

# 四川蜀道矿业集团股份有限公司

2024 年 1-8 月

## 审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-83





信永中和会计师事务所  
成都分所

ShineWing  
certified public accountants  
Chengdu branch

成都市高新区交子大道88号  
中航国际广场B座8层

8/F, Block B, AVIC International  
Plaza, No. 88, Jiaozi Avenue, High-  
tech District, Chengdu, Sichuan,  
610041, P. R. China

联系电话: +86 (028) 6299 1888  
telephone: +86 (028) 6299 1888

传真: +86 (028) 6292 2666  
facsimile: +86 (028) 6292 2666

## 审计报告

XYZH/2024CDAA8B0009

四川蜀道矿业集团股份有限公司

四川蜀道矿业集团股份有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了四川蜀道矿业集团股份有限公司（以下简称“蜀道矿业公司”）财务报表，包括 2024 年 8 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-8 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蜀道矿业公司 2024 年 8 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-8 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估蜀道矿业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算蜀道矿业公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督蜀道矿业公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



本报告仅供蜀道投资集团有限责任公司、四川路桥建设集团股份有限公司、四川公路桥梁建设集团有限公司、四川蜀道矿业集团股份有限公司增资、股权交易使用。



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

成都分所

中国注册会计师：

王庆



中国注册会计师：

王宇飞



中国 成都

二〇二四年十一月十四日





合并资产负债表

2024年8月31日

编制单位：四川蜀道产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年8月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	438,946,005.12	581,167,430.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	70,882,310.62	106,992,087.83
应收账款	六、3	418,806,330.77	409,029,384.03
应收款项融资	六、4	270,423,658.56	163,681,470.25
预付款项	六、5	227,345,427.75	142,778,801.32
其他应收款	六、6	381,897,050.83	493,946,994.65
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	342,529,244.50	425,234,320.72
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	六、8	208,203,664.35	175,866,291.61
<b>流动资产合计</b>		<b>2,359,033,692.50</b>	<b>2,498,696,780.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	六、9	72,136,944.44	70,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	1,621,798,193.84	1,390,179,840.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	147,007,871.81	158,190,638.49
固定资产	六、12	3,825,748,934.85	3,291,785,879.38
在建工程	六、13	1,360,929,168.50	1,742,175,947.92
使用权资产	六、14	44,173,258.86	12,872,743.47
无形资产	六、15	1,792,955,008.73	1,621,548,160.41
开发支出	六、16	466,019.42	466,019.42
商誉	六、17		
长期待摊费用	六、18	91,360,086.46	77,603,407.31
递延所得税资产	六、19	21,103,434.76	21,019,005.42
其他非流动资产	六、20	185,576,233.31	376,392,361.29
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,163,255,154.98</b>	<b>8,762,234,003.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,522,288,847.48</b>	<b>11,260,930,784.37</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

连莉

会计机构负责人：

唐磊





合并资产负债表 (续)

2024年8月31日

编制单位: 四川蜀道矿业集团股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2024年8月31日	2023年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、21	158,525,425.00	250,303,119.43
交易性金融负债			
应付票据	六、22	33,370,954.37	23,200,823.70
应付账款	六、23	750,534,997.62	903,836,206.66
预收款项	六、24	49,380.00	109,380.00
合同负债	六、25	104,521,557.52	99,758,070.35
应付职工薪酬	六、26	64,558,152.09	88,014,932.25
应交税费	六、27	36,737,782.88	33,723,933.46
其他应付款	六、28	646,813,462.33	544,335,220.66
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、29	557,154,702.95	769,040,637.74
其他流动负债	六、30	1,102,373,907.50	1,422,304,634.65
<b>流动负债合计</b>		<b>3,454,640,322.26</b>	<b>4,134,626,958.90</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六、31	4,187,560,372.49	2,948,528,823.41
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、32	37,506,164.42	8,963,964.61
长期应付款	六、33	23,464,070.00	23,464,070.00
预计负债	六、34	12,227,540.39	11,414,640.68
递延收益	六、35	114,664,857.36	117,469,230.77
递延所得税负债	六、19	130,041,072.41	139,810,977.08
其他非流动负债	六、36	8,250,000.00	36,800,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,513,714,077.07</b>	<b>3,286,451,706.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,968,354,399.33</b>	<b>7,421,078,665.45</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	六、37	2,606,000,000.00	2,630,000,000.00
资本公积	六、38	585,369,213.82	585,369,213.82
其他综合收益			
专项储备	六、39	-4,532,124.37	-4,861,729.06
盈余公积	六、40	3,200,033.25	3,200,033.25
未分配利润	六、41	-549,623,215.50	-329,919,221.30
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>2,640,413,907.20</b>	<b>2,883,788,296.71</b>
少数股东权益		913,520,540.95	956,063,822.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,553,934,448.15</b>	<b>3,839,852,118.92</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>11,522,288,847.48</b>	<b>11,260,930,784.37</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:

Handwritten signature of the Chief Accountant.

会计机构负责人:

Handwritten signature of the Accounting Officer.





### 母公司资产负债表

2024年8月31日

编制单位：四川蜀道产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年8月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		57,913,761.89	5,085,355.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		7,388,794.94	1,908,486.74
其他应收款	十四、1	278,501,139.55	224,757,175.87
其中：应收利息			
应收股利		27,999,874.04	
存货			14,233,029.30
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		3,982,090.91	6,853,697.76
<b>流动资产合计</b>		<b>347,785,787.29</b>	<b>252,837,745.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		190,877,624.45	186,520,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、2	5,409,309,196.59	5,186,874,780.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,612,919.90	2,454,812.77
在建工程		32,540,139.62	1,297,070.46
使用权资产		5,723,505.31	11,859,369.07
无形资产		202,524,610.64	
开发支出			
长期待摊费用		4,213,583.16	
递延所得税资产		1,437,638.34	2,799,035.79
其他非流动资产			204,338,859.33
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,849,239,218.01</b>	<b>5,596,143,928.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,197,025,005.30</b>	<b>5,848,981,673.95</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘莉

会计机构负责人：

陈静





母公司资产负债表 (续)

2024年8月31日

编制单位: 四川蜀道矿业集团股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2024年8月31日	2023年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		100,658,000.00	100,100,527.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		346,453.27	2,592,674.67
预收款项			
合同负债		14,246,868.69	14,982,355.88
应付职工薪酬		1,816,069.09	7,680,729.76
应交税费		274,458.98	1,877,131.74
其他应付款		190,225,915.52	163,938,871.34
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		83,936,370.21	18,466,424.38
其他流动负债		1,035,188,580.42	1,389,304,705.09
<b>流动负债合计</b>		<b>1,426,692,716.18</b>	<b>1,698,943,420.63</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		2,131,000,000.00	1,195,500,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		2,678,609.51	8,963,964.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,430,876.33	2,964,842.27
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,135,109,485.84</b>	<b>1,207,428,806.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,561,802,202.02</b>	<b>2,906,372,227.51</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本		2,606,000,000.00	2,630,000,000.00
资本公积		526,401,634.17	526,401,634.17
其他综合收益			
盈余公积			
未分配利润		-497,178,830.89	-213,792,187.73
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,635,222,803.28</b>	<b>2,942,609,446.44</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>6,197,025,005.30</b>	<b>5,848,981,673.95</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:

*Handwritten signature*

会计机构负责人:

*Handwritten signature*







合并利润表  
2024年1-8月

编制单位：四川蜀道水泥集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-8月	2023年度
一、营业总收入	六、42	1,787,526,550.00	1,820,654,994.47
其中：营业收入	六、42	1,787,526,550.00	1,820,654,994.47
二、营业总成本		1,902,381,526.95	2,156,330,241.97
其中：营业成本	六、42	1,561,814,912.35	1,813,536,924.04
税金及附加	六、43	63,491,710.13	23,612,330.81
销售费用	六、44	15,282,371.79	9,144,652.83
管理费用	六、45	104,499,734.50	151,935,479.55
研发费用	六、46	50,673,353.27	51,530,296.87
财务费用	六、47	106,619,444.91	103,570,557.87
其中：利息费用	六、47	106,638,297.14	111,182,961.61
利息收入	六、47	4,774,224.73	11,384,024.32
加：其他收益	六、48	40,536,473.56	20,331,877.29
投资收益（损失以“-”号填列）	六、49	-27,499,161.81	-5,415,599.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、49	-27,499,161.81	-5,415,599.97
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）			
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）	六、50	-7,699,480.46	-1,751,014.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-128,586,977.43	-169,836,745.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、52	464,534.81	-4,525,171.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-237,639,588.28	-496,871,900.69
加：营业外收入	六、53	3,881,687.43	2,662,742.31
减：营业外支出	六、54	1,822,008.12	3,536,967.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-235,579,908.97	-497,756,125.95
减：所得税费用	六、55	11,852,076.43	-35,901,464.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-247,431,985.40	-461,854,661.25
（一）按经营持续性分类		-247,431,985.40	-461,854,661.25
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-247,431,985.40	-461,854,661.25
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-247,431,985.40	-461,854,661.25
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-219,703,994.20	-394,066,664.00
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-27,727,991.20	-67,787,997.25
六、其他综合收益的税后净额			
归属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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
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		-247,431,985.40	-461,854,661.25
归属于母公司股东的综合收益总额		-219,703,994.20	-394,066,664.00
归属于少数股东的综合收益总额		-27,727,991.20	-67,787,997.25

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*汪明*

会计机构负责人：

*张程*





母公司利润表

2024年1-8月

编制单位：四川蜀道矿业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-8月	2023年度
一、营业收入	十四、3	40,469,600.91	62,283,130.84
减：营业成本	十四、3	35,414,272.74	59,169,144.57
税金及附加		826,904.98	1,744,122.57
销售费用			
管理费用		19,918,972.38	47,663,436.54
研发费用			
财务费用		57,182,018.98	44,353,130.17
其中：利息费用		61,200,056.04	46,247,957.09
利息收入		4,437,353.39	1,895,296.87
加：其他收益		10,007,204.24	504,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、4	500,712.23	-5,415,599.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、4	-27,499,161.81	-5,415,599.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-2,020,165.56	-506,770.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-219,183,937.71	-88,759,737.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		269,341.74	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-283,299,413.23	-184,824,811.14
加：营业外收入		40,000.37	
减：营业外支出		14,663.51	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-283,274,076.37	-184,829,811.14
减：所得税费用		112,566.79	178,032.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-283,386,643.16	-185,007,843.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-283,386,643.16	-185,007,843.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-283,386,643.16	-185,007,843.62

