动资产	22,431,869,896.16	22,279,142,302.47
流动资产合计	240,625,545,578.89	214,909,729,923.57
非流动资产：		
△发放贷款和垫款	427,856,500.95	368,277,565.61
债权投资	72,144,600.00	72,144,600.00
☆可供出售金融资产		
其他债权投资	29,967,902.12	21,438,482.79
☆持有至到期投资		
长期应收款	31,293,121,576.97	31,443,120,919.72
长期股权投资	74,119,581,795.54	47,878,728,555.07
其他权益工具投资	91,928,882,194.99	86,943,030,159.40
其他非流动金融资产	2,410,042,948.07	2,421,856,138.53
投资性房地产	6,729,211,713.39	6,814,017,531.37
固定资产	314,043,064,097.19	359,761,311,145.31
其中：固定资产原价	363,210,811,117.35	407,293,644,664.55
累计折旧	49,012,325,371.14	47,334,579,179.73
固定资产减值准备	203,063,127.68	203,396,033.37
在建工程	135,192,110,491.17	136,282,095,750.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	679,181,685.07	641,064,681.52
无形资产	406,917,843,277.52	369,481,178,961.11
开发支出	277,553,903.31	243,761,939.83
商誉	235,384,972.33	235,384,972.33
长期待摊费用	2,690,490,359.90	2,863,917,219.83
递延所得税资产	3,066,977,773.11	2,574,706,009.74
其他非流动资产	53,395,652,720.98	74,597,507,366.59
其中：特准储备物资		
非流动资产合计	1,123,509,068,512.61	1,122,643,541,999.62
资产总计	1,364,134,614,091.50	1,337,553,271,923.19

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△楷体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：



合并资产负债表（续）

2024年6月30日

企财01表

编制单位：蜀道投资集团有限责任公司

金额单位：元

项 目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
流动负债：		
短期借款	31,501,551,704.53	27,669,496,538.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,721,305,713.25	4,321,656,473.95
应付账款	37,051,293,833.78	44,108,809,428.04
预收款项	726,601,075.75	1,014,233,644.28
合同负债	8,650,456,802.39	8,771,001,113.79
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
应付职工薪酬	3,986,024,766.61	4,700,737,663.68
其中：应付工资	3,195,813,397.80	3,768,859,631.08
应付福利费	2,439,694.91	3,148,596.50
其中：职工奖励及福利基金		
应交税费	2,280,758,770.92	2,772,458,020.00
其中：应交税金	1,354,926,624.57	2,722,977,663.99
其他应付款	21,049,396,931.19	32,324,777,439.19
其中：应付股利	1,815,971,752.99	695,977,397.24
△应付手续费及佣金		
△应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	63,606,822,743.50	67,614,429,747.83
其他流动负债	19,678,437,088.05	14,207,793,772.37
流动负债合计	193,252,649,429.97	207,505,393,841.46
非流动负债：		
△保险合同准备金		
长期借款	656,520,457,285.73	639,996,850,323.72
应付债券	75,656,691,524.95	61,887,509,651.10
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	415,481,986.83	417,575,302.51
长期应付款	12,129,507,301.35	6,806,989,544.39
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,240,246,237.87	1,146,528,090.46
递延收益	4,824,101,921.98	4,486,490,656.58
递延所得税负债	4,324,438,936.64	4,182,554,647.28
其他非流动负债	4,143,111,372.18	6,234,735,075.25
其中：特准储备基金		
非流动负债合计	759,254,036,567.53	725,159,233,291.29
负 债 合 计	952,506,685,997.50	932,664,627,132.75
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	54,226,000,000.00	54,226,000,000.00
国家资本		
国有法人资本	54,226,000,000.00	54,226,000,000.00
集体资本		
民营资本		
外商资本		
#减：已归还投资		
实收资本（或股本）净额	54,226,000,000.00	54,226,000,000.00
其他权益工具	56,138,894,381.15	53,714,314,381.15
其中：优先股		
永续债	56,138,894,381.15	53,714,314,381.15
资本公积	225,958,767,530.90	207,639,909,664.64
减：库存股		
其他综合收益	2,146,891,462.62	2,066,396,434.88
其中：外币报表折算差额		10,279,767.58
专项储备	1,002,539,538.27	937,042,471.15
盈余公积	8,855,535.91	8,855,535.91
其中：法定公积金	8,855,535.91	8,855,535.91
任意公积金		
#储备基金		
#企业发展基金		
#利润归还投资		
△一般风险准备	36,692,241.11	36,692,241.11
未分配利润	-17,002,476,621.46	-17,979,680,677.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	322,516,164,068.50	300,649,530,051.36
*少数股东权益	89,111,764,025.50	104,239,114,739.08
所有者权益（或股东权益）合计	411,627,928,094.00	404,888,644,790.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,364,134,614,091.50	1,337,553,271,923.19

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：

5101096180142

杰阳

谭德彬

合并利润表

2024年1-6月

企财02表

金额单位：元

编制单位：蜀道投资集团有限责任公司

项目	2024年1-6月金额	2023年1-6月金额
一、营业总收入	113,481,376,436.83	118,533,535,378.88
其中：营业收入	113,431,453,775.69	118,490,373,240.01
△利息收入	49,922,661.14	43,162,138.87
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	110,355,627,550.69	113,483,823,916.12
其中：营业成本	96,231,702,915.44	98,459,290,772.56
△利息支出		
△手续费及佣金支出		
△退保金		
△赔付支出净额		
△提取保险责任准备金净额		
△保单红利支出		
△分保费用		
税金及附加	423,597,117.97	464,397,868.66
销售费用	414,633,437.32	405,405,905.02
管理费用	2,746,241,831.13	2,271,862,422.03
研发费用	894,634,395.24	1,574,886,143.14
财务费用	9,644,817,853.59	10,307,980,804.71
其中：利息费用	10,130,704,928.51	11,114,337,790.55
利息收入	621,870,333.51	1,032,002,212.62
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	10,130,704,928.51	157,767,420.67
其他		
加：其他收益	203,092,858.54	157,628,366.50
投资收益（损失以“-”号填列）	63,587,800.24	707,639,561.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	15,374,225.46	491,856,490.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		-143,858.22
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,405,832.09	7,153,487.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	919,577,407.58	-175,732,849.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	109,630,409.54	56,094,924.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,165,539.97	719,412.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,428,208,734.10	5,803,070,507.88
加：营业外收入	183,769,980.48	86,267,531.34
其中：政府补助	4,428,208,734.10	3,153,063.63
减：营业外支出	83,746,416.83	42,887,484.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,528,232,297.75	5,846,450,554.39
减：所得税费用	1,392,562,448.78	1,790,362,814.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,135,669,848.97	4,056,087,740.21
（一）按所有权归属分类：		
归属于母公司所有者的净利润	2,072,767,274.48	2,400,967,562.01
*少数股东损益	1,062,902,574.49	1,655,120,178.20
（二）按经营持续性分类：		
持续经营净利润	3,135,669,848.97	4,015,813,730.91
终止经营净利润		40,274,009.30
六、其他综合收益的税后净额	73,027,196.26	-4,750,301.53
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	80,495,027.74	-3,547,881.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	79,804,633.90	54,528,246.02
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	79,804,633.90	54,528,246.02
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	690,393.84	-58,076,127.03
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动	8,529,892.47	
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额	-7,839,498.63	-58,076,127.03
9.其他		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-7,467,831.48	-1,202,420.52
七、综合收益总额	3,208,697,045.23	4,051,337,438.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,153,262,302.22	2,397,419,681.00
*归属于少数股东的综合收益总额	1,055,434,743.01	1,653,917,757.68
八、每股收益：		
基本每股收益		
稀释每股收益		

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

5101096180142

华
杰
阳

谭德明



合并现金流量表

2024年1-6月

企财03表
金额单位：元

编制单位：蜀道投资集团有限责任公司

项 目	2024年1-6月金额	2023年1-6月金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	99,527,541,960.88	109,619,949,797.94
收到的税费返还	142,975,827.90	384,050,509.13
收到其他与经营活动有关的现金	16,794,518,785.91	13,104,375,463.80
经营活动现金流入小计	116,465,036,574.69	123,108,375,770.87
购买商品、接受劳务支付的现金	88,251,307,935.42	95,625,534,674.86
支付给职工及为职工支付的现金	5,949,216,176.06	4,804,867,583.62
支付的各项税费	4,573,951,267.14	5,483,898,487.17
支付其他与经营活动有关的现金	13,592,822,921.17	11,106,921,456.27
经营活动现金流出小计	112,367,298,299.79	117,021,222,201.92
经营活动产生的现金流量净额	4,097,738,274.90	6,087,153,568.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	113,424,466.16	1,003,311,591.76
取得投资收益收到的现金	226,218,638.47	365,997,699.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	73,130,524.54	4,424,335.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	11,422,887.89	396,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,984,553,730.39	2,254,212,490.66
投资活动现金流入小计	2,408,750,247.45	3,628,342,117.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,085,607,443.31	43,396,282,184.92
投资支付的现金	10,432,894,473.27	7,517,397,554.91
△质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	27,722,524.00	253,392,941.46
支付其他与投资活动有关的现金	7,764,203,037.54	5,790,729,468.83
投资活动现金流出小计	71,310,427,478.12	56,957,802,150.12
投资活动产生的现金流量净额	-68,901,677,230.67	-53,329,460,032.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,833,938,479.23	19,462,733,807.62
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,533,272,588.23	1,037,069,541.56
取得借款收到的现金	127,414,812,531.91	111,792,335,005.86
收到其他与筹资活动有关的现金	7,400,076,898.39	11,183,590,273.33
筹资活动现金流入小计	150,648,827,909.53	142,438,659,086.81
偿还债务支付的现金	58,998,006,367.34	66,750,516,334.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,069,701,240.93	19,345,147,469.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	365,156,969.30	85,327,625.55
支付其他与筹资活动有关的现金	4,954,007,292.12	8,965,575,825.61
筹资活动现金流出小计	80,021,714,900.39	95,061,239,630.12
筹资活动产生的现金流量净额	70,627,113,009.14	47,377,419,456.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,549,421.14	-6,260,708.51
五、现金及现金等价物净增加额	5,832,723,474.51	128,852,284.83
加：期初现金及现金等价物余额	47,851,583,250.57	60,791,545,498.85
六、期末现金及现金等价物余额	53,684,306,725.08	60,920,397,783.68

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

谭德彬



母公司资产负债表

2024年6月30日

企财01表

编制单位：蜀道投资集团有限责任公司

金额单位：元

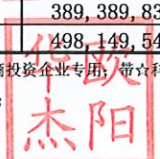
项 目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
流动资产：		
货币资金	19,254,293,344.04	10,737,380,840.42
△结算备付金		
△拆出资金		
交易性金融资产		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,560,515.19	57,955,079.20
应收账款	7,670,295,752.16	2,934,027,076.14
应收款项融资		
预付款项	455,211,737.28	477,144,381.84
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
其他应收款	81,236,468,458.93	73,375,491,938.01
其中：应收股利	1,846,313,560.47	1,876,387,318.55
△买入返售金融资产		
存货	96,517,910.81	112,682,166.46
其中：原材料		
库存商品（产成品）	95,565,325.10	112,582,651.46
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	42,358,878.03	40,822,297.36
流动资产合计	108,759,706,596.44	87,735,503,779.43
非流动资产：		
△发放贷款和垫款		
债权投资		
☆可供出售金融资产		
其他债权投资		
☆持有至到期投资		
长期应收款	112,047,180.09	117,047,180.09
长期股权投资	333,418,440,777.11	325,216,637,186.14
其他权益工具投资	41,187,690,842.47	36,154,150,842.47
其他非流动金融资产		
投资性房地产	531,621.80	531,621.80
固定资产	25,660,720.16	27,336,597.25
其中：固定资产原价	122,773,121.86	121,586,605.10
累计折旧	96,535,451.41	94,210,600.81
固定资产减值准备	39,407.04	39,407.04
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	705,968,090.44	605,012,826.64
无形资产	9,875,757,198.41	9,979,328,640.97
开发支出	10,748,560.70	10,748,560.70
商誉		
长期待摊费用	11,671,940.70	14,426,601.95
递延所得税资产	883,611,466.39	883,611,466.39
其他非流动资产	3,157,708,504.27	3,117,025,287.25
其中：特准储备物资		
非流动资产合计	389,389,836,902.54	376,125,856,811.65
资产总计	498,149,543,498.98	463,861,360,591.08

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△楷体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：

Handwritten signature of the accounting officer.



母公司资产负债表（续）

2024年6月30日

企财01表

编制单位：蜀道投资集团有限责任公司

金额单位：元

项 目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
流动负债：		
短期借款	4,254,101,464.28	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,325,422,919.34	764,703,537.33
应付账款	4,291,463,204.95	497,195,419.86
预收款项		
合同负债	392,444,974.68	415,134,864.89
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
应付职工薪酬	49,184,639.20	83,785,731.55
其中：应付工资	44,374,195.98	66,431,824.62
应付福利费	-363,179.95	
#其中：职工奖励及福利基金		
应交税费	38,031,666.58	51,854,941.18
其中：应交税金	34,819,750.37	50,018,600.99
其他应付款	35,983,214,098.76	39,411,287,870.68
其中：应付股利	358,776,238.42	378,975,605.90
△应付手续费及佣金		
△应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	28,364,488,414.39	19,640,159,147.36
其他流动负债	2,021,490,369.63	56,256,142.36
流动负债合计	76,719,841,751.81	60,920,377,655.21
非流动负债：		
△保险合同准备金		
长期借款	105,075,590,000.00	103,484,950,000.00
应付债券	54,203,184,572.84	41,937,681,275.80
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	653,634,795.52	564,370,585.09
长期应付款	1,872,388,917.03	1,902,388,917.03
长期应付职工薪酬		
预计负债		158,191,500.00
递延收益	2,823,964.21	3,194,816.21
递延所得税负债	1,116,467,270.39	1,116,467,270.39
其他非流动负债	1,430,000,000.00	3,670,000,000.00
其中：特准储备基金		
非流动负债合计	164,354,089,519.99	152,837,244,364.52
负 债 合 计	241,073,931,271.80	213,757,622,019.73
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	54,226,000,000.00	54,226,000,000.00
国家资本		
国有法人资本	54,226,000,000.00	54,226,000,000.00
集体资本		
民营资本		
外商资本		
#减：已归还投资		
实收资本（或股本）净额	54,226,000,000.00	54,226,000,000.00
其他权益工具	38,118,504,381.15	39,113,924,381.15
其中：优先股		
永续债	38,118,504,381.15	39,113,924,381.15
资本公积	171,742,541,760.50	162,429,372,639.50
减：库存股		
其他综合收益	3,017,161,498.46	3,017,161,498.46
其中：外币报表折算差额		
专项储备	3,585,234.30	3,585,234.30
盈余公积		
其中：法定公积金		
任意公积金		
#储备基金		
#企业发展基金		
#利润归还投资		
△一般风险准备		
未分配利润	-10,032,180,647.23	-8,686,305,182.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	257,075,612,227.18	250,103,738,571.35
*少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	257,075,612,227.18	250,103,738,571.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计	498,149,543,498.98	463,861,360,591.08

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：

5101096180142

主管会计工作负责人：

华欧
杰阳

会计机构负责人：

谭德彬

母公司利润表

2024年1-6月

企财02表

编制单位：蜀道投资集团有限责任公司

金额单位：元

项 目	2024年1-6月金额	2023年1-6月金额
一、营业总收入	10,807,979,341.09	1,723,985,332.11
其中：营业收入	10,807,979,341.09	1,723,985,332.11
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	12,206,361,163.91	2,877,154,855.00
其中：营业成本	9,958,260,559.74	1,055,632,537.41
△利息支出		
△手续费及佣金支出		
△退保金		
△赔付支出净额		
△提取保险责任准备金净额		
△保单红利支出		
△分保费用		
税金及附加	19,659,484.42	14,290,490.50
销售费用		
管理费用	266,588,774.47	128,686,759.20
研发费用		
财务费用	1,961,852,345.28	1,678,545,067.89
其中：利息费用	3,179,740,472.03	3,223,306,250.42
利息收入	1,225,950,349.74	1,564,128,489.08
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其他		
加：其他收益	875,408.66	1,110,232.76
投资收益（损失以“-”号填列）	317,629,757.76	3,322,106,186.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	280,795,723.62	1,118,363.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-799,080,932.78	2,171,165,260.58
加：营业外收入	7,238,206.70	197,817.09
其中：政府补助	-799,080,932.78	200,000.00
减：营业外支出	-158,075,687.82	44.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-633,767,038.26	2,171,363,033.60
减：所得税费用	2,198,714.96	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-635,965,753.22	2,171,363,033.60
（一）按所有权归属分类：		
归属于母公司所有者的净利润	-635,965,753.22	2,171,363,033.60
*少数股东损益		
（二）按经营持续性分类：		
持续经营净利润	-635,965,753.22	2,171,363,033.60
终止经营净利润		
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-635,965,753.22	2,171,363,033.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	-635,965,753.22	2,171,363,033.60
*归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
基本每股收益		
稀释每股收益		

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

谭德彬



母公司现金流量表

2024年1-6月

企财03表
金额单位：元

编制单位：蜀道投资集团有限责任公司

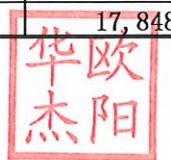
项 目	2024年1-6月金额	2023年1-6月金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,926,219,243.07	1,224,951,166.66
收到的税费返还		2,461.94
收到其他与经营活动有关的现金	102,888,192,462.31	119,156,212,211.47
其中：资金中心上收	100,125,059,202.44	110,859,456,575.30
经营活动现金流入小计	108,814,411,705.38	120,381,165,840.07
购买商品、接受劳务支付的现金	6,129,792,247.41	1,456,476,372.89
支付给职工及为职工支付的现金	124,921,298.67	86,133,919.53
支付的各项税费	126,572,963.58	132,222,719.12
支付其他与经营活动有关的现金	106,517,538,967.12	107,076,447,856.14
其中：资金中心下拨	102,706,345,033.70	102,592,783,287.13
经营活动现金流出小计	112,898,825,476.78	108,751,280,867.68
经营活动产生的现金流量净额	-4,084,413,771.40	11,629,884,972.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	52,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	327,467,087.02	966,820,879.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	6,445,475,534.43	10,545,771,980.54
其中：资金中心上收		
投资活动现金流入小计	6,824,942,621.45	11,512,592,860.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,355,620.42	1,447,549.00
投资支付的现金	12,368,933,781.00	10,570,077,814.10
△质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	6,383,626,640.00	8,895,268,100.00
其中：资金中心下拨		
投资活动现金流出小计	18,753,916,041.42	19,466,793,463.10
投资活动产生的现金流量净额	-11,928,973,419.97	-7,954,200,603.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	13,300,665,891.00	9,905,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	42,373,251,464.28	29,799,985,094.21
收到其他与筹资活动有关的现金	313,149,757.56	6,000,622,922.22
筹资活动现金流入小计	55,987,067,112.84	45,706,008,016.43
偿还债务支付的现金	23,057,840,180.54	34,764,394,250.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,652,743,185.54	7,482,598,792.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,713,757,573.03	83,235,612.06
筹资活动现金流出小计	31,424,340,939.11	42,330,228,654.64
筹资活动产生的现金流量净额	24,562,726,173.73	3,375,779,361.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	8,549,338,982.36	7,051,463,731.15
加：期初现金及现金等价物余额	9,298,787,315.30	10,958,714,126.02
六、期末现金及现金等价物余额	17,848,126,297.66	18,010,177,857.17

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

张德林

财务报表附注

一、公司的基本情况

（一）公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

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

公司于2021年5月26日在成都市市场监督管理局注册成立，取得了统一社会信用代码为91510100MAACK35Q85的企业法人营业执照。于2021年5月28日与交投集团和铁投集团签署了《蜀道投资集团有限责任公司与四川省交通投资集团有限责任公司四川省铁路产业投资集团有限责任公司之资产承继交割协议》，各方确认2021年5月28日为本次合并的交割日。交投集团和铁投集团合并前的全部资产、负债、业务、人员、合同、资质以及其他一切权利与义务，由公司承继、承接或享有；交投集团和铁投集团合并前所属分支机构及所持有的企业股权或权益归属本公司。

注册地址：四川省成都市高新区交子大道499号中海国际中心H座

法定代表人：唐勇

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

注册资本：542.26亿元人民币

营业期限：长期

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于投资与资产管理行业。主要经营范围：一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；工程管理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；市政设施管理；土地整治服务；规划设计管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；物业管理；大数据服务；互联网数据服务；物联网技术服务；软件开发；信息技术咨询服务；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；供应链管理服务；道路货物运输站经营；国内货物运输代理；园区管理服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：公路管理与养护；建设工程勘察；建设工程设计；建设工程监理；各类工程建设活动；房地产开发经营；检验检测服务；建设工程质量检测；建筑智能化工程施工；建筑智能化系统设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

（三）母公司以及最终控制方的名称

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

（四）财务报告的批准报出者

本公司财务报告经董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）公司合并

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

3.非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

4.为合并发生的相关费用

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

（五）合并财务报表的编制方法

1.合并范围

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

2.合并程序

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

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

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，

在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1.金融工具的定义

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

2.金融工具的分类

（1）金融资产的分类

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

1）以摊余成本计量的金融资产

同时符合下列条件的，应当分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①企业管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

同时符合下列条件的，应当分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ①企业管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

企业分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，应当分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

（2）金融负债的分类

企业金融负债划分为以下四类：

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

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

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

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

4) 除上列各项外，企业将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

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

①能够消除或显著减少会计错配。

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

该指定一经做出，不得撤销。

3.金融工具的确认和终止确认

(1) 金融资产和金融负债的确认

企业成为金融工具合同的一方时，应当确认一项金融资产或金融负债。

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

(2) 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 金融资产的终止确认

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

2) 金融负债的终止确认

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

4.金融资产和金融负债的初始计量

企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计

入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，企业初始确认的应收账款未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

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

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

5.金融资产和金融负债的后续计量

（1）金融资产的后续计量

1）以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的后续计量

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

按照公允价值进行后续计量。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值

变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

6.金融工具的重分类

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

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

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

7.金融资产的减值

(1) 金融资产减值项目

企业以预期信用损失为基础,对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产(含应收款项);
- 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;
- 3) 租赁应收款;
- 4) 合同资产;
- 5) 企业做出的贷款承诺,以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债除外;
- 6) 部分财务担保合同。

(2) 金融资产减值的处理

1) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

2) 适用简化方法确认预期信用损失的金融资产

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

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

3) 适用三阶段模型确认预期信用损失的金融资产

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

①第一阶段：信用风险自初始确认后并未显著增加

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

②第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

④第三阶段：信用风险自初始确认后发生信用减值

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

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

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。

单项工具层面无法获得信用风险显著增加的充分证据时，应当以组合为基础评估。

(3) 预期信用损失的计量

不同金融工具的预期信用损失有着不同的计算基础。

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

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

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

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

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

5) 对于购买或源生时未发生信用减值、但在后续资产负债表日已发生信用减值的金融资

产，信用损失应为该金融资产的账面余额与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

（4）应收款项坏账准备

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

企业对政府单位债权、集团公司及其所属子公司等关联方单位债权、因代国有企业从银行贷款形成的债权、其他应收款核算的员工备用金、保证金及押金等、在建项目建设期内形成的往来款项、高速公路公司与四川智能交通系统管理有限责任公司的待清算款项、因会计收入早于流转税纳税义务时间而预计的增值税销项税额产生的预计应收债权、贸易企业在信用期限内的应收债权等，在有客观证据表明款项出现减值迹象，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，否则不计提坏账准备。

1）单项评估预期信用损失

资产负债表日，本公司对按信用风险特征组合外的应收款项单独进行减值测试。

在出现下列情况时，企业应当对相关往来款项单独进行减值测试：

发行方或债务人发生严重财务困难；

债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

债权人处于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

无法辨认一组金融资产中的某项资产中的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降，所处行业不景气等；

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

在进行单项测试时，下列应收款项一般不能全额计提坏账准备：

当年发生的应收款项；

计划进行重组的应收款项。

2）组合评估预期信用损失

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分未若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类型	风险特征	坏账准备的计提方法
账龄组合	风险较大	预期信用损失法
无风险组合	风险较低	见本段第（4）项描述

（五）贷款减值准备

企业主要采取以下方式分类计提信贷资产的减值准备：

- 1、对五级分类划分为正常、关注类的资产，按正常类计提 1%、关注类计提 2%的比例评估减值准备。
- 2、对五级分类划分为次级、可疑和损失类的资产，按次级类计提 5%以上-45%（含）、可疑类计提 30%以上-70%（含）、损失类计提 100%的比例评估减值准备。

（十）应收票据

本公司的应收票据包括商业承兑汇票和银行承兑汇票。

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

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

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

注：

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

（十一）存货

1.存货的确认

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

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

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

为建造固定资产等各项工程而储备的各种材料，属于工程物资，不作为企业存货。

（2）库存商品

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

②房产开发产品：指企业已经完成全部开发建设过程，并已验收合格，符合国家建设标准和设计要求，可以按照合同规定的条件移交订购单位，或者作为对外销售、出租的产品，包括土地（建设场地）、房屋、配套设施和代建工程；

③出租开发产品：指用于出租经营的土地和房屋等开发产品。

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

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

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

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

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

② 该存货的成本能够可靠地计量。

2. 存货的初始计量

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

（1）外购取得存货的成本

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

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

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

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

（2）加工取得存货的成本

企业通过进一步加工取得的存货主要包括产成品、在产品、半成品、委托加工物资等，其成本由采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他成本（如运输费、可直

接认定的产品设计费用等)构成。其中,采购成本是指所使用或消耗的原物资采购成本;加工成本包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。

(3) 房地产开发业的存货成本

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

(4) 其他方式取得存货的成本

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

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

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

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

3.发出存货的计量

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

(1) 原材料的领用和发出采用月末一次加权平均法记账。

(2) 库存商品发出采用月末一次加权平均法和个别计价法记账。

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

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

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

4.期末存货的计量

(1) 期末存货的计量方法

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

企业至少应当于每年末对存货进行全面清查,存货成本高于其可变现净值的应当计提存货

跌价准备，计入资产减值损失。

（2）存货跌价准备

①存货跌价准备的计提方法

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

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

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

②存货跌价准备的确定

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

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

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

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

没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值应当以产成品或商品一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础。

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

用于出售的材料等，通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

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

③存货跌价准备的转回

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

④存货跌价准备的转销

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

5. 存货的处置

企业存货采用永续盘存制。

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

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

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

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

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

（十二）合同资产

1. 合同资产的确认

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

合同资产和应收款项的区别在于，应收款项代表的是无条件收取合同对价的权利，即企业仅仅随着时间的流逝即可收款，而合同资产并不是一项无条件收款权，该权利除了时间流逝之外，还取决于其他条件（例如，履行合同中的其他履约义务）才能收取相应的合同对价。因此，与合同资产和应收款项相关的风险是不同的，应收款项仅承担信用风险，而合同资产除信用风险之外，还可能承担其他风险，如履约风险等。

2. 合同资产的计量

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

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

3. 合同资产的列报

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

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

（十三）长期应收款

以 BOT（建造-运营-移交）或者 BT（建造-移交）方式建设公共基础设施，且运营后不直

接向公众收费而由政府偿付的项目，按建造活动所发生支出的公允价值确认为长期应收款，根据合同约定的政府还款计划，按照实际利率法计算应确认的收益，每期收回款项扣除应确认收益后的余额冲减长期应收款。

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

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

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

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持

有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

5. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相

同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

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

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

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

6.减值测试方法及减值准备计提方法

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

期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十五）投资性房地产

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

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

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

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

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

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

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协

议约定价值不公允的按公允价值入账。

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

3.固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

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

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

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

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

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

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

③交通运输业中铁路线路系统具体的折旧方法为：

类别	折旧年限	折旧方法	预计残值率（%）
1.机车车辆		工作量法	
2.集装箱		工作量法	
3.线路		工作量法	
其中：路基		工作量法	

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

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

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

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

⑤本公司对持有的单位价值不超过 5000 元的固定资产，允许一次性计入当期成本费用在

计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十七）在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。

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

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

（十八）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

3.暂停资本化期间

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

4.借款费用资本化金额的计算方法

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

用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

（十九）生物资产

1.生物资产分类

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

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

2.生物资产初始计量

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

3.生物资产后续计量

（1）后续支出

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

（2）生产性生物资产折旧

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

（3）生物资产处置

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

4.生物资产减值

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

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

(二十) 使用权资产

1.使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2.使用权资产的初始计量

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

3.使用权资产的后续计量

(1)公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

(二十一) 无形资产

1.无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出

资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2.无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3.无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金

额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4.划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（二十二）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产

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

（二十三）长期待摊费用

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

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

（二十四）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

3. 辞退福利

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

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

债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4.其他长期职工福利

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

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

（二十五）应付债券

1.一般公司债券

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

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

2.可转换公司债券

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

（二十六）预计负债

1.预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2.预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十七）优先股、永续债等其他金融工具

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

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

（二十八）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- （3）本公司已将该商品的实物转移给客户。
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- （5）客户已接受该商品或服务。

