

绵阳交通发展集团有限责任公司

2025 年度

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	13-89

审计报告

XYZH/2026CDAA1B0434

绵阳交通发展集团有限责任公司

绵阳交通发展集团有限责任公司:

一、 审计意见

我们审计了绵阳交通发展集团有限责任公司(以下简称“绵阳交发集团”)财务报表,包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表、2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,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,公允反映了绵阳交发集团2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

绵阳交发集团管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括绵阳交发集团2025年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。



四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估绵阳交发集团的持续经营能力，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绵阳交发集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绵阳交发集团的财务报告过程。

五、 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，就可能对绵阳交发集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致绵阳交发集团不能持续经营。

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

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



全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

蒋红



中国注册会计师：

张子飞



中国 北京

二〇二六年四月二十七日





合并资产负债表

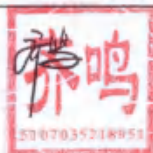
2025年12月31日

编制单位：绵阳交通发展集团有限责任公司

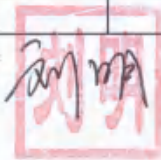
单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	1,308,821,844.20	1,206,624,064.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八（二）	1,250,972.02	2,000,000.00
应收账款	八（三）	413,818,768.35	331,769,476.08
应收款项融资		1,470,854.94	490,970.00
预付款项	八（四）	56,796,526.90	40,912,186.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八（五）	2,695,613,304.45	2,665,397,314.48
买入返售金融资产			
存货	八（六）	820,905,038.29	926,069,194.11
合同资产	八（七）	164,579,292.30	127,694,950.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（八）	106,064,610.17	61,222,646.70
流动资产合计		5,569,321,211.62	5,362,180,801.77
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八（九）	1,441,242,507.40	1,597,795,170.93
长期股权投资	八（十）	3,772,632,632.94	2,717,282,210.54
其他权益工具投资	八（十一）	230,672,815.27	79,322,574.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八（十二）	215,212,239.12	223,545,684.65
固定资产	八（十三）	5,713,748,580.79	5,433,014,714.50
在建工程	八（十四）	2,177,914,529.65	1,723,248,250.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八（十五）	15,244,325.52	30,463,453.45
无形资产	八（十六）	437,780,892.31	449,465,875.67
开发支出			
商誉	八（十七）	235,960.49	235,960.49
长期待摊费用	八（十八）	22,193,735.46	51,319,376.70
递延所得税资产	八（十九）	19,191,385.02	22,060,989.39
其他非流动资产	八（二十）	4,508,115,280.44	4,487,727,386.67
非流动资产合计		18,554,184,884.41	16,815,481,647.08
资产总计		24,123,506,096.03	22,177,662,448.85

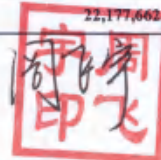
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表(续)
2025年12月31日

编制单位: 绵阳交通发展集团有限责任公司

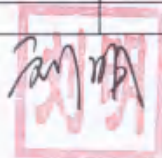
单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	八(二十一)	604,453,693.35	792,957,775.01
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八(二十二)	66,839,988.67	
应付账款	八(二十三)	1,249,834,674.78	1,337,168,660.13
预收款项	八(二十四)	50,921,425.74	53,497,902.33
合同负债	八(二十五)	264,360,732.91	169,737,957.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	八(二十六)	51,512,763.73	45,118,789.81
应交税费	八(二十七)	14,997,532.02	16,680,792.89
其他应付款	八(二十八)	444,950,015.47	441,387,649.25
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(二十九)	2,563,483,660.09	1,396,356,146.27
其他流动负债	八(三十)	84,162,390.46	82,080,694.27
流动负债合计		5,395,516,877.22	4,334,986,367.03
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	八(三十一)	3,844,199,336.05	2,869,198,438.79
应付债券	八(三十二)	326,575,342.47	2,388,225,753.43
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	八(三十三)	4,143,700.10	15,704,513.07
长期应付款	八(三十四)	5,884,280,023.33	3,916,043,584.29
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八(三十五)	92,229,387.27	51,459,172.53
递延所得税负债	八(十九)	6,410,866.88	8,599,247.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,157,838,656.10	9,249,230,709.38
负债合计		15,553,355,533.32	13,584,217,076.41
所有者权益:			
实收资本	八(三十六)	760,000,000.00	760,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八(三十七)	6,648,360,789.12	6,555,918,270.78
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	八(三十八)	9,073,516.90	8,591,592.19
盈余公积	八(三十九)	5,537,031.96	262,268.22
一般风险准备			
未分配利润	八(四十)	1,042,132,177.06	1,158,451,796.92
归属于母公司所有者权益合计		8,465,103,515.04	8,483,223,928.11
少数股东权益		105,047,047.67	110,221,444.33
所有者权益合计		8,570,150,562.71	8,593,445,372.44
负债和所有者权益总计		24,123,506,096.03	22,177,662,448.85