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李立

会计机构负责人：

李立





### 合并现金流量表

2024年1-8月

编制单位：四川蜀道矿业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-8月	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,044,428,067.13	1,679,615,478.63
收到的税费返还		41,065,306.69	76,550,510.29
收到其他与经营活动有关的现金		861,308,256.94	320,583,152.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,946,801,630.76</b>	<b>2,076,749,141.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		877,866,316.68	1,255,990,816.82
支付给职工以及为职工支付的现金		248,665,810.44	237,370,617.24
支付的各项税费		135,587,208.23	98,548,496.51
支付其他与经营活动有关的现金		1,065,406,180.19	675,736,984.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,327,525,515.54</b>	<b>2,267,646,914.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>六、56</b>	<b>-380,723,884.78</b>	<b>-190,897,773.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,356.33	89,815.04
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		1,495,996.12	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,519,352.45</b>	<b>89,815.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		325,257,168.09	1,317,292,486.28
投资支付的现金		469,117,515.20	1,395,595,440.42
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			677,415,772.42
支付其他与投资活动有关的现金			70,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>794,374,683.29</b>	<b>3,460,303,699.12</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-792,855,330.84</b>	<b>-3,460,213,884.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		210,000,000.00	738,632,000.00
其中：子公司吸收少数所有者投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,936,654,744.61	2,139,469,934.40
收到其他与筹资活动有关的现金		27,960,637.80	1,983,678,511.77
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,174,615,382.41</b>	<b>4,861,780,446.17</b>
偿还债务所支付的现金		1,017,253,605.05	434,521,138.98
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		88,162,084.71	117,046,981.94
其中：子公司支付给少数所有者的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		30,000,550.00	1,198,736,287.66
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,135,416,239.76</b>	<b>1,750,304,408.58</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,039,199,142.65</b>	<b>3,111,476,037.59</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>六、56</b>	<b>-134,380,072.97</b>	<b>-539,635,620.08</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、56	526,683,387.21	1,066,319,007.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>六、56</b>	<b>392,303,314.24</b>	<b>526,683,387.21</b>



法定代表人：401002

主管会计工作负责人：

*汪莉*

会计机构负责人：

*唐程*



母公司现金流量表

2024年1-8月

编制单位：四川蜀道矿业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-8月	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,687,074.21	83,654,949.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		973,476,132.97	93,373,521.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,005,163,207.18</b>	<b>177,028,470.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,830,979.45	103,695,236.95
支付给职工以及为职工支付的现金		14,381,000.88	19,665,264.06
支付的各项税费		1,582,834.00	9,012,890.79
支付其他与经营活动有关的现金		1,369,888,718.51	138,581,783.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,405,683,532.84</b>	<b>270,955,175.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-400,520,325.66</b>	<b>-93,926,704.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			76,003,333.33
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>76,003,333.33</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,052,728.20	152,820,875.75
投资支付的现金		469,117,515.20	2,831,966,440.42
支付其他与投资活动有关的现金			261,520,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>504,170,243.40</b>	<b>3,246,307,316.17</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-504,170,243.40</b>	<b>-3,170,303,982.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			738,632,000.00
取得借款收到的现金		1,000,000,000.00	1,313,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			1,850,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,000,000,000.00</b>	<b>3,901,632,000.00</b>
偿还债务支付的现金		11,500,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,971,025.00	27,630,006.95
支付其他与筹资活动有关的现金			786,657,456.81
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>42,471,025.00</b>	<b>816,787,463.76</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>957,528,975.00</b>	<b>3,084,844,536.24</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>52,838,405.94</b>	<b>-179,386,151.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,075,355.95	184,461,507.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>57,913,761.89</b>	<b>5,075,355.95</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*李莉*

会计机构负责人：

*陈静*



合并所有者权益变动表

2021年1-8月

单位：人民币元

项目	2021年1-8月						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	2,650,000,000.00	585,369,213.82		-4,861,729.06	3,200,033.25	-329,919,221.30	3,839,832,118.92
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	2,650,000,000.00	585,369,213.82		-4,861,729.06	3,200,033.25	-329,919,221.30	3,839,832,118.92
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)	-24,000,000.00			329,604.69		-219,703,994.20	-285,917,670.77
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本	-24,000,000.00						
1. 所有者投入的资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增实收资本							
2. 盈余公积转增实收资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备				329,604.69			329,604.69
1. 本年提取				21,716,236.33			21,716,236.33
2. 本年使用				21,386,731.64			21,386,731.64
(六) 其他							
四、本年年末余额	2,606,000,000.00	585,369,213.82		-4,532,124.37	3,200,033.25	-549,623,215.50	3,653,934,448.15

法定代表人

会计机构负责人

主管会计工作负责人



合并所有者权益变动表（续）

2024年1-8月

单位：人民币元

项目	2023年度							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	1,891,368,000.00	581,669,452.06		5,788,078.91	3,200,033.25	64,194,412.52	2,546,219,976.74	3,422,909,851.26
加：会计政策变更						-46,969.82	-46,969.82	195.47
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	1,891,368,000.00	581,669,452.06		5,788,078.91	3,200,033.25	64,147,442.70	2,546,173,006.92	3,422,863,076.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	738,632,000.00	3,699,761.76		-10,649,807.97	-394,066,564.00	394,066,564.00	337,615,289.79	416,989,042.01
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本	738,632,000.00	3,699,761.76					742,331,761.76	-481,854,681.25
1.所有者投入的资本	738,632,000.00						738,632,000.00	891,103,591.80
2.其他权益工具持有者投入资本								738,632,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他		3,699,761.76					3,699,761.76	
（三）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对所有者分配的股利								148,771,830.01
3.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增实收资本								
2.盈余公积转增实收资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
（五）专项储备								
1.本期提取				-10,649,807.97			-10,649,807.97	-12,269,886.54
2.本期使用				7,384,464.42			7,384,464.42	10,281,188.57
（六）其他				18,034,272.39			18,034,272.39	22,544,077.11
四、本年年末余额	2,630,000,000.00	585,369,213.82		-4,861,729.06	3,200,033.25	-329,919,221.30	2,885,786,296.71	3,839,852,118.92

会计机构负责人：

（手印）

主管会计工作负责人：

法定代表人：



母公司所有者权益变动表

2024年1-8月

单位：人民币元

项目	2024年1-8月						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,630,000,000.00	526,401,634.17				-213,792,187.73	2,942,609,446.44
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	2,630,000,000.00	526,401,634.17				-213,792,187.73	2,942,609,446.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-24,000,000.00					-283,386,643.16	-307,386,643.16
（一）综合收益总额						-283,386,643.16	-283,386,643.16
（二）所有者投入和减少资本	-24,000,000.00						-24,000,000.00
1.所有者投入的资本	-24,000,000.00						-24,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者分配							
3.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增实收资本							
2.盈余公积转增实收资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
（五）专项储备							
1.本年提取							
2.本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	2,606,000,000.00	526,401,634.17				-497,178,830.89	2,635,222,803.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



*耿立*

*耿立*



母公司所有者权益变动表（续）

2023年1-8月

单位：人民币元

项目	2023年度						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,891,368,000.00	525,499,643.21				-28,796,570.11	2,388,071,073.10
加：会计政策变更						12,226.00	12,226.00
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,891,368,000.00	525,499,643.21				-28,784,344.11	2,388,083,299.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	738,632,000.00	901,990.96				-185,007,843.62	554,526,147.34
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本	738,632,000.00	901,990.96				-185,007,843.62	-185,007,843.62
1.所有者投入的资本	738,632,000.00						739,533,990.96
2.其他权益工具持有者投入资本							738,632,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他		901,990.96					901,990.96
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者分配的分配							
3.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增实收资本							
2.盈余公积转增实收资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
（五）专项储备							
1.本年提取							
2.本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	2,630,000,000.00	526,401,634.17				-213,792,187.73	2,942,609,446.44

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

四川蜀道矿业集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称本集团,原名四川蜀道新材料科技集团股份有限公司,于2024年3月18日变更为四川蜀道矿业集团股份有限公司),成立于2022年3月18日,注册地址:四川省成都市武侯区二环路西一段六号A区8楼816号,经营办公地址:成都市武侯区云华路430号无国界26栋18楼,统一社会信用代码:91510100MA7LQDAMXG;法定代表人:耿立才。

公司经营范围:一般项目:新材料技术研发;选矿;金属与非金属矿产资源地质勘探;自然生态系统保护管理;资源再生利用技术研发;金属矿石销售;建筑废弃物再生技术研发;非金属矿及制品销售;国内贸易代理;贸易经纪;进出口代理;货物进出口;五金产品零售;五金产品批发;矿山机械销售;电器辅件销售;金属材料销售;土地整治服务;环境应急治理服务;电池销售;新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用(不含危险废物经营);储能技术服务;新兴能源技术研发;化工产品销售(不含许可类化工产品);有色金属合金销售;办公服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:矿产资源(非煤矿山)开采;矿产资源勘查(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)。

本公司的母公司为四川路桥建设集团股份有限公司(以下简称“四川路桥公司”),本公司最终控制方为蜀道投资集团有限责任公司(以下简称“蜀道集团”)。

本财务报表于2024年11月14日由本公司董事会批准报出。

### 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括浙江三晟化工有限公司(以下简称“三晟化工公司”)、四川蜀能矿产有限责任公司(以下简称“蜀能矿产公司”)、四川蜀矿环锂科技有限公司(以下简称“蜀矿环锂公司”)、四川新锂想能源科技有限责任公司(以下简称“新锂想公司”)、会东金川磷化工有限责任公司(以下简称“金川磷化工公司”)、德阳昊华清平磷矿有限公司(以下简称“清平磷矿公司”)、四川鑫展望碳材科技集团有限公司(以下简称“鑫展望公司”)及其附属子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。



## 四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本公司以一年（12个月）作为一个营业周期。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值，以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。



## 7. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的各级子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值



损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。



## 四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

#### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

#### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。



#### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;②本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

### 9. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法,包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

无论应收账款是否含重大融资成分,本集团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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明



## 四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型。

### 10. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

无论其他应收款的信用风险是否显著增加，本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。



## 四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与评估信用风险自初始确认后是否显著增加的方法、本年的前瞻性信息,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见上述四、7.应收账款的相关内容描述。

### 11. 存货

本集团存货主要包括库存材料、周转材料、低值易耗品、备品备件、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,以月末一次加权平均核算。周转材料采用分次摊销法,分两次平均摊销。低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 12. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述9.应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

本集团根据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。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### 13. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法





## 四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，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，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### （2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### （3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权



## 四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所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，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 15. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团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。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用年限平均法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	----------	---------



## 四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	5	3.17

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，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，则自改变之日起，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。

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。

### 16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、检验试验设备及仪器、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。本集团的固定资产采用年限平均法计提折旧，各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
1、房屋及建筑物			
①房屋	30	5.00	3.17
②建筑物	15-30	5.00	3.17-6.33
2、生产设备	5-10	5.00	9.50-19.00
3、电站设备			
①变电站	15	5.00	6.33
4、运输设备	6	5.00	15.83
5、检验试验设备及仪器	5	5.00	19.00
6、其他设备			
①行政管理用车	6	5.00	15.83
②办公用品	5	5.00	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 17. 在建工程



## 四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	(1)主体建设工程及配套工程已实质上完工;(2)建设工程在达到预定设计要求,经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收;(3)经消防、国土、规划等外部部门验收;(4)建设工程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,根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1)相关设备及其他配套设施已安装完毕;(2)设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行;(3)生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品;(4)设备经过资产管理人员和使用人员验收。

### 18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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、存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 19. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: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发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生



## 四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的增量成本;④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,属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 使用权资产的折旧。

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则: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。