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

与客户之间的合同产生的收入具体原则：

（1）基础设施建设业务合同

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

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

（2）特许经营合同（“BOT 合同”）

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

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

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

（3）建设和移交合同（“BT 合同”）

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

（4）销售商品合同

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

（5）车辆通行费收入

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

（二十九）合同履约成本和合同取得成本

1. 合同履约成本和合同取得成本的确认

与合同履约成本和合同取得成本有关的企业资产被称为与合同成本有关资产。

（1）合同履约成本

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

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

②该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

企业应当在下列支出发生时，将其计入当期损益：

① 管理费用，除非这些费用明确由客户承担。

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

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

③ 无法在尚未履行的与已履行（或已部分履行）的履约义务之间区分的相关支出。

（2）合同取得成本

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

该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

期损益。

2.与合同成本有关资产的减值

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

一是企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

二是为转让该相关商品估计将要发生的成本。

三是合同履约成本和合同取得成本的列报

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

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

（三十）政府补助

1.类型

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

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

2.政府补助的确认

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

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

3.会计处理方法

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策

性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

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

（三十二）租赁

1. 租赁的定义

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

2. 租赁的识别、分拆和合并

（1）租赁的识别

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

（2）租赁的分拆

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

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

（3）租赁的合并

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

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

该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3.承租人的会计处理

（1）确认

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

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

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

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

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

（2）初始计量

1) 使用权资产的初始计量

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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

承租人发生的初始直接费用；

④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（按照或有事项的相关规定进行确认和计量）。

前述成本属于为生产存货而发生的除外。

2) 租赁负债的初始计量

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

其中：①②项为租金，③④⑤项为租赁期结束时预计支付的款项。

实质固定付款额，是指在形式上可能包含变量但实质上无法避免的付款额。

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

（3）租赁期的评估

租赁期是承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间；确定租赁期需要考虑：

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

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

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

（4）折现率的确定

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

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

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

企业以租赁开始日中国人民银行同期贷款基准利率作为承租人增量借款利率。

（3）后续计量

1）使用权资产的后续计量

①承租人采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

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

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

2) 租赁负债的后续计量

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

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

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

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

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

③租赁负债的重估。

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

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

4.出租人的会计处理

(1) 出租人的租赁分类

出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

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

（2）融资租赁中出租人的会计处理

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

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

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

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

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

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

购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

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

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

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

2）出租人应当按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

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

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

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

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

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

(3) 出租人对经营租赁的会计处理

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

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

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

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

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

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

5. 售后租回交易

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

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

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

在进行上述调整时，企业应当基于以下两者中更易于确定的项目：销售对价的公允价值与

资产公允价值之间的差额、租赁合同中付款额的现值与按租赁市价计算的付款额现值之间的差额。

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

(三十三) 持有待售

1. 持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生, 即本公司已经就一项出售计划作出决议, 并已获得监管部门批准(如适用), 且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

(三十四) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

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

2.估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3.公允价值层次划分

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

（三十五）金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

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

（三十六）终止经营

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

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

（三十七）其他主要会计政策、会计估计

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

折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

无

（二）会计估计变更

本集团铁路资产当前折旧方法为年限平均法，由于各铁路线近期、中期、远期的工作量差异较大，当前的折旧办法未考虑铁路资产各阶段工作量及损耗的差异。为客观公正地反映铁路资产工作量和铁路损耗之间的配比关系，更加真实、准确反映财务状况和经营成果，根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》的相关规定，经集团公司董事会审议通过，采用未来适用法，按如下方式自 2024 年 1 月 1 日起将铁路资产的折旧方法变更为工作量法：

1. 工作量的定义：

- （1）针对货运铁路，采用中介机构出具的专项报告或《项目建设可行性研究报告》（以下简称“报告”）的货运量作为工作量。
 - （2）针对客运铁路，采用报告的客运量（如列车开运对数）作为工作量。
2. 各项铁路资产明细在其使用年限内，以报告的当年度工作量占该项资产使用年限内总工作量的比重作为折旧系数。

（三）前期会计差错更正

无

六、税项

（一）主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	应税收入	13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%	
城建税	应纳流转税额	7%、5%、1%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%	

注：根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号附件 2 第一条第九款第 2 项）关于“公路经营企业中的一般纳税人收取试点前开工的高速公路的车辆通行费，可以选择适用简易计税方法，减按 3%的征收率计算应纳税额”的规定，本公司 2016 年 4 月 30 日前开工高速公路收取的高速公路通行费收入，适用 3%的征收率，本公司 2016 年 4 月 30 日后开工高速公路收取的高速公路通行费收入，适用 9%的税率。

（二）税收优惠

- 1.根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税

[2016]36 号) 文件规定, 统借统还业务中, 企业集团或企业集团中的核心企业以及集团所属财务公司按不高于支付给金融机构的借款利率水平或者支付的债券票面利率水平, 向企业集团或者集团内下属单位收取的利息免征增值税。本集团已申请通过且已备案。

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

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

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

5. 根据国家发展和改革委员会颁布的《西部地区鼓励类产业目录》(发改委令 2014 年第 15 号)、《产业结构调整指导目录(2019 年本)(修正)》、《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)及财政部、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号), 路桥集团公司、交建集团、高路建筑公司、盛通公司、巴郎河公司、左贡交建公司、蜀工检测公司、蜀能矿产公司、川交公司、桥梁公司、智通公司、成自泸公司、华东公司、蜀矿环锂公司、巴河双丰公司、交通工程公司、路航公司、赤水河环线公司、南充营顺公司、铁建公司、川桥检测公司、精益达公司、欣仪投资公司、蜀通公司、三江公司、试验检测公司、顺蓬公路公司、金通检测、西藏溥天公司、祥浩建设公司、成都绕城高速公司、川西高速公司、成德南高速公司、智能交通公司、都汶公路公司、成南高速公路公司、中通高速公路公司、川东高速公司、川北高速公司、川南高速公路有限公司、达渝高速公路公司、纳黔高速公路公司、绵阳绵遂高速公司、蜀交中油能源公司、高路物业公司、智慧高速科技公司、城北出口高速公司、成乐高速公司及蜀厦实业有限公司 2024 年度企业所得税按 15% 的税率计缴。

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

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

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

日至 2023 年 12 月 31 日，（一）允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。（二）允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财政部税务总局公告 2021 年第 12 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

9.本集团下属子公司成德南高速公司依据《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法》第一条，根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）及现行增值税有关规定。一般纳税人出租不动产，按照以下规定缴纳增值税：一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5%的征收率计算应纳税额。

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

七、公司合并及合并财务报表

（一）合并范围变化情况

2024 年 6 月，本年新纳入合并范围的主体 10 户，其中，并购新增 2 户，新成立 8 户；本年不再纳入合并范围的主体 2 户，具体情况如下：

序号	单位名称	简称	级次	备注
1	四川华鼎通公路工程有限公司	华鼎通	4	并购新增
2	四川交建陵州建设有限公司	交建陵州	4	并购新增
3	四川蜀能众鑫企业管理有限责任公司	蜀能众鑫	4	新成立
4	盐源蜀道清洁能源有限公司	盐源蜀道清洁能源	4	新成立
5	乌鲁木齐市蜀清新能源有限公司	乌鲁木齐市蜀清新能源	4	新成立
6	巴中蜀物致远物流发展有限公司	巴中蜀物致远	3	新成立
7	达州蜀物致远物流发展有限公司	达州蜀物致远	3	新成立
8	四川新制式轨道交旅发展有限责任公司	新制式轨道交旅发展	3	新成立
9	成都深冷气体有限公司	成都深冷气体	5	新成立
10	四川丹巴富能水电开发有限公司	丹巴富能	3	新成立
11	川南城际铁路有限责任公司	川南城际	2	本期不再纳入合并
12	叙镇铁路有限责任公司	叙镇	2	本期不再纳入合并

（二）子公司情况

本集团 2024 年 6 月纳入合并范围的二级子公司共 25 户。具体情况如下：

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	四川高速公路建设开发集团有限公司	2	1	成都	成都	高速公路建设运营等
2	四川成渝高速公路股份有限公司	2	1	成都	成都	高速公路建设经营等
3	四川蜀道高速公路集团有限公司	2	1	成都	成都	高速公路建设经营等
4	四川蜀道铁路投资集团有限责任公司	2	1	成都	成都	铁路投资、工程施工、管理、开发
5	四川蜀道新制式轨道集团有限责任公司	2	1	成都	成都	轨道交通工程机械及部件销售、工程施工、工程施工
6	四川蜀道铁路运营管理集团有限责任公司	2	1	成都	成都	公共铁路运输、矿产资源（非煤矿山）开采、铁路机车车辆维修、道路货物运输
7	四川省川瑞发展投资有限公司	2	1	成都	成都	投资、管理、经营、服务、咨询
8	四川铁能电力开发有限公司	2	1	成都	成都	电站开发，经营管理
9	四川交投设计咨询研究院有限责任公司	2	1	成都	成都	工程技术与设计服务、工程和技术研究和试验发展等
10	四川沿江宜金高速公路有限公司	2	1	西昌市	西昌市	土木工程建筑业
11	四川路桥建设集团股份有限公司	2	1	成都	成都	工程施工、投资、开发、经营、管理
12	四川铁投康巴投资有限责任公司	2	1	甘孜州	甘孜州	电力能源的投资、电力生产、电力供应
13	川交善道（成都）投资管理有限公司	2	1	成都	成都	投资管理、项目投资、投资咨询等
14	四川蜀道城乡投资集团有限责任公司	2	1	成都	成都	企业总部管理、品牌管理、土地整治服务、物业管理、工程管理服务
15	四川藏区高速公路有限责任公司	2	1	成都	成都	高速公路建设经营等
16	四川蜀道物流集团有限公司	2	1	成都	成都	国内货物运输代理、道路货物运输站经营
17	四川数字交通科技股份有限公司	2	1	成都	成都	软件和信息技术服务业
18	中国四川国际投资有限	2	3	香港	香港	投资管理

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
	公司					
19	四川铁投现代农业发展股份有限公司	2	1	成都	成都	农业技术开发；种畜禽销售；国内贸易代理；食品经营；饲料添加剂、农副产品、有机肥料、冷鲜肉、饲料销售；货物进出口
20	四川蜀道教育管理有限公司	2	1	成都	成都	出版物零售、出版物互联网销售、餐饮服务、职业中介活动
21	蜀道（泸州）商业管理有限责任公司	2	1	泸州市	泸州市	非居住房地产租赁、物业管理、停车场服务、居民日常生活服务、建筑材料销售、金属材料销售、日用百货销售。
22	SICHUANCOMMUNICATIONSOVERSEASINVESTMENTCOLIMITEDADD.L	2	3	香港	香港	资产管理、投资管理、并购、企业资产的重组等
23	四川省交通勘察设计研究院有限公司	2	1	成都	成都	勘察设计
24	四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	2	1	成都	成都	规划设计
25	四川公路工程咨询监理有限公司	2	1	成都	成都	工程监理

续上表：

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	四川高速公路建设开发集团有限公司	944,127.68	100.00%	100.00%	11,114,474.62	1
2	四川成渝高速公路股份有限公司	305,806.00	39.86%	39.86%	293,283.18	1
3	四川蜀道高速公路集团有限公司	390,976.00	100.00%	100.00%	7,002,460.43	1
4	四川蜀道铁路投资集团有限责任公司	1,275,403.00	100.00%	100.00%	1,787,555.51	1
5	四川蜀道新制式轨道集团有限责任公司	256,291.22	100.00%	100.00%	273,203.28	1
6	四川蜀道铁路运营管理集团有限责任公司	30,000.00	100.00%	100.00%	4,012,180.37	1

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股 比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
7	四川省川瑞发展投资有限公司	121,758.59	100.00%	100.00%	136,039.09	1
8	四川铁能电力开发有限公司	130,000.00	100.00%	100.00%	143,980.09	1
9	四川交投设计咨询研究院有限责任公司	6,700.00	100.00%	100.00%	6,700.00	1
10	四川沿江宜金高速公路有限公司	10,500.00	100.00%	100.00%	381,558.81	1
11	四川路桥建设集团股份有限公司	871,281.82	79.33%	79.33%	2,065,182.08	1
12	四川铁投康巴投资有限责任公司	10,000.00	70.00%	70.00%	193,280.39	1
13	川交善道(成都)投资管理有限公司	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	1
14	四川蜀道城乡投资集团有限责任公司	925,000.00	100.00%	100.00%	876,802.30	1
15	四川藏区高速公路有限责任公司	1,000,000.00	100.00%	100.00%	3,586,793.78	1
16	四川蜀道物流集团有限公司	490,000.00	100.00%	100.00%	502,304.98	1
17	四川数字交通科技股份有限公司	36,400.00	97.10%	97.10%	10,700.00	1
18	中国四川国际投资有限公司	135,992.00	60.00%	60.00%	81,595.20	1
19	四川铁投现代农业发展股份有限公司	10,000.00	60.00%	60.00%	6,000.00	1
20	四川蜀道教育管理有限公司	1,050.00	100.00%	100.00%	1,489.20	2
21	蜀道(泸州)商业管理有限责任公司	2.00	80.15%	80.15%	1.60	1
22	川交海外投资有限公司	0.09	100.00%	100.00%	0.00	1
23	四川省交通勘察设计研究院有限公司	26,000.00	46.00%	46.00%	19,985.76	2
24	四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	30,000.00	46.00%	46.00%	54,575.12	2
25	四川公路工程咨询监理有限公司	12,000.00	46.00%	46.00%	12,057.64	2

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

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

(三) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	公司名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	四川成渝高速公路股份有限公司	39.86%	39.86%	305,806.00	293,283.18	2	第一大股东，实际控制
2	四川省交通勘察设计研究院有限公司	46.00%	46.00%	26,000.00	19,985.76	2	第一大股东，实际控制
3	四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	46.00%	46.00%	30,000.00	54,575.12	2	第一大股东，实际控制
4	四川公路工程咨询监理有限公司	46.00%	46.00%	12,000.00	12,057.64	2	第一大股东，实际控制

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

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	乐山山湾宾馆有限公司	88.00%	88.00%	1,000.00	2,984.26	4	已停业，营业执照已被吊销[注 1]
2	成都市彭州银河山庄	100.00%	100.00%	105.00	1,167,141.70	5	已清算，未注销[注 2]
3	四川乐资铜高速公路有限公司	50.50%	50.50%	50,000.00	25,250.00	3	根据章程约定，无法形成控制
4	成达万高速铁路有限责任公司	65.35%	65.35%	4,142,000.00	1,181,000.00	3	根据章程约定，无法形成控制
5	宁波蜀通路桥建设有限公司	80.00%	80.00%	19,621.00	15,697.00	4	根据章程约定，无法形成控制
6	四川省港航投资集团有限责任公司	90.72%	0.00%	937,000.00	1,097,041.90	2	注 3
7	小金县四姑娘山运业有限责任公司	74.40%	74.40%	1,250.00	930.00	5	注 4
8	四川省快速货运有限公司	69.43%	69.43%	1,570.00	320.00	5	注 5
9	四川蜀道工程设计咨询集团有限责任公司	100.00%	100.00%	10,000.00	-	2	2022 年 成立后一直未开展任何业务，为空壳公司未建账。
10	四川康新高速公路有限责任公司	51.00%	51.00%	20,000.00	340,509.93	3	根据章程约定，无法形成控制

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
11	四川铁路发展有限公司	52.58%	52.58%	5,883,200.00	2,670,347.10	2	根据章程约定，无法形成控制

注 1：乐山山湾宾馆有限公司于 2012 年 2 月 24 日被乐山市工商行政管理局吊销营业执照。截至 2019 年 12 月 31 日，川高公司长期股权投资乐山山湾宾馆有限公司账面余额 29,842,580.85 元（持股比例 88%），计提减值准备 29,842,580.85 元；其他应收款账面余额 67,903,263.51 元，计提坏账准备 67,903,263.51 元。

注 2：成都地方铁路有限责任公司 1993 年以银河山庄 1 号楼主体工程作为出资成立子企业成都市彭州银河山庄。由于 2008 年地震银河山庄受损严重，成都市彭州银河山庄已停止经营，本期已经清算。

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

注 4：小金县四姑娘山运业有限责任公司工商信息及章程规定持股比例 74.40%，该公司董事会由 3 名成员组成，分别由本公司、小金县四姑娘山旅游客运公司、阿坝州岷江运业有限责任公司推荐，该公司经营由阿坝州岷江运业有限责任公司实际控制，2008 年地震后至今车站业务未运营，无收入，由于本公司对该子公司不能实际控制，未纳入合并报表范围。2014 年 2 月 18 日股东会决议（无文号）阿坝州岷江运业有限责任公司以 8,627,130.03 元债转股，转股后阿坝州岷江运业有限责任公司持有小金县四姑娘山运业有限责任公司股权 51.90%，本公司持股比例下降为 48.10%，截至 2024 年 6 月 30 日，尚未按照股东会决议进行工商变更登记。

注 5：四川省快速货运有限公司（持股比例 69.4268%）于 2015 年 7 月被政府强拆，预计基本能收回投资，赔偿相关事议仍在协商中，现处于停业状态，本年度未纳入合并报表范围。2021 年 12 月 10 日召开的第 2 次临时股东大会决议成立清算小组，启动清算程序，截至 2024 年 6 月 30 日，未完成企业清算工作。

（五）重要非全资子公司情况

1. 少数股东金额

金额单位：元

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	四川成渝高速公路股份有限公司	60.14%	418,741,962.79	441,388,148.16	9,406,783,609.98
3	四川路桥建设集团股份有限公司	20.67%	660,397,556.81	931,085,733.91	9,087,832,335.38
4	四川铁投康巴投资有限责任公司	30.00%	6,250,794.83		858,461,115.72
10	四川数字交通科技股份有限公司	2.90%	70,504.06		17,768,366.13

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
6	中国四川国际投资有限公司	40.00%	3,533,227.14		483,681,667.54
7	四川铁投现代农业发展股份有限公司	40.00%	-71,660.10		15,021,014.95
8	蜀道（泸州）商业管理有限责任公司	19.85%	-402,765.58		-5,767,098.02
11	四川省交通勘察设计研究院有限公司	54.00%	15,882,333.37		301,043,417.90
12	四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	54.00%	95,334,214.57		1,286,145,582.28
13	四川公路工程咨询监理有限公司	54.00%	5,314,952.17		179,125,267.76

2.主要财务信息金额单位：万元

项目	期末余额/本期金额				
	四川成渝高速公路股份有限公司	四川路桥建设集团股份有限公司	四川铁投康巴投资有限责任公司	中国四川国际投资有限公司	四川铁投现代农业发展股份有限公司
流动资产	406,223.52	14,550,498.58	2,538.29	134,925.63	1,554.85
非流动资产	5,609,919.18	9,937,431.46	284,228.50	27,226.04	3,261.52
资产合计	6,016,142.70	24,487,930.04	286,766.79	162,151.66	4,816.37
流动负债	739,657.17	12,338,894.70	613.08	39,904.77	556.38
非流动负债	3,614,243.08	7,179,878.45	-	1,326.48	504.74
负债合计	4,353,900.25	19,518,773.15	613.08	41,231.25	1,061.11
营业收入	536,655.58	4,578,407.11	-	163,228.32	-
净利润	72,947.98	324,938.73	2,083.60	883.31	-17.92
综合收益总额	73,550.32	328,860.27	2,083.60	2,854.31	-17.92
经营活动现金流量净额	167,268.59	-472,265.55	18,341.08	60,210.47	-18.57

续上表：

项目	期末余额/本期金额				
	四川交通勘察设计研究院有限公司	四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	四川数字交通科技股份有限公司	蜀道（泸州）商业管理有限责任公司	四川公路工程咨询监理有限公司
流动资产	98,419.09	277,213.33	188,153.74	643.04	33,540.80
非流动资产	78,125.49	75,311.50	12,372.07	13,709.64	21,512.49
资产合计	176,544.59	352,524.82	200,525.81	14,352.67	55,053.29

项目	期末余额/本期金额				
	四川交通勘察设计研究院有限公司	四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	四川数字交通科技股份有限公司	蜀道（泸州）商业管理有限责任公司	四川公路工程咨询监理有限公司
流动负债	79,801.97	109,480.73	117,525.53	17,258.01	13,548.72
非流动负债	40,993.83	4,868.99	21,730.05	-	8,285.03
负债合计	120,795.81	114,349.72	139,255.58	17,258.01	21,833.75
营业收入	63,740.36	130,619.12	9,073.96	424.42	12,935.70
净利润	2,941.17	17,654.48	243.12	-202.90	983.95
综合收益总额	2,941.17	17,654.48	243.12	-202.90	983.95
经营活动现金流量净额	-11,317.25	17,657.31	3,861.63	74.20	-5,013.27

（六）报告期不再纳入合并范围的原子公司

本集团下属子公司川南城际铁路有限责任公司及叙镇铁路有限责任公司，已在 2024 年初被划入四川铁路发展有限公司，因此本年度不再纳入合并范围。

（七）报告期新纳入合并范围的子公司

具体详见本段（一）项的描述。

（八）本年发生的重要非同一控制下企业合并情况

（金额单位：万元）

企业名称	购买日	被购买方账面净资产	被购买方可辨认净资产公允价值		交易对价
			金额	确定方法	
华鼎通	2024 年 3 月 31 日	10	10	资产评估	10
交建陵州	2024 年 1 月 31 日	5.1	5.1	资产评估	5.1

续上表：

企业名称	商誉		购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
	金额	确定方法		
华鼎通				
交建陵州				

八、合并财务报表重要项目的说明

非特别指明外本附注“期末余额”为 2024 年 6 月 30 日余额，“期初余额”为 2024 年 1 月 1 日余额，“本期金额”指 2024 半年度金额，“上期金额”指 2023 半年度金额。除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,526,512.29	19,237,437.41
银行存款	53,140,280,248.85	46,423,113,096.02
其他货币资金	2,959,463,247.87	4,301,834,302.05
合 计	56,122,270,009.01	50,744,184,835.48
其中：存放在境外的款项总额	5,768,040.68	645,195,599.70

1.受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金、票据保证金、信用证保证金等保证金	348,425,982.70	848,525,215.07
存出投资款	189,019,922.71	225,391,492.51
民工工资保证金、银行冻结资金	407,429,960.96	270,200,335.19
结构性存款	1,217,147,123.67	1,402,373,832.36
用于担保的定期存款或通知存款	194,674,743.79	
按揭贷款保证金		91,880,463.63
其他	81,265,550.1	54,230,246.15
合 计	2,437,963,283.93	2,892,601,584.91

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

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	582,806,656.43	575,271,468.10
其中：债务工具投资		45,000,000.00
权益工具投资	462,447,653.95	465,929,418.54
其他	120,359,002.48	64,342,049.56
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,071,742.94	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	11,071,742.94	
其他		
合 计	593,878,399.37	575,271,468.10

(三) 衍生金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
----	--------	--------

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

(四) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	296,910,678.99	1,451,218.78	295,459,460.21
商业承兑汇票	223,828,472.37	2,259,194.39	221,569,277.98
国际信用证	39,896,155.30		39,896,155.30
合 计	560,635,306.66	3,710,413.17	556,924,893.49

续上表：

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	479,576,319.10	1,907,896.22	477,668,422.88
商业承兑汇票	243,360,779.09	1,330,054.00	242,030,725.09
国际信用证	48,968,601.02	-	48,968,601.02
合 计	771,905,699.21	3,237,950.22	768,667,748.99

2. 应收票据坏账准备

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	560,635,306.66	100	3,710,413.17	0.66
合 计	560,635,306.66	100	3,710,413.17	0.66

续上表：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	771,905,699.21	100.00	3,237,950.22	0.42	768,667,748.99
合 计	771,905,699.21	100.00	3,237,950.22	0.42	768,667,748.99

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	223,828,472.37	2,259,194.39	1.01
商业承兑汇票	223,828,472.37	2,259,194.39	1.01
银行承兑汇票小计	296,910,678.99	1,451,218.78	0.49
银行承兑汇票	296,910,678.99	1,451,218.78	0.49
国际信用证小计	39,896,155.30		
国际信用证	39,896,155.30		
合 计	560,635,306.66	3,710,413.17	0.66

续上表：

名称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	243,360,779.09	1,330,054.00	0.55
商业承兑汇票	243,360,779.09	1,330,054.00	0.55
银行承兑汇票小计	479,576,319.10	1,907,896.22	0.40
银行承兑汇票	479,576,319.10	1,907,896.22	0.40
国际信用证小计	48,968,601.02		
国际信用证	48,968,601.02		
合 计	771,905,699.21	3,237,950.22	0.42

(2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用	3,237,950.22	929,140.39	456,677.44			3,710,413.17

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
损失的应收票据						
其中：						
银行承兑汇票	1,907,896.22		456,677.44			1,451,218.78
商业承兑汇票	1,330,054.00	929,140.39				2,259,194.39
合 计	3,237,950.22	929,140.39	456,677.44			3,710,413.17

（五）应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	25,053,009,817.62	77,664,330.43	15,850,326,805.74	46,617,891.63
1-2 年	8,795,272,713.81	360,606,181.27	4,802,779,226.47	187,556,323.24
2-3 年	3,206,318,642.09	489,604,856.65	3,030,006,907.27	438,252,936.33
3 年以上	2,428,396,879.52	937,483,768.27	2,908,814,743.30	1,104,651,712.99
合 计	39,482,998,053.04	1,865,359,136.62	26,591,927,682.78	1,777,078,864.19

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	393,118,351.02	1.00%	252,803,984.45	13.55%	140,314,366.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,089,879,702.02	99.00%	1,612,555,152.17	86.45%	37,477,324,549.85
其中：账龄组合	29,352,072,309.11	74.34%	1,612,052,185.21	86.42%	27,740,020,123.90
其他组合	9,737,807,392.91	24.66%	502,966.96	0.03%	9,737,304,425.95
合 计	39,482,998,053.04	100.00%	1,865,359,136.62	100.00%	37,617,638,916.42

续上表：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

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

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
中铁十四局集团第二工程有限公司	1,296,144.14	518,457.66	40.00%	预计无法收回
中铁十五局集团第二工程有限公司	19,302.00	19,302.00	100.00%	预计无法收回
中铁十八局集团有限公司	151,389.28	45,416.78	30.00%	预计无法收回
四川鑫福高速公路投资有限公司	439,398.00	439,398.00	100.00%	预计无法收回
成都中环佳业市政工程有限公司	3,677,899.78	3,677,899.78	100.00%	预计无法收回
中铁十二局集团海南工程有限公司	4,500,000.00	1,800,000.00	40.00%	预计无法收回
成都市青羊区建筑工程总公司	275,166.89	275,166.89	100.00%	无财产执行
四川华海建设集团有限公司	429,462.50	429,462.50	100.00%	无财产执行
四川省泸州市第十建筑工程有限公司	133,577.50	133,577.50	100.00%	无财产执行
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
自贡市影贸有限公司	83,366.60	83,366.60	100.00%	预计无法收回
荣县神话物流有限公司	1,380,717.40	1,380,717.40	100.00%	预计无法收回
中铁隧道股份有限公司	30,900.41	30,900.41	100.00%	预计无法收回
宜宾市德春利实业有限公司	550,703.60	550,703.60	100.00%	清产核资计提
新兴重工(天津)科技发展有限公司	1,561,267.92	1,561,267.92	100.00%	预计无法收回
四川瑞控实业股份有限公司	1,139,561.37	1,139,561.37	100.00%	预计无法收回
China Forestry International Resource Company Limited	77,095,372.59	770,953.74	1.00%	逾期
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
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
宜宾市和泰矿业有限责任公司	3,267,701.00	3,267,701.00	100.00%	预计无法收回
成都西南交通大学设计研究院有限公司	78,000.00	78,000.00	100.00%	预计不可收回. 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