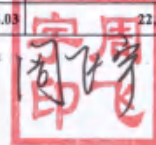
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：绵阳交通发展集团有限责任公司

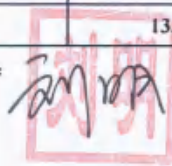
单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		405,160,367.47	371,805,889.97
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		49,601.97	2,766,771.51
其他应收款	十二（一）	2,534,679,080.99	2,431,548,138.74
存货			
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		6,631,646.55	40,447.53
流动资产合计		2,946,520,696.98	2,806,161,247.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（二）	6,839,884,277.14	5,770,850,604.69
其他权益工具投资		151,350,241.27	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		46,535,649.21	47,639,949.63
固定资产		1,926,077,287.07	1,926,586,973.62
在建工程		1,367,320,037.08	933,199,206.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		779,339.44	806,167.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		97,838,335.64	51,903,377.61
非流动资产合计		10,429,785,166.85	8,730,986,279.28
资产总计		13,376,305,863.83	11,537,147,527.03

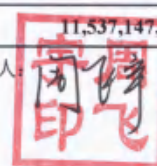
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表(续)

2025年12月31日

编制单位: 绵阳交通发展集团有限责任公司

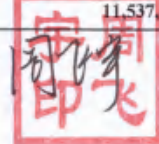
单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		200,262,777.78	200,262,777.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		206,930,015.07	160,726,421.76
预收款项			
合同负债		238,532,110.09	82,568,807.34
应付职工薪酬		12,257,133.07	10,607,444.42
应交税费			1,791,571.66
其他应付款		29,147,271.33	46,722,956.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,214,851,871.86	1,164,995,213.46
其他流动负债		13,676,057.96	10,890,088.37
流动负债合计		2,915,657,237.16	1,678,565,280.84
非流动负债:			
长期借款		2,460,502,301.07	1,309,500,983.21
应付债券		326,575,342.47	2,388,225,753.43
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,716,302,833.19	2,233,834,997.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,503,380,476.73	5,931,561,733.68
负债合计		9,419,037,713.89	7,610,127,014.52
所有者权益			
实收资本		760,000,000.00	760,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,187,411,169.64	3,169,911,169.64
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,537,031.96	262,268.22
未分配利润		4,319,948.34	-3,152,925.35
所有者权益合计		3,957,268,149.94	3,927,020,512.51
负债和所有者权益总计		13,376,305,863.83	11,537,147,527.03