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

## 20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权、砂石开采权、探矿权、采矿权等等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;对于探矿权本集团根据财政部财会字[1999]40号文件《关于印发企业和地质勘查单位探矿权采矿权会计处理规定的通知》,将取得探矿权的实际成本计入无形资产-探矿权,在取得地质成果并办理探矿权转采矿权登记手续后,转入无形资产-采矿权进行核算,对于探矿权未取得地质成果不能转入采矿权的,一次性计入当期损益;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,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。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件、专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。砂石开采权



## 四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按取得的可采储量为基础按工作量法进行摊销。对于采矿权,本集团之控股末级子公司四川领航石墨制品有限公司、全资子公司会东金川磷化工有限责任公司、控股子公司德阳昊华清平磷矿有限公司按取得的可采储量为基础按工作量法进行摊销,其他公司按预计采矿年限平均进行摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。



## 四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 23. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

### 25. 租赁负债

#### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额



## 四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

租赁付款额,是指本集团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:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下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。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照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,并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,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动;②担保余值预计的应付金额发生变动;③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;④购买选择权的评估结果发生变化;⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

## 26. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

## 27. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入等。

(1) 与客户之间的合同产生的收入一般原则:





## 四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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,本集团在合同开始时,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。

交易价格是本集团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。本集团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,本集团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,本集团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,本集团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客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- ③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团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,本集团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,本集团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,本集团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,本集团考虑下列迹象:

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户。
- ④本集团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。

本集团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。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。



(2) 与客户之间的合同产生的收入具体原则:

#### 销售商品合同

本集团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。本集团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。

#### 28. 政府补助

本集团的政府补助为从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明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时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

#### 29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额



(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

### 30. 租赁

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### ① 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:(A)该租赁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;(B)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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

##### ② 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租



## 四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 31. 其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据财资[2022]136号文规定,对非煤矿山开采企业依据当月开采的原矿产量,于月末提取企业安全生产费用,提取标准如下:(一)金属矿山,其中露天矿山每吨5元,地下矿山每吨15元;(二)核工业矿山,每吨25元;(三)非金属矿山,其中露天矿山每吨3元,地下矿山每吨8元;(四)小型露天采石场,即年生产规模不超过50万吨的山坡型露天采石场,每吨2元。

对危险品生产与储存企业以上一年度营业收入为依据,采取超额累退方式确定本年度应计提金额,并逐月平均提取。具体如下:(一)上一年度营业收入不超过1000万元的,按照4.5%提取;(二)上一年度营业收入超过1000万元至1亿元的部分,按照2.25%提取;(三)上一年度营业收入超过1亿元至10亿元的部分,按照0.55%提取;(四)上一年度营业收入超过10亿元的部分,按照0.2%提取。

本集团安全生产费用计提计入相关产品的成本或当期损益,同时增加专项储备;实际支出时,属于费用性的支出直接冲减专项储备,属于资本性的支出,先通过在建工程归集所发生的支出,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。

### 32. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

本集团报告期内无重要会计政策变更事项。

#### (2) 重要会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税扣除当期允许抵扣进项税额后的差额	应税收入13%、9%、6%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表



## 四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

不同企业所得税税率纳税主体说明：

序号	纳税主体名称	所得税率
1	四川蜀道矿业集团股份有限公司（本公司）	25%
2	新锂想公司	15%
3	鑫展望公司	25%
4	三晟化工公司	15%
5	蜀能矿产公司	15%
6	蜀矿环锂公司	25%
7	金川磷化工公司	15%
8	清平磷矿公司	15%

### 2. 税收优惠

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），蜀能矿产公司、清平磷矿公司 2024 年企业所得税按 15% 的税率计缴。

新锂想公司于 2023 年 10 月 16 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202351003304，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，新锂想公司 2023 年至 2025 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

三晟化工公司于 2022 年 12 月 24 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202233006953，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，三晟化工公司 2022 年至 2024 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

金川磷化工公司于 2023 年 10 月 16 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202351002733，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，金川磷化工公司 2023 年至 2025 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 六、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 8 月 31 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 8 月 31 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	430,281.12	353,949.00
银行存款	391,873,033.12	526,353,838.21
其他货币资金	46,642,690.88	54,459,643.19
合计	438,946,005.12	581,167,430.40

注：所有权受到限制的银行存款、其他货币资金情况参见附注六、57“所有权或使用权受限制的资产”。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	71,598,293.58	108,072,815.99
减值准备	715,982.96	1,080,728.16
合计	70,882,310.62	106,992,087.83

(2) 本集团期末无已质押的应收票据情况。

(3) 本集团期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		33,815,215.07
合计		33,815,215.07

(4) 本集团期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	71,598,293.58	100.00	715,982.96	1.00	70,882,310.62
其中：账龄组合	71,598,293.58	100.00	715,982.96	1.00	70,882,310.62
组合小计	71,598,293.58	100.00	715,982.96	1.00	70,882,310.62
合计	71,598,293.58	100.00	715,982.96	1.00	70,882,310.62

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	108,072,815.99	100.00	1,080,728.16	1.00	106,992,087.83
其中：账龄组合	108,072,815.99	100.00	1,080,728.16	1.00	106,992,087.83
组合小计	108,072,815.99	100.00	1,080,728.16	1.00	106,992,087.83
合计	108,072,815.99	100.00	1,080,728.16	1.00	106,992,087.83

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	71,598,293.58	715,982.96	1.00
合计	71,598,293.58	715,982.96	1.00

2) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	合并范围变动	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,080,728.16	-364,745.20			715,982.96
合计	1,080,728.16	-364,745.20			715,982.96

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,995,668.94	1.14	4,995,668.94	100.00	
按组合计提坏账准备	434,917,222.14	98.86	16,110,891.37	3.70	418,806,330.77
其中：账龄组合	434,917,222.14	98.86	16,110,891.37	3.70	418,806,330.77
四川路桥公司内部往来款项组合					
组合小计	434,917,222.14	98.86	16,110,891.37	3.70	418,806,330.77
合计	439,912,891.08	100.00	21,106,560.31	4.80	418,806,330.77

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,090,827.99	0.96	4,090,827.99	100.00	
按组合计提坏账准备	420,103,133.32	99.04	11,073,749.29	2.64	409,029,384.03
其中：账龄组合	420,103,133.32	99.04	11,073,749.29	2.64	409,029,384.03
四川路桥公司内部往来款项组合					
组合小计	420,103,133.32	99.04	11,073,749.29	2.64	409,029,384.03
合计	424,193,961.31	100.00	15,164,577.28	3.57	409,029,384.03

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
董远清	768,714.80	768,714.80	100.00
德阳市宏强商贸有限公司	707,646.53	707,646.53	100.00
绵竹市明连宏顺矿业有限公司	563,580.71	563,580.71	100.00
江西博大陶瓷原料有限公司	521,049.06	521,049.06	100.00
星子宏祥釉料有限公司	365,697.34	365,697.34	100.00
四川宏达股份有限公司	295,272.85	295,272.85	100.00
四川绵竹新清华化工有限责任公司	268,203.50	268,203.50	100.00
绵竹腾祥矿业有限公司	253,019.06	253,019.06	100.00
宁夏金牛集团化肥有限责任公司	209,849.90	209,849.90	100.00
齐大龙	171,000.00	171,000.00	100.00
四川寰宇投资公司	149,809.50	149,809.50	100.00
青岛哈达石墨有限公司	114,000.00	114,000.00	100.00
湖北容百锂电材料有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00
其他	507,825.69	507,825.69	100.00
合计	4,995,668.94	4,995,668.94	100.00

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	306,952,999.52	3,069,530.01	1.00
1至2年	105,496,546.16	5,274,827.30	5.00





四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	14,474,253.58	2,171,138.04	15.00
3至4年			
4年以上	7,993,422.88	5,595,396.02	70.00
合计	434,917,222.14	16,110,891.37	3.70

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	306,971,097.58	385,727,572.80
1至2年	105,496,546.16	25,311,536.24
2至3年	14,474,253.58	183,859.06
3至4年	0.55	733,185.10
4年以上	12,970,993.21	12,237,808.11
合计	439,912,891.08	424,193,961.31

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	合并范围变动	
按单项计提坏账准备	4,090,827.99	904,840.95			4,995,668.94
按组合计提坏账准备	11,073,749.29	5,037,142.08			16,110,891.37
合计	15,164,577.28	5,941,983.03			21,106,560.31

(4) 本期实际核销的应收账款

本集团本期度无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 373,116,558.81 元,占应收账款期末余额合计数的比例 83.46%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,145,827.80 元。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	270,423,658.56	163,681,470.25
合计	270,423,658.56	163,681,470.25



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期末应收款项融资均为银行承兑汇票,本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,故未计提减值准备。

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	465,461,405.56	
合计	465,461,405.56	

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	141,543,785.64	62.26	72,161,080.71	50.54
1至2年	16,623,871.53	7.31	69,706,732.87	48.82
2至3年	68,443,801.57	30.11	313,598.74	0.22
3至4年	733,969.01	0.32	597,389.00	0.42
合计	227,345,427.75	100.00	142,778,801.32	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 180,455,299.66 元,占预付款项期末余额合计数的比例 79.37%。

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	381,897,050.83	493,946,994.65
合计	381,897,050.83	493,946,994.65

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	131,535,473.26	131,707,006.06
四川路桥公司内部单位往来款	245,826,628.84	359,186,614.91
暂付款项	8,087,747.08	3,115,012.90
员工备用金	2,241,109.13	1,162,925.17



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	41,564.18	100,617.64
其他	10,645,253.86	13,033,300.86
合计	398,377,776.35	508,305,477.54

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	253,135,202.60	413,039,706.16
1至2年	51,296,164.25	80,803,892.66
2至3年	80,715,659.86	518,865.40
3至4年	509,365.00	282,079.71
4年以上	12,721,384.64	13,660,933.61
合计	398,377,776.35	508,305,477.54

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,084,606.47	3.28	13,084,606.47	100.00	
按组合计提坏账准备	385,293,169.88	96.72	3,396,119.05	0.88	381,897,050.83
其中：账龄组合	59,166,541.04	14.85	3,396,119.05	5.74	55,770,421.99
在建项目保证金组合	80,300,000.00	20.16			80,300,000.00
股份内单位不计提坏账准备的组合	245,826,628.84	61.71			245,826,628.84
组合小计	385,293,169.88	96.72	3,396,119.05	0.88	381,897,050.83
合计	398,377,776.35	100.00	16,480,725.52	4.14	381,897,050.83

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 (%)	
按单项计提坏账准备	13,155,323.58	2.59	13,155,323.58	100.00	
按组合计提坏账准备	495,150,153.96	97.41	1,203,159.31	0.24	493,946,994.65



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 (%)	
其中：账龄组合	55,663,539.05	10.95	1,203,159.31	2.16	54,460,379.74
在建项目保证金组合	80,300,000.00	15.80			80,300,000.00
股份内单位不计提坏账准备的组合	359,186,614.91	70.65			359,186,614.91
组合小计	495,150,153.96	97.41	1,203,159.31	0.24	493,946,994.65
合计	508,305,477.54	100.00	14,358,482.89	2.82	493,946,994.65