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
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
四川省第三建筑工程有限公司	1,100,000.74	440,000.30	40.00%	预计无法收回
四川省国新联程物流集团有限公司	17,210,921.34	3,031,638.20	17.61%	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
重庆化工实业有限公司	10,663,717.52	3,245,441.80	30.43%	破产
四川煤气化有限责任公司	24,370,768.23	22,727,812.51	93.26%	破产
四川宏达股份有限公司	295,272.85	295,272.85	100.00%	预计无法收回
宜昌市宝元广告传媒有限责任公司	180,000.00	180,000.00	100.00%	预计无法收回
武汉海智纳广告有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00%	预计无法收回
宜昌骏骏传媒有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
重庆市荣昌区登凯商贸有限公司	6,428,520.00	642,852.00	10.00%	预计无法收回
四川金佳贸易有限公司	486,934.40	486,934.40	100.00%	预计无法收回
中铁十七局集团第一工程有限公司	7,530,964.68	3,182,064.68	42.25%	清产核资
榆林佳县天宝科工贸有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00	100.00%	预计无法收回
苍溪县大通天然气投资有限公司	2,543,167.68	2,543,167.68	100.00%	预计无法收回
四川省宏信劳务有限公司	612,884.00	612,884.00	100.00%	预计无法收回
张家港源能化工有限公司	2,732,992.10	2,459,692.89	90.00%	预计无法收回
成都蓉意力诚商贸有限公司	3,051,283.38	3,051,283.38	100.00%	预计无法收回
四川天浩冶金产业有限公司	14,367,113.01	2,327,647.17	16.20%	预计无法收回
四川协力制药股份有限公司	575,925.00	575,925.00	100.00%	无财产执行
四川彭州震新建设工程有限公司	61,222.50	61,222.50	100.00%	无财产执行
四川华胜工程建设有限公司	26,595.00	26,595.00	100.00%	无财产执行
四川万欣水利水电设备有限公司	12,401,073.22	12,401,073.22	100.00%	预计无法收回
中铁二十一局集团第三工程有限公司	4,382,517.71	876,503.54	20.00%	预计无法收回
中贵国控实业发展有限公司	6,973,078.25	6,973,078.25	100.00%	清产核资
重庆钜轮国际贸易有限责任公司	650,000.00	650,000.00	100.00%	预计无法收回
重庆市能源投资集团有限公司	8,803,467.62	8,803,467.62	100.00%	重组
安阳市新普钢铁有限公司	22,551,608.12	14,188,124.49	62.91%	预计无法收回
上海中资国际贸易有限公司	106,081,742.16	106,081,742.16	100.00%	预计无法收回
成都市交通委员会	123,660.00	12,250.00	9.91%	预计无法收回
成都精琢建设工程有限公司	736,990.00	736,990.00	100.00%	无财产执行
四川安都建筑材料有限公司	332,662.50	332,662.50	100.00%	无财产执行
四川省洪雅县城东电力有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回
其他	6,621,586.59	4,544,053.72	68.62%	预计无法收回
合 计	393,118,351.02	252,803,984.45		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	23,717,567,867.00	80.80%	250,656,327.31
1 至 2 年	2,615,124,033.14	8.91%	181,970,878.43
2 至 3 年	1,842,847,749.21	6.28%	385,399,802.67
3 至 4 年	540,183,377.04	1.84%	197,273,543.09
4 至 5 年	546,371,124.47	1.86%	513,292,264.07
5 年以上	89,978,158.26	0.31%	83,459,369.64
合 计	29,352,072,309.11	100.00%	1,612,052,185.21

续上表

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

②采用其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收关联方款项	139,084,157.71			350,964,916.00		
低风险组合（备用金、保证金等）	9,598,723,235.20	0.01%	502,966.96	13,918,966,017.74	0.01	61,158.74
合 计	9,737,807,392.91	0.01%	502,966.96	14,269,930,933.74	0.01	61,158.74

3.本年度实际核销的应收账款

无。

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
重庆千信集团有限公司	1,787,442,394.02	4.53	
阿坝藏族羌族自治州水务局	1,533,199,848.76	3.88	
西昌市国有资产经营管理有限责任公司	687,500,000.00	1.74	
马尔康市水务局	662,016,555.92	1.68	
物产中大元通电缆有限公司	653,982,300.88	1.66	
合 计	5,324,141,099.58	13.49	

(六) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	278,403,581.42	295,097,596.92
应收账款		
合 计	278,403,581.42	295,097,596.92

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	8,903,415,870.64	82%	52,378.56	7,430,109,740.69	78%	41,570.00
1 至 2 年	985,898,316.34	9%	178,795.03	1,313,797,594.20	14%	141,899.85
2 至 3 年	791,651,673.59	7%	115,560,260.01	655,751,590.66	7%	91,713,868.34
3 年以上	142,728,582.77	1%	20,149,158.88	170,406,242.20	2%	15,991,287.19
合 计	10,823,694,443.34	100%	135,940,592.48	9,570,065,167.75	100%	107,888,625.38

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
贵州航天建设工程有限公司	6,000,000.00	2-3 年	未到结算期
蓝城匠联建设有限公司	14,000,000.00	5 年以上	未到结算期
四川金兴防水工程有限责任公司	1,102,616.00	2-3 年	未到结算期
深圳市前海综合信丰供应链管理有限公司	97,249,371.88	1-2 年	正在破产清算
天津盛腾商贸有限责任公司	16,509,552.97	2-3 年	正在破产清算
深圳长盈供应链贸易有限公司	1,478,169.98	2-3 年	未到结算期
蓝城匠联建设有限公司	27,000,000.00	4-5 年	未到结算期
天津盛腾商贸有限责任公司	5,029,869.76	3 年以上	未到结算期

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
四川城普兴居建材有限公司	74,957,147.49	1-2 年	材料款
国网四川省电力公司绵阳供电公司	1,001,366.92	1-2 年	未到结算期
盐亭县交通运输局	1,000,000.00	1-2 年	未到结算期
峨眉山市人民政府	170,237,895.36	1-2 年	未到结算期
四川睿盈源科技有限责任公司	2,426,415.03	3 年以上	未到结算期
金蝶软件（中国）有限公司	2,547,093.00	2-3 年	未到结算期
峨眉电影集团有限公司	10,000,000.00	3 年以上	未到结算期
四川能信科技股份有限公司	2,086,792.46	3 年以上	未到结算期
延长石油天津销售有限公司	39,208,000.00	3 年以上	涉诉
宜宾华盟商贸有限公司	96,566.70	5 年以上	未到结算期
宜宾虹旭能源开发有限公司	472,892.58	5 年以上	未到结算期
成都粤海装饰工程有限公司	2,166,788.91	3 年以上	未到结算期
国网四川省电力公司仪陇县供电分公司	1,092,297.02	3 年以上	未到结算期
中石化工程建设有限公司	2,160,000.00	1-2 年	未到结算期
江苏天目建设集团有限公司	8,230,000.00	1-2 年	未到结算期
合计	486,052,836.06		

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
四川小金河水电开发有限责任公司	1,718,116,640.00	15.87%	
峨眉山市人民政府办公室	170,237,895.36	1.57%	
成都建工集团有限公司	124,695,759.00	1.15%	
深圳市前海综合信丰供应链管理有限公司	97,249,371.88	0.90%	
四川城普兴居建材有限公司	89,998,585.70	0.83%	
合计	2,200,298,251.94	20.33%	

（八）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	55,538,376.19	62,859,320.34
应收股利	16,893,553.75	
其他应收款项	16,423,761,288.73	16,012,622,292.21
合 计	16,496,193,218.67	16,075,481,612.55

1.应收利息

项目	期末余额	期初余额
其他	55,538,376.19	62,859,320.34

项目	期末余额	期初余额
合 计	55,538,376.19	62,859,320.34

2.应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	年初余额
中国光大银行股份有限公司	4,665,081.32	
成都机场高速公路有限责任公司	12,228,472.43	
合 计	16,893,553.75	

3.按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	4,256,877,758.98	195,030,531.84	4,379,467,180.99	235,764,446.17
1-2 年	7,700,336,221.81	131,381,000.93	7,922,090,244.40	158,821,127.28
2-3 年	857,787,504.65	141,308,915.74	882,490,040.25	170,822,578.10
3 年以	8,518,812,154.14	4,442,331,902.33	8,764,136,619.01	5,370,153,640.89
合 计	21,333,813,639.57	4,910,052,350.84	21,948,184,084.65	5,935,561,792.44

2.按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	6,192,929,411.82	28.56%	3,889,083,156.60	75.80%	2,303,846,255.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	15,140,884,227.75	71.44%	1,020,969,194.24	3.65%	14,119,915,033.51
其中：账龄组合	7,569,975,664.48	32.09%	1,017,747,910.33	8.08%	6,552,227,754.15
其他组合	7,570,908,563.27	39.35%	3,221,283.91	0.04%	7,567,687,279.36
合 计	21,333,813,639.57	100.00%	4,910,052,350.84	24.26%	16,423,761,288.73

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（%）	

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

(1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
榆神工业园区长天天然气有限公司	44,980,125.54	4,048,390.17	9.00%	预期部分无法收回
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%	无法收回
四川瑞控实业股份有限公司	259,369,684.03	259,369,684.03	100.00%	预计无法收回
成都亿佰家冷链物流有限公司	9,495,000.00	7,495,000.00	78.94%	存在减值风险
遂宁市交通运输局	34,856,660.00	34,856,660.00	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
遂宁市交通建设投资有限公司	168,431.00	168,431.00	100.00%	（曾用名：遂宁市川中高等级公路建设开发有限责任公司）无法收回，清产核资审计报告全额计提坏账
沐川县交通运输局	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00%	预计无法收回
其他	177,017,780.23	176,918,780.23	99.94%	预计无法收回、清产核资调整等
四川省蜀宏监理事务所	800,000.00	800,000.00	100.00%	正在走注销登记流程
内江市交通运输局	43.00	43.00	100.00%	预计无法收回
攀枝花市交通运输局	7,890,146.00	7,890,146.00	100.00%	预计无法收回
汪洋	298.00	298.00	100.00%	预计无法收回
新兴重工（天津）科技发展	101,000.00	70,700.00	70.00%	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
有限公司				
成都宏之佳企业管理中心 (有限合伙)	8,591,722.39	8,591,722.39	100.00%	预计无法收回
四川广能能源有限公司	100,000.00	70,000.00	70.00%	预计无法收回
成都南方房地产开发有限公司	1,820,000.00	1,820,000.00	100.00%	预计无法收回
成都太行瑞宏房地产开发有限公司	867,197,000.03	525,318,200.02	60.58%	预计无法收回
四川亿通达建筑工程设计有限公司	118,289,251.60	75,291,626.12	63.65%	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%	五年以上预计无法收回。 已计提坏账
四川省交通运输工会委员会	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00%	预计无法收回
广元宏明交通投资有限公司	7,630,449.35	7,630,449.35	100.00%	该单位已注销
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	684,063,977.40	454,911,499.21	66.50%	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
古蔺县自然资源和规划局	159,292.99	159,292.99	100.00%	预计无法收回
山西天弗燃气有限公司	200,000.00	140,000.00	70.00%	超 5 年以上未收款
仁安救援有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00%	预计无法收回
泽瑞控股有限公司	266,623.28	266,623.28	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%	账龄较长，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
南充市顺达高等收费公路投资开发有限责任公司	1,027,900.00	1,027,900.00	100.00%	账龄较长，预计无法收回
四川大伟工程建设有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00%	联系不到对方公司，坏账无法收回
成都瑞银汉安城镇化投资中心 (有限合伙)	125,258,494.21	87,680,945.95	70.00%	预计无法收回
重庆化工实业有限公司	1,324,749.38	927,324.56	70.00%	破产
四川煤气化有限责任公司	563,850.00	563,850.00	100.00%	破产
四川省工业品电子商务有限公司	25,640,498.74	17,948,349.12	70.00%	预计无法收回
宜昌市宝元广告传媒有限责任公司	2,833.00	2,833.00	100.00%	收回可能性小

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中国云南路建集团股份公司	902,880.00	902,880.00	100.00%	收回可能性小
金浩集团有限公司	424,958,285.37	424,958,285.37	100.00%	收回可能性小
湖北建宏置业投资有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	收回可能性小
四川省交通运输运行调度中心	150,000.00	150,000.00	100.00%	公益一类事业单位，无经费预算
内江新城发展投资有限公司	450,612,319.40	316,181,963.58	70.17%	预计无法收回
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
四川怡和置业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	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%	对方单位已破产
宜宾市交通运输局	21,400,974.50	21,400,974.50	100.00%	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
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
云南力来投资有限公司	11,629,058.13	8,140,340.69	70.00%	诉讼中
深圳中铁二局工程有限公司	1,467,526.00	1,467,526.00	100.00%	账龄较长，预计无法收 回
中国石油天然气股份有限公 司四川遂宁销售分公司	24,602.26	24,602.26	100.00%	预计发生损失，无法收 回
中宇本鑫实业有限公司成都 分公司	728,405.00	728,405.00	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%	债务主体已申请破产， 全额计提清产核资
国家税务总局四川省税务局	1,487,618.68	1,041,333.08	70.00%	多缴纳印花税
广汉市财政局	529,342,917.76	74,185,204.36	14.01%	预计无法收回
四川省信托投资公司	14,946,041.64	14,946,041.64	100.00%	预计无法收回
盐城市大鹏交通电力有限公 司	20,019.07	20,019.07	100.00%	账龄较长，预计无法收 回
四川省建设信托投资公司	1,495,473.53	1,495,473.53	100.00%	预计无法收回
成都亲华科技有限公司	121,750,821.62	115,663,280.54	95.00%	预计无法收回
成都飞逸广告有限公司	41,800.00	41,800.00	100.00%	因成都市政府要求绕城 广告牌全部拆除，无法收 回。已计提坏账
松潘县郎川水业有限责任公 司	2,710.00	2,710.00	100.00%	时间过长，无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都高频房地产开发有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00%	原单位已被吊销营业执照
彭州市经济科技和信息化局 (彭州市新经济工作局)	211,638.00	211,638.00	100.00%	存在减值风险
自贡市交通运输局	4,978,162.50	4,978,162.50	100.00%	预计无法收回
雅安市交通运输局	18,824,513.75	18,824,513.75	100.00%	预计无法收回
成都市武侯区住房和城乡建设局	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
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
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	11,570,255.90	11,570,255.90	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
锦州凯鸿资源物资贸易有限公司	2,464,143.59	2,464,143.59	100.00%	无法收回
河北启兴新能源科技有限公司	1,369,117.24	1,369,117.24	100.00%	无法收回
福建纳新盛供应链有限公司	2,289,463.45	2,289,463.45	100.00%	无法收回
包商银行股份有限公司	2,376,556.35	2,376,556.35	100.00%	预计无法收回
眉山市东坡区住房和城乡建设局	737,551,221.00	32,678,552.75	4.43%	预计无法收回
邹平市人民法院	23,941,780.50	239,417.81	1.00%	预计无法收回
四川蓝光发展股份有限公司	73,932,540.40	71,188,183.18	96.29%	预计无法收回
Great Matrix Limited	73,199,170.68	70,513,870.49	96.33%	预计无法收回
计提其他应收款坏账准备	1,009,661.46	1,009,661.46	100.00%	账龄较长，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
湖北凯比特投资广场有限公司	39,164,173.50	39,164,173.50	100.00%	收回可能性小
荆州凯比特投资有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00%	收回可能性小
宜昌市昆成商贸有限公司	412,473.97	412,473.97	100.00%	收回可能性小
四川省交通运输厅机关后勤	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00%	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
服务中心				
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
绵阳市交通运输局	41,277,211.66	41,277,211.66	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
雅安市公路建设服务中心	600,000.00	600,000.00	100.00%	2021 年清产核资再次到雅安公路局对账，因对方单位无账务记录，无法取得债权确认，故本年全额计提坏账准备
山东省高速公路高密宏元交通器材厂	8,140.00	8,140.00	100.00%	无法收回，5 年以上山东省高速公路高密宏元交通器材厂。。已计提坏账
成都鹏来实业开发公司	886,000.00	886,000.00	100.00%	预计无法收回
遂宁市开发区	167,306.00	167,306.00	100.00%	预计发生损失，无法收回
眉山市政府	478,348,190.94	221,715,533.29	46.35%	眉山市东坡区一级项目部
青白江协调小组	686,878.50	686,878.50	100.00%	账龄较长，预计无法收回
吕滕超	457.60	457.60	100.00%	预计无法收回
陈杰	457.60	457.60	100.00%	预计无法收回
刁婉怡	224.60	224.60	100.00%	预计无法收回
黄成刚	8,452.04	8,452.04	100.00%	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
刘怡	200.00	200.00	100.00%	预计无法收回
罗晓晓	536.87	536.87	100.00%	预计无法收回
游雪梅	89.69	89.69	100.00%	预计无法收回
张彬	931.67	931.67	100.00%	预计无法收回
宁立夫	3,636.42	3,636.42	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%	原单位已被吊销营业执照
其他	28,138,073.33	18,419,919.97	65.46%	预计无法收回、清产核资调整等
四川省信托投资公司光华办事处	6,068,740.00	6,068,740.00	100.00%	外企期间遗留债权
西南培训中心	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	预计无法收回
卿太辉	950,000.00	950,000.00	100.00%	外企期间遗留债权
乐山山湾宾馆有限公司	68,803,261.71	68,803,261.71	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
合计	6,192,929,411.82	3,889,083,156.60		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	4,602,148,875.30	60.79	39,840,583.05
1 至 2 年	1,130,448,525.07	14.93	46,632,857.00
2 至 3 年	286,706,140.64	3.79	50,792,727.29
3 至 4 年	434,604,357.79	5.74	130,714,121.23
4 至 5 年	988,155,249.80	13.05	677,557,857.40
5 年以上	127,912,515.88	1.69	72,209,764.36
合 计	7,569,975,664.48	100.00	1,017,747,910.33

续上表：

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	4,482,042,811.30	63.44	37,090,175.65
1 至 2 年	868,425,830.05	12.29	43,413,542.79

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
2 至 3 年	314,261,672.51	4.45	47,286,235.10
3 至 4 年	405,634,100.10	5.74	121,690,230.03
4 至 5 年	898,952,359.79	12.72	630,782,433.85
5 年以上	96,052,478.58	1.36	67,224,740.18
合 计	7,065,369,252.33	100.00	947,487,357.59

2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	7,570,908,563.27	0.04	3,221,283.91	8,661,702,293.86	0.06	5,425,131.47
合 计	7,570,908,563.27	0.04	3,221,283.91	8,661,702,293.86	0.06	5,425,131.47

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	952,912,489.06	1,086,690,714.18	3,895,958,589.20	5,935,561,792.44
期初余额在本期:				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	483,246.04	68,707,614.13		69,190,860.17
本期转回	134,043.60	1,000,111.39	1,093,566,146.78	1,094,700,301.77
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	953,261,691.50	1,154,398,216.92	2,802,392,442.42	4,910,052,350.84

4.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 项合计 的比例 (%)	坏账准备
四川省港航开发集团有 限责任公司	往来款	1,495,956,217.69	1-2 年、2-3 年、3-4 年、 4-5 年、5 年以上	7.01	
内江新城发展投资有限 公司	借款及利息	901,479,993.12	1 年以内、3-4 年、4-5 年、5 年以上	4.23	632,363,927.16
成都太行瑞宏房地产开 发有限公司	借款及利息	867,197,000.03	1-2 年、2-3 年、3-4 年、 4-5 年、5 年以上	4.06	520,318,200.02
甘孜州能源发展集团有 限公司	借款及利息	827,487,285.09	1-2 年、2-3 年、3-4 年、 4-5 年、5 年以上	3.88	
广元市人民政府办公室	政府款项	569,741,404.52	5 年以上	2.67	
合 计		4,661,861,900.45		21.85%	1,152,682,127.18

（九）存货

1.存货的分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,871,905,825.22	8,777,632.61	4,863,128,192.61
自制半成品及在产品	37,399,125,624.90	866,474,837.45	36,532,650,787.45
其中：开发成本	37,388,286,897.80	824,025,740.93	36,564,261,156.87
库存商品（产成品）	10,840,183,738.72	2,267,975,776.89	8,572,207,961.83
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,631,733,046.76	104,379.29	1,631,628,667.47
合同履约成本	301,155,429.38		301,155,429.38
消耗性生物资产	28,303,926.38	5,667,005.15	22,636,921.23
其他	930,288,999.00		930,288,999.00
其中：尚未开发的土地储备	921,512,517.21	181,832,949.48	739,679,567.73
合 计	56,002,696,590.36	3,148,999,631.39	52,853,696,958.97

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,244,586,570.66	11,504,871.72	3,233,081,698.94
自制半成品及在产品	35,454,713,393.53	809,374,370.97	34,645,339,022.55
其中：开发成本	35,352,255,548.18	793,995,740.93	34,558,259,807.25
库存商品（产成品）	9,073,002,664.37	2,058,451,955.83	7,014,550,708.54

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,645,666,512.94	104,379.29	1,645,562,133.65
合同履约成本	235,562,564.01		235,562,564.01
消耗性生物资产	28,854,494.50	19,810,320.48	9,044,174.02
其他	2,016,728,243.55	239,141,206.44	1,777,587,037.12
其中：尚未开发的土地储备	1,565,322,604.80		1,565,322,604.80
合 计	51,699,114,443.56	3,138,387,104.73	48,560,727,338.83

2. 存货跌价准备的计提

项目	期初余额	本期计提	本期转回或转销	期末余额
原材料	11,504,871.72		2,727,239.11	8,777,632.61
库存商品（产成品）	2,058,451,955.83	48,214,226.35	24,700,132.68	2,081,966,049.50
周转材料（包装物、低值易耗品等）	104,379.29			104,379.29
自制半成品及在产品	809,374,370.97	3,636,702.39	13,811,030.29	799,200,043.07
消耗性生物资产	19,810,320.48			19,810,320.48
其他	239,141,206.44			239,141,206.44
合 计	3,138,387,104.73	51,850,928.74	41,238,402.08	3,148,999,631.39

（十）合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	22,800,907,731.76	566,265,227.16	22,234,642,504.60
应收项目款			-
应收保证金	9,935,717,654.98	97,621,197.02	9,838,096,457.96
其他合同资产	5,044,410,543.93	176,064,890.32	4,868,345,653.61
合 计	37,781,035,930.67	839,951,314.50	36,941,084,616.17

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	23,007,500,451.42	793,588,906.51	22,213,911,544.91
应收项目款			
应收保证金	8,699,681,735.81	84,028,438.59	8,615,653,297.22

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他合同资产	4,656,006,525.34	167,483,683.86	4,488,522,841.48
合 计	36,363,188,712.57	1,045,101,028.96	35,318,087,683.61

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应收款	3, 518, 924, 380. 58	5,093,956,964.67
1 年内到期的委托贷款	924, 897, 099. 49	99,069,461.60
一年内到期的其他债权投资	1,602,009,758.28	822,826,802.39
合 计	6,045,831,238.35	6,015,853,228.66

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税金	2,008,332,823.04	1,956,160,869.02
待抵扣进项税	16,383,820,454.63	17,579,015,746.83
待认证进项税	3,017,000,054.10	1,773,317,034.59
合同取得成本	49,958,732.22	42,936,156.86
存放于第三方的银行存款	46,927,800.28	58,514,018.77
待摊费用	105,818.00	
其他	933,665,099.05	878,371,112.86
其他流动资产减值准备	-7,940,885.16	-9,172,636.46
合 计	22,431,869,896.16	22,279,142,302.47

(十三) 发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款	17,188,655.00	14,059,000.00
—其他	17,188,655.00	14,059,000.00
企业贷款和垫款	440,677,268.48	358,860,000.00
—贷款	440,677,268.48	358,860,000.00
贷款和垫款总额	457,865,923.48	372,919,000.00
减：贷款损失准备	30,009,422.53	4,641,434.39
其中：单项计提数		
组合计提数	30,009,422.53	4,641,434.39
贷款和垫款账面价值	427,856,500.95	368,277,565.61

2.贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
建筑业	324,477,268.48	70.87	43,140,000.00	11.57
个人贷款	17,188,655.00	3.75	14,059,000.00	3.77
房地产业			73,000,000.00	19.58
金融业			100,000,000.00	26.82
服务业	30,000,000.00	6.55		
机械制造业				
零售和批发	56,200,000.00	12.27	5,620,000.00	1.51
投资行业				
其他	30,000,000.00	6.55	137,100,000.00	36.75
贷款和垫款总额	457,865,923.48	100.00	372,919,000.00	100.00
减：贷款损失准备	30,009,422.53		4,641,434.39	
其中：单项计提数				
组合计提数	30,009,422.53		4,641,434.39	
贷款和垫款账面价值	427,856,500.95	100.00	368,277,565.61	100.00

3.贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
西南地区	457,865,923.48	100.00	372,919,000.00	100.00
贷款和垫款总额	457,865,923.48	100.00	372,919,000.00	100.00
减：贷款损失准备	30,009,422.53		4,641,434.39	
其中：单项计提数				
组合计提数	30,009,422.53		4,641,434.39	
贷款和垫款账面价值	427,856,500.95	100.00	368,277,565.61	100.00

4.贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	17,188,655.00	4,956,415.95
担保贷款	258,610,584.05	281,792,584.05
附担保物贷款	182,066,684.43	86,170,000.00
其中：抵押贷款	97,554,129.79	79,146,934.95
质押贷款	84,512,554.64	7,023,065.05
贷款和垫款总额	457,865,923.48	372,919,000.00
减：贷款损失准备	30,009,422.53	4,641,434.39
其中：单项计提数		

项目	期末余额	期初余额
组合计提数	30,009,422.53	4,641,434.39
贷款和垫款账面价值	427,856,500.95	368,277,565.61

5.逾期贷款

项 目	期末余额				
	逾期 1 天至 90 天（含 90 天）	逾期 90 天至 360 天（含 360 天）	逾期 360 天至 3 年（含 3 年）	逾期 3 年以上	合计
信用贷款	950,000.00	6,338,981.33	284,993.76	170,000.00	7,743,975.09
保证贷款	179,966.95	37,985,224.28	21,449,419.86	6,540,584.05	66,155,195.14
质押贷款	28,830,000.00	1,800,000.00		1,570,000.00	32,200,000.00
抵押贷款		2,200,000.00			2,200,000.00
合 计	29,959,966.95	48,324,205.61	21,734,413.62	8,280,584.05	108,299,170.23

续上表：

项 目	期初余额				
	逾期 1 天至 90 天（含 90 天）	逾期 90 天至 360 天（含 360 天）	逾期 360 天至 3 年（含 3 年）	逾期 3 年以上	合计
信用贷款	2,270,000.00		359,004.00	170,000.00	2,799,004.00
保证贷款				8,930,584.05	8,930,584.05
质押贷款	9,990,000.00	1,980,587.00	14,454,263.41		26,424,850.41
抵押贷款	21,362,579.61	39,277,670.38	7,976,865.22		68,617,115.21
合 计	33,622,579.61	41,258,257.38	22,790,132.63	9,100,584.05	106,771,553.67

6.贷款损失准备

项目	期末余额		期初余额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额		38,944,647.68		29,228,786.11
本年计提		348,037.74		9,715,861.57
本年转出				
期末余额		39,292,685.42		38,944,647.68

注：贷款损失准备期末余额 39,292,685.42 元，其中重分类至一年内到期的非流动资产的贷款损失准备 9,283,262.89 元，在发放贷款和垫款科目列报的贷款损失准备 30,009,422.53 元。

（十四）债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
眉山轨道建设合伙企业 (有限合伙)	72,144,600.00		72,144,600.00	72,144,600.00		72,144,600.00
合 计	72,144,600.00		72,144,600.00	72,144,600.00		72,144,600.00

(十五) 其他债权投资

项目	期末余额	期初余额
新希望	29,967,902.12	21,438,482.79
合 计	29,967,902.12	21,438,482.79

(十六) 长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,604,351,080.00	4,972,154.72	1,599,378,925.28
其中：未实现融资收益	300,283.39		300,283.39
分期收款提供劳务	1,594,601,722.29		1,594,601,722.29
BT 项目	1,694,126,031.22	39,042,706.19	1,655,083,325.03
PPP 项目	27,972,456,554.41	130,262,690.51	27,842,193,863.90
其他	2,434,474,702.40	313,686,581.35	2,120,788,121.05
减：一年内到期的长期应收款	3,518,924,380.58		3,518,924,380.58
合 计	31,781,085,709.74	487,964,132.77	31,293,121,576.97

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	4,040,690,852.61	4,972,154.72	4,035,718,697.89
其中：未实现融资收益	-195,276,667.22	-	-195,276,667.22
分期收款提供劳务			
BT 项目	1,562,638,604.03	30,000,000.00	1,532,638,604.03
PPP 项目	29,128,792,775.92	105,286,147.71	29,023,506,628.21
其他	2,261,119,647.06	315,905,692.80	1,945,213,954.26
减：一年内到期的长期应收款	5,093,956,964.67		5,093,956,964.67
合 计	31,899,284,914.95	456,163,995.23	31,443,120,919.72

(十七) 长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	43,509,722.55			43,509,722.55
对合营企业投资	4,886,779,956.64	1,950,036,076.52	12,188,100.95	6,824,627,932.21
对联营企业投资	43,030,073,009.29	24,422,942,423.81	119,937,158.91	67,333,078,274.19
小 计	47,960,362,688.48	26,372,978,500.33	132,125,259.86	74,201,215,928.95
减：长期股权投资 减值准备	81,634,133.41			81,634,133.41
合 计	47,878,728,555.07	26,372,978,500.33	132,125,259.86	74,119,581,795.54

2.长期股权投资明细

(1) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
成都市彭州银河山庄	1,167,141.70			1,167,141.70		1,167,073.60
小金县四姑娘山宾馆有 限公司	9,300,000.00			9,300,000.00		
四川省快速货运有限公司	3,200,000.00			3,200,000.00		
乐山山湾宾馆有限公司	29,842,580.85			29,842,580.85		29,842,580.85
合 计	43,509,722.55			43,509,722.55		31,009,654.45

(2) 对合营企业和联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合 计	47,916,852,965.93	27,596,976,365.17	-21,718,333.68	15,374,225.46	-
一、合营企业小计	4,886,779,956.64	1,958,048,394.40	-	-8,012,317.88	-
四川中交信通网络科技有限公司	5,626,269.11			111,319.29	
中航安盟财产保险有限公司		885,793,867.92		-4,076,453.82	
泸州交投集团路桥建设有限公司	26,128,273.75				
申银万国交投产融（上海）投资管理有限公司	4,772,651.26				
通江县路元矿业有限公司	25,244,865.18				
四川交建城投建设有限公司机关	57,953,166.48			3,664,975.32	
四川省国连弘泰建设工程有限公司	6,784,540.58				