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并利润表
2025年度

编制单位：南通发展集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		1,756,425,122.23	1,673,353,431.08
其中：营业收入	八（四十一）	1,756,425,122.23	1,673,353,431.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,387,700,056.43	2,283,397,286.22
其中：营业成本	八（四十一）	1,620,112,606.04	1,577,397,312.26
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	八（四十二）	18,041,164.65	21,797,238.25
销售费用	八（四十三）	108,704,998.53	82,646,009.76
管理费用	八（四十四）	275,458,678.83	292,347,491.73
研发费用			
财务费用	八（四十五）	365,382,608.38	309,209,234.22
加：其他收益	八（四十六）	611,917,830.44	677,081,913.02
投资收益（损失以“-”号填列）	八（四十七）	-22,070,446.62	-22,271,477.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-22,753,423.22	-22,650,768.55
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）	八（四十八）	-6,907,969.33	-2,360,738.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（四十九）	-4,991,459.16	-2,959,113.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（五十）	795,932.54	348,447.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-52,531,046.33	39,795,174.66
加：营业外收入	八（五十一）	6,324,854.40	8,120,660.04
减：营业外支出	八（五十二）	12,013,618.43	21,042,957.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-58,219,810.36	26,872,877.28
减：所得税费用	八（五十三）	7,673,363.96	12,883,093.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-65,893,174.32	13,989,784.17
（一）按经营持续性分类		-65,893,174.32	13,989,784.17
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-65,893,174.32	13,989,784.17
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-65,893,174.32	13,989,784.17
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-71,044,856.12	8,669,465.99
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,151,681.80	5,320,318.18
六、其他综合收益的税后净额			-103,088,198.44
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-103,088,198.44
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-103,088,198.44
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			-103,088,198.44
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		-65,893,174.32	-89,098,414.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		-71,044,856.12	-94,418,732.45
归属于少数股东的综合收益总额		5,151,681.80	5,320,318.18

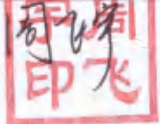
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表
2025年度

编制单位：绵阳交通发展集团有限责任公司

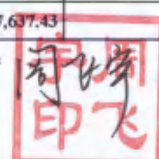
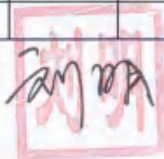
单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十二（三）	115,987,451.69	218,108,541.54
减：营业成本	十二（三）	51,146,985.61	53,805,825.25
税金及附加		2,488,834.70	998,534.50
销售费用			
管理费用		26,220,524.24	53,879,974.10
研发费用			
财务费用		233,605,980.85	239,491,899.02
加：其他收益		285,300,498.69	363,580,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（四）	-26,816,086.28	-9,644,549.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-26,816,086.28	-25,930,057.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-132,381.60	-98,234.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,877,157.10	223,769,525.33
加：营业外收入		134,072.82	26,835.22
减：营业外支出		8,263,592.49	12,952,809.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,747,637.43	210,843,550.73
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,747,637.43	210,843,550.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,747,637.43	210,843,550.73
（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			-103,088,198.44
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-103,088,198.44
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			-103,088,198.44
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		52,747,637.43	107,755,352.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2025年度

编制单位：邵阳交通发展集团有限公司

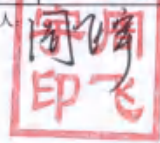
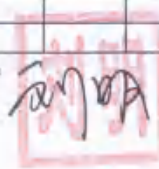
单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		2,101,296,621.89	1,848,763,411.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		577,523.56	3,237,260.55
收到其他与经营活动有关的现金		1,869,048,651.36	2,331,624,254.24
经营活动现金流入小计		3,970,922,796.81	4,183,624,926.78
购买商品、接受劳务支付的现金		1,201,563,275.79	1,183,360,435.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		491,661,302.26	535,123,092.67
支付的各项税费		89,071,472.88	108,288,513.28
支付其他与经营活动有关的现金		1,271,314,082.27	1,793,805,185.29
经营活动现金流出小计		3,053,610,133.20	3,620,577,227.22
经营活动产生的现金流量净额		917,312,663.61	563,047,699.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,625,158.68	3,683,004.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,435,668.79	6,425,154.77
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		159,908,461.41	120,036,265.97
投资活动现金流入小计		175,969,288.88	130,144,424.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		822,372,655.15	421,048,979.75
投资支付的现金		1,267,709,200.00	2,058,534,342.00
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		61,791,708.61	
投资活动现金流出小计		2,151,873,563.76	2,479,583,321.75
投资活动产生的现金流量净额		-1,975,904,274.88	-2,349,438,896.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		3,710,450,826.62	2,115,027,849.72
收到其他与筹资活动有关的现金		437,516,067.95	2,132,782,124.17
筹资活动现金流入小计		4,147,966,894.57	4,247,809,973.89
偿还债务支付的现金		2,565,559,316.09	2,415,272,210.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		500,511,479.70	473,229,464.82
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		21,516,103.24	128,430,333.36
筹资活动现金流出小计		3,087,586,899.03	3,016,932,009.02
筹资活动产生的现金流量净额		1,060,379,995.54	1,230,877,964.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			136.44
五、现金及现金等价物净增加额		1,788,384.27	-555,513,096.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,149,504,105.03	1,705,017,201.08
六、期末现金及现金等价物余额		1,151,292,489.30	1,149,504,105.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