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
罗勇	4,592,193.33	4,592,193.33	100	预计无法收回
四川绵竹川龙化工有限公司	2,269,494.40	2,269,494.40	100	预计无法收回
南江县自然资源和规划局	1,500,000.00	1,500,000.00	100	预计无法收回
绵竹市黄水河磷矿	796,442.71	796,442.71	100	预计无法收回
上海鹤吕实业有限公司	683,039.00	683,039.00	100	款项无法收回
1478 工区	645,666.93	645,666.93	100	预计无法收回
天池加油站	293,078.75	293,078.75	100	预计无法收回
1225 工区	241,186.02	241,186.02	100	预计无法收回
四川山宝机械设备有限责任公司	240,580.00	240,580.00	100	预计无法收回
机电化建公司	180,051.10	180,051.10	100	预计无法收回
湖南有色重型机器有限责任公司	158,730.94	158,730.94	100	预计无法收回
南江县自然资源和规划局	158,094.00	158,094.00	100	预计无法收回
张剑	100,000.00	100,000.00	100	预计无法收回
其他	1,226,049.29	1,226,049.29	100	预计无法收回
合计	13,084,606.47	13,084,606.47	100	

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,201,971.36	62,019.71	1.00
1 至 2 年	51,281,139.25	2,564,056.96	5.00



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	415,659.86	62,348.98	15.00
3至4年	449,365.00	134,809.50	30.00
4年以上	818,405.57	572,883.90	70.00
合计	59,166,541.04	3,396,119.05	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024年1月1日余额		1,203,159.31	13,155,323.58	14,358,482.89
2024年账面余额在本期				
--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		2,192,959.74	-70,717.11	2,122,242.63
本期收回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变动				
2024年8月31日余额		3,396,119.05	13,084,606.47	16,480,725.52

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回	合并范围变动	
单项计提	13,155,323.58	-70,717.11			13,084,606.47
预期信用损失	1,203,159.31	2,192,959.74			3,396,119.05
合计	14,358,482.89	2,122,242.63			16,480,725.52

(5) 本期度实际核销的其他应收款

本集团本期度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
四川路桥公司	往来款	245,826,628.84	1年以内	61.71	
成都市武侯区人民政府	履约保证金	80,300,000.00	2-3年	20.16	12,045,000.00
西南联合产权交易所有限责任公司	投标保证金	50,000,000.00	1-2年	12.55	2,500,000.00
罗勇	工程款	4,592,193.33	4年以上	1.15	3,214,535.33
会东金辉磷渣综合利用有限公司	暂付款项	4,350,000.00	1年以内	1.09	43,500.00
合计		385,068,822.17		96.66	17,803,035.33

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	227,645,881.30	66,120,735.02	161,525,146.28
在产品	90,366,184.65	31,478,282.20	58,887,902.45
原材料	92,568,335.79	3,843,645.26	88,724,690.53
备品备件	16,107,582.93		16,107,582.93
发出商品	9,680,141.46		9,680,141.46
低值易耗品	7,314,978.23		7,314,978.23
周转材料	288,802.62		288,802.62
合计	443,971,906.98	101,442,662.48	342,529,244.50

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	233,335,806.22	23,444,499.65	209,891,306.57
原材料	153,953,349.16	2,808,243.88	151,145,105.28
在产品	34,890,299.84	15,378,630.04	19,511,669.80
发出商品	23,253,205.01		23,253,205.01
备品备件	12,773,550.71		12,773,550.71
低值易耗品	6,238,172.70		6,238,172.70
周转材料	2,421,310.65		2,421,310.65



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

合计	466,865,694.29	41,631,373.57	425,234,320.72
----	----------------	---------------	----------------

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	转回或转销	
库存商品	23,444,499.65	47,859,552.30	5,183,316.93	66,120,735.02
在产品	15,378,630.04	31,478,282.20	15,378,630.04	31,478,282.20
原材料	2,808,243.88	3,843,645.26	2,808,243.88	3,843,645.26
合计	41,631,373.57	83,181,479.76	23,370,190.85	101,442,662.48

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	179,810,635.94	139,605,638.85
待认证进项税额	26,724,780.43	35,468,335.52
预交的税费	1,074,742.26	681,006.36
其他	593,505.72	111,310.88
合计	208,203,664.35	175,866,291.61

9. 债权投资

项目	期末账面价值	期初账面价值
债权投资原值	72,136,944.44	70,000,000.00
减: 债权投资减值准备		
合计	72,136,944.44	70,000,000.00

(1) 债权投资明细

对方单位	期末账面价值	期初账面价值
四川路桥矿业投资开发有限公司	72,136,944.44	70,000,000.00
合计	72,136,944.44	70,000,000.00

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对联营企业投资	1,621,798,193.84		1,621,798,193.84	1,390,179,840.45		1,390,179,840.45
合计	1,621,798,193.84		1,621,798,193.84	1,390,179,840.45		1,390,179,840.45



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期追加投资	本期权益法下确认的投资损益	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
当升蜀道(攀枝花)新材料有限公司	198,683,120.03	257,986,280.00	-27,499,161.81	429,170,238.22		
ColluliMining ShareCompany	1,191,496,720.42	1,131,235.20		1,192,627,955.62		
合计	1,390,179,840.45	259,117,515.20	-27,499,161.81	1,621,798,193.84		

11. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	182,028,485.70	182,028,485.70
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	182,028,485.70	182,028,485.70
二、累计折旧		
1. 期初余额	23,837,847.21	23,837,847.21
2. 本期增加金额	3,374,364.33	3,374,364.33
计提	3,374,364.33	3,374,364.33
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	27,212,211.54	27,212,211.54
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	7,808,402.35	7,808,402.35
(1) 计提	7,808,402.35	7,808,402.35
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,808,402.35	7,808,402.35
四、账面价值		
1. 期末账面价值	147,007,871.81	147,007,871.81
2. 期初账面价值	158,190,638.49	158,190,638.49





四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	3,825,748,934.85	3,291,785,879.38
固定资产清理		
合计	3,825,748,934.85	3,291,785,879.38



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	检验试验设备及 仪器	电站设备	运输设备	生产设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	3,074,481,232.26	358,664,647.92	23,114,707.69	26,957,515.79	585,472,447.42	453,411,748.52	4,522,102,299.60
2. 本期增加金额	261,072,076.06	13,095,893.98	24,385,314.09	2,851,157.03	867,029,551.57	55,535,245.87	1,223,969,238.60
(1) 购置	1,460,717.79	4,929,850.31	18,584.07	2,525,413.67	18,514,228.67	7,710,134.67	35,158,929.18
(2) 在建工程转入	258,909,969.03	8,161,017.12	24,366,730.02	325,743.36	361,551,231.61	47,825,111.20	701,139,802.34
(3) 其他转入	701,389.24	5,026.55			486,964,091.29		487,670,507.08
3. 本期减少金额	4,194,330.55	51,588,906.69	24,385,314.09	5,621,586.87	9,012,422.11	410,474,161.47	505,276,721.78
(1) 处置或报废	897,441.04	25,714.73		753,019.32	9,011,658.65	2,100,528.38	12,788,362.12
(2) 其他转出	3,296,889.51	51,563,191.96	24,385,314.09	4,868,567.55	763.46	408,373,633.09	492,488,359.66
4. 期末余额	3,331,358,977.77	320,171,635.21	23,114,707.69	24,187,085.95	1,443,489,576.88	98,472,832.92	5,240,794,816.42
二、累计折旧							
1. 期初余额	629,062,629.17	154,636,304.80	2,927,659.17	12,780,315.41	312,899,302.50	84,446,573.08	1,196,752,784.13
2. 本期增加金额	72,984,847.35	19,494,530.08	1,747,576.32	1,485,815.27	165,397,841.06	5,463,134.13	266,573,744.21
(1) 计提	72,984,847.35	19,494,530.08	1,747,576.32	1,485,815.21	71,410,965.89	5,463,134.13	172,586,868.98
(2) 其他转入				0.06	93,986,875.17		93,986,875.23
3. 本期减少金额	1,276,412.88	32,278,534.99	771,760.24	2,222,210.46	7,987,120.97	60,530,877.32	105,066,916.86



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	检验试验设备及 仪器	电站设备	运输设备	生产设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废	272,348.53	24,481.24		727,300.57	7,987,120.97	1,985,429.35	10,996,680.66
(2) 其他转出	1,004,064.35	32,254,053.75	771,760.24	1,494,909.89		58,545,447.97	94,070,236.20
4. 期末余额	700,771,063.64	141,852,299.89	3,903,475.25	12,043,920.22	470,310,022.59	29,378,829.89	1,358,259,611.48
三、减值准备							
1. 期初余额	26,248,742.20	755,924.37			4,012,474.18	2,546,495.34	33,563,636.09
2. 本期增加金额	18,499,290.69				4,723,343.31		23,222,634.00
(1) 计提	18,499,290.69				4,723,343.31		23,222,634.00
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	44,748,032.89	755,924.37			8,735,817.49	2,546,495.34	56,786,270.09
四、账面价值							
1. 期末账面价值	2,585,839,881.24	177,563,410.95	19,211,232.44	12,143,165.73	964,443,736.80	66,547,507.69	3,825,748,934.85
2. 期初账面价值	2,419,169,860.89	203,272,418.75	20,187,048.52	14,177,200.38	268,560,670.74	366,418,680.10	3,291,785,879.38

(2) 所有权受到限制的固定资产情况参见附注六、57“所有权或使用权受到限制的资产”。



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,360,929,168.50	1,742,175,947.92
工程物资		
合计	1,360,929,168.50	1,742,175,947.92

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

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
50000吨/年锂电正极材料项目	809,538,012.58		809,538,012.58	739,592,395.61		739,592,395.61
新兴矿业公司南江霞石新材料建设项目(选矿部分)工程	129,594,716.49		129,594,716.49	110,150,318.91		110,150,318.91
领航石墨公司年产4万吨采选项目选矿厂建设土建工程	85,940,069.01	38,109,360.59	47,830,708.42	85,977,745.93	6,114,254.90	79,863,491.03
10万吨/年废旧锂电池回收利用项目	85,122,338.59		85,122,338.59	125,003,475.90		125,003,475.90
四川省马边县老河坝矿区三号矿块磷矿采选工程	71,768,011.14		71,768,011.14	25,036,292.57		25,036,292.57
硫酸钴及辅料技改工程	65,952,426.75		65,952,426.75	63,226,303.56		63,226,303.56
5万吨/年三元正极材料前驱体项目(一期)	57,048,448.10		57,048,448.10	57,048,448.10		57,048,448.10
武侯区四川路桥功能型总部(新材料基地)项目	29,945,998.70		29,945,998.70			