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
四川成渝发展股权投资基金中心（有限合伙）	21,660,955.58			-217,547.74	
西昌建川卓锦文旅发展有限责任公司		2,400,000.00			
重庆成渝共兴私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）		5,000,000.00			
四川蜀发交通建筑装饰有限公司	102,000.00				
Asmara Mining Share Company	1,062,926,865.82	43,800,669.48			
Kerkebet Mining Share Company	140,011,046.74	21,053,857.00			
四川康新高速公路有限责任公司	2,505,099,309.45	900,000,000.00			
四川西部锂业集团有限公司	26,663,984.03				
四川乐资铜高速公路有限公司	800,000,000.00	100,000,000.00			
宁波蜀通路桥建设有限公司	203,806,028.66			-7,494,610.93	
二、联营企业小计	43,030,073,009.29	25,638,927,970.77	-21,718,333.68	23,386,543.34	-
中国物流股份有限公司	353,790,240.36			5,081,695.99	
四川蜀道智联科技产业发展股份有限公司			-20,000,000.00		
四川亿通达建筑工程设计有限公司			-1,718,333.68		
四川大渡河双江口水电开发有限公司	1,450,586,700.00	30,605,600.00			
成都机场高速公路有限责任公司	70,869,804.53			6,208,186.00	
成都交投国际供应链管理有限公司	73,140,000.78			-1,247,828.97	
成都深冷空分设备有限公司	83,634.05				
国家能源集团金沙江旭龙水电有限公司	676,737,790.98	160,362,800.00			
河北联蜀公路工程有限公司	77,923,281.06			834,468.39	

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
江苏张靖皋大桥有限责任公司	30,805,391.30	16,020,000.00			
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	4,154,617,618.88	296,994,858.04			
四川成绵高速公路有限公司	236,961,681.76			154,998,655.54	
四川川大科技成果转化中心有限公司	8,951,683.18				
四川铁路发展有限公司	3,047,635,211.33	21,757,420,000.00		-757,685,475.33	
四川协同振兴私募股权投资基金管理有限公司	5,982,608.26			2,961,200.00	
四川众信资产管理有限公司	5,741,324.93			253,015.00	
天府信用增进股份有限公司	1,803,966,110.64			140,703,347.13	
泽瑞控股有限公司	17,223,547.27				
浙江创胜至合餐饮管理有限公司	13,843,993.83				
金堂县交通水泥制品公司	1,200,000.00				
四川省路德交通工程有限责任公司	400,000.00				
资阳中车电力机车有限公司	120,439,840.36				
成都交投西部轨道交通产业发展集团有限公司	50,105,262.43				
成都市交通规划勘察设计院有限公司	15,224,975.39				
四川轨道中海物业管理有限公司	1,344,052.90				
西藏开投基础构件有限公司	15,546,798.29				
四川小金河水电开发有限责任公司	25,885,799.60				
重庆和纵联交通科技研究院有限公司	601,761.96				
四川省钒钛产业投资发展有限公司	301,855,587.14				
达州达运汽车客运北站有限公司	10,993,733.85				

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
成都站北运业有限责任公司	12,854,490.46				
成达万高速铁路有限责任公司	13,932,000,000.00	2,575,000,000.00			
成都瑞联益发股权投资基金管理有限公司	490,781.07			-32,343.34	
四川首汽交投汽车共享科技有限公司	119,394.64				
成都瑞银方达股权投资基金管理股份有限公司	39,334,699.75			-615,204.00	
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	159,450,695.29			5,466,546.00	
铁投嘉浩（成都）股权投资基金管理有限责任公司	16,907,887.55				
成都石象湖交通饭店有限责任公司					
招商局公路网络科技控股股份有限公司	4,166,972,208.84			224,179,720.59	
天津农村商业银行股份有限公司	3,439,091,408.87			134,830,000.00	
华电金沙江上游水电开发有限公司	1,443,711,331.72	458,125,700.00		22,795,012.56	
国家能源集团金沙江奔子栏水电有限公司	57,423,317.32	23,116,873.53			
四川省达州铁山隧道建设开发有限公司	22,849,248.51				
树兰（成都）医院有限公司	2,692,300.00				
当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司	198,683,120.03	197,986,280.00		-21,514,770.04	
沪杭铁路客运专线股份有限公司	3,049,945,011.20			90,000,000.00	
江苏现代蜀宁工程建设有限公司	55,363,982.48			10,778,622.66	
双城（重庆）信用增进股份有限公司	454,100,000.00			7,789,543.92	
四川天府春晓企业管理有限公司		500,000.00			
乐山港湾投资发展有限公司	54,833,957.71				
成都昭觉运业有限公司	10,301,693.49				

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
成都石羊运业有限责任公司	9,301,684.93				
四川交客行科技有限公司	941,417.13				
四川达通实业有限公司	17,004,957.81				
南充市顺丰运业有限公司	13,994,044.66				
绵阳市拓宇运业有限公司	19,998,938.77				
南皮县汇诚路桥工程材料有限公司		20,000,000.00			
甘肃环华公路有限公司		101,664,624.00			
渠县霖海项目管理有限公司	28,000,000.00				
甘肃公航旅永积高速公路项目管理有限公司	55,557,894.06				
昭觉县美博矿业有限责任公司	3,194,390.56				
Colluli Mining Share Company	1,191,496,720.42	1,131,235.20			
广元弘泰汽车运输站建设有限责任公司	24,837,845.53				
四川联合环境交易所有限公司	13,011,351.20			-2,397,848.76	
四川路桥城乡融合投资建设有限公司	18,000,000.00				
四川铁路发展有限公司	1,898,415,817.35				
四川省中车铁投轨道交通有限公司	46,733,982.88				

续上表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计	-1,239,372,090.30	153,843,593.54	-	-	74,157,706,206.40	50,624,478.96

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业小计	-	12,188,100.95	-	-	6,824,627,932.21	-
四川中交信通网络科技有限公司					5,737,588.40	
中航安盟财产保险有限公司					881,717,414.10	
泸州交投集团路桥建设有限公司					26,128,273.75	
申银万国交投产融（上海）投资管理有限公司					4,772,651.26	
通江县路元矿业有限公司					25,244,865.18	
四川交建城投建设有限公司机关		12,188,100.95			49,430,040.85	
四川省国连弘泰建设工程有限公司					6,784,540.58	
四川成渝发展股权投资基金中心（有限合伙）					21,443,407.84	
西昌建川卓锦文旅发展有限责任公司					2,400,000.00	
重庆成渝共兴私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）					5,000,000.00	
四川蜀发交通建筑装饰有限公司					102,000.00	
Asmara Mining Share Company					1,106,727,535.30	
Kerkebet Mining Share Company					161,064,903.74	
四川康新高速公路有限责任公司					3,405,099,309.45	
四川西部锂业集团有限公司					26,663,984.03	
四川乐资铜高速公路有限公司					900,000,000.00	
宁波蜀通路桥建设有限公司					196,311,417.73	
二、联营企业小计	-1,239,372,090.30	141,655,492.59	-	-	67,333,078,274.19	50,624,478.96
中国物流股份有限公司					358,871,936.35	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
四川蜀道智联科技产业发展股份有限公司					20,000,000.00	
四川亿通达建筑工程设计有限公司					1,718,333.68	
四川大渡河双江口水电开发有限公司					1,481,192,300.00	
成都机场高速公路有限责任公司		12,228,472.43			64,849,518.10	
成都交投国际供应链管理有限公司					71,892,171.81	
成都深冷空分设备有限公司					83,634.05	
国家能源集团金沙江旭龙水电有限公司					837,100,590.98	
河北联蜀公路工程有限公司					78,757,749.45	
江苏张靖皋大桥有限责任公司					46,825,391.30	
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司					4,451,612,476.92	
四川成绵高速公路有限公司		129,427,020.16			262,533,317.14	
四川川大科技成果转化中心有限公司					8,951,683.18	8,951,683.18
四川铁路发展有限公司	-1,239,372,090.30				22,807,997,645.70	
四川协同振兴私募股权投资基金管理有限公司					8,943,808.26	
四川众信资产管理有限公司					5,994,339.93	
天府信用增进股份有限公司					1,944,669,457.77	
泽瑞控股有限公司					17,223,547.27	17,223,547.27
浙江创胜至合餐饮管理有限公司					13,843,993.83	
金堂县交通水泥制品公司					1,200,000.00	1,200,000.00
四川省路德交通工程有限责任公司					400,000.00	400,000.00

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
资阳中车电力机车有限公司					120,439,840.36	
成都交投西部轨道交通产业发展集团有限公司					50,105,262.43	
成都市交通规划勘察设计研究院有限公司					15,224,975.39	
四川轨道中海物业管理有限公司					1,344,052.90	
西藏开投基础构件有限公司					15,546,798.29	
四川小金河水电开发有限责任公司					25,885,799.60	
重庆和纵联交通科技研究院有限公司					601,761.96	
四川省钒钛产业投资发展有限公司					301,855,587.14	
达州达运汽车客运北站有限公司					10,993,733.85	
成都站北运业有限责任公司					12,854,490.46	
成达万高速铁路有限责任公司					16,507,000,000.00	
成都瑞联益发股权投资基金管理有限公司					458,437.73	
四川首汽交投汽车共享科技有限公司					119,394.64	
成都瑞银方达股权投资基金管理股份有限公司					38,719,495.75	
四川仁寿农村商业银行股份有限公司					164,917,241.29	
铁投嘉浩（成都）股权投资基金管理有限责任公司					16,907,887.55	
成都石象湖交通饭店有限责任公司					-	
招商局公路网络科技控股股份有限公司					4,391,151,929.43	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
天津农村商业银行股份有限公司					3,573,921,408.87	
华电金沙江上游水电开发有限公司					1,924,632,044.28	
国家能源集团金沙江奔子栏水电有限公司					80,540,190.85	
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
树兰（成都）医院有限公司					2,692,300.00	
当升蜀道（攀枝花）新材料有限公司					375,154,629.99	
沪杭铁路客运专线股份有限公司					3,139,945,011.20	
江苏现代蜀宁工程建设有限公司					66,142,605.14	
双城（重庆）信用增进股份有限公司					461,889,543.92	
四川天府春晓企业管理有限公司					500,000.00	
乐山港湾投资发展有限公司					54,833,957.71	
成都昭觉运业有限公司					10,301,693.49	
成都石羊运业有限责任公司					9,301,684.93	
四川交客行科技有限公司					941,417.13	
四川达通实业有限公司					17,004,957.81	
南充市顺丰运业有限公司					13,994,044.66	
绵阳市拓宇运业有限公司					19,998,938.77	
南皮县汇诚路桥工程材料有限公司					20,000,000.00	
甘肃环华公路有限公司					101,664,624.00	
渠县霖海项目管理有限公司					28,000,000.00	
甘肃公航旅永积高速公路项目管理有限公司					55,557,894.06	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
昭觉县美博矿业有限责任公司					3,194,390.56	
Colluli Mining Share Company					1,192,627,955.62	
广元弘泰汽车运输站建设有限责任公司					24,837,845.53	
四川联合环境交易所有限公司					10,613,502.44	
四川路桥城乡融合投资建设有限公司					18,000,000.00	
四川铁路发展有限公司					1,898,415,817.35	
四川省中车铁投轨道交通有限公司					46,733,982.88	

3.重要合营、联营公司的主要财务信息

项目	四川乐资铜高速公路有限公司		四川大渡河双江口水电开发有限公司		四川成绵高速公路有限公司	
	期末/本期	期初/上期	期末/本期	期初/上期	期末/本期	期初/上期
流动资产	85,214,036.80	123,348,186.84	15,108,313.32	4,836,977.77	540,840,390.53	480,024,907.33
非流动资产	11,496,686,173.61	8,900,149,109.25	26,452,232,521.61	24,477,066,609.12	105,150,297.93	169,059,380.34
资产合计	11,581,900,210.41	9,023,497,296.09	26,467,340,834.93	24,481,903,586.89	645,990,688.46	649,084,287.67
流动负债	1,514,338,631.48	848,197,524.13	216,718,034.85	1,441,065,986.46	78,135,732.33	111,276,723.34
非流动负债	7,965,517,265.20	6,325,260,213.99	21,523,478,932.08	18,931,079,832.43	2,202,627.00	4,405,245.00
负债合计	9,479,855,896.68	7,173,457,738.12	21,740,196,966.93	20,372,145,818.89	80,338,359.33	115,681,968.34
净资产	2,102,044,313.73	1,850,039,557.97	4,727,143,868.00	4,109,757,768.00	565,652,329.13	533,402,319.33
按持股比例计算的净资产份额	1,061,532,378.43	934,269,976.77	1,602,029,056.86	-	226,260,931.65	213,360,927.73
调整事项						
对联营公司权益投资的账面价值	900,000,000.00	800,000,000.00	1,481,192,300.00	1,450,586,700.00	262,533,317.14	236,961,681.76

项目	四川乐资铜高速公路有限公司		四川大渡河双江口水电开发有限公司		四川成绵高速公路有限公司	
	期末/本期	期初/上期	期末/本期	期初/上期	期末/本期	期初/上期
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	-	-	-	-	421,326,715.34	372,389,607.76
净利润	4,755.76	8,582.57	-	-	259,203,484.57	224,958,221.36
综合收益总额	4,755.76	8,582.57	-	-	259,203,484.57	224,958,221.36
公司本期收到的来自联营公司的股利	-	-	-	-	154,998,655.54	131,053,575.15

(十八) 其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
中国铁建重工集团股份有限公司	25,124,998.86	25,124,998.86
中国华西工程设计建设有限公司	1,951,483.10	
成都空港城市发展集团有限公司	8,800,000.00	
成都城北高速交通加油站有限公司		8,720,000.00
锦泰财产保险股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
四川天华股份有限公司	455,677.39	455,677.39
嘉兴瑞壹投资合伙企业（有限合伙）	298,449,958.50	298,449,958.50
成昆铁路有限责任公司	11,680,907,023.66	11,460,907,023.66
成都城北高速交通加油站有限公司	9,320,000.00	
成贵铁路有限责任公司	5,143,322,436.09	5,143,322,436.09
成渝铁路客运专线有限责任公司	6,567,452,603.73	6,567,452,603.73
成都双楠广场建设开发有限公司	21,978,183.54	21,978,183.54
佛山市高明合顺气体有限公司	3,614,500.00	3,614,500.00
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	117,771,746.58	103,867,353.72
成绵乐铁路客运专线有限责任公司	8,611,059,360.89	8,611,059,360.89
榆神工业园区长天天然气有限公司	25,377,000.00	25,377,000.00
宜宾纸业股份有限公司	342,604,080.00	342,604,080.00
西成铁路客运专线四川有限公司	4,699,611,266.34	4,699,611,266.34
成兰铁路有限责任公司	5,753,193,952.75	5,157,193,952.75
兰渝铁路有限责任公司	7,859,294,363.01	7,859,294,363.01
四川省港航投资集团有限责任公司	11,900,299,300.00	11,900,299,300.00
四川银行股份有限公司	1,899,500,000.00	1,951,500,000.00
四川众源水电开发有限公司	1,999,980.25	1,999,980.25
四川省宜投交通开发有限公司	19,800.00	19,800.00
京昆高速铁路西昆有限公司	18,001,014,559.77	16,448,328,142.41
四川兴晟国企改革发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	19,821,614.20	19,821,614.20
长江沿岸铁路集团四川有限公司	1,581,423,824.75	
西部车网（重庆）有限公司	4,935,675.60	4,935,675.60
四川省科技成果转化股权投资基金合伙企业(有限合伙)	38,653,451.37	38,653,451.37
东海证券股份有限公司	222,000,000.00	222,000,000.00
川藏铁路有限公司	1,147,602,415.00	1,147,602,415.00

项目	期末余额	期初余额
交通银行股份有限公司	48,604,884.52	38,726,700.00
中国光大银行股份有限公司	85,481,547.96	78,200,785.20
四川知川文化发展有限公司	338,200.00	338,200.00
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)	7,037,974.30	7,037,974.30
徐州铭寰能源有限公司	437,400.00	437,400.00
四川沱江路桥建设工程股份有限公司	407,291.43	407,291.43
海南高速公路股份有限公司	3,642,656.16	3,267,000.00
成都关口电力股份有限公司	1,519,576.00	1,519,576.00
中国华西工程设计建设有限公司	1,951,483.10	3,902,966.20
四川马回电力股份有限公司	1,324,640.85	1,324,640.85
长江沿岸铁路集团股份有限公司	3,238,360,475.25	2,438,360,475.25
川藏铁路成雅段	619,768,622.62	619,768,622.62
重庆市能源投资集团有限公司	34,041,945.56	34,041,945.56
盐源县能投市政设施管理有限公司	414,000.00	414,000.00
四川宜宾临港汽车客运站有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00
成都成南运业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
成都金牛运业有限责任公司	3,842,000.00	3,842,000.00
四川宏盛国际物流有限责任公司	4,657,026.62	4,657,026.62
绵阳市千佛运业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
四川海通旺建设有限公司	1,000,000.00	
ELEVATE URANIUM LTD FPO	13,481,673.71	18,077,576.67
TYRANNA RES LTD FPO		324,082.25
湖北交投当枝松高速公路有限公司		75,675,000.00
新疆交投大漠天山股权基金合伙企业（有限合伙）	63,859,566.90	
湖北省楚道肆号十宜股权投资合伙企业（有限合伙）	96,000,000.00	
新加坡圣立气体控股有限公司（CHEM-GAS HOLDINGS LIMITED）	2,059,300.00	2,059,300.00
招商银行股票	476,696,707.63	387,882,492.14
新疆交投库沙高速公路投资基金合伙企业（有限合伙）	135,760,000.00	135,760,000.00
湖北交投当枝松高速公路有限公司	100,000,000.00	
四川瑞赛科尔环保新材料有限公司	7,600,000.00	7,600,000.00
中海沥青四川有限责任公司	5,656,500.00	5,656,500.00

项目	期末余额	期初余额
四川川大华西药业股份有限公司	2,670,600.00	2,670,600.00
达州路达交通投资建设有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
四川省泸州兴运客运中心站有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00
攀枝花市综合客运中心有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00
四川康新高速公路有限责任公司	4,200,000.00	4,200,000.00
广西交投捌期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)	273,840,000.00	273,840,000.00
湖南省永新高速公路建设开发有限公司	240,300,000.00	240,300,000.00
邢台润升城市建设有限公司	125,024,000.00	150,000,000.00
广西交投二十六期股权基金交通投资合伙企业（有限合伙）	111,170,000.00	111,170,000.00
重庆渝赤叙高速公路有限公司	35,744,867.00	35,744,867.00
江苏宁盐高速公路有限公司	11,630,000.00	11,630,000.00
湖北交投巴野高速公路有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
德阳成德物流港建设发展有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00
乐山航程建设有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00
湖北交投兴长高速公路有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
湖北交投硃孝西高速公路有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
新疆库沙公路发展有限责任公司	1,000,000.00	200,000.00
四川乐资铜高速公路有限公司	9,000,000.00	7,000,000.00
合计	91,928,882,194.99	86,943,030,159.40

2.年末主要其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
东海证券股份 有限公司	-	-	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资，根据新金融工具准则相关规定，在初始确认时，将该部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值且其变动计入其他综合收益的金融资产	
招商银行股票	-	-	-	-	不具有控制、重大影响	
中海沥青四川 有限责任公司	-	-	-	-	不具有控制、重大影响	
四川川南轨道 交通运营有限					不具有控制、重大影响	

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
公司						
四川川大华西药业股份有限公司	-	-	-	-	不具有控制、共同控制、重大影响	
中国光大银行股份有限公司	4,665,081.32	16,085,050.87	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资，根据新金融工具准则相关规定，在初始确认时，将该部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值且其变动计入其他综合收益的金融资产	
四川省信托投资公司	-	-	29,286,764.12	-	出于战略目的而计划长期持有的投资，根据新金融工具准则相关规定，在初始确认时，将该部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值且其变动计入其他综合收益的金融资产	
成都城北高速公路加油站有限公司	1,140,000.00	8,940,000.00	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资，根据新金融工具准则相关规定，在初始确认时，将该部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值且其变动计入其他综合收益的金融资产	
交通银行股份有限公司	9,878,184.52	10,320,510.23	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资，根据新金融工具准则相关规定，在初始确认时，将该部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值且其变动计入其他综合收益的金融资产	
海南高速公路股份有限公司	375,656.16	1,894,331.71	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资，根据新金融工具准则相关规定，在初始确认时，将该部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值且其变动计入其他综合收益的金融资产	
四川知川文化发展有限公司	-	138,200.00	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资，根据新金融工具准则相	

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
					关规定，在初始确认时，将该部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值且其变动计入其他综合收益的金融资产	
中国通号	-	-	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资，根据新金融工具准则相关规定，在初始确认时，将该部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值且其变动计入其他综合收益的金融资产	
合 计	16,058,922.00	37,378,092.81	29,286,764.12	-		

(十九) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
“申万交投西部成长 1 号”股权投资基金	9,200,680.44	9,200,680.44
嘉兴晨瑞睿智氢能投资合伙企业（有限合伙）	928,564.17	928,564.17
成都宏之佳企业管理中心（有限合伙）	200,000,000.00	200,000,000.00
坤煜（厦门）投资合伙企业（有限合伙）		
坤煜贰号（厦门）股权投资合伙企业（中金龙湖二期）基金项目	11,070,794.59	11,070,794.59
普洱民生村镇银行股份有限公司		10,800,000.00
天翔环境	1,805,000.00	1,805,000.00
中国物流股权投资	48,887,413.47	48,887,413.47
中金安吉（厦门）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	180,159,460.59	197,397,090.74
中金启元国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）	617,994,926.00	617,994,926.00
四川制造业协同发展基金合伙企业（有限合伙）	1,102,897,026.12	1,102,897,026.12
共青城润信投资中心（有限合伙）		137,085,129.50
海南川商壹拾贰号私募基金中心（有限公司）	39,002,427.16	34,017,404.00
天津物产	46,758,039.92	46,758,039.92
重庆能投润欣八号企业管理合伙企业（有限合伙）	3,014,069.58	3,014,069.58
云南普洱银行	10,800,000.00	
共青城润信项目	137,524,546.03	
合 计	2,410,042,948.07	2,421,856,138.53

(二十) 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	7,513,204,941.95		107,202,954.48	7,406,001,987.47
其中：房屋、建筑物	7,402,149,490.48		107,202,954.48	7,294,946,536.00
土地使用权	111,055,451.47		-	111,055,451.47
二、摊销合计	692,391,133.04	21494258.89	37,095,117.85	676,790,274.08
其中：房屋、建筑物	677,363,350.74	20476285.93	37,095,117.85	660,744,518.82
土地使用权	15,027,782.30	1017972.96		16,045,755.26
三、投资性房地产账面净值合计	6,820,813,808.91		-	6,820,813,808.91
其中：房屋、建筑物	6,724,786,139.74			6,724,786,139.74
土地使用权	96,027,669.17			96,027,669.17
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	6,796,277.54		6,796,277.54	-
其中：房屋、建筑物	6,796,277.54		6,796,277.54	-
土地使用权				-
五、投资性房地产账面价值合计	6,814,017,531.37		-	6,729,211,713.39
其中：房屋、建筑物	6,717,989,862.20			6,634,202,017.18
土地使用权	96,027,669.17			95,009,696.21

2. 本公司期末无未办妥证书的投资性房地产。

3. 本公司期末无抵押的投资性房地产。

(二十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	313,995,422,618.53	359,755,669,451.45
固定资产清理	47,641,478.66	5,641,693.86
合 计	314,043,064,097.19	359,761,311,145.31

1. 固定资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、原价合计	407,293,644,664.55	10,189,594,629.58	54,272,428,176.78	363,210,811,117.35
其中：土地资产				-
房屋及建筑物	27,260,683,841.18	1,096,756,664.85	14,838,371.25	28,342,602,134.78
公路及附属设施	300,634,360,558.71	51,054,128.24	19,508,193.69	300,665,906,493.26
铁路资产	65,234,561,711.91	8,014,191,429.96	53,929,411,725.37	19,319,341,416.50
机器设备	8,249,693,261.43	827,503,273.73	227,740,275.64	8,849,456,259.52
运输工具	1,989,688,873.54	63,316,806.59	40,383,430.79	2,012,622,249.34

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
办公设备	1,224,259,784.15	135,039,550.55	39,717,544.04	1,319,581,790.66
其他	2,700,396,633.63	1,732,775.66	828,636.00	2,701,300,773.29
二、累计折旧合计	47,334,579,179.73	2,493,538,922.75	815,792,731.34	49,012,325,371.14
其中：土地资产-				-
房屋及建筑物	5,173,246,519.10	258,371,948.96	4,626,310.75	5,426,992,157.31
公路及附属设施	34,159,287,490.46	1,806,701,151.14	10,107,816.71	35,955,880,824.89
铁路资产	1,642,335,210.74	49,500,643.54	666,535,291.61	1,025,300,562.67
机器设备	3,472,410,284.02	223,604,798.99	85,469,011.33	3,610,546,071.68
运输工具	1,126,751,912.65	61,322,334.54	32,080,675.68	1,155,993,571.51
办公设备	772,024,519.69	84,576,046.30	16,288,983.59	840,311,582.40
其他	988,523,243.07	9,461,999.28	684,641.67	997,300,600.68
三、减值准备合计	203,396,033.37	-	332,905.69	203,063,127.68
其中：土地资产				-
房屋及建筑物	81,767,101.62			81,767,101.62
公路及附属设施	92,164,308.38			92,164,308.38
铁路资产				
机器设备	8,280,548.51		332,905.69	7,947,642.82
运输工具				-
办公设备	17,988,931.01			17,988,931.01
其他	3,195,143.85			3,195,143.85
四、净值	359,755,669,451.45	-	-	313,995,422,618.53
其中：土地资产				-
房屋及建筑物	22,005,670,220.46			22,833,842,875.85
公路及附属设施	266,382,908,759.87			264,617,861,359.99
铁路资产	63,592,226,501.17			18,294,040,853.83
机器设备	4,769,002,428.90			5,230,962,545.02
运输工具	862,936,960.89			856,628,677.83
办公设备	434,246,333.45			461,281,277.25
其他	1,708,678,246.71			1,700,805,028.76

2.本公司期末无未办妥证书的固定资产。

3.固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋建筑物	346,600.07		
运输工具	1,272,089.07	5,317.95	正常报废，无法使用
电子设备		2,225,667.71	正常报废，无法使用
办公设备	158,379.15	11,998.92	正常报废，无法使用

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋建筑物	346,600.07		
运输工具	1,272,089.07	5,317.95	正常报废，无法使用
酒店业家具		643,402.26	正常报废，无法使用
其他	45,864,410.37	2,755,307.02	正常报废，无法使用
合 计	47,641,478.66	5,641,693.86	

（二十二）在建工程

1.在建工程列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	135,175,431,327.54	136,267,300,647.87
工程物资	16,679,163.63	14,795,103.00
合 计	135,192,110,491.17	136,282,095,750.87

2.在建工程项目明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
峨汉高速	20,277,099,824.47		20,277,099,824.47	18,275,794,807.56		18,275,794,807.56
汉中至巴中至南充铁路	18,284,485,222.26		18,284,485,222.26	16,912,675,552.94		16,912,675,552.94
隆黄铁路隆昌至叙永段扩能改造	6,138,781,373.99		6,138,781,373.99	6,024,691,383.67		6,024,691,383.67
乐西基建	19,734,220,564.19		19,734,220,564.19	17,047,151,527.00		17,047,151,527.00
绵九基建	32,407,251,114.76		32,407,251,114.76	30,516,783,696.84		30,516,783,696.84
绵遂内铁路有限责任公司	680,691,502.21		680,691,502.21			
达渝高速公路高竹互通立交及连接线工程（政企合作）	-		-	128,545,568.20		128,545,568.20
1500t/h 精品骨料生产线工程	-		-	245,788,162.82		245,788,162.82
川西公司绕城高速东段服务区改造提升工程	-		-	113,881,294.47		113,881,294.47
5 万吨/年磷酸铁锂厂新材料项目	-		-	483,701,207.45		483,701,207.45
其他零星工程汇总	5,995,053,983.49	12,446,179.32	5,982,607,804.17	11,435,467,842.30	159,696,114.81	11,275,771,727.49
雅康高速	1,152,842,290.46		1,152,842,290.46	1,152,842,290.46		1,152,842,290.46
连乐铁路	1,615,620,489.45		1,615,620,489.45	9,650,012,673.83		9,650,012,673.83
成南路改扩建	329,728,339.48		329,728,339.48			
映汶二级路恢复重建	737,566,214.65	737,566,214.65		844,535,962.85	747,609,432.63	96,926,530.22
泸黄路改扩建	2,819,934,597.86		2,819,934,597.86	2,701,864,638.96		2,701,864,638.96
秦巴基建	816,441,002.55		816,441,002.55			
仁沐基建	162,801,917.34		162,801,917.34	162,801,917.34		162,801,917.34
四川省仁寿至屏山新市公路（井新	6,673,308,380.31		6,673,308,380.31	6,159,122,562.23		6,159,122,562.23