2025年度

编制单位：绵阳交通发展集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		221,210,000.00	134,530,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,342,221,670.36	1,751,825,364.35
经营活动现金流入小计		1,563,431,670.36	1,886,355,364.35
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		16,068,792.36	17,541,197.78
支付的各项税费		17,065,406.98	3,235,175.26
支付其他与经营活动有关的现金		849,455,432.26	1,479,467,005.42
经营活动现金流出小计		882,589,631.60	1,500,243,378.46
经营活动产生的现金流量净额		680,842,038.76	386,111,985.89
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
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		861,388,129.13	675,042,084.19
投资活动现金流入小计		861,388,129.13	675,042,084.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		455,429,684.17	219,724,638.99
投资支付的现金		1,242,200,000.00	2,041,000,000.00
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		830,851,000.40	354,693,762.02
投资活动现金流出小计		2,528,480,684.57	2,615,418,401.01
投资活动产生的现金流量净额		-1,667,092,555.44	-1,940,376,316.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,800,000,000.00	1,145,580,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		17,000,000.00	2,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,817,000,000.00	3,145,580,000.00
偿还债务支付的现金		1,418,997,889.58	1,695,277,791.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		341,913,013.00	346,509,230.80
支付其他与筹资活动有关的现金		36,484,103.24	8,468,000.00
筹资活动现金流出小计		1,797,395,005.82	2,050,255,022.13
筹资活动产生的现金流量净额		1,019,604,994.18	1,095,324,977.87
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			
		33,354,477.50	-458,939,353.06
加：期初现金及现金等价物余额		371,805,889.97	830,745,243.03
六、期末现金及现金等价物余额		405,160,367.47	371,805,889.97

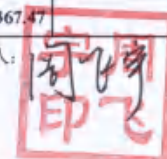
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘明



合并所有者权益变动表
2023年度

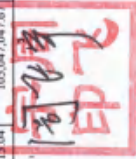
单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计			
	1	2	3	4									5		
一、上年年末余额	760,000,000.00				6,555,918,270.78			8,591,592.19	262,268.22		1,158,451,796.92	8,483,223,928.11	110,221,444.33	8,593,445,372.44	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年末余额	760,000,000.00				6,555,918,270.78			8,591,592.19	262,268.22		1,158,451,796.92	8,483,223,928.11	110,221,444.33	8,593,445,372.44	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					92,442,518.34			481,924.71	5,274,763.74		-116,319,619.86	-18,120,413.07	-5,174,396.66	-22,294,809.73	
（一）综合收益总额											-71,044,856.12	-71,044,856.12	5,151,681.80	-65,893,174.32	
（二）所有者投入和减少资本					92,442,518.34							92,442,518.34	-7,640,218.33	84,802,300.01	
1.所有者投入的普通股															
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					92,442,518.34							92,442,518.34	-7,640,218.33	84,802,300.01	
（三）专项储备提取和使用								481,924.71				481,924.71		481,924.71	
1.提取专项储备								4,908,154.91				4,908,154.91		4,908,154.91	
2.使用专项储备								4,426,230.20				4,426,230.20		4,426,230.20	
（四）利润分配															
1.提取盈余公积															
其中：法定公积金															
任意公积金															
2.盈余公积															
3.企业年金															
4.其他															
（五）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本															
2.盈余公积转增资本															
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															
四、本年年末余额	760,000,000.00				6,648,360,789.12			9,073,516.90	5,317,031.96		1,042,132,177.06	8,465,103,513.04	105,047,047.67	8,570,150,560.71	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表(续)
2025年度