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

大桥磷矿区大黑山矿开采项目	27,013,946.40		27,013,946.40	3,791,706.87		3,791,706.87
5万吨/年磷酸铁锂厂新材料项目	1,592,479.65		1,592,479.65	489,443,818.74		489,443,818.74
其他	56,611,441.86	21,089,360.18	35,522,081.68	68,681,440.15	19,661,743.52	49,019,696.63
合计	1,420,127,889.27	59,198,720.77	1,360,929,168.50	1,767,951,946.34	25,775,998.42	1,742,175,947.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
50000吨/年锂电正极材料项目	739,592,395.61	84,883,670.07	14,938,053.10		809,538,012.58
新兴矿业公司南江霞石新材料建设项目(选矿部分)工程	110,150,318.91	19,528,380.58		83,983.00	129,594,716.49
10万吨/年废旧锂电池回收利用项目	125,003,475.90	5,197,722.92		45,078,860.23	85,122,338.59
领航石墨公司年产4万吨采选项目选矿厂建设土建工程	85,977,745.93	443,775.26		481,452.18	85,940,069.01
硫酸钴及辅料技改工程	63,226,303.56	2,726,123.19			65,952,426.75
四川省马边县老河坝矿区三号矿块磷矿采选工程	25,036,292.57	46,731,718.57			71,768,011.14
5万吨/年三元正极材料前驱体项目(一期)	57,048,448.10				57,048,448.10
武侯区四川路桥功能型总部(新材料基地)项目		29,945,998.70			29,945,998.70
大桥磷矿区大黑山矿开采项目	3,791,706.87	23,222,239.53			27,013,946.40
5万吨/年磷酸铁锂厂新材料项目	489,443,818.74	255,887,688.28	657,414,702.23	86,324,325.14	1,592,479.65
合计	1,699,270,506.19	468,567,317.10	672,352,755.33	131,968,620.55	1,363,516,447.41



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

工程名称	预算数	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: 本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
50000吨/年锂电正极材料项目	4,810,919,100.00	58.08	58.08	52,132,843.37	24,262,548.24	4.30	自有资金、 借款
新兴矿业公司南江霞石新材料建设项目(选矿部 分)工程	329,200,640.00	73.02	73.02				自有资金
领航石墨公司年产4万吨采选项目选矿厂建设土 建工程	300,000,000.00	29.13	40.00				自有资金、 借款
10万吨/年废旧锂电池回收利用项目	328,330,000.00	25.93	25.93	1,229,638.46	1,229,638.46	2.75	自有资金、 借款
四川省马边县老河坝矿区三号矿块磷矿采选工程	1,335,360,900.00	5.39	5.39	618,276.77	618,276.77	3.80	自有资金、 借款
硫酸钴及辅料技改工程	70,000,000.00	94.22	94.22				自有资金
5万吨/年三元正极材料前驱体项目(一期)	684,000,000.00	8.34	8.34	299,138.89		4.30	自有资金、 借款
武侯区四川路桥功能型总部(新材料基地)项目	39,914,915.13	75.02	75.02				自有资金
大桥磷矿区大黑山矿开采项目	538,400,000.00	5.02	5.02				自有资金
5万吨/年磷酸铁锂厂新材料项目	1,347,593,800.00	48.90	48.90	10,342,134.20	3,668,047.09	3.80	自有资金、 借款
合计	9,783,719,355.13			64,622,031.69	29,778,510.56	18.95	



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 使用权资产

项目	使用权资产	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	18,722,831.13	18,722,831.13
2. 本期增加金额	39,599,717.93	39,599,717.93
新增租赁	39,599,717.93	39,599,717.93
3. 本期减少金额	8,011,279.86	8,011,279.86
4. 期末余额	50,311,269.20	50,311,269.20
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,850,087.66	5,850,087.66
2. 本期增加金额	287,922.68	287,922.68
计提	287,922.68	287,922.68
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,138,010.34	6,138,010.34
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	44,173,258.86	44,173,258.86
2. 期初账面价值	12,872,743.47	12,872,743.47



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	采矿权	探矿权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	330,032,986.30	11,323,889.66	33,329,700.00	931,721,177.98	536,114,373.68	167,321,209.87	2,009,843,337.49
2. 本期增加金额	204,285,694.21	344,472.25				424,170.99	205,054,337.45
购置	204,285,694.21	344,472.25				424,170.99	205,054,337.45
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	534,318,680.51	11,668,361.91	33,329,700.00	931,721,177.98	536,114,373.68	167,745,380.86	2,214,897,674.94
二、累计摊销							
1. 期初余额	43,768,141.53	6,852,526.01	17,178,695.66	161,050,020.86	19,271,651.31	8,506,967.82	256,628,003.19
2. 本期增加金额	5,844,780.28	295,637.73	2,221,891.20	21,992,989.43	1,184,307.18	2,107,883.31	33,647,489.13
计提	5,844,780.28	295,637.73	2,221,891.20	21,992,989.43	1,184,307.18	2,107,883.31	33,647,489.13
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	49,612,921.81	7,148,163.74	19,400,586.86	183,043,010.29	20,455,958.49	10,614,851.13	290,275,492.32
三、减值准备							
1. 期初余额		1,282,034.34		140,650.66			131,667,173.89
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							





四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	采矿权	探矿权	其他	合计
4. 期末余额		1,282,034.34		140,650.66	26,691,347.20	103,553,141.69	131,667,173.89
四、账面价值							
1. 期末账面价值	484,705,758.70	3,238,163.83	13,929,113.14	748,537,517.03	488,967,067.99	53,577,388.04	1,792,955,008.73
2. 期初账面价值	286,264,844.77	3,189,329.31	16,151,004.34	770,530,506.46	490,151,375.17	55,261,100.36	1,621,548,160.41

(2) 所有权受到限制的无形资产情况参见附注六、57“所有权或使用权受限制的资产”。



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

16. 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
爆炸应力波破岩及诱发围岩裂缝扩展致灾分析与评估	466,019.42			466,019.42
合计	466,019.42			466,019.42

17. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
三晟化工公司	24,652,230.06			24,652,230.06
合计	24,652,230.06			24,652,230.06

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
三晟化工公司	24,652,230.06			24,652,230.06
合计	24,652,230.06			24,652,230.06

18. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
房屋装修费	2,973,743.97	5,630,203.78	2,197,714.54	6,406,233.21
技术服务费	66,408,070.54	9,073,972.91	3,063,981.85	72,418,061.60
其他	8,221,592.80	5,934,654.30	1,620,455.45	12,535,791.65
合计	77,603,407.31	20,638,830.99	6,882,151.84	91,360,086.46

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	73,668,431.23	11,675,192.27	75,698,338.25	11,982,983.28
递延收益	14,684,091.41	3,287,809.52	14,550,758.08	3,267,809.52
股权激励	966,648.92	241,662.23	1,718,373.92	354,420.98
可抵扣亏损	17,844,529.60	4,461,132.40	10,335,425.28	2,583,856.32
租赁负债	5,750,553.34	1,437,638.34	11,402,140.02	2,829,935.32



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	112,914,254.50	21,103,434.76	113,705,035.55	21,019,005.42

(2) 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	854,663,627.84	128,199,544.17	908,947,104.51	136,342,065.68
使用权资产	46,944,986.86	1,571,196.93	12,872,743.47	3,198,580.09
长期资产折旧摊销差异	1,802,208.74	270,331.31	1,802,208.74	270,331.31
合计	903,410,823.44	130,041,072.41	923,622,056.72	139,810,977.08

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	708,731,047.37	285,137,193.65
可抵扣亏损	797,895,956.35	615,888,376.35
合计	1,506,627,003.72	901,025,570.00

注：上表列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年	99,220,418.81	92,284,195.00	2020年亏损额
2026年	35,658,592.68	101,768,861.88	2021年亏损额
2027年	91,063,625.83	91,608,704.13	2022年亏损额
2028年	315,772,516.89	309,834,294.46	2023年亏损额
2029年	267,870,802.14	20,392,320.88	2024年亏损额
合计	809,585,956.35	615,888,376.35	

注：上表所列2029年到期的可抵扣亏损，系未确认递延所得税资产的主体在本期形成的可抵扣亏损，鉴于本期所得税汇算尚未进行，故对应可抵扣亏损暂未获得主管税务机关认可。

20. 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付土地款	160,014,858.80	160,014,858.80



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额
预付长期资产款项		204,338,859.33
预付未结算工程款		5,713,059.16
其他	25,561,374.51	6,325,584.00
合计	185,576,233.31	376,392,361.29

21. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	127,000,000.00	210,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
票据贴现	700,000.00	10,049,750.00
未到期应付利息	825,425.00	253,369.43
合计	158,525,425.00	250,303,119.43

注：保证借款期末余额中由四川路桥公司提供担保。关联担保情况参见附注“九、（二）、3 关联担保”。

22. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,233,364.27	23,200,823.70
商业承兑汇票	11,137,590.10	
合计	33,370,954.37	23,200,823.70

23. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	489,855,867.46	836,464,416.74
1至2年	211,543,519.76	41,093,990.15
2至3年	23,519,673.18	2,265,883.39
3年以上	25,615,937.22	24,011,916.38
合计	750,534,997.62	903,836,206.66

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏当升材料科技有限公司	82,066,702.35	尚未最终结算
中蓝长化工程科技有限公司	18,651,308.12	尚未最终结算



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京当升材料科技股份有限公司	34,252,388.49	尚未最终结算
南江县宏业冶金辅料有限公司	18,801,800.00	尚未最终结算
江苏博涛智能热工股份有限公司	17,123,893.85	尚未最终结算
广东中鹏新能科技有限公司	10,930,000.00	尚未最终结算
合计	181,826,092.81	——

24. 预收账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	40,000.00	109,380.00
1至2年	9,380.00	
合计	49,380.00	109,380.00

25. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	104,378,036.24	99,414,438.38
其他	143,521.28	343,631.97
合计	104,521,557.52	99,758,070.35

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	76,404,221.90	211,187,769.74	229,235,989.75	58,356,001.89
离职后福利-设定提存计划	11,610,710.35	27,612,030.14	33,020,590.29	6,202,150.20
辞退福利		647,661.00	647,661.00	
合计	88,014,932.25	239,447,460.88	262,904,241.04	64,558,152.09

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	58,376,202.83	163,082,654.16	183,016,971.77	38,441,885.22
职工福利费		10,224,948.70	10,224,948.70	
社会保险费	505,870.61	16,398,390.55	16,033,154.05	871,107.11
其中：医疗保险费	115,528.31	12,504,867.15	12,359,568.44	260,827.02
工伤保险费	34,539.72	2,407,128.91	2,339,828.74	101,839.89



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	375.10	699.20		1,074.30
补充医疗保险-保障型	19,056.70	1,246,580.50	1,252,311.16	13,326.04
补充医疗保险-基金型	336,370.78	239,114.79	81,445.71	494,039.86
住房公积金	151,689.72	14,372,249.65	13,850,651.75	673,287.62
工会经费和职工教育经费	17,370,458.74	7,109,526.68	6,110,263.48	18,369,721.94
合计	76,404,221.90	211,187,769.74	229,235,989.75	58,356,001.89

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	296,938.74	26,634,890.15	26,628,414.84	303,414.05
失业保险费	9,060.30	905,017.99	884,169.71	29,908.58
企业年金缴费	11,304,711.31	72,122.00	5,508,005.74	5,868,827.57
合计	11,610,710.35	27,612,030.14	33,020,590.29	6,202,150.20

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工社保缴费基数的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

27. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,957,367.79	21,976,413.32
企业所得税	15,382,508.47	3,057,913.07
资源税	4,154,378.54	3,637,571.33
城市建设维护费	299,606.74	315,748.38
教育费附加	192,713.11	1,624,118.35
房产税	169,662.55	169,662.55
印花税	166,656.73	272,326.15
地方教育费附加	128,717.79	255,893.21
个人所得税	116,521.76	1,726,860.89
其他	169,649.40	687,426.21
合计	36,737,782.88	33,723,933.46

28. 其他应付款



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	646,813,462.33	544,335,220.66
合计	646,813,462.33	544,335,220.66

28.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
四川路桥公司内部单位往来款	398,694,911.78	378,577,872.68
保证金	179,159,510.51	96,443,127.02
暂收款项	58,528,279.73	48,213,220.95
非合并范围关联方往来款	3,762,599.74	1,503,026.48
其他	6,668,160.57	19,597,973.53
合计	646,813,462.33	544,335,220.66

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
四川路桥公司	319,098,856.93	未到结算期
四川路桥盛通建筑工程有限公司	42,176,772.79	未到结算期
四川南江矿业集团有限公司	40,191,722.69	未到结算期
中国十九冶集团有限公司	21,582,153.27	未到结算期
四川绵竹市福海矿业有限责任公司	7,742,201.93	未到结算期
合计	430,791,707.61	

29. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	549,348,495.62	765,002,462.33
一年内到期的其他非流动负债	1,600,000.00	1,600,000.00
一年内到期的租赁应付款	6,206,207.33	2,438,175.41
合计	557,154,702.95	769,040,637.74

30. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
内部借款	835,326,511.11	1,307,000,000.00



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
非关联方非金融机构借款应计利息	173,050,000.00	
内部借款应计利息	34,736,487.49	33,818,437.49
未终止确认的商业承兑汇票	33,115,215.07	68,982,130.35
待转销、税金及附加	15,818,837.12	1,791,422.52
合同负债税金	10,326,856.71	10,712,644.29
合计	1,102,373,907.50	1,422,304,634.65

注：根据财政部财会[2016]22号《关于印发增值税会计处理规定的通知》等相关税收法规规定，增值税的纳税时点为：收讫营业收入款项或者取得索取营业收入款项凭据的当天；先开具发票的，为开具发票的当天；提供租赁服务采取预收款方式的，其纳税义务发生时间为收到预收款的当天。本集团将根据《企业会计准则》的有关规定确认的收入应承担的增值税及附加税与按税法规定的纳税义务时点计算的增值税及附加税的差异，计入其他流动负债。

31. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	4,561,749,999.24	3,134,858,923.41
抵押借款	150,000,000.00	225,000,000.00
信用借款		349,489,936.27
未到期应付利息	25,158,868.87	4,182,426.06
小计	4,736,908,868.11	3,713,531,285.74
减：1年内到期的长期借款	549,348,495.62	765,002,462.33
合计	4,187,560,372.49	2,948,528,823.41

注：（1）抵押借款的情况，参见附注六、57“所有权或使用权受限制的资产”。

（2）保证借款期末余额中由四川路桥公司提供担保。关联担保情况参见附注“九、（二）、3 关联担保”。

32. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	37,506,164.42	8,963,964.61
合计	37,506,164.42	8,963,964.61

32.1 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------





四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	53,993,615.41	12,065,627.71
减：未确认融资费用	10,281,243.66	663,487.69
减：一年内到期部分	6,206,207.33	2,438,175.41
合计	37,506,164.42	8,963,964.61

33. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	23,464,070.00	23,464,070.00
专项应付款		
合计	23,464,070.00	23,464,070.00

33.1 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	23,464,070.00	23,464,070.00
合计	23,464,070.00	23,464,070.00

34. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山环境恢复准备金	11,674,905.81	11,414,640.68	矿山环境恢复准备金
待执行的亏损合同	552,634.58		待执行的亏损合同
合计	12,227,540.39	11,414,640.68	—

35. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	117,469,230.77	12,000.00	2,816,373.41	114,664,857.36	
合计	117,469,230.77	12,000.00	2,816,373.41	114,664,857.36	



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
场地自治费补助	38,502,525.25		531,986.53	37,970,538.72	与资产相关
锂电池材料生产线建设资金补助	28,192,500.00		420,000.00	27,772,500.00	与资产相关
射洪经开区产业发展扶持资金(贷款贴息)	13,477,403.12		821,333.33	12,656,069.79	与资产相关
拆迁补偿款	10,851,958.08			10,851,958.08	与资产相关
城市建设配套费	5,707,157.52		137,108.89	5,570,048.63	与资产相关
欣诚公司一期产业补助支持资金	4,500,000.00		60,000.00	4,440,000.00	与资产相关
倒班楼保障性住房补助资金	4,283,400.00		96,800.00	4,186,600.00	与资产相关
南江县霞石新材料生产线建设项目	3,698,800.00			3,698,800.00	与资产相关
工业发展专项基金	3,355,624.97		229,444.44	3,126,180.53	与资产相关
坪河石墨采选及深加工项目	1,100,000.00			1,100,000.00	与资产相关
研发费用补助	1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
危机矿山接替资源找矿	781,111.11		177,777.78	603,333.33	与资产相关
地质环境综合治理工(2013)	582,563.42		173,333.33	409,230.09	与资产相关
地质灾害环境综合治理工程	605,583.33		132,589.11	472,994.22	与资产相关
产业技术研究与开发专项资金	300,000.00			300,000.00	与资产相关
科技支撑计划项目	300,000.00			300,000.00	与资产相关
细磷片一隐晶质混合型石墨选矿工艺	100,000.00			100,000.00	与资产相关
其他	106,603.97		20,000.00	86,603.97	与资产相关



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
技改扩能和环保治污技改项目	24,000.00		4,000.00	20,000.00	与资产相关
其他		12,000.00	12,000.00		与收益相关
总计	117,469,230.77	12,000.00	2,816,373.41	114,664,857.36	



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	6,800,000.00	36,800,000.00
股份范围内关联方借款应计利息	1,450,000.00	
合计	8,250,000.00	36,800,000.00

37. 实收资本

投资者名称	期末余额		期初余额	
	持股比例 (%)	出资金额	持股比例 (%)	出资金额
四川路桥公司	92.10	2,400,000,000.00	92.17	2,424,000,000.00
四川公路桥梁建设集团有限公司	7.90	206,000,000.00	7.83	206,000,000.00
合计	100.00	2,606,000,000.00	100.00	2,630,000,000.00

38. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	579,498,770.59			579,498,770.59
其他资本公积	5,870,443.23			5,870,443.23
合计	585,369,213.82			585,369,213.82

39. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-4,861,729.06	17,522,780.66	17,193,175.97	-4,532,124.37
维简费		8,602,255.96	8,602,255.96	
合计	-4,861,729.06	26,125,036.62	25,795,431.93	-4,532,124.37

40. 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	3,200,033.25			3,200,033.25
合计	3,200,033.25			3,200,033.25

41. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	-329,919,221.30	64,194,412.52
加：期初未分配利润调整数		-46,969.82
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		-46,969.82



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期	上期
本期期初余额	-329,919,221.30	64,147,442.70
加：本期归属于母公司股东的净利润	-219,703,994.20	-394,066,664.00
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
本期期末余额	-549,623,215.50	-329,919,221.30

42. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,771,273,385.40	1,549,774,912.26	1,724,759,388.37	1,725,038,044.49
其他业务	16,253,164.60	12,040,000.09	95,895,606.10	88,498,879.55
合计	1,787,526,550.00	1,561,814,912.35	1,820,654,994.47	1,813,536,924.04

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
矿产及新材料	1,708,128,596.38	1,485,666,801.70	1,719,607,772.76	1,716,254,945.35
贸易销售	32,278,193.39	31,404,174.01	110,638.06	
其他	30,866,595.63	32,703,936.55	5,040,977.55	8,783,099.14
合计	1,771,273,385.40	1,549,774,912.26	1,724,759,388.37	1,725,038,044.49

43. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	49,990,895.08	10,590,887.80
房产税	4,722,232.96	5,686,425.02
城市维护建设税	2,756,001.03	933,352.64
教育费附加	1,694,294.32	557,917.34
地方教育费附加	1,112,146.70	371,944.94
印花税	1,606,375.02	3,324,673.18
土地使用税	1,258,840.19	1,789,930.12
其他	350,924.83	357,199.77
合计	63,491,710.13	23,612,330.81



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

44. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,680,996.13	6,653,706.08
修理费及折旧费	3,149,997.55	530,352.14
业务招待费	458,207.38	377,950.13
广告费	381,276.54	116,609.12
差旅及车辆使用费	376,591.07	707,791.81
办公费	227,363.24	68,852.10
销售佣金	112,945.33	
其他	894,994.55	689,391.45
合计	15,282,371.79	9,144,652.83

45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	61,963,264.59	85,079,545.46
办公费	6,669,105.65	9,115,108.49
修理费及折旧费(耗材)	5,562,121.63	5,674,399.64
聘请中介机构费	3,665,573.47	14,352,890.90
无形资产、长期待摊费用摊销	3,462,908.79	3,896,249.81
差旅及车辆使用费	3,519,651.69	6,154,907.86
咨询费	2,081,907.92	2,300,359.85
业务招待费	2,023,154.44	2,382,209.34
广告宣传费	1,058,667.53	863,582.78
会议费	458,722.07	846,500.66
股权激励费用		2,892,859.26
其他	14,034,656.72	18,376,865.50
合计	104,499,734.50	151,935,479.55

46. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,630,780.31	20,333,077.67
物料消耗	21,266,521.76	25,539,654.75
折旧摊销费	3,914,448.25	5,565,220.99
咨询费	3,191,797.50	1,612,505.70



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
燃料动力费	590,108.77	699,192.14
试验检测费	13,094.44	374,938.02
劳务费		247,387.67
其他	66,602.24	158,319.93
合计	50,673,353.27	54,530,296.87

47. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	106,838,297.14	111,182,964.61
减：利息收入	4,774,224.73	11,384,024.32
银行手续费	533,218.51	223,862.08
担保费	1,048,389.60	
其他	2,973,764.39	3,547,755.50
合计	106,619,444.91	103,570,557.87

48. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
产业补助资金	25,710,700.00	4,579,050.00
外经贸发展专项资金	10,000,000.00	2,833,900.00
递延收益摊销	2,804,373.41	5,628,872.32
专项资金	1,135,700.00	465,000.00
稳岗补贴	340,150.94	406,686.10
其他零星补助	264,900.00	4,642,145.07
税收返还	178,000.00	
个税手续费返还	102,649.21	92,156.67
增值税抵扣优惠		1,684,067.13
合计	40,536,473.56	20,331,877.29

49. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益（对联营企业和合营企业的投资收益）	-27,499,161.81	-5,415,599.97
合计	-27,499,161.81	-5,415,599.97

50. 信用减值损失



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	364,745.20	2,516,870.54
应收账款坏账损失	-5,941,983.03	-3,757,170.08
其他应收款坏账损失	-2,122,242.63	-510,714.64
合计	-7,699,480.46	-1,751,014.18

51. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-64,035,646.73	-41,631,373.57
固定资产减值损失	-23,222,634.00	
在建工程减值损失	-33,520,294.35	
投资性房地产减值损失	-7,808,402.35	
无形资产减值损失		-103,553,141.69
商誉减值损失		-24,652,230.06
合计	-128,586,977.43	-169,836,745.32

52. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	185,780.32	-4,525,171.01	185,780.32
在建工程处置收益	9,412.75		9,412.75
其他	269,341.74		269,341.74
合计	464,534.81	-4,525,171.01	464,534.81

53. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入	467,026.91	156,104.00	467,026.91
非流动资产毁损报废利得	164,496.35		164,496.35
补偿款	10,412.68		10,412.68
应付款核销		680,074.52	
其他	3,239,751.49	1,816,563.79	3,239,751.49
合计	3,881,687.43	2,652,742.31	3,881,687.43

注：其他主要是清平磷矿公司本期对应交税费科目进行了清理，经过与税务局核对，公司不存在尚未支付的税款，故对这部分以前年度形成的应交税费债务进行了核销。





四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

54. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	901,504.29	1,781,035.13	901,504.29
赔偿支出	117,639.33	45,710.00	117,639.33
罚款支出	146,623.62	859,319.04	146,623.62
对外捐赠	90,000.00	30,000.00	90,000.00
其他	566,240.88	820,903.40	566,240.88
合计	1,822,008.12	3,536,967.57	1,822,008.12

55. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	21,706,410.44	9,416,043.21
递延所得税费用	-9,854,334.01	-45,317,507.91
合计	11,852,076.43	-35,901,464.70

56. 现金流量表项目

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	—	—
净利润	-247,431,985.40	-461,854,661.25
加：资产减值准备	128,586,977.43	169,836,745.32
信用减值损失	7,699,480.46	1,751,014.18
固定资产折旧、投资性房地产折旧	164,881,191.68	127,696,093.06
无形资产摊销	33,647,489.13	27,615,045.13
长期待摊费用摊销	6,882,151.84	7,258,773.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-464,534.81	4,525,171.01
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	737,007.94	1,781,035.13
财务费用（收益以“-”填列）	106,838,297.14	111,182,964.61
投资损失（收益以“-”填列）	27,499,161.81	5,415,599.97
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-84,429.34	-13,690,461.80
递延所得税负债的增加	-9,769,904.67	65,777,162.71
存货的减少（增加以“-”填列）	22,893,787.31	-12,400,103.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-92,962,893.65	-305,026,996.22



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-530,005,286.34	81,564,100.87
其他	329,604.69	-2,329,256.14
经营活动产生的现金流量净额	-380,723,884.78	-190,897,773.59
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	392,303,314.24	526,683,387.21
减:现金的期初余额	526,683,387.21	1,066,319,007.29
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	-134,380,072.97	-539,635,620.08

(3) 现金和现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
现金	392,303,314.24	526,683,387.21
其中:库存现金	430,281.12	353,949.00
可随时用于支付的银行存款	391,873,033.12	526,329,438.21
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	392,303,314.24	526,683,387.21
其中:使用受限制的现金和现金等价物		

57. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	24,903,812.84	承兑汇票保证金
其他货币资金	12,000,000.00	司法冻结
其他货币资金	7,084,777.01	复垦保证金
其他货币资金	2,647,701.03	存出投资款
其他货币资金	6,400.00	ETC冻结
投资性房地产	54,254,271.45	用于长期借款的抵押保证
固定资产	914,996,591.30	用于长期借款的抵押保证



## 四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末账面价值	受限原因
在建工程	1,592,479.65	用于长期借款的抵押保证
无形资产	29,533,964.79	用于长期借款的抵押保证
合计	1,047,019,998.07	—

### 七、合并范围的变化

#### 1. 非同一控制下企业合并

本期无变化。

#### 2. 同一控制下企业合并

本期无变化。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
三晟化工公司	浙江江山	浙江江山	化学试剂和助剂制造	60.00		同一控制下企业合并
蜀能矿产公司	四川乐山	四川乐山	有色金属矿采选	67.00		同一控制下企业合并
蜀矿环锂公司	四川遂宁	四川遂宁	技术推广和应用服务	100.00		同一控制下企业合并
新理想公司	四川遂宁	四川遂宁	锂电池材料研发、生产、销售	93.96		同一控制下企业合并
鑫展望公司	四川巴中	四川巴中	矿产材料及产品研发、生产、销售	65.00		同一控制下企业合并
金川磷化工公司	四川凉山州	四川凉山州	矿产采选	100		同一控制下企业合并
清平磷矿公司	四川德阳	四川德阳	非金属矿采选	85		非同一控制下企业合并
南江县磊鑫矿业有限公司	四川巴中	四川巴中	铁矿石选矿、销售		65.00	同一控制下企业合并
四川南江新兴矿业有限公司	四川巴中	四川巴中	霞石、钾长石、石墨矿、铁矿、石材		65.00	同一控制下企业合并



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				(%)		
				直接	间接	
四川领航石墨制品有限公司	四川巴中	四川巴中	石墨开采、加工、石墨制品制造、销		65.00	同一控制下企业合并
南江县五铜包铁矿有限责任公司	四川巴中	四川巴中	铁矿石开采、加工、销售		65.00	同一控制下企业合并
旺苍县宏达矿业有限公司	四川巴中	四川巴中	铁矿石开采、加工、销售		65.00	同一控制下企业合并
四川光雾山美兮酒店有限公司	四川巴中	四川巴中	酒店管理		65.00	同一控制下企业合并
南郑县宏竹矿业有限公司	陕西汉中	陕西汉中	铁矿石采选、销售		65.00	同一控制下企业合并
南江新南贸易有限公司	四川巴中	四川巴中	销售钢材、焦炭、矿石、金属、非金		65.00	同一控制下企业合并
南江县竹坝矿业有限公司	四川巴中	四川巴中	矿产资源开采		65.00	购买
南江县水马门矿业有限公司	四川巴中	四川巴中	开采、销售铁矿		65.00	购买

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
<b>联营企业</b>	—	
投资账面价值合计	1,621,798,193.84	1,390,179,840.45
下列各项按持股比例计算的合计数	—	
--净利润	-32,914,761.78	-5,415,599.97
--其他综合收益		
--综合收益总额	-32,914,761.78	-5,415,599.97

九、关联方及关联交易



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(一) 关联方关系

1. 母公司及控股股东

(1) 母公司及控股股东

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本集团的持股比例(%)	对本集团的表决权比例(%)
四川路桥公司	成都高新区高朋大道11号科技工业园F-59号楼817	公路桥梁建设	8,712,818,205.00	80.00	80.00

注: 本公司最终控制方为蜀道集团。

(4) 母公司的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
四川路桥公司	8,715,578,165.00				-2,759,960.00	-2,759,960.00	8,712,818,205.00

四川路桥建设集团股份有限公司(以下简称公司)于2023年12月28日召开第八届董事会第三十一次会议和第八届监事会第二十三次会议,审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票暨调整限制性股票回购数量及回购价格的议案》,同意公司回购15名原激励对象的已获授未解锁的限制性股票,共计37.716万股,2024年2月28日,公司收到了中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》,本次回购注销涉及的37.716万股尚未解锁的限制性股票已于2024年2月27日完成注销。注销完成后,本公司总股本由8,715,578,165股减至8,715,201,005股。

四川路桥建设集团股份有限公司(以下简称公司)于2024年4月22日召开第八届董事会第三十六次会议和第八届监事会第二十七次会议,审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票暨调整限制性股票回购数量及回购价格》的议案,同意公司回购18名原激励对象的已获授未解锁的限制性股票,共计238.28万股。2024年6月28日,公司收到了中登公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》,本次回购注销涉及的238.28万股的限制性股票已于2024年6月27日完成注销,注销完成后,本公司总股本由8,715,201,005股减至8,712,818,205股。

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
蜀道投资集团有限责任公司	最终控制方
四川路桥公司	母公司
四川公路桥梁建设集团有限公司	同一母公司



## 四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四川公路桥梁建设集团有限公司	同受母公司控制
四川路桥盛通建筑工程有限公司	同受母公司控制
四川川交路桥有限责任公司	同受母公司控制
四川路桥矿业投资开发有限公司	同受上级母公司控制
四川川桥工程试验检测有限责任公司	同受上级母公司控制
四川新永一集团有限公司	同受上级母公司控制
四川路桥中东贸易有限责任公司	同受上级母公司控制
四川鑫巴河电力开发有限公司	同受上级母公司控制
四川高路建筑工程有限公司	同受上级母公司控制
四川航焱建筑工程有限责任公司	同受上级母公司控制
四川路桥华东建设有限责任公司	同受上级母公司控制
四川金通工程试验检测有限公司	同受最终控制方控制
四川蜀道装备科技股份有限公司	同受最终控制方控制
四川云控交通科技有限责任公司	同受最终控制方控制
四川蜀道教育管理有限公司	同受最终控制方控制
四川智能交通系统管理有限责任公司	同受最终控制方控制
成都启新汽车服务有限责任公司	同受最终控制方控制
四川蜀道智联科技产业发展股份有限公司	同受最终控制方控制
四川蜀物广润物流有限公司	同受最终控制方控制
四川蜀交商贸有限公司	同受最终控制方控制
四川蜀兴智慧能源有限责任公司	同受最终控制方控制
四川蜀高创新实业有限公司	同受最终控制方控制
蜀道投资集团有限责任公司材料集采分公司	同受最终控制方控制
成都瑞华一九九商业管理有限公司	同受最终控制方控制
四川蜀道装备科技股份有限公司	同受最终控制方控制
四川智能交通系统管理有限责任公司	同受最终控制方控制
四川金通工程试验检测有限公司	同受最终控制方控制

### (二) 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四川蜀物广润物流有限公司	采购商品	40,989,121.99	
四川路桥盛通建筑工程有限公司	接受劳务	4,166,321.62	460,936,792.07
四川蜀道智联科技产业发展股份有限公司	采购商品	2,539,735.56	
四川蜀道装备科技股份有限公司	采购商品	2,398,309.35	
四川蜀兴智慧能源有限责任公司	采购商品	1,562,866.04	
四川金通工程试验检测有限公司	采购商品	607,346.12	
四川云控交通科技有限责任公司	采购商品	315,985.15	
四川蜀道教育管理有限公司	接受劳务	304,566.99	
四川蜀交商贸有限公司	采购商品	287,648.24	
成都启新汽车服务有限责任公司	采购商品	167,964.60	
四川智能交通系统管理有限责任公司	接受劳务	41,690.84	
四川公路桥梁建设集团有限公司	接受劳务	34,613.00	375,507.00
蜀道投资集团有限责任公司材料集采分公司	采购商品	8,000.00	
四川新永一集团有限公司	接受劳务		1,420,489.16
四川路桥公司	接受劳务		415,094.34
四川川交路桥有限责任公司	采购商品		1,930.00
合计		53,424,169.50	463,149,812.57

(2) 销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川蜀物广润物流有限公司	销售商品	21,165,512.18	
四川路桥公司	服务费	56,603.78	
合计		21,222,115.96	

2. 资金占用利息

本方法人单位	关联单位	内容	金额
本公司	四川路桥公司	利息支出	17,744,561.11
本公司	四川路桥矿业投资开发有限公司	利息收入	1,925,972.22
本公司	四川路桥公司	担保费	1,047,421.94