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
段)						
川南城际铁路有限责任公司内自泸线				1,637,164,136.80		1,637,164,136.80
盐源环联巨能电力发展有限公司	6,468,154.66	6,468,154.66				
四川雅康高速公路有限责任公司-雅叶高速康定过境段基建	2,675,249,241.01		2,675,249,241.01	2,485,649,203.47		2,485,649,203.47
广陕广巴连接线基建	540,650,775.07		540,650,775.07	618,684,690.15		618,684,690.15
天府田园项目	87,514,490.71	87,514,490.71				
2018 年邻水北互通立交工程（政企合作）	160,799,006.59		160,799,006.59	160,799,006.59		160,799,006.59
汶川至马尔康高速	880,192,720.76		880,192,720.76	604,155,467.89		604,155,467.89
其他	860,939,733.58		860,939,733.58			
内宜（K1392.799-K1434.292）段路面整治工程	151,656,434.68		151,656,434.68	144,050,532.92		144,050,532.92
达陕高速公路路面大修处治工程（黄金至魏兴互通段路面大修）	279,947,725.66		279,947,725.66			
川西公司-东西城市轴线东段（东二环-龙泉驿区界）工程绕城节点匝道收费站及配套附属设施工程	156,483,597.21		156,483,597.21	126,914,200.89		126,914,200.89
成都绕城高速沿线景观提升工程二期	245,320,274.87		245,320,274.87			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
彭州铁路技改工程	9,192,180.34	9,192,180.34				
达成线	15,260,000.00	15,260,000.00				
皇冠假日酒店	198,060,669.24		198,060,669.24	172,388,795.68		172,388,795.68
宝成复线	5,900,000.00	5,900,000.00				
渝达线	6,264,060.00	6,264,060.00				
万南	1,000,000.00	1,000,000.00				
内宜线	1,684,800.00	1,684,800.00				
物流规划	130,000.00	130,000.00				
乐南线	1,127,553.00	1,127,553.00				
局级	5,571,405.89	5,571,405.89				
炼油厂专用线	275,626.45	275,626.45				
轨道交通工程智能装备及高性能轨道建设材料总部研发制造项目	448,352,508.26		448,352,508.26			
新锂想公司 50000 吨/年锂电正极材料项目二期	249,454,862.13		249,454,862.13	229,901,545.64		229,901,545.64
其他零星工程汇总	1,243,039.70		1,243,039.70			
钢构智造产业基地项目	483,723,189.15		483,723,189.15	454,551,613.59		454,551,613.59
交建科研基地项目	237,124,737.69		237,124,737.69			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新锂想公司 50000 吨/年锂电正极材料项目一期	230,314,115.10		230,314,115.10			
竹坝矿业危机矿山探矿	5,715,931.18	5,715,931.18				
巴中至桃园高速公路				800,255,243.99		800,255,243.99
都江堰至四姑娘山山地轨道交通扶贫项目	5,230,832,170.02		5,230,832,170.02	4,213,739,223.80		4,213,739,223.80
叙镇铁路公司				916,684,860.51		916,684,860.51
大学城互通式立交项目	250,232,326.29		250,232,326.29			
生产科研场所（蜀道云上城 12 栋整栋）购置项目	625,280,202.72		625,280,202.72	581,383,146.99		581,383,146.99
新疆 100MW 光热+900MW 光伏一体化项目	2,511,796,043.50		2,511,796,043.50	999,970,673.57		999,970,673.57
毛尔盖光伏项目	1,213,605,492.10		1,213,605,492.10	704,312,391.24		704,312,391.24
50000 吨 / 年锂电正极材料项目一期(TJ3 标段及生产线)附属工程及倒班楼施工	468,358,038.71		468,358,038.71	468,340,372.67		468,340,372.67
火地 1160 矿段开发工程	13,945,812.34	13,945,812.34				
合 计	136,085,493,736.08	910,062,408.54	135,175,431,327.54	137,174,606,195.31	907,305,547.44	136,267,300,647.87

3.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本期增加额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金 额	期末余额
雅康高速公路	2,304,311.90	1,152,842,290.46				1,152,842,290.46
雅叶高速公路	362,162.66	2,485,649,203.47	189,600,037.54			2,675,249,241.01
隆黄铁路隆叙段扩能改造工程	1,113,800.00	6,024,691,383.67	17,058,807.23			6,041,750,190.90
新建地方铁路连界至乐山线	917,661.51	10,024,074,824.56	163,621,232.17	8,572,075,567.28		1,615,620,489.45
新建汉中至巴中至南充铁路南充至巴 中段	1,665,455.75	16,852,343,909.31	1,085,476,647.70			17,937,820,557.01
峨汉高速	2,049,200.00	18,275,794,807.56	1,032,874,665.66		14,137,486.23	19,294,531,986.99
绵九高速公路工程	4,100,900.00	30,516,783,696.84	1,762,184,421.32			32,278,970,583.30
乐山至西昌高速公路马边至昭觉段	3,353,200.00	17,047,151,527.00	2,454,328,203.70			19,501,479,730.70
成南路改扩建项目	3,803,000.00	8,441,277,906.11	1,811,214,151.81		768,011.82	10,251,724,046.10
井新项目	400,455.00	6,159,122,562.23	500,086,153.85			6,659,208,716.08
泸黄改扩建项目	384,295.78	2,701,864,638.96	130,694,483.07		130,000.00	2,832,429,122.03
都江堰至四姑娘山山地轨道扶贫项目	2,158,946.00	4,213,739,223.80	1,017,092,946.22			5,230,832,170.02
生产科研场所（蜀道云上城12栋整栋） 购置项目	75,813.00	581,383,146.99	43,897,055.73			625,280,202.72
汶川至马尔康高速公路	2,870,857.20	604,155,467.89	276,260,332.87			880,415,800.76
合计	25,560,058.80	125,080,874,588.85	10,484,389,138.87	8,572,075,567.28	15,035,498.05	126,978,155,127.53

续上表：

项目名称	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
雅康高速公路	94.84%	94.84%	524,492,513.85			金融机构贷款、内部借款
雅叶高速公路	73.87%	73.87%	323,099,278.97	31,400,254.04	3.85%	金融机构贷款、内部借款

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
隆黄铁路隆叙段扩能改造工程	64.11%	61.92%	26,589,305.97	8,349,524.73	2.30%	资本金、银行借款
新建地方铁路连界至乐山线	137.00%	100.00%	1,278,145,732.04	129,407,471.65	5.00%	金融机构贷款、内部借款
新建汉中至巴中至南充铁路南充至巴中段	94%	99%	1,080,273,785.64	86,441,666.65	3.75%	资本金、银行借款
峨汉高速	95%	99%	1,425,069,318.01	174,019,366.41	3.15	资本金、银行借款
绵九高速公路工程	78.71	95	2,461,529,075.14	319,951,396.00	3.61	资本金、银团贷款、政府补助
乐山至西昌高速公路马边至昭觉段	58.16	83	1,250,667,980.87	276,287,136.78	3.65	资本金、银团贷款、政府补助
成南路改扩建项目	26.96	52.93	510,589,128.41	126,262,059.44	2%	资本金、银团贷款、政府补助
井新项目	98.92	99	2,028,274,141.16	95,427,261.67	3.65	资本金、银团贷款、政府补助
泸黄改扩建项目	73.7	99	26910965.88	255699662.10	3.72	资本金、银团贷款、政府补助
都江堰至四姑娘山山地轨道扶贫项目	24%	39%	379,215,820.25	96,322,787.36	9%	自筹资金
生产科研场所(蜀道云上城 12 栋整栋)购置项目	0.82	0.95	25,053,796.30	5,327,019.03	2.00%	自筹、银行借款
汶川至马尔康高速公路	0.97	0.99	835,110,075.51			国家补助、自筹、贷款
合计			12,175,020,918.00	1,604,895,605.86		

(二十三) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	1,441,325,218.66	358,428,557.11	269,348,872.20	1,530,404,903.57
其中: 土地	221,696,909.42	78,972,192.78		300,669,102.20
房屋及建筑物	727,750,376.12	182,343,487.34	121,467,192.59	788,626,670.87
机器运输办公设备	491,877,933.12	97,112,876.99	147,881,679.61	441,109,130.50
其他				
二、累计折旧合计:	796,319,509.22	175,204,477.72	120,300,768.44	851,223,218.50
其中: 土地	124,084,926.27	4,154,677.81		128,239,604.08
房屋及建筑物	301,919,229.42	102,613,380.29	14,062,715.37	390,469,894.34
机器运输办公设备	370,315,353.53	68,436,419.62	106,238,053.07	332,513,720.08
其他				
三、使用权资产账面净值合计	645,005,709.44	183,224,079.39	149,048,103.76	679,181,685.07
其中: 土地	97,611,983.15			172,429,498.12
房屋及建筑物	425,831,146.70			398,156,776.53
机器运输办公设备	121,562,579.59			108,595,410.42
其他				
四、减值准备合计	3,941,027.92		3,941,027.92	
其中: 土地				
房屋及建筑物	3,941,027.92		3941027.92	
机器运输办公设备				
其他				
四、使用权资产账面价值合计	641,064,681.52	183,224,079.39	145,107,075.84	679,181,685.07
其中: 土地	97,611,983.15			172,429,498.12
房屋及建筑物	421,890,118.78			398,156,776.53
机器运输办公设备	121,562,579.59			108,595,410.42
其他				

(二十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	397,057,721,718.42	39,689,772,646.92	257,295,540.92	436,490,198,824.42
资源使用权	15,272,616,385.55	3,129,899,738.45	908,018.87	18,401,608,105.13
专利权	52,703,006.97	1,951,007.34	-	54,654,014.31
著作权	3,785,566.07	3,932,815.50	-	7,718,381.57
商标权	19,417.48	-	-	19,417.48

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
特许经营权	379,978,758,323.78	36,535,611,906.35	53,047,034.31	416,461,323,195.82
其他	1,749,839,018.57	18,377,179.28	203,340,487.74	1,566,875,710.11
二、累计摊销额合计	27,057,541,201.55	2,001,776,781.63	5,963,992.04	29,053,353,991.14
资源使用权	1,513,417,643.79	133,057,833.56	86,261.79	1,646,389,215.56
专利权	28,532,352.33	2,271,437.57		30,803,789.90
著作权	95,181.20	2,650,249.48		2,745,430.68
商标权	5,177.99	647.25		5,825.24
特许经营权	25,146,578,334.34	1,817,755,513.79	1,591,411.03	26,962,742,437.10
其他	368,912,511.90	46,041,099.98	4,286,319.22	410,667,292.66
三、无形资产减值准备金额合计	519,001,555.76			519,001,555.76
资源使用权	74,428,526.71			74,428,526.71
专利权				
著作权				
商标权				
特许经营权	339,737,853.02			339,737,853.02
其他	104,835,176.03			104,835,176.03
四、账面价值合计	369,481,178,961.11	37,687,995,865.29	251,331,548.88	406,917,843,277.52
资源使用权	13,684,770,215.05			16,680,790,362.86
专利权	24,170,654.64			23,850,224.41
著作权	3,690,384.87			4,972,950.89
商标权	14,239.49			13,592.24
特许经营权	354,492,442,136.42			389,158,842,905.70
其他	1,276,091,330.64			1,049,373,241.42

(二十五) 开发支出

项目	年初余额	本期增加	
		内部开发支出	其他增加
金蝶软件	111,169.81		
其他	35,290,101.92		317,024.59
数字化矿山	4,196,598.21		
省级交易对账系统平台建设项目	468,962.26		
四川省数据稽核分析应用系统建设	725,429.95		
重点违法行为智能监测分析系统	804,622.62		
路网运行监测系统及数据工程升级项目	13,078,757.96		
视频智能分析系统建设项目	1,429,359.25		
出行服务系统建设项目	2,463,048.92		
高速公路新一代站级智能收费系统的研发应用	4,916,592.92		

项目	年初余额	本期增加	
		内部开发支出	其他增加
OA 新系统建设	475,196.20		
面向异构安全设备智能化协同防御系统研究			87,851.06
川高系统高速公路基础设施数字化平台	3,917,079.23	172,641.51	
川高系统稽查监控平台	2,335,686.67		
大数据平台	89,737,527.48	275,743.83	
高速公路建设管理系统（仁沐新）	18,971,700.75		
四川智慧高速技术路径研究	779,282.45		
蜀道集团生产经营信息管理平台	2,282,460.83	145,076.69	
信息服务中心监控大厅大屏展示系统软件	1,713,663.95	21,419.94	
龙池实验室试验管理软件研发	176,155.34		
低碳高活性超细石灰石粉喷射混凝土在铁路隧道初期支护中的研发、研究与应用		4,305.17	
ETC 区间测速系统建设(软件)项目	1,076,796.81	539,505.95	
2023RD05 工程橡胶膨胀倍率高精度检测技术的研发		156,716.22	
蜀道集团高速公路建设管理信息系统（一期）	30,866,964.36	5,464,260.66	
PC 构件生产线改造项目	342,873.11		29,993.18
蜀道 e 党建信息平台	984,255.85	1,183,610.78	
“智慧纪检”信息化平台（二期）	789,273.49	352,903.74	
华钼科技-内控管理信息化系统	863,782.15	379,413.44	
蜀道集团统一身份管理平台项目	402,304.20	894,464.41	
蜀道集团高速公路养护管理信息化平台	4,438,374.51	1,082,683.59	
蜀道集团土地矿产资源信息化平台建设（一期）	793,765.54	626,814.32	
高速公路污水近零排放处理技术及云控系统应用示范（项目编号：2022ZHCG0087）	586,024.22		
蜀道高速公路路产管护平台	1,242,799.28	3,647,590.09	
蜀道高速公路运营监控平台	998,887.73	2,131,150.78	
蜀道高速公路机电运维平台	945,750.59	2,959,318.79	
蜀道高速公路智慧服务区管理平台	1,259,027.41	2,106,780.48	
蜀道高速公路收费管理平台	2,375,956.86	1,600,088.00	
蜀道高速公路路网运行智控平台	1,370,663.93	1,100,551.71	
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		
塑料模具预制构件养护改进项目	209,675.45		29,993.18
华钼科技-安全生产应急管理系统	150,922.35	148,100.05	
四川省公路工程项目管理信息化平台（质量检测评定系统）	757,830.19		
智慧供应链服务平台	1,189,708.76		
智慧供应链金融系统	1,556,276.74		4,603,000.00
充储一体供能箱		1,254,716.98	

项目	年初余额	本期增加	
		内部开发支出	其他增加
智能移动充储车		2,019.80	
项目数字管理平台		12,569.30	
四川路桥安全一体化平台		4,583.17	
物资装备平台		18,495.05	
一键加电平台		42,668.73	
物资采购平台		512,890.42	
路面调度系统		712.87	
数智物流	1,030,807.08		
蜀链通工程	4,063,558.35		
沥青微观性能检测技术应用研究		55,855.14	
2024RD01 立方体混凝土弧面对压抗压强度检测技术的研发		219,096.90	
基于改性 FRP 材料的半装配式桥梁墩柱安全防护装置及施工方法研究			179,622.64
2024RD02 高寒地区抗冻混凝土制备方法的研发		129,780.39	
2024RD03 基于冲击弹性波的隧道衬砌混凝土强度检测技术研发		81,256.76	
十字线路顶升摆渡装置			10,000.00
山地轨道建设期施工数字化安全监控平台研究应用项目			4,400.00
安全信息化监控报警系统		3,690,566.04	
合计	243,761,939.83	31,018,351.70	5,261,884.65

续上表：

项目	本期减少			期末余额
	转入无形资产	转入当期损益	其他	
金蝶软件				111,169.81
其他	700,392.00		36,314.24	34,870,420.27
数字化矿山				4,196,598.21
省级交易对账系统平台建设项目				468,962.26
四川省数据稽核分析应用系统建设				725,429.95
重点违法行为智能监测分析系统				804,622.62
路网运行监测系统及数据工程升级项目				13,078,757.96
视频智能分析系统建设项目				1,429,359.25
出行服务系统建设项目				2,463,048.92
高速公路新一代站级智能收费系统的研发应用				4,916,592.92
OA 新系统建设				475,196.20
面向异构安全设备智能化协同防御系统研究				87,851.06

项目	本期减少			期末余额
	转入无形资产	转入当期损益	其他	
川高系统高速公路基础设施数字化平台				4,089,720.74
川高系统稽查监控平台				2,335,686.67
大数据平台				90,013,271.31
高速公路建设管理系统（仁沐新）				18,971,700.75
四川智慧高速技术路径研究				779,282.45
蜀道集团生产经营信息管理平台				2,427,537.52
信息服务中心监控大厅大屏展示系统软件				1,735,083.89
龙池实验室试验管理软件研发			176,155.34	
低碳高活性超细石灰石粉喷射混凝土在铁路隧道初期支护中的研发、研究与应用		4,305.17		
ETC 区间测速系统建设(软件)项目				1,616,302.76
2023RD05 工程橡胶膨胀倍率高精度检测技术的研发		156,716.22		
蜀道集团高速公路建设管理信息系统（一期）				36,331,225.02
PC 构件生产线改造项目				372,866.29
蜀道 e 党建信息平台	984,255.85			1,183,610.78
“智慧纪检”信息化平台（二期）				1,142,177.23
华钼科技-内控管理信息化系统				1,243,195.59
蜀道集团统一身份管理平台项目				1,296,768.61
蜀道集团高速公路养护管理信息化平台				5,521,058.10
蜀道集团土地矿产资源信息化平台建设（一期）				1,420,579.86
高速公路污水近零排放处理技术及云控系统应用示范（项目编码：2022ZHCG0087）				586,024.22
蜀道高速公路路产管护平台				4,890,389.37
蜀道高速公路运营监控平台				3,130,038.51
蜀道高速公路机电运维平台				3,905,069.38
蜀道高速公路智慧服务区管理平台				3,365,807.89
蜀道高速公路收费管理平台				3,976,044.86
蜀道高速公路路网运行智控平台				2,471,215.64
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
塑料模具预制构件养护改进项目				239,668.63
华钼科技-安全生产应急管理系统				299,022.40
四川省公路工程项目管理信息化平台(质量检测评定系统)				757,830.19
智慧供应链服务平台				1,189,708.76
智慧供应链金融系统				6,159,276.74
充储一体供能箱				1,254,716.98

项目	本期减少			期末余额
	转入无形资产	转入当期损益	其他	
智能移动充储车				2,019.80
项目数字管理平台				12,569.30
四川路桥安全一体化平台				4,583.17
物资装备平台				18,495.05
一键加电平台				42,668.73
物资采购平台				512,890.42
路面调度系统				712.87
数智物流				1,030,807.08
蜀链通工程				4,063,558.35
沥青微观性能检测技术应用研究				55,855.14
2024RD01 立方体混凝土弧面对压抗压强度检测技术的研发		219,096.90		
基于改性 FRP 材料的半装配式桥梁墩柱安全防护装置及施工方法研究				179,622.64
2024RD02 高寒地区抗冻混凝土制备方法的研发		129,780.39		
2024RD03 基于冲击弹性波的隧道衬砌混凝土强度检测技术研发		81,256.76		
十字线路顶升摆渡装置				10,000.00
山地轨道建设期施工数字化安全监控平台研究应用项目				4,400.00
安全信息化监控报警系统				3,690,566.04
合 计	1,684,647.85	591,155.44	212,469.58	277,553,903.31

(二十六) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉事项	商誉账面原值			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
内江盛荣置业有限公司	123,089,859.00			123,089,859.00
浙江三晟化工有限公司	24,652,230.06			24,652,230.06
四川交投保险经纪有限公司	3,996,577.50			3,996,577.50
盐源县中为新能源科技有限公司	42,741.48			42,741.48
盐源环联巨能电力发展有限公司	41,247,601.38			41,247,601.38
成都瑞华一九九商业管理有限公	22,266,402.91			22,266,402.91

被投资单位名称或形成商誉事项	商誉账面原值			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
司				
洪雅洪金旅游集团有限公司	4,441,655.25			4,441,655.25
四川崇德发展实业有限公司	200,923.93			200,923.93
乐山龙腾矿业有限公司	1,063,721.57			1,063,721.57
川铁建筑新材料（叙永）有限公司	996,805.67			996,805.67
四川成渝私募基金管理有限公司	7,582,674.49			7,582,674.49
攀枝花市蜀物致远物流发展有限公司	558,735.66			558,735.66
四川兴蜀铁路投资有限责任公司	1,128,173.35			1,128,173.35
四川蜀道顺欣建筑装饰工程有限公司	1,950,000.00			1,950,000.00
四川蜀道装备科技股份有限公司	162,134,212.81			162,134,212.81
合 计	395,352,315.06			395,352,315.06

2.商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉事项	商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
内江盛荣置业有限公司	123,089,859.00			123,089,859.00
洪雅洪金旅游集团有限公司	4,441,655.25			4,441,655.25
四川崇德发展实业有限公司	200,923.93			200,923.93
四川成渝私募基金管理有限公司	7,582,674.49			7,582,674.49
浙江三晟化工有限公司	24,652,230.06			24,652,230.06
合计	159,967,342.73			159,967,342.73

注：

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

2.2018 年川瑞收购峨眉山万年实业有限公司持有的洪雅洪金 60%的股权，股权对价为 90,072,600.00 元，形成商誉为 10,499,858.43 元。2019 年川瑞收到原股东承担的过渡期损益款 6,058,203.18 元，同时冲减商誉 6,058,203.18 元，调整后商誉金额为 4,441,655.25 元。商誉对应资产组为洪雅洪金的开发成本及未开发土地。洪雅洪金部分开发房产为红线外资产，已发生减

值。故对该资产组形成的商誉全额计提减值。

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

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

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

（二十七）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
保险费	497,264,470.48	443,410,087.37	554,415,429.69		386,259,128.16
巴广渝高速公路	2,266,639.99		246,040.02		2,020,599.97
江安长江桥	2,071,305.21	10,456,141.50	5,172,096.78		7,355,349.93
装修改造工程项目	92,770,132.09	8,806,748.75	646,600.06		100,930,280.78
覆盖层开挖	33,882,845.44				33,882,845.44
公路赔偿费	5,705,860.50				5,705,860.50
房屋装修	381,781,652.89	59,003,774.82	48,552,570.91		392,232,856.80
技术服务费	89,592,244.29	19,847,165.13	21,345,825.36		88,093,584.06
加油站资产改良支出	10,153,033.05				10,153,033.05
临时设施	8,803,557.41				8,803,557.41
路面整治及养护工程	1,447,656,477.19	69,737,284.73	30,897,216.55		1,486,496,545.37
技术维护费	38,875.89		6,138.30		32,737.59
租赁费	6,260,467.14				6,260,467.14
人行天桥恢复工程		4,918,525.00	409,877.10		4,508,647.90
其他	285,669,658.26	103,239,202.11	231,153,994.57		157,754,865.80
合计	2,863,917,219.83	719,418,929.41	892,845,789.34		2,690,490,359.90

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税	可抵扣/应纳税暂时性差异
	资产/负债		资产/负债	
一、递延所得税资产	3,794,755,361.07	16,703,057,887.83	3,219,432,427.19	15,318,526,833.85
信用减值损失	2,142,552,501.44	8,530,881,034.53	1,852,267,642.20	8,607,235,351.65
内部交易未实现利润	7,932,306.24	31,729,224.96	84,351,723.25	308,984,373.08

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税	可抵扣/应纳税暂时	递延所得税	可抵扣/应纳税暂时
	资产/负债	性差异	资产/负债	性差异
可抵扣亏损	808,218,489.64	3,478,103,052.19	748,665,787.78	3,336,541,709.32
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	65,996,424.30	276,472,402.84	76,350,397.16	321,092,694.23
应付职工薪酬（计提暂未发放的薪酬纳税调增）	14,400,185.81	96,001,238.73	17,956,155.62	119,707,704.11
折旧及摊销			489,490.72	1,957,962.88
递延收益	85,025,768.95	486,033,658.60	163,878,209.77	999,727,489.78
预计负债	59,966,801.26	299,943,136.94	45,492,496.80	203,447,773.85
股份支付			21,570,364.75	126,118,473.32
暂未取得发票的成本	327,241,776.97	2,181,611,846.46	29,401,078.42	137,971,716.26
股权激励费用	27,731,762.60	167,460,362.22		
已计提未支付的利息	21,763,302.45	87,053,209.80		
租赁负债			53,661,324.68	340,272,001.21
其他	233,926,041.41	1,067,768,720.56	125,347,756.04	815,469,584.16
二、递延所得税负债	5,052,216,524.60	18,945,267,842.95	4,827,281,064.73	20,120,420,806.03
非同一控制下企业合并资产评估增值	150,361,670.65	965,025,524.39	150,361,670.65	965,025,524.39
其他权益工具投资公允价值变动	906,937,506.39	3,359,027,801.44	902,313,949.55	3,626,118,850.71
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	37,233,778.52	149,770,789.29	51,833,629.52	212,737,403.94
使用权资产			64,959,772.62	374,473,256.30
长期应收款	1,101,556,133.25	3,848,012,027.87	917,994,640.86	3,943,494,963.27
已计提未收到的利息	99,932,312.00	399,729,248.00	99,932,312.00	399,729,248.00
改制评估增值	938,079,065.38	3,474,366,908.81	868,591,727.21	3,474,366,908.81
资产评估增值	1,765,559,330.39	6,539,108,631.07	1,634,777,157.77	6,539,108,631.07
无形资产中已作纳税扣除的公路经营权	52,556,728.02	210,226,912.08	52,556,728.02	210,226,912.08
一次性抵扣固定资产折旧			802,093.16	3,208,372.64
存货公允价值变动			49,615,825.00	198,463,300.00
其他			33,541,558.37	173,467,434.82

2.以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末数	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初数
递延所得税资产	727,777,587.96	3,066,977,773.11	644,726,417.45	2,574,706,009.74
递延所得税负债	727,777,587.96	4,324,438,936.64	644,726,417.45	4,182,554,647.28

(二十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付账款重分类	2,995,931,458.70	
其他	788,007,369.62	1,363,931,947.43
待抵扣进项税额	5,214,083,822.87	11,625,488,521.49
合同取得成本		3,254,508.47
预付工程款	20,566,785,381.39	21,133,797,232.42
遂渝二线	137,511,512.00	5,637,500.00
大额存单	147,631,108.26	1,276,993,895.85
预付股权投资款		2,772,300.00
待认证进项税	759,945.30	199,483,552.19
预付土地征迁款	3,496,706,543.53	12,477,623,844.13
预付房屋、设备款		2,345,886,908.11
广北二专路资产净值	429,212,344.94	429,212,344.94
临时设施及工程	962,796,822.40	1,087,062,429.92
临时工程用简易房	622,040,237.52	722,133,617.48
成都瑞银汉安城镇化投资中心（有限合伙）基金股权投资	62,828,759.17	62,828,759.17
委托贷款	87,060,000.00	157,100,000.00
PPP 投资	9,187,330,543.97	9,439,377,795.49
新机场成都到自贡铁路项目前期代垫费用	3,054,161,991.89	2,943,438,774.87
预付土地出让金	1,374,938,675.98	5,324,634,513.54
嘉兴爱信泽璟投资合伙企业（有限合伙）基金	25,000,000.00	25,000,000.00
未确权的铁路资产	2,186,929,914.00	2,318,803,926.00
设备采购款	206,348,877.80	
预付长期资产款项	108,033,014.16	211,821,182.47
预付未结算工程款	6,347,737.07	
郎川公路资产	1,441,223,812.62	1,441,223,812.62
应收保理款本金	293,982,847.79	
合计	53,395,652,720.98	74,597,507,366.59

(三十) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	249,387,096.18	263,902,698.52
抵押借款	14,600,000.00	14,600,000.00
保证借款	3,355,306,619.26	1,421,012,267.59
信用借款	27,520,376,007.17	25,313,761,438.72
短期借款应付利息		209,680.61

项目	期末余额	期初余额
信用证融资		538,363,387.50
票据贴现	28,476,652.80	34,782,545.99
应收账款保理		44,550,000.00
未到期应付利息		
其他	333,405,329.12	38,314,519.40
合 计	31,501,551,704.53	27,669,496,538.33

(三十一) 衍生金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
外汇掉期交易	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

(三十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,068,276,058.94	3,281,419,133.76
银行承兑汇票	1,403,326,288.81	1,008,018,806.63
国内信用证	212,800,000.00	32,218,533.56
国际信用证	36,903,365.50	
合 计	4,721,305,713.25	4,321,656,473.95

(三十三) 应付账款

1.按账龄列示应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	20,194,750,188.36	24,041,438,107.44
1-2 年	12,197,071,512.97	14,520,364,804.52
2-3 年	2,640,229,794.61	3,143,139,707.32
3 年以上	2,019,242,337.84	2,403,866,808.76
合 计	37,051,293,833.78	44,108,809,428.04

2.账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
四川峨眉山西南水泥有限公司	3,952,519.76	未达到结算条件
四川佳业投资发展有限公司	242,068,656.83	未达到结算条件
四川筠连西南水泥有限公司	3,932,230.40	未达到结算条件
四川省绵竹澳东水泥有限责任公司	2,812,419.40	未达到结算条件
四川盛浩泰物资贸易有限公司	1,166,417.06	未达到结算条件

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
四川威茂鼎钛贸易有限公司	5,489,978.86	未达到结算条件
四川兴恒晟商贸有限公司	1,458,029.32	未达到结算条件
四川亚东水泥有限公司	15,954,700.34	未达到结算条件
泰安建宁物资有限公司	1,206,040.48	未达到结算条件
中铁物总进出口有限公司	1,899,797.89	未达到结算条件
中铁二十四局集团有限公司	156,606,070.00	未达到结算条件
通号工程局集团有限公司	18,346,399.50	未达到结算条件
方正国际软件（北京）有限公司	1,203,152.00	未达到结算条件
北京云星宇交通科技股份有限公司	14,820,804.00	未达到结算条件
四川成化工程项目管理有限公司	1,582,109.02	未达到结算条件
成都建工第七建筑工程有限公司	5,615,023.90	未达到结算条件
四川众能建筑工程有限公司	7,465,630.00	未达到结算条件
四川合信恒业电气设备有限公司	9,731,273.37	未达到结算条件
中铁城市发展投资集团有限公司	3,034,927.00	未达到结算条件
中铁五局集团有限公司	9,490,485.00	未达到结算条件
黄石辉齐智能设备有限公司	5,643,907.08	未达到结算条件
北京东土科技股份有限公司	2,892,366.70	未达到结算条件
紫光软件系统有限公司	1,224,424.00	未达到结算条件
北京路恒源交通工程技术开发有限公司	9,690,070.41	未达到结算条件
中移系统集成有限公司	8,640,377.96	未达到结算条件
中泰路安交通工程有限公司	13,959,440.91	未达到结算条件
邢台路桥建设集团有限公司	16,242,595.00	未达到结算条件
河北北方公路工程建设集团有限公司	9,617,885.00	未达到结算条件
上海起帆电缆股份有限公司	13,077,905.21	未达到结算条件
上海航赞电子科技有限公司	1,052,288.09	未达到结算条件
南京隼眼电子科技有限公司	37,584,344.46	未达到结算条件
江苏虹亿电气有限公司	19,829,660.69	未达到结算条件
杭州华普永明光电股份有限公司	4,863,186.90	未达到结算条件
大荣建设集团有限公司	2,150,289.13	未达到结算条件
浙江正方交通建设有限公司	11,025,546.00	未达到结算条件
安徽天洋交通工程有限公司	3,523,391.00	未达到结算条件
福建索天信息科技股份有限公司	14,167,803.51	未达到结算条件
大成工程建设集团有限公司	1,443,502.00	未达到结算条件
科华数据股份有限公司	1,074,102.00	未达到结算条件
泰豪电源技术有限公司	4,583,378.53	未达到结算条件
江西省宜春公路建设集团有限公司	6,800,534.00	未达到结算条件
山东帝龙管业有限公司	5,317,710.00	未达到结算条件

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湖南对外建设集团有限公司	1,616,473.04	未达到结算条件
湖南省湘天建设工程有限公司	1,046,169.59	未达到结算条件
长沙市公路桥梁建设有限责任公司	1,019,600.00	未达到结算条件
广东德洛斯照明工业有限公司	1,273,443.36	未达到结算条件
深圳市西瑞电气有限公司	2,792,092.25	未达到结算条件
深圳力锐斯电子有限公司	1,960,541.87	未达到结算条件
深圳市显科科技有限公司	3,130,986.82	未达到结算条件
深圳市畅电科技有限公司	1,395,890.57	未达到结算条件
航天柏克（广东）科技有限公司	1,888,235.92	未达到结算条件
广东宝星新能科技有限公司	2,415,881.86	未达到结算条件
重庆科新电气有限公司	14,032,827.29	未达到结算条件
重庆祖辉建筑工程有限公司	6,200,214.64	未达到结算条件
重庆凌源建设集团有限公司	1,361,847.31	未达到结算条件
中铁十二局集团有限公司	13,844,511.00	未达到结算条件
四川蜀帝管业有限公司	9,486,919.74	未达到结算条件
汉隆科技股份有限公司	21,527,905.15	未达到结算条件
四川省工业设备安装集团公司	16,060,017.24	未达到结算条件
四川宏企公路工程有限公司	10,662,202.69	未达到结算条件
四川元盛建筑工程有限公司	3,565,740.58	未达到结算条件
四川华投建设工程有限公司	1,606,049.52	未达到结算条件
四川帝威建筑工程有限公司	1,911,862.71	未达到结算条件
四川迪安数码科技有限公司	10,390,291.87	未达到结算条件
合计	831,431,077.73	

（三十四）预收款项

1. 预收账款按照账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	690,438,204.02	963,755,324.88
1 年以上	36,162,871.73	50,478,319.40
合 计	726,601,075.75	1,014,233,644.28

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
中国移动通信集团四川有限公司达州分公司	1,467,333.33	未到结算期
中国电信股份有限公司四川分公司	5,767,198.12	未到结算期

债权单位名称	期末余额	未结转原因
湖南长城计算机系统有限公司	39,713,623.22	未到结算期
北京三快在线科技有限公司	4,437,859.53	未到结算期
中国移动通信集团四川有限公司巴中分公司	1,073,114.03	未到结算期
中铁宝桥集团有限公司	1,636,069.75	未到结算期
嘉兴市奥盛高速公路服务区经营管理有限公司	1,229,684.93	未到结算期
桐乡市银通高速公路服务区经营管理有限公司	1,883,963.83	未到结算期
重庆驿路香餐饮发展有限公司	1,941,796.31	未到结算期
嘉兴市同辉高速公路服务区经营管理有限公司	3,740,000.00	未到结算期
四川天驰影视文化传播有限公司	2,300,665.00	未到结算期
成都市创设置业有限公司	1,446,375.00	未到结算期
大庆油田有限责任公司	2,155,342.40	未到结算期
中国石化销售股份有限公司四川石油分公司	23,609,306.20	未到结算期
江苏龙源振华海洋工程有限公司	34,273,964.56	未到结算期
泸州市鑫鸿兴高速公路服务区经营管理有限公司	3,826,700.19	未到结算期
浙江祥云中盛高速公路服务区经营管理有限公司	3,888,035.00	未到结算期
桐乡市宏业高速公路投资管理有限公司	4,316,750.56	未到结算期
中国移动通信集团四川有限公司南充分公司	1,467,333.33	未到结算期
重庆市原卤食品有限公司	12,998,349.10	未到结算期
阆中市交通运输局	1,000,000.00	未到结算期
中国移动通信集团湖北有限公司	2,175,000.00	未到结算期
四川中铁集装箱物流有限公司	6,210,826.00	未到结算期
成都大西南铁路监理有限公司	1,490,825.69	未到结算期
蓉橙国际贸易（成都）有限公司	2,644,392.48	未到结算期
中铁二十局集团第六工程有限公司	2,853,316.58	未到结算期
深圳恒胜义贸易有限公司	1,730,786.53	未到结算期
四川中企汇融企业管理有限公司	10,113,932.80	未到结算期
重庆菲娅科技有限公司	1,753,343.15	未到结算期
湖北育溪高速服务区有限公司	26,276,033.72	未到结算期
云南农垦国际发展有限公司	2,913,120.00	未到结算期
资阳中油空港能源有限责任公司	2,652,860.00	未到结算期
西南联合产权交易所有限责任公司	26,958,135.00	未到结算期
合计	241,946,036.34	

(三十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
永久性占地补偿款		3,290,691.86
其他预收款	69,094,434.52	42,883,441.47
预收合同款		200,015,114.63
预收工程款	1,111,411,648.08	396,076,485.85
预收销货款	2,288,358,760.95	2,602,370,792.17
预收售房款	4,378,644,011.77	4,939,559,061.06
已结算未完工工程款		484,784,514.19
预收物业费	19,254,534.01	19,574,245.58
预收服务费		11,338,450.00
预收运输款	19,523,582.15	943,891.25
房屋租金运管费	2,216,590.93	4,235,829.54
预收代建款		13,933.50
其他	761,953,239.98	65,914,662.69
合 计	8,650,456,802.39	8,771,001,113.79

(三十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,343,428,547.67	4,761,817,110.72	5,376,691,811.13	3,728,553,847.26
二、离职后福利-设定提存计划	357,152,608.54	741,528,788.97	841,482,800.55	257,198,596.96
三、辞退福利	156,507.47	2,227,547.72	2,111,732.80	272,322.39
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		1,921,452.11	1,921,452.11	
合 计	4,700,737,663.68	5,507,494,899.52	6,222,207,796.59	3,986,024,766.61

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	3,768,859,631.08	3,527,489,458.26	4,100,535,691.54	3,195,813,397.80
二、职工福利费	3,148,596.50	274,922,380.21	275,631,281.80	2,439,694.91
三、社会保险费	148,521,190.36	386,606,900.97	404,216,737.62	130,911,353.71
其中：医疗保险费	84,749,063.62	307,613,183.67	316,010,418.16	76,351,829.13
工伤保险费	2,954,874.96	21,823,870.85	21,953,180.83	2,825,564.98
其他	60,817,251.78	57,169,846.45	66,253,138.63	51,733,959.60

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、住房公积金	27,201,772.27	408,776,962.95	407,087,364.29	28,891,370.93
五、工会经费和职工教育经费	377,222,163.72	119,938,289.08	139,704,587.89	357,455,864.91
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	18,475,193.74	44,083,119.25	49,516,147.99	13,042,165.00
九、非货币性福利				
合 计	4,343,428,547.67	4,761,817,110.72	5,376,691,811.13	3,728,553,847.26

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	45,864,363.88	534,223,393.71	539,402,968.79	40,684,788.80
二、失业保险费	4,030,818.60	19,875,449.04	20,015,805.07	3,890,462.57
三、企业年金缴费	307,257,426.06	187,429,946.22	282,064,026.69	212,623,345.59
合 计	357,152,608.54	741,528,788.97	841,482,800.55	257,198,596.96

(三十七) 应交税费

项目	年初账面余额	本年应交	本年已交	期末账面余额
增值税	692,701,978.30	4,129,618,537.64	3,748,243,699.72	1,074,076,816.22
资源税	7,147,109.61	30,346,845.24	29,528,010.11	7,965,944.74
企业所得税	1,307,837,515.38	1,591,480,858.96	2,016,948,497.14	882,369,877.20
城市维护建设税	55,616,933.21	90,382,525.31	98,455,970.34	47,543,488.18
房产税	4,987,281.39	55,906,891.64	59,783,569.36	1,110,603.67
土地使用税	6,709,691.49	27,763,875.55	29,378,498.88	5,095,068.16
个人所得税	98,865,558.02	139,282,790.12	208,245,659.80	29,902,688.34
教育费附加(含地方教育费附加)	41,393,334.30	73,402,158.04	81,373,583.13	33,421,909.21
耕地占用税		9,384,506.54	9,384,506.54	
其他税费	557,198,618.30	1,826,868,743.06	2,184,794,986.16	199,272,375.20
合 计	2,772,458,020.00	7,974,437,732.10	8,466,136,981.18	2,280,758,770.92

(三十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	90,450,228.74	
应付股利	1,815,971,752.99	695,977,397.24

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	19,142,974,949.46	31,628,800,041.95
合 计	21,049,396,931.19	32,324,777,439.19

1.应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,276,236,771.29	239,662,455.58
划分为权益工具的优先股\永续债股利	539,734,981.70	456,314,941.66
合 计	1,815,971,752.99	695,977,397.24

2.其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
代扣社会保险	50,864,838.72	
保证金及押金	12,217,221,954.41	16,217,953,506.50
代收代付款项	4,437,023,948.50	4,118,367,595.74
三供一业分离预提费用		45,642,503.72
征地款		212,309,077.19
其他	2,152,760,645.22	10,990,355,279.19
购房意向金		41,335,283.80
未支付的其他经营费用	35,451,450.85	43,200.60
院科研管理费		2,793,595.21
前期工作经费	249,652,111.76	
合 计	19,142,974,949.46	31,628,800,041.95

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
达州市国土资源局	368,757,082.35	未到结算期
中国建筑股份有限公司	50,456,292.00	未到结算期
中国建筑第八工程局有限公司	43,137,672.00	未到结算期
中交第三航务工程局有限公司	24,011,461.00	未到结算期
中铁三局集团有限公司	21,248,425.00	未到结算期
广西路桥工程集团有限公司	17,954,013.75	未到结算期
乐山市交通运输局	16,852,685.00	未到结算期
中铁二十局集团有限公司	16,070,618.00	未到结算期
成都市路桥工程股份有限公司	13,473,159.55	未到结算期

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中铁十四局集团第二工程有限公司	13,453,828.12	未到结算期
青海省交控信息科技有限公司	13,318,548.07	未到结算期
九冶建设有限公司	12,916,264.00	未到结算期
中铁一局集团有限公司	12,898,636.57	未到结算期
四川杰通交通科技有限公司	12,835,878.43	未到结算期
四川省润耀供应链管理有限公司	12,700,000.00	保证金
合 计	650,084,563.84	

(三十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	44,312,292,928.61	50,591,665,306.68
1 年内到期的应付债券	8,351,443,588.91	14,732,199,493.74
1 年内到期的长期应付款	1,079,018,635.62	1,369,014,604.07
1 年内到期的其他长期负债	9,698,087,277.56	765,445,428.47
1 年内到期的租赁负债	165,980,312.80	156,104,914.87
合 计	63,606,822,743.50	67,614,429,747.83

(四十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	754,125,771.65	2,006,448,162.71
已背书未到期票据		25,535,555.54
税金及附加	11,188,545,354.12	11,041,457,241.64
短期应付债券	6,443,523,701.73	911,919,596.28
未终止确认的承兑汇票	110,454,557.19	134,140,737.13
未终止确认的应收账款		73,537,556.85
企业借款	1,155,933,876.28	14,754,922.22
其他	25,853,827.08	
合 计	19,678,437,088.05	14,207,793,772.37

(四十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	385,440,501,109.31	369,483,991,628.42
抵押借款	4,822,941,612.85	8,669,276,374.15
保证借款	51,015,169,805.24	58,373,133,858.69

项目	期末余额	期初余额
信用借款	213,672,861,361.25	201,719,303,664.68
信托借款	1,568,983,397.08	1,700,000,000.00
未到期应计利息		51,144,797.78
合 计	656,520,457,285.73	639,996,850,323.72

（四十二）应付债券

1.应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	3,055,193,812.99	1,569,514,182.39
中期票据	68,051,226,239.51	58,318,567,468.71
境外人民币债券		
企业债	4,550,271,472.45	1,999,428,000.00
定向工具		
合 计	75,656,691,524.95	61,887,509,651.10

2.应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额
20 川交投 MTN001	100	2020-11-1	5 年	3,000,000,000.00
20 川交投债 01	100	2020-11-1	5 年	2,000,000,000.00
21 川交投 MTN001	100	2021-3-8	5 年	2,000,000,000.00
21 蜀道投资 MTN003	100	2021-11-5	5 年	2,500,000,000.00
21 蜀道投资 MTN005	100	2021-11-19	5 年	2,500,000,000.00
20 川铁投 MTN001	100	2020-8-19	5 年	1,000,000,000.00
20 川铁投 MTN002	100	2020-9-4	5 年	1,000,000,000.00
20 川铁投 MTN007	100	2020-11-5	5 年	1,000,000,000.00
20 川铁投 MTN008	100	2020-12-16	5 年	1,000,000,000.00
21 川铁投 MTN001	100	2021-1-11	5 年	1,000,000,000.00
21 川铁投 MTN002	100	2021-1-18	5 年	1,000,000,000.00
21 川铁投 MTN003	100	2021-2-3	5 年	1,000,000,000.00
21 川铁投 MTN005	100	2021-5-12	3+2 年	3,000,000,000.00
22 蜀道投资 MTN001	100	2022-1-20	5 年	2,000,000,000.00
22 蜀道投资 MTN003	100	2022-2-21	5 年	2,500,000,000.00
22 蜀道投资 MTN005	100	2022-3-15	5 年	2,000,000,000.00
22 蜀道投资 MTN006	100	2022-4-22	5 年	2,000,000,000.00
22 蜀道投资 MTN008（乡村振兴）	100	2022-5-30	5 年	2,000,000,000.00
23 蜀道投资 MTN002	100	2023-4-18	3 年	2,000,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额
23 蜀道投资 MTN004	100	2023-6-13	5 年	1,000,000,000.00
23 蜀道投资 MTN003	100	2023-6-7	3 年	1,500,000,000.00
23 蜀道投资 MTN005	100	2023-6-29	5 年	2,000,000,000.00
23 蜀道投资 MTN006	100	2023-7-12	3 年	1,000,000,000.00
23 蜀道投资 MTN007	100	2023-7-31	5 年	2,000,000,000.00
23 蜀道投资 MTN008	100	2023-8-11	5 年	1,500,000,000.00
21 成渝高速 MTN001	100	2021.05.26	3+2 年	1,000,000,000.00
21 年四川路桥 MTN001	100	2021.10.18	3 年	1,000,000,000.00
22 四川路桥 MTN001	100	2022.5.7	3 年	1,000,000,000.00
23 四川路桥 MTN001	100	2023.7.12	3 年	800,000,000.00
20 川高速 MTN001	100	2020-3-10	5 年	2,000,000,000.00
21 川高速 MTN005	100	2021-4-19	3+2 年	1,500,000,000.00
21 川高速 MTN006	100	2021-8-4	3+2 年	1,000,000,000.00
21 川高速 MTN007	100	2021-9-15	5 年	1,000,000,000.00
21 川高速 MTN008	100	2021-11-24	5 年	1,000,000,000.00
22 川高速 MTN001	100	2022-4-27	5 年	1,000,000,000.00
22 川高速 MTN002	100	2022-7-20	5 年	1,400,000,000.00
22 川高速 MTN003	100	2022-10-18	5 年	1,000,000,000.00
23 川高速 MTN001	100	2023-1-12	3 年	1,000,000,000.00
23 川高速 MTN003	100	2023-2-7	3 年	1,000,000,000.00
23 川高速 MTN004	100	2023-4-19	3 年	1,600,000,000.00
23 川高速 MTN007	100	2023-9-11	5 年	400,000,000.00
23 川高速 MTN009	100	2023-12-13	10 年	600,000,000.00
20 成高 01	100	2020-1-3	3+2 年	500,000,000.00
20 成高 02	100	2020-3-4	3+2 年	500,000,000.00
21 成高 01	100	2021-5-12	3+2 年	600,000,000.00
20 川城 01	100	2020-1-15	5 年	740,000,000.00
20 川城 02	100	2020-3-18	5 年	830,000,000.00
24 成渝 01	100	2024-5-24	3+2 年	2,000,000,000.00
24 四川路桥 MTN001	100	2024-3-20	3 年	500,000,000.00
24 四川路桥 MTN002	100	2024-6-21	3 年	700,000,000.00
24 川桥 01	100	2024-4-15	5 年	500,000,000.00
24 川高速 MTN001	100	2024-1-22	10 年	1,000,000,000.00
24 川高速 MTN004A	100	2024-3-18	10 年	500,000,000.00
24 川高速 MTN004B	100	2024-3-18	15 年	500,000,000.00
24 川高速 MTN006	100	2024-4-17	5 年	1,000,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额
24 川高速 MTN007	100	2024-5-8	10 年	1,000,000,000.00
23 川高速 MTN006	100	2024-6-17	10 年	800,000,000.00
24 蜀道投资 MTN001	100	2024-1-18	5 年	1,000,000,000.00
24 蜀道投资 MTN003	100	2024-2-27	10 年	1,500,000,000.00
24 蜀道投资 MTN002	100	2024-2-2	5 年	2,500,000,000.00
24 蜀道投资 MTN004	100	2024-3-8	5 年	1,500,000,000.00
24 蜀道投资 MTN005	100	2024-3-28	10 年	1,500,000,000.00
24 蜀道投资 MTN006A	100	2024-4-11	10 年	1,000,000,000.00
24 蜀道投资 MTN006B	100	2024-4-11	15 年	500,000,000.00
24 蜀道投资 MTN007	100	2024-4-19	5 年	1,500,000,000.00
24 蜀道投资 MTN008	100	2024-4-29	5 年	1,500,000,000.00
24 蜀道投资 MTN009	100	2024-6-26	3 年	2,000,000,000.00
合计				100,360,000,000.00

续上表：

债券名称	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	其中一年内到期
20 川交投 MTN001	2,179,106,739.72	-	54,091,250.02	-	-	2,174,610,036.76	58,587,952.98
20 川交投债 01	1,999,428,000.00	-	52,530,333.33	-	-	1,999,428,000.00	52,530,333.33
21 川交投 MTN001	1,999,014,794.47	-	10,568,666.78	-	1,070,000,000.00	929,014,794.47	10,568,666.78
21 蜀道投资 MTN003	2,498,127,632.08	-	59,000,000.00	-	-	2,498,127,632.08	59,000,000.00
21 蜀道投资 MTN005	2,498,758,261.45	-	50,858,333.44	-	-	2,498,758,261.45	50,858,333.44
20 川铁投 MTN001	998,999,999.96	-	35,761,111.21	-	-	998,999,999.96	35,761,111.21
20 川铁投 MTN002	278,612,027.40	-	48,633,200.00	-	-	278,612,027.40	48,633,200.00
20 川铁投 MTN007	999,028,301.93	-	27,205,555.45	-	-	999,028,301.93	27,205,555.45
20 川铁投 MTN008	999,000,000.00	-	24,662,671.23	-	-	999,000,000.00	24,662,671.23
21 川铁投 MTN001	998,528,301.85	-	20,353,388.08	-	-	998,528,301.85	20,353,388.08
21 川铁投 MTN002	999,122,924.49	-	19,482,552.33	-	-	999,122,924.49	19,482,552.33
21 川铁投 MTN003	997,500,000.00	-	17,980,217.39	-	-	997,500,000.00	17,980,217.39
21 川铁投 MTN005	2,996,187,735.85	-	10,123,761.51	-	1,160,000,000.00	1,836,187,735.85	10,123,761.51
22 蜀道投资 MTN001	1,999,254,154.72	-	31,638,888.79	-	-	1,999,254,154.72	31,638,888.79
22 蜀道投资 MTN003	2,499,251,660.38	-	30,222,222.13	-	-	2,499,251,660.38	30,222,222.13
22 蜀道投资 MTN005	1,999,405,320.75	-	21,637,777.87	-	-	1,999,405,320.75	21,637,777.87
22 蜀道投资 MTN006	1,999,402,620.75	-	13,378,333.42	-	-	1,999,402,620.75	13,378,333.42
22 蜀道投资 MTN008	1,999,652,800.00	-	5,831,111.19	-	-	1,999,652,800.00	5,831,111.19
23 蜀道投资 MTN002	1,999,970,000.00	-	12,306,666.67	-	-	1,999,970,000.00	12,306,666.67
23 蜀道投资 MTN004	999,970,000.00	-	1,444,444.40	-	-	999,970,000.00	1,444,444.40
23 蜀道投资 MTN003	1,499,970,000.00	-	2,750,000.00	-	-	1,499,970,000.00	2,750,000.00
23 蜀道投资 MTN005	1,999,870,000.00	-	67,611,666.67	-	-	1,999,870,000.00	67,611,666.67

债券名称	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	其中一年内到期
23 蜀道投资 MTN006	999,914,000.00	-	28,226,666.63	-	-	999,914,000.00	28,226,666.63
23 蜀道投资 MTN007	1,999,870,000.00	-	61,596,111.14	-	-	1,999,870,000.00	61,596,111.14
23 蜀道投资 MTN008	1,499,736,000.00	-	42,396,666.67	-	-	1,499,736,000.00	42,396,666.67
21 成渝高速 MTN001	1,000,000,000.00	-	-	-	900,000,000.00	100,000,000.00	-
21 年四川路桥 MTN001	-	-	18,798,356.18	-146,417.13	-	-	18,944,773.31
22 四川路桥 MTN001	999,602,132.06	-	16,055,890.40	-141,073.63	32,200,000.00	701,781,221.88	281,817,874.21
23 四川路桥 MTN001	799,712,060.85	-	12,645,260.27	-54,688.34	-	579,642,147.84	232,769,861.62
20 川高速 MTN001	2,000,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000,000.00
21 川高速 MTN005	1,500,000,000.00	-	-	-	1,500,000,000.00	-	-
21 川高速 MTN006	1,000,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000,000.00	-
21 川高速 MTN007	1,000,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000,000.00	-
21 川高速 MTN008	1,000,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000,000.00	-
22 川高速 MTN001	1,000,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000,000.00	-
22 川高速 MTN002	1,400,000,000.00	-	-	-	-	1,400,000,000.00	-
22 川高速 MTN003	1,000,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000,000.00	-
23 川高速 MTN001	1,000,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000,000.00	-
23 川高速 MTN003	1,000,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000,000.00	-
23 川高速 MTN004	1,600,000,000.00	-	-	-	-	1,600,000,000.00	-
23 川高速 MTN007	400,000,000.00	-	-	-	-	400,000,000.00	-
23 川高速 MTN009	600,000,000.00	-	-	-	-	600,000,000.00	-
20 成高 01	56,000,000.00	-	-	-	-	56,000,000.00	-
20 成高 02	425,000,000.00	-	-	-	11,327,669.63	413,672,330.37	-

债券名称	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	其中一年内到期
21 成高 01	600,000,000.00	-	-	-110,232.62	14,588,750.00	585,521,482.62	-
20 川城 01	737,917,853.03	-	39,788,977.78	-	27,232,000.00	-	750,474,830.81
20 川城 02	831,596,329.36	-	72,026,488.89	-	35,524,000.00	-	868,098,818.25
24 成渝 01		2,000,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00	-
24 四川路桥 MTN001		500,000,000.00	3,767,260.27	204,594.07	-	359,283,395.63	144,279,270.57
24 四川路桥 MTN002		700,000,000.00	421,917.81	312,467.49	-	499,516,182.41	200,593,267.91
24 川桥 01		500,000,000.00	2,826,849.31	936,548.51	-	358,090,191.37	143,800,109.43
24 川高速 MTN001		1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00	-
24 川高速 MTN004A		500,000,000.00	-	-	-	500,000,000.00	-
24 川高速 MTN004B		500,000,000.00	-	-	-	500,000,000.00	-
24 川高速 MTN006		1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00	-
24 川高速 MTN007		1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00	-
23 川高速 MTN006		800,000,000.00	-	-	-	800,000,000.00	-
24 蜀道投资 MTN001		1,000,000,000.00	13,165,555.54	-	-	1,000,000,000.00	13,165,555.54
24 蜀道投资 MTN003		1,500,000,000.00	14,894,166.67	-	-	1,500,000,000.00	14,894,166.67
24 蜀道投资 MTN002		2,500,000,000.00	25,693,333.33	-	-	2,500,000,000.00	25,693,333.33
24 蜀道投资 MTN004		1,500,000,000.00	12,777,500.00	-	-	1,500,000,000.00	12,777,500.00
24 蜀道投资 MTN005		1,500,000,000.00	11,671,666.67	-	-	1,500,000,000.00	11,671,666.67
24 蜀道投资 MTN006A		1,000,000,000.00	6,555,555.55	-	-	1,000,000,000.00	6,555,555.55
24 蜀道投资 MTN006B		500,000,000.00	3,530,555.56	-	-	500,000,000.00	3,530,555.56
24 蜀道投资 MTN007		1,500,000,000.00	7,708,333.33	-	-	1,500,000,000.00	7,708,333.33
24 蜀道投资 MTN008		1,500,000,000.00	6,770,833.33	-	-	1,500,000,000.00	6,770,833.33

债券名称	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	其中一年内到期
24 蜀道投资 MTN009		2,000,000,000.00	625,000.00	-	-	2,000,000,000.00	625,000.00
合计	61,887,509,651.10	23,000,000,000.00	1,020,015,097.24	1,001,198.35	4,750,872,419.63	75,656,691,524.95	5,498,959,605.41

(四十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	604,147,934.65	617,455,322.25
减：未确认的融资费用	22,685,635.02	43,775,104.87
减：重分类至一年内到期的非流动负债	165,980,312.80	156,104,914.87
租赁负债净额	415,481,986.83	417,575,302.51

(四十四) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	6,561,147,221.21	15,816,164,075.85	10,490,281,347.82	11,887,029,949.24
专项应付款	245,842,323.18	676,683.00	4,041,654.07	242,477,352.11
合 计	6,806,989,544.39	15,816,840,758.85	10,494,323,001.89	12,129,507,301.35

1. 长期应付款项期末余额最大的前五项

项目	期末余额	期初余额
中银金融租赁有限公司	2,118,907,756.31	1,649,535,497.50
交银金融租赁有限责任公司	1,820,000,000.00	1,850,000,000.00
工银金融租赁有限公司	1,405,014,733.44	1,483,743,250.01
达州市交通投资建设集团有限责任公司	830,000,000.00	
建信金融租赁有限公司	637,029,166.66	656,000,000.00
合 计	6,810,951,656.41	5,639,278,747.51

2. 专项应付款期末余额最大的前五项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
汉源县交通运输局	74,620,000.00			74,620,000.00
职工安置费	69,015,436.03			69,015,436.03
沱江自贡至泸州段航道工程前期工作经费	33,198,439.28		1,913,329.85	31,285,109.43
企改制离退休人员专项预留资金	17,835,909.62		1,018,691.22	16,817,218.40
渠江达州至广安段航运配套工程前期工作经费	16,663,349.29			16,663,349.29
合 计	211,333,134.22	-	2,932,021.07	208,401,113.15

(四十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
待执行的亏损合同	67,360,924.10	49,809,840.64

项目	期末余额	期初余额
BOT 高速公路路面修复义务	761,019,204.69	690,286,168.82
矿山环境恢复准备金	23,510,510.44	11,414,640.68
未决诉讼	1,259,760.00	5,415,415.01
弃置义务	1,955,050.40	1,955,050.40
对外提供担保	371,776,799.44	374,282,986.11
客户补偿准备	13,363,988.80	13,363,988.80
合 计	1,240,246,237.87	1,146,528,090.46