3. 关联担保

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-------	------	-------	-------	------------



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四川路桥公司	300,000,000.00	2020/7/15	2026/7/14	否
四川路桥公司	600,000,000.00	2022/8/22	2027/2/21	否
四川路桥公司	100,000,000.00	2022/7/26	2027/1/25	否
四川路桥公司	1,800,000,000.00	2022/10/14	2031/12/31	否
四川路桥公司	600,000,000.00	2022/8/22	2027/2/21	否
四川路桥公司	30,000,000.00	2024/11/24	2026/11/23	否
四川路桥公司	237,950,000.00	2030/12/27	2033/12/26	否
四川路桥公司	720,000,000.00	2023/3/29	2030/3/28	否
四川路桥公司	570,000,000.00	2023/6/21	2030/6/18	否
四川路桥公司	230,000,000.00	2022/4/20	2029/4/20	否
四川路桥公司	300,000,000.00	2024-6-18	2027-6-18	否
四川路桥公司	700,000,000.00	2024-1-3	2030-1-2	否
四川路桥公司	974,000,000.00	2024-7-5	2045-6-5	否
合计	7,161,950,000.00			

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项				
四川蜀道教育管理有限公司	84,483.00			
成都瑞华一九九商业管理有限公司	32,500.00			
四川公路桥梁建设集团有限公司	25,495.00		48,140.00	
四川智能交通系统管理有限责任公司	20,487.89			
蜀道投资集团有限责任公司	4,000.00			
蜀道投资集团有限责任公司材料集采分公司	2,000.00			
四川路桥盛通建筑工程有限公司			1,899,408.77	
合计	168,965.89		1,947,548.77	
其他应收款				
四川路桥公司	245,826,628.84		359,186,614.91	
合计	245,826,628.84		359,186,614.91	
债权投资				





四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川路桥矿业投资开发有限公司	72,136,944.44		70,000,000.00	
合计	72,136,944.44		70,000,000.00	
其他非流动资产				
四川路桥盛通建筑工程有限公司			47,576,000.00	47,576,000.00
合计			47,576,000.00	47,576,000.00

2. 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款		
四川路桥盛通建筑工程有限公司	29,953,027.84	93,608,875.64
四川路桥矿业投资开发有限公司	8,759,136.73	31,539,816.07
四川蜀物广润物流有限公司	6,397,750.17	
四川蜀道装备科技股份有限公司	5,747,370.00	2,274,761.45
四川蜀道智联科技产业发展股份有限公司	1,198,097.94	
四川金通工程试验检测有限公司	546,666.87	
四川新永一集团有限公司	261,642.12	1,271,733.63
四川川桥工程试验检测有限责任公司	237,064.00	1,637,064.00
四川蜀交商贸有限公司	61,951.62	
四川智能交通系统管理有限责任公司		4,164.95
合计	53,162,707.29	130,336,415.74
其他应付款:		
四川路桥公司	344,401,678.14	319,098,856.93
四川路桥盛通建筑工程有限公司	46,668,646.47	52,573,118.64
四川路桥矿业投资开发有限公司	5,938,078.79	5,938,078.79
德阳发展控股集团有限公司	2,079,409.37	
四川蜀物广润物流有限公司	1,000,000.00	
四川川交路桥有限责任公司	741,720.00	
四川路桥中东贸易有限责任公司	683,501.66	683,501.66
四川蜀道装备科技股份有限公司	501,254.00	505,060.00
四川金通工程试验检测有限公司	171,287.87	171,287.87
四川公路桥梁建设集团有限公司	61,286.72	61,286.72



## 四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	期末余额	期初余额
四川云控交通科技有限责任公司	10,648.50	
四川高路建筑工程有限公司	100,000.00	100,000.00
四川航焱建筑工程有限责任公司	100,000.00	100,000.00
四川新永一集团有限公司		21,320.14
四川路桥华东建设有限责任公司		1,709.80
合计	402,457,511.52	379,254,220.55
合同负债		
四川蜀物广润物流有限公司	2,082,971.24	
四川路桥矿业投资开发有限公司	163,393.36	144,595.89
合计	2,246,364.60	144,595.89
其他流动负债:		
四川路桥公司	870,062,998.60	1,340,818,437.49
四川路桥矿业投资开发有限公司		18,797.47
合计	870,062,998.60	1,340,837,234.96

### 十、或有事项

截至2024年8月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

### 十一、承诺事项

截至2024年8月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 十二、资产负债表日后事项

截至2024年11月14日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

截至2024年8月31日，本集团无需要披露的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	27,999,874.04	
其他应收款	250,501,265.51	224,757,175.87
合计	278,501,139.55	224,757,175.87



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	130,722,108.26	130,713,408.26
合并范围内关联方往来	120,932,428.34	94,272,644.98
应收资金集中管理款	1,101,261.00	
员工备用金	182,620.00	110,083.20
暂付款项		63,661.08
其他	89,927.92	104,292.80
合计	253,028,345.52	225,264,090.32

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	30,425,009.34	53,564,090.32
1至2年	50,903,336.18	171,700,000.00
2至3年	171,700,000.00	
合计	253,028,345.52	225,264,090.32

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	253,028,345.52	100.00	2,527,080.01	1.00	250,501,265.51
其中：账龄组合	50,694,656.18	20.04	2,527,080.01	4.98	48,167,576.17
在建项目保证金组合	80,300,000.00	31.74			80,300,000.00
股份内单位不计提坏账准备的组合	122,033,689.34	48.23		1.00	122,033,689.34
合计	253,028,345.52	100.00	2,527,080.01	1.00	250,501,265.51

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	225,264,090.32	100.00	506,914.45	0.23	224,757,175.87
其中：账龄组合	50,691,445.34	22.50	506,914.45	1.00	50,184,530.89
在建项目保证金组合	80,300,000.00	35.65			80,300,000.00
股份内单位不计提坏账准备的组合	94,272,644.98	41.85			94,272,644.98
合计	225,264,090.32	100.00	506,914.45	0.23	224,757,175.87

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	191,320.00	1,913.20	1.00
1至2年	50,503,336.18	2,525,166.81	5.00
合计	50,694,656.18	2,527,080.01	—

2) 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)	
2024年1月1日余额		506,914.45		506,914.45
2024年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--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		2,020,165.56		2,020,165.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2024年8月31日余额		2,527,080.01		2,527,080.01

(4) 其他应收款坏账准备情况



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	转销或核销	
预期信用损失	506,914.45	2,020,165.56			2,527,080.01
合计	506,914.45	2,020,165.56			2,527,080.01

(5) 本期实际核销的其他应收款

本公司本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都市武侯区人民政府	在建项目保证金	80,300,000.00	2-3年	31.74	
西南联合产权交易所有限责任公司	履约保证金	50,000,000.00	1-2年	19.76	2,500,000.00
四川路桥公司	往来款及内部归集户存款	29,023,785.00	1年以内	11.47	
深圳市中深创业孵化器服务有限公司成都分公司	履约保证金	413,408.26	1-2年	0.16	20,670.41
汪秋辰	备用金	70,000.00	1年以内	0.03	700.00
合计	—	159,807,193.26	—	63.16	2,521,370.41

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	4,095,454,677.83	307,943,675.08	3,787,511,002.75	3,885,454,677.83	88,759,737.37	3,796,694,940.46
对联营企业投资	1,621,798,193.84		1,621,798,193.84	1,390,179,840.45		1,390,179,840.45
合计	5,717,252,871.67	307,943,675.08	5,409,309,196.59	5,275,634,518.28	88,759,737.37	5,186,874,780.91

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
蜀矿环锂公司	118,256,656.62	30,000,000.00		148,256,656.62	50,776,833.35	50,776,833.35
蜀能矿产公司	666,290,166.97			666,290,166.97		
新理想公司	961,497,249.38	180,000,000.00		1,141,497,249.38	168,407,104.36	168,407,104.36



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
三晟化工公司	182,383,377.37			182,383,377.37		88,759,737.37
鑫展望公司	685,656,227.49			685,656,227.49		
金川磷化工公司	430,000,000.00			430,000,000.00		
清平磷矿公司	841,371,000.00			841,371,000.00		
合计	3,885,454,677.83	210,000,000.00		4,095,454,677.83	219,183,937.71	307,943,675.08

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	权益法下确认的投资损益	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
当升蜀道(攀枝花)新材料有限公司	198,683,120.03	257,986,280.00	-27,499,161.81	429,170,238.22		
ColluliMiningShareCompany	1,191,496,720.42	1,131,235.20		1,192,627,955.62		
合计	1,390,179,840.45	259,117,515.20	-27,499,161.81	1,621,798,193.84		

3. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,469,600.91	35,414,272.74	62,283,130.84	59,169,144.57
合计	40,469,600.91	35,414,272.74	62,283,130.84	59,169,144.57

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
矿产及新材料	40,469,600.91	35,414,272.74	62,283,130.84	59,169,144.57
合计	40,469,600.91	35,414,272.74	62,283,130.84	59,169,144.57

4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-27,499,161.81	-5,415,599.97
合计	-27,499,161.81	-5,415,599.97



四川蜀道矿业集团股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(本页无正文，为《四川蜀道矿业集团股份有限公司2024年1月1日至2024年8月31日财务报表附注》签字盖章页)





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91510100052546574C

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所  
 类型 特殊普通合伙企业分支机构  
 营业场所 成都市高新区交子大道88号2幢8层801号  
 负责人 宋朝学  
 成立日期 2012年9月14日  
 营业期限 2012年9月14日至永久  
 经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务(以上经营范围凭相关审批文件经营)。

登记机关

2016年04月07日







# 会计师事务所分所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所

负责人：宋朝学

经营场所：成都市高新区交子大道88号2幢8层801号

分所执业证编号：110101365101

批准执业文号：川财会〔2005〕48号

批准执业日期：2005年8月11日

仅限于出具报告使用  
他用无效

## 说明

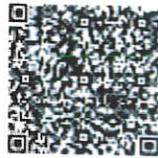
1. 《会计师事务所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执业业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：四川省财政厅

2022年5月10日

中华人民共和国财政部制



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

瑞华四川

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年4月7日



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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

2020年4月7日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年月日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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

年月日



姓名 王庆  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1969-04-03  
Date of birth  
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所  
Working unit  
身份证号码 510103196904032219  
Identity card No.



姓名:王庆

证书编号:510100022909

2020.4.25  
合格专用章  
(四川)

510100022909

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

四川省注册会计师协会

01 01

年 月 日



年度检验(登记)合格  
Annual Renewal/Registration  
合格专用章  
(四川)  
本证书经检验(年检)继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

2020.3.10  
合格专用章  
(四川)

2020年3月31日  
(四川)



年度检验登记  
Annual/Renewal Registration

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

年 /y  
月 /m  
日 /d



姓名 王宇飞  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1988-11-17  
Date of birth  
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所  
Working unit  
身份证号码 511525198811170436  
Identity card No.



王宇飞 11010361007

11010361007

证书编号:  
No. of Certificate

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

发证日期: 2022 年 04 月 19 日  
Date of Issuance

早新