注:BOT 高速公路路面修复义务系本集团根据已经投入运营的高速公路路面磨损情况预计的未来恢复其正常使用状态所需发生的支出。

(四十六) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	4,404,081,775.33	422,413,359.78	138,266,646.17	4,688,228,488.94
PPP 公司政府方投资	82,408,881.25	34,760,000.00		117,168,881.25
其他		21,675,111.34	2,970,559.55	18,704,551.79
合 计	4,486,490,656.58	478,848,471.12	141,237,205.72	4,824,101,921.98

涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本年增加	本年减少	本期计入其他收益 金额	本期计入营业 外收入金额	期末余额
ETC 补助款	187,322,467.77	-	-	2,012,377.20	-	185,310,090.57
项目建设扶持资金补助	2,505,802,250.64	22,094,974.48	-	-	-	2,527,897,225.12
专项补助	1,096,209,299.85	21,044,000.00	-	46,445,547.00	-	1,070,807,752.85
政府补贴	583,956,754.18	369,274,385.30	178,274.82	67,792,823.77	1,852,601.16	883,407,439.73
路产占用补偿款	30,791,002.89	10,000,000.00	-	19,985,022.22	-	20,805,980.67
合 计	4,404,081,775.33	422,413,359.78	178,274.82	136,235,770.19	1,852,601.16	4,688,228,488.94

(四十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
管道租赁费	1,957,500.00	14,854,894.26
待转销项税额		349,592.38
中期票据		
企业间长期借款	2,880,126,882.75	4,966,800,000.00
政府专项债券	1,148,000,000.00	1,148,000,000.00
1 年以上合同负债	74,148,752.05	76,998,875.89
其他	38,878,237.38	27,731,712.72
合 计	4,143,111,372.18	6,234,735,075.25

(四十八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
四川发展（控股）有限责任公司	54,226,000,000.00	100.00			54,226,000,000.00	100.00
合 计	54,226,000,000.00	100.00			54,226,000,000.00	100.00

(四十九) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中意一成自高铁基础设施债权投资计划（一期）	490,000,000.00	-	490,000,000.00	-
平安-古金高速永续债权投资计划	600,000,000.00			600,000,000.00
平安-古金高速永续债权投资计划	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
平安-古金高速永续债权投资计划	1,230,000,000.00			1,230,000,000.00
平安-古金高速永续债权投资计划	170,000,000.00			170,000,000.00
平安-古金高速永续债权投资计划（二期）	2,840,000,000.00			2,840,000,000.00
21 川铁投 MTN004	2,498,875,000.00	-	2,498,875,000.00	-
民生通惠资产管理有限公司—四川铁投永续债券投资计划	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
21 川交通投资 ZR001	1,998,490,566.04	-	1,998,490,566.04	-
21 蜀道投资 MTN002	1,999,086,000.00		1,125,000.00	1,997,961,000.00
21 蜀道投资 MTN004	1,998,875,000.00		1,509,433.96	1,997,365,566.04
21 蜀道投资 MTN006	1,999,086,000.00	-	914,000.00	1,998,172,000.00
21 蜀道投资 MTN007	1,998,172,000.00	-	914,000.00	1,997,258,000.00
21 蜀道投资 MTN008	1,999,137,413.21			1,999,137,413.21
22 蜀道投资 MTN002	1,998,397,660.38			1,998,397,660.38

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
22 蜀道投资 MTN004	1,999,905,660.38			1,999,905,660.38
22 蜀道投资 MTN007	1,998,077,660.38			1,998,077,660.38
22 蜀道投资 MTN009	1,999,905,660.38	-	1,768,000.00	1,998,137,660.38
22 蜀道投资 MTN010	1,999,905,660.38			1,999,905,660.38
22 蜀道投资 MTN011	1,999,296,000.00	-	704,000.00	1,998,592,000.00
22 蜀道投资 MTN012A	1,599,292,800.00			1,599,292,800.00
22 蜀道投资 MTN012B	399,827,200.00			399,827,200.00
22 蜀道投资 MTN013	1,999,422,100.00			1,999,422,100.00
22 蜀道投资 MTN014	1,998,592,000.00			1,998,592,000.00
23 蜀道投资 MTN001	1,999,970,000.00			1,999,970,000.00
23 川高速 MTN005	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00
23 川高速 MTN006	700,000,000.00			700,000,000.00
23 川高速 MTN008	880,000,000.00	-	-	880,000,000.00
平安-四川藏区高速公路基础设施 债权投资计划	9,320,000,000.00			9,320,000,000.00
24 川高速 MTN005		1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00
24 蜀道 Y3		1,000,000,000.00	100,000.00	999,900,000.00
24 蜀道 Y2		1,000,000,000.00	60,000.00	999,940,000.00
24 川高速 MTN003		1,120,000,000.00	-	1,120,000,000.00
24 川高速 MTN002		1,300,000,000.00	-	1,300,000,000.00
24 蜀道 Y1		1,000,000,000.00	860,000.00	999,140,000.00
24 蜀道 Y4		1,000,000,000.00	100,000.00	999,900,000.00
合计	53,714,314,381.15	7,420,000,000.00	4,995,420,000.00	56,138,894,381.15

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

（五十）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本） 溢价	76,380,750,876.59			76,380,750,876.59
二、其他资本公积	131,259,158,788.05	18,318,857,866.26		149,578,016,654.31
合 计	207,639,909,664.64	18,318,857,866.26		225,958,767,530.90

资本公积增加主要明细

项目	本期增加
省级财政拨入车购税补贴	9,313,169,121.00
省自然资源厅划入土地	9,005,688,745.26
合 计	18,318,857,866.26

（五十一）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	937,042,471.15	866,741,355.33	801,244,288.21	1,002,539,538.27	
合 计	937,042,471.15	866,741,355.33	801,244,288.21	1,002,539,538.27	

（五十二）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	8,855,535.91			8,855,535.91
合 计	8,855,535.91			8,855,535.91

（五十三）一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	36,692,241.11			36,692,241.11
合 计	36,692,241.11			36,692,241.11

（五十四）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年期末余额	-17,979,680,677.48	-20,660,203,202.99
期初调整金额		
本期期初余额	-17,979,680,677.48	-20,660,203,202.99
本期增加额	2,072,767,274.48	2,400,967,562.05
其中：本期净利润转入	2,072,767,274.48	2,400,967,562.05
其他增加		
本期减少额	1,095,563,218.46	1,183,016,451.21
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期应付优先股股利	1,095,563,218.46	1,183,016,451.21
本期期末余额	-17,002,476,621.46	-19,442,252,092.15

注：其他增加系其他综合收益转入。

（五十五）营业收入、营业成本

项目	本期金额	
	营业收入	营业成本
1.主营业务小计	112,110,472,503.37	95,866,247,819.69
核心主业 1：公路铁路投资建设运营	66,222,846,915.78	52,054,490,639.36
（1）公路投资建设运营	15,663,637,326.86	8,158,166,912.27
车辆通行费（运营）	15,663,637,326.86	8,158,166,912.27
（2）铁路投资建设运营	258,300,005.41	289,550,442.34
运输服务	258,300,005.41	289,550,442.34
（3）交通工程建设	48,636,258,403.02	42,498,501,076.39

项目	本期金额	
	营业收入	营业成本
工程施工	48,636,258,403.02	42,498,501,076.39
（4）工程设计咨询	1,664,651,180.49	1,108,272,208.36
核心主业 2：相关多元产业	45,114,229,218.08	43,297,253,513.48
（1）交通物流	37,185,725,405.99	36,449,306,533.72
商品销售	8,540,323,698.70	8,403,454,474.98
大宗贸易	26,001,941,041.55	25,403,490,027.38
物流	2,643,460,665.74	2,642,362,031.36
（2）交通服务	6,829,456,954.47	5,939,858,484.58
能源销售	5,009,470,050.90	4,272,810,399.04
其他销售	1,487,925,178.83	1,394,861,468.54
物业服务	199,499,141.61	187,077,819.52
租赁服务	66,200,614.55	53,282,536.28
清算服务	66,361,968.58	31,826,261.20
（3）交通沿线新型化城镇建设	431,557,147.48	386,789,259.85
（4）其他	667,489,710.14	521,299,235.33
培育主业 1：智慧交通	610,514,510.74	466,598,637.10
系统集成	547,990,986.71	440,543,106.16
硬件销售	62,523,524.03	26,055,530.94
培育主业 2：产融结合	162,881,858.77	47,905,029.75
金融服务	158,771,009.71	47,905,029.75
担保费		
委托贷款利息收入	4,110,849.06	-
2.其他业务小计	1,320,981,272.32	365,455,095.75
清排障业务	5,489,747.69	18,210,445.18
路产占用业务	44,596,550.07	367,705.41
其他	1,270,894,974.56	346,876,945.16
合 计	113,431,453,775.69	96,231,702,915.44

续上表：

项目	上期金额	
	营业收入	营业成本
1.主营业务小计	117,873,639,672.93	98,052,260,050.65

项目	上期金额	
	营业收入	营业成本
核心主业 1：公路铁路投资建设运营	81,054,159,213.47	62,857,301,784.57
（1）公路投资建设运营	16,207,874,092.32	6,640,033,492.51
车辆通行费（运营）	16,207,874,092.32	6,640,033,492.51
（2）铁路投资建设运营	385,275,033.94	527,082,964.35
运输服务	385,275,033.94	527,082,964.35
（3）交通工程建设	64,392,926,771.99	55,648,792,461.01
工程施工	64,392,926,771.99	55,648,792,461.01
（4）工程设计咨询	68,083,315.22	41,392,866.70
核心主业 2：相关多元产业	34,887,795,849.43	33,369,678,931.40
（1）交通物流	24,141,379,698.70	23,575,464,151.90
商品销售	9,905,548,645.93	9,909,510,546.91
大宗贸易	14,149,601,111.31	13,594,990,576.82
物流	86,229,941.46	70,963,028.17
（2）交通服务	5,172,458,284.33	4,621,880,216.13
能源销售	4,050,977,214.93	3,586,237,761.15
其他销售	923,529,620.20	851,047,407.29
物业服务	73,150,710.17	77,980,947.90
租赁服务	120,545,553.72	70,816,417.16
清算服务	4,255,185.31	35,797,682.63
（3）交通沿线新型化城镇建设	1,379,228,983.98	1,317,623,848.87
（4）其他	4,194,728,882.42	3,854,710,714.50
培育主业 1：智慧交通	1,758,292,226.90	1,776,110,078.53
系统集成	1,499,809,817.09	1,699,694,684.64
硬件销售	258,482,409.81	76,415,393.89
培育主业 2：产融结合	173,392,383.13	49,169,256.15
金融服务	156,779,306.58	49,169,256.15
担保费		
委托贷款利息收入	16,613,076.55	-
2.其他业务小计	616,733,567.08	407,030,721.91
清排障业务	6,266,112.28	15,317,131.68
路产占用业务	36,441,202.10	231,167.14
其他	574,026,252.70	391,482,423.09

项目	上期金额	
	营业收入	营业成本
合 计	118,490,373,240.01	98,459,290,772.56

(五十六) 利息收入

项目	本期金额	上期金额
发放贷款和垫款利息收入	49,922,661.14	43,162,138.87
其中：企业贷款和垫款	49,409,274.81	42,201,808.48
个人贷款和垫款	513,386.33	960,330.39
其他利息收入		
合 计	49,922,661.14	43,162,138.87

(五十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	176,341,681.48	155,505,489.82
车辆使用费	2,040,614.99	1,930,993.78
中介机构费	3,781,763.47	5,630,185.85
办公费	2,789,759.98	2,185,915.27
水电气费	2,967,066.43	3,114,659.47
差旅费	6,580,142.31	4,412,263.46
会务费	76,656.52	50,779.64
业务招待费	4,996,578.31	3,073,693.24
培训费	5,108.96	15,513.21
维护及修理费	2,728,591.38	2,033,417.57
广告宣传费	6,259,576.15	19,377,533.10
劳务派遣	3,642,481.37	5,463,034.82
劳动保护费	236,209.11	174,036.82
租赁费	41,193,233.27	47,870,981.32
物业管理费	12,721,433.58	7,541,863.81
服装费	91,860.58	68,576.80
技术图书资料费	9,040.34	
精神文明建设费	104,226.00	8,138.80
信息化工作经费	1,586,352.98	1,360,575.04
保险费	2,652,165.24	1,660,116.91
诉讼费	21,437.25	

项目	本期金额	上期金额
招投标费用	3,105,366.51	618,090.07
固定资产折旧	33,342,743.67	34,853,780.57
无形资产摊销	5,168,696.42	339,243.10
低值易耗品摊销	686,213.60	424,895.30
长期待摊费用摊销	3,779,256.20	4,496,054.11
使用权资产折旧与摊销	1,440,263.24	1,636,537.72
环保综合治理费	1,162,380.42	1,085,582.19
技术服务费	1,287,279.49	1,785,458.93
燃料费	16,485.18	
市场调查费	19,801.98	22,772.28
运输费	7,996,789.82	18,908,291.72
银行上门收款服务费	2,414,334.78	2,490,178.97
品牌加盟费	353,470.09	
销售代理费	2,064,926.49	6,590,707.63
销售推广费	21,025,853.99	11,434,091.98
包装费	23,475.96	408,925.57
销售佣金	11,744,576.22	13,531,612.99
检测费	359,834.61	563,857.01
售后服务费	213,994.82	49,717.60
警卫消防费	2,321.50	37,134.18
安全生产经费	17,506,304.65	13,275,481.26
劳务费	18,567,984.51	10,243,098.41
其他	11,525,103.47	21,132,624.70
合计	414,633,437.32	405,405,905.02

（五十八）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,909,333,171.44	1,508,509,343.11
车辆使用费	40,851,253.17	20,205,480.07
中介机构费	69,529,758.21	93,922,920.56
办公费	60,217,312.36	85,678,913.02
水电气费	11,202,100.64	8,315,793.62
差旅费	21,626,886.66	52,223,654.43

项目	本期金额	上期金额
会务费	3,346,414.91	4,986,010.77
业务招待费	14,713,700.92	13,321,892.79
培训费	1,769,462.88	1,559,504.17
维护及修理费	26,989,392.96	42,975,374.34
广告宣传费	16,561,486.63	18,576,371.84
劳务派遣	8,783,592.13	3,715,046.54
劳动保护费	738,869.11	1,769,405.56
租赁费	16,385,349.55	28,887,465.90
物业管理费	24,920,961.81	19,225,490.31
服装费	827,346.26	1,771,375.72
技术图书资料费	111,617.54	97,680.81
党组织活动经费	9,466,660.47	2,542,513.10
纪检监察工作经费	2,587,401.81	2,065,660.76
精神文明建设费	20,950,369.07	4,746,320.21
信息化工作经费	10,165,425.20	8,139,236.07
保险费	2,256,830.18	774,173.51
诉讼费	1,824,939.90	1,920,489.97
安全生产经费	7,721,943.90	5,289,418.71
招投标费用	5,467,428.73	4,561,906.13
董事会经费	511,919.47	30,997.70
证券登记费	611,073.11	
出国出境考察费	14,238.50	20,402.95
劳务费	11,458,116.53	6,638,130.25
折旧费	77,392,877.73	83,521,272.94
无形资产摊销	135,617,515.08	16,155,489.45
低值易耗品摊销	364,732.19	510,327.45
长期待摊费用摊销	15,298,756.31	29,219,573.15
使用权资产折旧与摊销	14,349,023.64	16,024,628.85
环保综合治理费	1,954,317.90	906,138.46
燃料费	513	71,335.46
技术服务费	4,375,253.08	3,015,383.49
手续费及佣金	36,108.27	25,182.15
办理产权费用	591,986.15	414,910.31

项目	本期金额	上期金额
装修改建费	76,464.42	962,483.73
商品损耗	7,679,729.23	4,355,166.36
安保服务费	282,912.39	106,923.35
学会会费	929,176.55	138,030.19
检测费	169,170.31	128,586.22
其他	186,178,270.83	173,836,017.55
合计	2,746,241,831.13	2,271,862,422.03

（五十九）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	110,014,155.96	76,643,769.55
外聘人员薪酬	4,615,138.37	1,071,884.45
材料、燃料、动力消耗	336,508,549.89	794,050,937.42
检验测试费	353,175,777.22	365,448,027.78
折旧摊销费用	9,032,382.91	5,395,940.84
机械费用	8,276,896.21	11,446,029.74
租赁费	21,619,885.63	24,567,941.77
委外研发费	7,592,772.79	4,540,865.39
设备调试费		3,606,273.76
车辆使用费	152,243.37	3,083.00
中介机构费	861,596.98	3,855,223.55
办公费	1,149,343.69	363,766.74
水电气费	129,730.77	74,158.68
差旅费	1,763,343.70	787,238.41
会务费	17,943.51	15,466.97
劳务费	24,612,469.65	276,197,462.65
模具、工艺装备开发制造费	128,883.75	
购置费	81,304.16	2,066.80
新工艺规程制定费	85,729.98	
勘探开发技术现场试验费	10,566.04	
研发支出其他费用	14,805,680.66	6,816,005.64
研发费用转出		
合 计	894,634,395.24	1,574,886,143.14

(六十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
1.利息支出	10,130,704,928.51	11,114,337,790.55
减：利息收入	621,870,333.51	1,032,002,212.62
2.汇兑净损失	60,020,171.09	157,767,420.67
3.金融机构手续费	42,176,327.68	46,216,951.17
4.其他	33,786,759.82	21,660,854.90
合 计	9,644,817,853.59	10,307,980,804.67

(六十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
ETC 补助款	2,304,027.22	1,624,199.29
产业扶持资金	5,629,650.12	2,513,907.05
车购税补贴	2,967,075.44	2,379,575.44
减免税	1,799,713.99	385,456.98
科技专项经费		60,531.61
三代手续费	210,372.63	61,090.85
税收返还	2,007,911.02	32,619.91
稳岗补贴	926,759.23	101,150.41
财政金融互动奖补资金	1,200,000.00	2,200,000.00
工业发展基金		8,700.00
新增规模以上工业企业奖补资金		100,000.00
扩岗补助	10,500.00	
省级交通厅专项资金	27,000.00	
项目建设扶持资金补助	50,000.00	164,731.56
专项补助	7,046,253.87	900
资助和激励资金	105,200.00	
壮大贷贴息补助	365,600.00	
政府补贴	30,203,158.34	22,804,327.50
取消高速公路省界收费站工程补助	34,314,764.61	33,263,827.93
路产占用补偿款		539,080.86
商务发展项目补助	50,000.00	
南部互通式立交工程政府补助	10,761,887.10	
旅游服务质量等级资金奖励	15,000.00	
G75 兰海高速苍溪嘉陵江特大桥结构健康监测系统建设	159,029.13	
G75 兰海高速昭化嘉陵江特大桥结构健康监测系统建设	175,339.81	
岳池收费站改扩建	1,115,614.98	
达渝高速邻水县城南互通立交工程	2,377,384.56	2,377,384.56

项目	本期发生额	上期发生额
2018 年邻水北互通立交工程	2,064,275.40	2,064,275.40
达渝路大竹南互通立交工程	2,569,777.14	2,569,777.14
邻水县高滩互通立交工程	5,582,364.90	2,777,758.55
个税返还	450,672.22	171,922.93
八尔湖互通项目（政企合作）	4,290,000.00	4,290,000.00
入口称重检测	183,600.00	183,600.00
非省界 ETC 门架补助	776,700.00	776,700.00
G76 厦蓉高速（纳黔）赤水河特大桥、冷水河特大桥健康监测系统建设	341,250.00	341,250.00
G76 厦蓉高速（纳黔）摩尼互通匝道工程	9,250,002.00	
其他补贴	11,289,953.53	838,245.76
G76 厦蓉高速（隆纳）长江二桥健康监测系统建设（续建）	144,375.00	
方山互通改造工程	500,000.04	
隆纳匝道路面整治工程	5,200,800.04	
增设两座人行天桥	57,228.84	
新生收费站改造工程	205,882.38	
泸县收费站扩道工程	57,350.52	
百里峡互通	7,585,324.68	7,585,324.68
取消省界高速公路收费站工程		
巴达高速兴文收费站改扩建工程	626,000.00	
科技局补贴	414,000.00	103,800.00
经信局及其他补贴	631,738.09	574,850.00
新增西平互通	1,769,777.76	1,492,000.02
锦城绿道绕城高速沿线景观提升一期工程		8,723,185.08
高新企业补贴		300,000.00
三台收费站还建政府补助	1,403,006.94	1,403,006.94
失业保险稳岗补贴	1,300.00	
个税手续费	208,118.47	1,649.24
进项税额加计抵减		955.97
收成都市郫都区就业拨职业技能提升补贴款	78,398.60	
锂电池材料生产线建设资金补助		3,854,904.90
科技支撑计划项目		160,000.00
渔箭治超点补助	42,253.50	42,253.50
成雅高速新津东收费站加宽改造	551,739.12	551,739.12
内江新入城线玉王庙互通立交管养项目	4,027,361.76	4,027,361.76
遂广高速公路止点损益	891,196.80	834,900.00
退役军人安排就业抵减增值税	9,750.00	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	38066418.76	45341421.56
合 计	203,092,858.54	157,628,366.50

(六十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	15,374,225.46	491,856,490.24
交易性金融资产在持有期间的投资收益	14,215,344.18	38,075,011.52
处置交易性金融资产取得的投资收益		18,774,114.02
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	607,245.28	58,040,061.59
债权投资持有期间的利息收入	-	2,637,945.19
其他债权投资持有期间的利息收入	33,390,985.32	
其他	-	98,255,939.15
合 计	63,587,800.24	707,639,561.71

(六十三) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-2,388,444.07	-51,436.14
衍生金融资产	-190,747.00	
其他非流动金融资产	4,985,023.16	7,204,923.91
合 计	2,405,832.09	7,153,487.77

(六十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	919,577,407.58	-175,732,849.91
合 计	919,577,407.58	-175,732,849.91

(六十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	25,272.16	56,209,955.01
合同资产减值损失	108,646,221.08	
合同履约成本相关资产减值损失（新收入准则适用）		
长期股权投资减值损失	-272,835.00	-115,030.31
其他	1,231,751.30	
合 计	109,630,409.54	56,094,924.70

(六十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	4,152,050.42	719,412.57	4,152,050.42
其中：固定资产处置利得	3,997,447.83	112,427.54	3,997,447.83
在建工程处置利得		-73,886.18	
使用权资产处置利得	-136,401.00	5,578.74	-136,401.00
无形资产处置收益		405,634.91	
其他资产处置利得	291,003.59	269,657.56	291,003.59
持有待售资产处置利得	13,489.55		13,489.55
其他			
合 计	4,165,539.97	719,412.57	4,165,539.97

(六十七) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	2,189,147.75	2,345,034.68	2,189,147.75
与日常经营活动无关的政府补助	12,046,384.44	3,153,063.63	12,046,384.44
违约金收入	47,638,063.40	12,215,218.73	47,638,063.40
路产赔偿收入	62,152,608.24	35,147,179.77	62,152,608.24
转销无法支付的款项	1,772,621.95	50,084.53	1,772,621.95
罚没收入	2,351,084.48	3,738,781.56	2,351,084.48
盘盈利得	669,499.55	5.36	669,499.55
IC 卡赔偿收入	77,778.78	73,050.44	77,778.78
长款收入	33,169.80	47,204.14	33,169.80
保险返款收入	2,660.00	182,760.01	2,660.00
其他	54,836,962.09	29,315,148.49	54,836,962.09
合计	183,769,980.48	86,267,531.34	183,769,980.48

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	期末余额	期初余额
政府奖补	4,402,659.25	276,500.00
其他补贴	1,627,859.66	12,584.73
产业扶持资金		10,000.00
减免税	128,723.34	325,075.23
三代手续费		581.37

项目	期末余额	期初余额
税收返还	4,182,315.80	991.46
稳岗补贴	472,503.91	396,562.85
以工代训补贴	28,796.78	
扩岗补助	9,500.00	
专项补助	504,772.69	343,376.88
壮大贷贴息补助		807,000.00
递延收益摊销	689,253.01	903,591.11
精准助企纾困解难		49,800.00
企业招用退役士兵扣减增值税优惠		27,000.00
合 计	12,046,384.44	3,153,063.63

(六十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,921,369.62	4,141,573.30	1,921,369.62
对外捐赠支出	579,038.34	2,587,062.78	579,038.34
路产赔付修复支出	10,318,409.27	6,134,363.40	10,318,409.27
滞纳金及罚款支出	34,028,777.11	12,827,339.51	34,028,777.11
赔偿金及违约金支出	11,473,861.70	7,930,402.27	11,473,861.70
其他	25,424,960.79	9,266,743.57	25,424,960.79
合 计	83,746,416.83	42,887,484.83	83,746,416.83

(六十九) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,365,231,439.48	1,799,576,179.55
递延所得税调整	25,710,178.67	-11,672,266.84
其他	1,620,830.63	2,458,901.47
合 计	1,392,562,448.78	1,790,362,814.18

(七十) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	79,804,633.90	54,528,246.02
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
3.其他权益工具投资公允价值变动	79,804,633.90	54,528,246.02

项目	本期金额	上期金额
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	690,393.84	-58,076,127.03
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.其他债权投资公允价值变动	8,529,892.47	
3.可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.其他债权投资信用减值准备		
6.现金流量套期损益的有效部分		-58,076,127.03
7.外币财务报表折算差额	-7,839,498.63	
8.其他		
三、其他综合收益合计	80,495,027.74	-3,547,881.01

（七十一）合并现金流量表

1.净利润调节为经营活动现金流量的信息：

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,135,669,848.97	4,056,087,740.25
加：资产减值准备	-109,630,409.54	-56,094,924.70
信用资产减值损失	-919,577,407.58	175,732,849.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,677,746,191.41	2,363,110,453.15
使用权资产折旧	54,903,709.28	-32,527,623.85
无形资产摊销	1,995,812,789.59	1,473,394,756.45
长期待摊费用摊销	892,845,789.34	-44,647,042.60
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）	-4,239,182.64	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-504,592.86	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,405,832.09	
财务费用（收益以“-”号填列）	9,644,817,853.59	10,307,980,804.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-63,587,800.24	-707,639,561.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-492,271,763.37	-363,344,296.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	141,884,289.36	36,797,747.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,303,582,146.80	-3,716,950,269.49

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,237,336,156.94	-16,011,519,814.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,341,423,742.89	8,503,032,012.83
其他	5,028,616,838.31	103,740,737.89
经营活动产生的现金流量净额	4,097,738,274.90	6,087,153,569.00
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	53,684,306,725.08	60,920,397,783.77
减：现金的期初余额	47,851,583,250.57	60,791,545,498.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,832,723,474.51	128,852,284.92

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	53,375,295,389.57	60,920,397,783.77
其中：库存现金	22,526,512.29	24,340,133.81
可随时用于支付的银行存款	50,393,305,629.41	54,590,918,528.42
可随时用于支付的其他货币资金	2,959,463,247.87	6,305,139,121.54
二、现金等价物	309,011,335.51	
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	53,684,306,725.08	60,920,397,783.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	2,437,963,283.93	5,669,796,767.96

（七十二）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,437,963,283.93	保证金等
存货	2,151,249,647.33	抵押借款
固定资产	240,775,064,554.87	借款抵押
其他非流动资产	7,035,673,146.44	质押借款
无形资产	305,733,076,345.40	高速公路收费权质押

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	2,613,590,607.56	质押、抵押借款
长期股权投资	1,360,051,065.75	股权质押借款
长期应收款	16,975,365,526.19	质押借款
一年内到期的非流动资产	2,888,348,555.11	质押借款
使用权资产	65,884,981.58	用于固定资产贷款
在建工程	72,198,457,369.53	高速公路收费权转贷款质押
投资性房地产	132,573,923.36	抵押借款
合 计	654,367,299,007.05	

九、或有事项

（一）担保事项

本公司及所属子公司对集团外部单位担保情况如下：

担保单位	被担保单位	担保方式	担保金额 (万元)	是否履 行完毕	是否 逾期
蜀道投资集团有限责任公司	厄立特里亚国阿斯马拉矿业股份公司	信用担保	31,044.34	否	否
四川省铁路集团有限责任公司	乐巴铁路有限责任公司	信用担保	2,790.06	否	否
四川蜀道铁路投资集团有限责任公司	乐巴铁路有限责任公司	信用担保	10,018.57	否	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	宁波蜀通路桥建设有限公司	信用担保	48,000.00	否	否
四川省川瑞发展投资有限公司	四川瑞控实业股份有限公司	信用担保	35,250.00	否	否
蜀道投资集团有限责任公司	四川省钒钛产业投资发展有限公司	信用担保	1,000.00	否	否
蜀道投资集团有限责任公司	四川省钒钛产业投资发展有限公司	信用担保	8,000.00	否	否
蜀道投资集团有限责任公司	四川省钒钛产业投资发展有限公司	信用担保	30,000.00	否	否
蜀道投资集团有限责任公司	四川省港航开发集团有限责任公司	信用担保	300,000.00	否	否
蜀道投资集团有限责任公司	四川省港航开发集团有限责任公司	信用担保	50,000.00	否	否
蜀道投资集团有限责任公司	叙镇铁路有限责任公司	信用担保	329,282.00	否	否
四川公路桥梁建设集团有限公司	厄立特里亚国阿斯马拉	信用担保	46,566.51	否	否

担保单位	被担保单位	担保方式	担保金额 (万元)	是否履 行完毕	是否 逾期
公司	矿业股份公司				
蜀道投资集团有限责任公司	叙镇铁路有限责任公司	信用担保	41,600.00	否	否
蜀道投资集团有限责任公司	四川九寨黄龙机场有限 责任公司	信用担保	7,000.00	否	否
蜀道投资集团有限责任公司	四川九寨黄龙机场有限 责任公司	信用担保	7,000.00	否	否
蜀道投资集团有限责任公司	四川九寨黄龙机场有限 责任公司	信用担保	8,000.00	否	否
四川营达高速公路有限公司	四川川之信商贸有限公司	信用担保	3,300.00	否	否
蜀道投资集团有限责任公司	巴达铁路有限责任公司	信用担保	19,120.94	否	否
蜀道投资集团有限责任公司	巴达铁路有限责任公司	信用担保	8,965.42	否	否
蜀道投资集团有限责任公司	巴达铁路有限责任公司	信用担保	21,667.36	否	否
蜀道投资集团有限责任公司	巴达铁路有限责任公司	信用担保	18,406.88	否	否
蜀道投资集团有限责任公司	川南城际铁路有限责任 公司	信用担保	512,813.44	否	否
四川公路桥梁建设集团有限 公司	川南城际铁路有限责任 公司	信用担保	34,688.09	否	否
四川省铁路集团有限责任公司	乐巴铁路有限责任公司	信用担保	13,284.78	否	否
合 计			1,587,798.39		

（二）未决诉讼

截至 2024 年 6 月 30 日，蜀道集团重要涉诉案件如下：

1. 本集团下属湖北荆宜高速公路有限公司与金浩集团有限公司占用资金案

2014 年 4 月 28 日，本集团下属湖北荆宜高速公路有限公司（以下简称“荆宜高速”）向北京市高级人民法院起诉股东金浩集团有限公司（以下简称“金浩集团”）及其实际控制人胡和建，请求判决前述两被告返还占用资金 3.81 亿元。本案于 2019 年 8 月 28 日作出一审判决，金浩集团和胡和建不服向最高人民法院提起上诉。最高人民法院于 2021 年 5 月作出二审裁定，撤销北京市高级人民法院（2017）京民初字第 25 号民事判决，本案发回北京市高级人民法院重审。2021 年 7 月由北京市高级人民法院重新立案，并于 2021 年 9 月 28 日作出（2021）京执保 64 号《通知书》：北京高院继续冻结被执行人金浩集团持有的荆宜高速 15% 股权，冻结期限自 2021 年 7 月 13 日至 2024 年 7 月 12 日；北京高院继续冻结被执行人持有的航港金控 49% 股权，冻结期限自 2021 年 7 月 21 日至 2024 年 7 月 20 日。本案于 2022 年 4 月 13 日进行了线上证据交换，2022 年 9 月 23 日进行第一次线上开庭审理，2023 年 2 月 22 日进行第二次线上开庭审理，2023

年 6 月 25 日出具判决书，荆宜高速胜诉。金浩集团、胡和建已于 2023 年 7 月 3 日上诉至最高人民法院。最高人民法院于 2024 年 1 月对二审立案，案号:(2024)最高法民终 34 号。

2. 本集团下属四川蜀交商贸有限公司与西安建工第五建筑集团有限公司货款纠纷

2020 年 7 月 8 日，四川蜀交商贸有限公司（以下简称“蜀交商贸”）与西安建工第五建筑集团有限公司就“资阳市雁江区中和镇中和街棚户区改造项目”签订了《钢材购销合同》(合同编号:SCJTSMMY012020-114)。合作期间，蜀交商贸按照合同约定履行了供货义务，但西安建工五公司尚有剩余货款 697.08 万元及违约金未向蜀交商贸支付，经蜀交商贸多次催款交涉，西安建工五公司仍未履行。蜀交商贸遂向陕西省西安市雁塔区人民法院提起诉讼，2024 年 1 月 22 日一审开庭待判决。

3. 本集团下属四川蜀交商贸有限公司与贵州建工第八建设集团有限公司望谟分公司货款纠纷

2019 年 4 月 25 日，蜀交商贸与贵州建工第八建设集团有限公司望谟分公司就“望谟水泥供应项目”签订了《水泥销售合同》。合作期间，蜀交商贸按照合同约定履行了供货义务，但贵州建工第八建设集团有限公司望谟分公司尚有剩余货款 513.56 万元及违约金未向蜀交商贸支付，经蜀交商贸多次催款交涉，该公司仍未履行。蜀交商贸 2023 年 12 月 27 日向成都市锦江区人民法院提起诉讼，现等待开庭。

4. 本集团下属四川蜀交商贸有限公司与中国建筑一局(集团)有限公司货款纠纷

2021 年 8 月 9 日，蜀交商贸与中国建筑一局（集团）有限公司“香山钢材项目”签订了《钢筋采购专用合同》。在合作期间，蜀交商贸按照合同约定履行了供货义务。就《钢筋采购专用合同》，中建一局尚有剩余货款本金 1227.84 万元及违约金未向蜀交商贸支付。蜀交商贸遂提起诉讼,2024 年 6 月 5 日一审开庭待判决。

5. 本集团下属四川蜀交商贸有限公司与广西贵港市鼎荣实业投资有限公司、广西贵港市金融投资发展集团有限公司货款纠纷

蜀交商贸与贵港鼎荣实业就煤炭贸易项目签订《工矿产品购销合同》及其补充协议。合作期间，蜀交商贸按照合同约定履行了供货义务，但贵港鼎荣实业尚有剩余货款 408.46 万元及违约金尚未支付，经蜀交商贸多次催款交涉，该公司仍未履行。蜀交商贸遂提起诉讼,2024 年 5 月 16 开庭待裁决。

6. 本集团下属四川蜀交商贸有限公司与中铁五局集团建筑工程有限责任公司，中铁五局集团有限公司货款纠纷

2021，蜀交商贸与五局建工就“常德旭辉广场工程”签订了《钢材买卖合同》。合作期间，蜀交商贸按照合同约定履行了供货义务，但该公司尚有剩余货款 717.05 万元及违约金 66.76 万元（暂计算至 2024 年 1 月 11 日）未向蜀交商贸支付，经蜀交商贸多次催款交涉，该公司仍未履行。蜀交商贸遂提起诉讼，2024 年 6 月 12 日一审开庭待判决。

7. 本集团下属四川蜀交商贸有限公司与海航集团有限公司、海南海航航空进出口有限公

司、海航集团财务有限公司、宁波昊熙源贸易有限公司、浙江泰誉新材料有限公司承兑汇票纠纷

由海航集团财务公司开出的 100 万元电子银行承兑汇票无法兑付，票据持有人起诉所有包括蜀交商贸在内的前手背书人、出票人承担票据责任后，蜀交商贸向前手行使再追索权，现已向宁波高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，2022 年 10 月 27 日二审开庭待判决。

8. 本集团下属四川蜀物兴川物流发展有限公司与重庆钜轮国际贸易有限责任公司货款纠纷

蜀物兴川物流公司 2017 年与重庆钜轮公司签订平行进口车买卖合同，并支付预付款。后重庆钜轮公司无法按时交货，蜀物兴川物流公司向其索要预付款未果后起诉至法院。2024 年 8 月 15 日锦江区人民法院对我司提交的追加被执行人申请异议是否成立进行听证会，并于 8 月 20 日出具执行裁定书同意追加钜轮股东杨礼华为本案被执行人。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1.控股股东及最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
四川发展（控股）有限责任公司	中国（四川）自由贸易试验区成都市高新区天府二街 151 号 1 栋 2 单元	投资与资产管理	8,000,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方为四川省政府国有资产监督管理委员会。

2.子公司有关信息

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

3.合营企业、联营企业有关信息

详见附注八、（十七）长期股权投资。

4.其他关联方

关联方关系	其他关联方名称	主要交易内容
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	四川能投建工集团巴中有限公司	销售商品
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	四川产业振兴发展投资基金有限公司	销售商品
受同一控股股东及最终控制方控制的其	四川能投旺苍焦化有限公司	销售商品

关联方关系	其他关联方名称	主要交易内容
他企业		
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	四川能投建工广元发展有限公司	销售商品
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	四川能投建工集团水利水电工程有限公司	销售商品
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	四川云新国际供应链有限公司	销售商品
参股企业	四川龙蟒新材料有限公司	销售商品
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	四川联合环境交易所有限公司	确认投资收益
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	四川恒升天洁环境管理有限公司	接受劳务
参股企业	河北联蜀公路工程有限公司	提供劳务
参股企业	四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	提供劳务
参股企业	四川康新高速公路有限责任公司	提供劳务
参股企业	四川乐资铜高速公路有限公司	提供劳务
参股企业	四川大渡河双江口水电开发有限公司	提供劳务

(二) 关联交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方类型及关联方名称	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
接受劳务	成都航兴城市管理服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	1,195,167.00	协议价
接受劳务	四川恒升天洁环境管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	234,678.41	协议价
合计			1,429,845.41	

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方类型及关联方名称	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
提供劳务	四川产业振兴发展投资基金有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	9,405.66	协议价

关联方类型及关联方名称	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
		的其他企业		
提供劳务	四川能投石棉孟获城文化旅游发展有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	116,455.75	协议价
提供劳务	四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	合营企业及联营企业	1,551,889,459.20	协议价
提供劳务	四川乐资铜高速公路有限公司	合营企业及联营企业	690,425,006.26	协议价
提供劳务	四川康新高速公路有限责任公司	合营企业及联营企业	464,750,675.66	协议价
合计			2,707,191,002.53	

3. 其他关联交易

关联方类型及关联方名称	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
利息支出	四川发展（控股）有限责任公司	母公司	150,129,137.78	协议价
利息收入	四川小金河水电开发有限责任公司	合营企业及联营企业	1,244,444.46	协议价
合计			151,373,582.24	

4. 关联方资金拆借

（1）拆出

无

（2）拆入

关联方名称	拆入金额（万元）	借入时间	到期时间	备注
四川发展(控股)有限责任公司	2,000.00	2015-10-10	2025-10-10	
四川发展(控股)有限责任公司	20,000.00	2015-10-10	2025-10-10	
四川发展(控股)有限责任公司	5,000.00	2016-6-20	2026-6-20	
四川发展(控股)有限责任公司	50,000.00	2018-10-10	2025-10-17	
四川发展(控股)有限责任公司	6,000.00	2020-9-18	2030-9-17	
四川发展(控股)有限责任公司	60,000.00	2020-9-18	2030-9-18	
四川发展(控股)有限责任公司	56,000.00	2019-11-22	2024-11-22	
四川发展(控股)有限责任公司	130,000.00	2020-10-29	2025-10-28	

关联方名称	拆入金额（万元）	借入时间	到期时间	备注
四川发展(控股)有限责任公司	94,000.00	2021-5-13	2024-11-22	
合 计	423,000.00			

（三）关联方应收应付款项余额

1. 关联方应收账款

关联方名称	关联方关系性质	期末余额
四川能投建工集团巴中有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	65,272.00
四川产业振兴发展投资基金有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	2,020.00
四川康新高速公路有限责任公司	合营企业及联营企业	4,855,833.00
四川乐资铜高速公路有限公司	合营企业及联营企业	614,522.33
合 计		5,537,647.33

2. 关联方预付账款

关联方名称	关联方关系性质	期末余额
四川能投旺苍焦化有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	14,910,000.00
合 计		14,910,000.00

3. 关联方其他应收款

关联方名称	关联方关系性质	期末余额
四川省港航开发有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	1,495,956,217.69
四川乐资铜高速公路有限公司	合营企业及联营企业	50,720.00
四川大渡河双江口水电开发有限公司	合营企业及联营企业	234,198.72
合 计		1,496,241,136.41

4. 关联方合同资产

关联方名称	关联方关系性质	期末余额
四川乐资铜高速公路有限公司	合营企业及联营企业	620,587,265.53
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	合营企业及联营企业	528,647,213.89
四川康新高速公路有限责任公司	合营企业及联营企业	1,256,960,796.80
合 计		2,406,195,276.22

5. 关联方合同负债

关联方名称	关联方关系性质	期末余额
AsmaraMiningShareCompany	合营企业及联营企业	275,101,273.10
四川康新高速公路有限责任公司	合营企业及联营企业	117,203,334.14
合计		392,304,607.24

6. 关联方其他应付款

关联方名称	关联方关系性质	期末余额
合计		

7. 关联方其他非流动负债

关联方名称	期末余额	期初余额
四川发展（控股）有限责任公司	控股股东及最终控制方	1,430,000,000.00
合计		1,430,000,000.00

十二、需要说明的其他重要事项

蜀道集团下属二级子公司四川高速公路建设开发集团有限公司的广陕路、纳黔、达陕、广南、都汶公司映汶路、成德南、巴南、广甘、雅眉乐、达万、丽攀、秦巴、巴达、广巴公司广陕广巴连接线，仁沐公司所属的高速公路，2012 年起陆续投入使用，自 2013 年起，本公司根据《收费公路管理条例》相关精神，结合政府还贷公路管理的特点，同时参照省外同类企业政府还贷公路的管理模式，经本公司董事会审议决定并报四川省国资委备案，政府还贷公路在核算和列报时，不计提折旧，运营收到的高速公路通行费列报为营业收入。截至 2024 年 6 月 30 日，上述政府还贷公路列入固定资产的价值为 19,494,652.23 万元。

蜀道集团下属二级子公司四川藏区高速公路有限责任公司的雅康路、汶马路，2019 年起陆续投入使用，自投入使用后，参照四川高速公路建设开发集团有限公司对政府还贷高速公路在核算和列报时，不计提折旧，运营收到的高速公路通行费列报为营业收入。截止 2024 年 6 月 30 日上述政府还贷公路列入固定资产的价值为 4,273,321.13 万元。

蜀道集团下属二级子公司四川蜀道高速公路集团有限公司的泸渝路、成宜路 2022 年起陆续投入使用，自投入使用后，参照四川高速公路建设开发集团有限公司对政府还贷高速公路在核算和列报时，不计提折旧，运营收到的高速公路通行费列报为营业收入。截止 2024 年 6 月 30 日上述政府还贷公路列入固定资产的价值为 2,740,188.14 元。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收帐款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	7,673,487,505.39	3,191,753.23	2,937,078,974.22	3,051,898.08
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上	11,487,111.95	11,487,111.95	11,487,111.95	11,487,111.95
合 计	7,684,974,617.34	14,678,865.18	2,948,566,086.17	14,539,010.03

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,487,111.95	0.39	11,487,111.95	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,673,487,505.39	100.00	3,191,753.23	0.04	7,670,295,752.16
组合 1：账龄组合	4,294,915,557.91	55.97	3,191,753.23	0.04	4,291,723,804.68
组合 2：其他组合	3,378,571,947.48	44.03	-	-	3,378,571,947.48
合 计	7,684,974,617.34		14,678,865.18		7,670,295,752.16

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,487,111.95	0.39	11,487,111.95	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,937,078,974.22	99.61	3,051,898.08	0.10	2,934,027,076.14
组合 1：账龄组合	305,563,274.03	10.36	3,051,898.08	1.00	302,511,375.95
组合 2：其他组合	2,631,515,700.19	89.25			2,631,515,700.19
合 计	2,948,566,086.17	100.00	14,539,010.03		2,934,027,076.14

3.期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
冰川公司	200,000.00	200,000.00	100.00	5 年以上, 收回可能性小
成都成灌高速公路开发有限公司	160,873.16	160,873.16	100.00	5 年以上, 收回可能性小
成绵高速公路建设指挥部-绵广路 IIC	1,834,832.00	1,834,832.00	100.00	5 年以上, 收回可能性小
达渝高速公路建设指挥部-达渝路	447,882.00	447,882.00	100.00	5 年以上, 收回可能性小
广元建设指挥部-广北路修复	3,435,807.00	3,435,807.00	100.00	5 年以上, 收回可能性小
黄胜路指挥部	708,156.00	708,156.00	100.00	5 年以上, 收回可能性小
金堂两路一桥指挥部	3,490,058.00	3,490,058.00	100.00	5 年以上, 收回可能性小
乐山老江村桥建设指挥部	311,466.45	311,466.45	100.00	5 年以上, 收回可能性小
林芝军分区	786,000.00	786,000.00	100.00	5 年以上, 收回可能性小
泸定县交通局	112,037.34	112,037.34	100.00	5 年以上, 收回可能性小
合 计	11,487,111.95	11,487,111.95	100.00	

4.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	4,294,915,557.91	0.56	3,191,753.23	305,563,274.03	100.00	3,051,898.08
合 计	4,294,915,557.91	0.56	3,191,753.23	305,563,274.03	100.00	3,051,898.08

(2) 采其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	3,378,571,947.48			2,631,515,700.19		

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合 计	3,378,571,947.48			2,631,515,700.19		

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
重庆千信集团有限公司	1,787,442,394.02	23.29	462,548.90
四川智慧高速科技有限公司	1,123,354,115.85	14.64	
物产中大元通电缆有限公司	653,982,300.88	8.52	1,304,828.53
厦门轻工集团商贸有限公司	361,333,416.45	4.71	
玉溪昆福商贸有限公司	350,000,000.00	4.56	
合 计	4,276,112,227.20	55.73	1,767,377.43

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,846,313,560.47	1,876,387,318.55
其他应收款项	79,390,154,898.46	71,499,104,619.46
合 计	81,236,468,458.93	73,375,491,938.01

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	1,845,513,560.47	1,875,587,318.55		
其中：四川成渝高速公路股份有限公司	44,912,741.74	977,333.74	尚未支付	否
四川路桥建设集团股份有限公司	1,684,394,213.17	1,684,394,213.17	尚未支付	否
四川路航建设工程有限责任公司	44,948,569.30	44,948,569.30	尚未支付	否
四川蜀道物流集团有限公司	65,000,000.00	115,000,000.00	尚未支付	否
四川蜀交航油能源有限公司	6,258,036.26	30,267,202.34	尚未支付	否
账龄一年以上的应收股利	800,000.00	800,000.00		
其中：四川金通工程试验检测有限公司	800,000.00	800,000.00	尚未支付	否
合计	1,846,313,560.47	1,876,387,318.55		

2.其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	9,020,559,870.11	136,570,586.14	40,049,832,455.44	166,542,173.50
1-2 年	40,049,832,455.44	198,973,957.32	29,327,208,952.41	242,640,500.12
2-3 年	27,922,460,438.53	10,658.49	43,197,450.57	12,997.59
3 年以上	3,677,432,418.9	944,575,082.57	3,639,931,624.33	1,151,870,192.08
合 计	80,670,285,182.98	1,280,130,284.52	73,060,170,482.75	1,561,065,863.29

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,255,580,213.68	4.04	1,262,045,029.4	35.94	1,993,535,184.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	77,414,704,969.3	95.96	18,085,255.12	0.02	77,396,619,714.18
其中：账龄组合	143,386,219.54	0.19	18,085,255.12	12.61	125,300,964.42
其他组合	77,271,318,749.76	99.81			77,271,318,749.76
合 计	80,670,285,182.98	100	1,280,130,284.52	1.59	79,390,154,898.46

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,536,515,792.45	4.84	1,542,980,608.17	43.63	1,993,535,184.28
按信用风险特征组合计提坏账准备	69,523,654,690.30	95.16	18,085,255.12	0.51	69,505,569,435.18

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 (%)	
备的其他应收款项					
其中：账龄组合	37,366,901.81	0.05	18,085,255.12	0.51	19,281,646.69
其他组合	69,486,287,788.49	95.11			69,486,287,788.49
合 计	73,060,170,482.75	100.00	1,561,065,863.29	44.14	71,499,104,619.46

①期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
眉山市东坡区土地一级开发项目部	221,715,533.29	221,715,533.29	100.00	预计全部无法收回
广汉市北外三水土地增减挂钩项目	529,342,917.76	529,342,917.76	100.00	收回困难较大
四川省川瑞发展投资有限公司	1,765,673,885.63	127,708,025.60	7.23	子公司资不抵债
眉山东坡区政府	738,247,877.00	382,678,552.75	51.84	收回有一定难度
雅安公路局	600,000.00	600,000.00	100.00	2000 年拨离转入，经 2021 年清产核资再次到对方单位核对，对方无账务记录，无法核对
合 计	3,255,580,213.68	1,262,045,029.4		

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账	账面余额		坏账
	金额	比例 (%)	准备	金额	比例 (%)	准备
1 年 以 内 (含 1 年)	55,469,737.28	38.69		1,825,444.01	4.89	18,699.48

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账	账面余额		坏账
	金额	比例 (%)	准备	金额	比例 (%)	准备
1 至 2 年	11,824,799.03	8.25	18,247.99	10,407,395.38	27.85	520,369.77
2 至 3 年	11,769,383.56	8.21	520,369.77	86,650.57	0.23	12,997.59
3 至 4 年	38,197,450.57	26.64	12,997.59	-		-
4 至 5 年	37,505.61	0.03		300,000.00	0.80	210,000.00
5 年以上	26,087,343.49	18.19	17,533,639.77	24,747,411.85	66.23	17,323,188.28
合 计	143,386,219.54	100	18,085,255.12	37,366,901.81	100.00	18,085,255.12

2)其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账 准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账 准备
关联方往来	77,062,356,570.99			65,532,809,222.78		
押金及保证金	68,004,519.77			3,811,824,250.71		
政府款项等	140,957,659.00			141,654,315.00		
合 计	77,271,318,749.76			69,486,287,788.49		

(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	531,769.45	582,014.26	1,559,952,079.58	1,561,065,863.29
期初余额在本期:				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			280,935,578.77	280,935,578.77
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	531,769.45	582,014.26	1,279,016,500.81	1,280,130,284.52

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
四川高速公路建设开发集团有限公司	关联方往来	13,717,653,583.51	1 年以内、1-2 年、2-3 年	17.00	
四川藏区高速公路有限责任公司	关联方往来	13,022,665,383.84	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	16.14	
四川蜀道城乡投资集团有限责任公司	关联方往来	11,931,091,145.07	1-2 年	14.79	
四川蜀道高速公路集团有限公司	关联方往来	5,500,000,000.03	1-2 年	6.82	
四川蜀道铁路投资集团有限责任公司	关联方往来	4,936,368,711.75	1-2 年	6.12	
合 计		49,107,778,824.20		60.87	

(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	314,013,868,994.93	7,299,489,723.65	8,796,440,000.00	312,516,918,718.58
对合营企业投资		885,793,867.92		885,793,867.92
对联营企业投资	12,563,159,091.21	8,812,960,000.00	0.6	21,376,119,090.61
小 计	326,577,028,086.14	16,998,243,591.57	8,796,440,000.60	334,778,831,677.11
减：长期股权投资减值准备	1,360,390,900.00			1,360,390,900.00
合 计	325,216,637,186.14	16,998,243,591.57	8,796,440,000.60	333,418,440,777.11

2.长期股权投资明细

（1）对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
四川高速公路建设开发集团有限公司	110,377,910,027.00	766,836,221.22		111,144,746,248.22		
川南城际铁路有限责任公司	6,275,360,000.00		6,275,360,000.00	-		
四川省川瑞发展投资有限公司	1,360,390,900.00			1,360,390,900.00		1,360,390,900.00
四川成渝高速公路股份有限公司	2,932,831,835.33			2,932,831,835.33		
四川路桥建设集团股份有限公司	12,080,589,748.08	32,615,942.04		12,113,205,690.12		
四川省交通勘察设计研究院有限公司	199,857,609.40			199,857,609.40		
四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	545,751,166.46			545,751,166.46		
四川公路工程咨询监理有限公司	120,576,420.93			120,576,420.93		
四川铁投康巴投资有限责任公司	1,727,766,313.10	205,037,560.00		1,932,803,873.10		
四川数字交通科技股份有限公司	67,000,000.00			67,000,000.00		
四川蜀道城乡投资集团有限责任公司	8,768,022,967.90			8,768,022,967.90		
四川蜀道新制式轨道集团有限责任公司	2,422,032,756.65	310,000,000.00		2,732,032,756.65		
四川蜀道教育管理有限公司	9,892,015.23	5,000,000.00		14,892,015.23		
川交善道（成都）投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
四川蜀道物流集团有限公司	5,023,049,805.17			5,023,049,805.17		
四川蜀道高速公路集团有限公司	65,924,604,276.42	4,100,000,000.19		70,024,604,276.61		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
四川交投设计咨询研究院有限责任公司	67,000,000.00			67,000,000.00		
蜀道（泸州）商业管理有限责任公司	16,030.00			16,030.00		
四川蜀道铁路投资集团有限责任公司	17,875,555,127.24			17,875,555,127.24		
四川蜀道铁路运营管理集团有限责任公司	39,141,803,650.00	980,000,000.00		40,121,803,650.00		
四川铁能电力开发有限公司	854,880,580.00			854,880,580.00		
四川铁投现代农业发展股份有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
叙镇铁路有限责任公司	2,441,080,000.00		2,441,080,000.00	-		
四川藏区高速公路有限责任公司	34,967,937,766.02	900,000,000.20		35,867,937,766.22		
中国四川国际投资有限公司	679,960,000.00			679,960,000.00		
中石油四川铁投能源有限责任公司	80,000,000.00		80,000,000.00	-		
合 计	314,013,868,994.93	7,299,489,723.65	8,796,440,000.00	312,516,918,718.58		1,360,390,900.00

（2）对合营企业和联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
合计	1,256,315,9091.21	96,987,53,867.92	0.6							22,261,912,958.53	
二、合营企业											
中航安盟财产保险有限公司		885,793,867.92								885,793,867.92	
小计		885,793,867.92								885,793,867.92	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
二、联营企业											
四川巴广渝高速公路开发有限责任公 司	3,393,459,946.11									3,393,459,946.11	
蜀道交通服务集团有限责任公司	1,060,638,864.73	80,000,000								1,140,638,864.73	
铁投嘉浩（成都）股权投资基金管理 有限责任公司	16,907,887.55									16,907,887.55	
四川小金河水电开发有限责任公司	25,885,799.60									25,885,799.60	
江苏张靖皋大桥有限责任公司	30,805,391.30	16,020,000								46,825,391.30	
四川铁路发展有限公司	1,898,415,817.35	8,716,440,000								10,614,855,817.35	
四川省钒钛产业投资发展有限公司	301,855,587.14									301,855,587.14	
四川天府春晓企业管理有限公司		500,000								500,000.00	
四川路桥矿业投资开发有限公司	742,158,116.45									742,158,116.45	
蜀道资本控股集团有限公司	5,011,277,092.51									5,011,277,092.51	
四川蜀兴智慧能源有限责任公司	0.6		0.6							-	
四川智能交通系统管理有限责任公司	81,754,587.87									81,754,587.87	
小计	12,563,159,091.21	8,812,960,000.00	0.60	-	-	-	-	-	-	21,376,119,090.61	-

（四）营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
主营业务收入	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 主营业务小计	10,076,838,612.41	9,956,028,313.00	1,104,608,819.48	1,054,779,000.50
贸易收入	10,069,256,144.96	9,955,438,420.20	1,104,248,922.67	1,054,622,829.18
技术服务	865,532.66			
其他	6,716,934.79	589,892.80	359,896.81	156,171.32
2. 其他业务小计	731,140,728.68	2,232,246.74	619,376,512.63	853,536.91
其他	731,140,728.68	2,232,246.74	619,376,512.63	853,536.91
合 计	10,807,979,341.09	9,958,260,559.74	1,723,985,332.11	1,055,632,537.41

（五）投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	292,555,118.88	3,297,972,853.66
权益法核算的长期股权投资收益		
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	25,074,638.88	24,133,333.33
理财产品的投资收益		
合 计	317,629,757.76	3,322,106,186.99

（六）现金流量补充资料

1.将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-635,965,753.22	2,171,363,033.60
加：资产减值准备		
信用资产减值损失	-280,795,723.62	-1,118,363.72
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	2,527,536.31	2,675,420.51
使用权资产折旧	35,762,984.48	23,500,446.00
无形资产摊销	103,571,442.56	1,995,465.23
长期待摊费用摊销	2,754,661.25	239,153.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	60,449.06	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,172,264,348.63	-1,663,195,698.85

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-260,753,044.21	-3,322,106,186.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,164,255.65	-48,635,018.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,145,559,137.03	-14,435,949,730.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	855,799,138.02	29,539,025,968.54
其他	394,283,767.98	-637,909,515.62
经营活动产生的现金流量净额	-4,084,413,771.40	11,629,884,972.39
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,848,126,297.63	18,010,177,857.17
减：现金的期初余额	9,298,787,315.27	10,958,714,126.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,549,338,982.36	7,051,463,731.15

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
一、现金	17,848,126,297.66	18,010,177,857.17
其中：库存现金	15,923.60	23,455.22
可随时用于支付的银行存款	17,823,538,956.00	18,010,154,401.95
可随时用于支付的其他货币资金	24,571,418.06	
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	17,848,126,297.66	18,010,177,857.17

注：货币资金与期末现金及现金等价物差异金额为 1,406,167,046.38 元，差异原因系母公司的存出投资款及结构性存款。

蜀道投资集团有限责任公司

2024 年 8 月 30 日