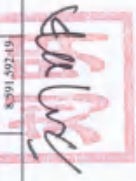
单位:人民币元

	上年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益		
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
一、上年年末余额	760,000,000.00				6,544,991,057.98			9,800,154.47	262,268.22		1,292,870,529.37	8,607,924,010.04	107,546,062.75	8,715,470,072.79
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	760,000,000.00				6,544,991,057.98			9,800,154.47	262,268.22		1,292,870,529.37	8,607,924,010.04	107,546,062.75	8,715,470,072.79
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)					10,927,212.80			-1,208,562.28			-134,418,732.45	-134,700,081.93	2,675,381.58	-122,024,700.15
(一)综合收益总额					10,927,212.80						8,669,465.99	-94,418,732.45	5,320,318.18	-89,098,414.27
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
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)专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(四)利润分配														
1.提取盈余公积														
其中:法定公积金														
任意公积金														
企业奖励基金														
转回权益工具投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者权益的分配														
4.其他														
(五)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	760,000,000.00				6,555,918,270.78			8,591,592.19	262,268.22		1,158,451,796.92	8,483,223,928.11	107,546,062.75	8,590,770,000.86

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表
2025年度

单位：人民币元

项目	本年金额										
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	1	2	3	4							
一、上年年末余额	760,000,000.00				3,169,911,169.64				262,268.22	-3,152,925.35	3,927,020,512.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	760,000,000.00				3,169,911,169.64				262,268.22	-3,152,925.35	3,927,020,512.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					17,500,000.00				5,274,763.74	7,472,873.69	30,247,637.43
（一）综合收益总额					17,500,000.00					52,747,637.43	52,747,637.43
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备					17,500,000.00						17,500,000.00
2.使用专项储备											
（四）利润分配									5,274,763.74	-45,274,763.74	-40,000,000.00
1.提取盈余公积									5,274,763.74	-5,274,763.74	
其中：法定公积金									5,274,763.74	-5,274,763.74	
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2.对所有者的分配										-4,000,000.00	-4,000,000.00
3.其他										-36,000,000.00	-36,000,000.00
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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											
四、本年年末余额	760,000,000.00				3,187,411,169.64				5,537,031.96	-4,319,948.34	3,957,268,149.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）
2025年度

单位：人民币元

项目	上年金额						所有者权益合计				
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	12	13	14	15							
一、上年年末余额	760,000,000.00				3,169,911,169.64				262,268.22	21	3,859,265,160.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	760,000,000.00				3,169,911,169.64				262,268.22		3,859,265,160.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
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											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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											
四、本年年末余额	760,000,000.00				3,169,911,169.64				262,268.22	-103,088,198.44	3,927,020,512.51

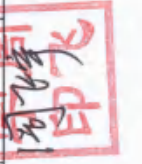
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3,152,929.39

3,927,020,512.51



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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

绵阳交通发展集团有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”,包含子公司时统称“本集团”)原名绵阳交通建设有限责任公司,成立于2009年12月29日,系经《绵阳市人民政府关于同意成立绵阳市交通建设有限责任公司的批复》(绵府函[2009]124号)批准、由绵阳市交通局出资人民币2亿元设立的国有独资有限责任公司。本公司设立时的出资经四川永衡会计师事务所有限责任公司审验,并于2009年12月25日出具了川永验字[2009]第46号验资报告。

2012年6月8日,根据股东决议并修改公司章程,绵阳市交通运输局(原绵阳市交通局)对本公司增资人民币5.6亿元,增资后本公司注册资本增至人民币7.6亿元。本次增资经四川永衡会计师事务所有限责任公司审验,并于2012年7月10日出具了川永验字[2012]第11号验资报告。

2013年8月19日,根据《绵阳市人民政府关于组建绵阳交通发展有限责任公司的通知》(绵府发〔2013〕20号),本公司更名为绵阳交通发展集团有限责任公司,本公司出资人由绵阳市交通运输局变更为绵阳市国有资产监督管理委员会。

2019年10月,根据中共绵阳市委办公室、绵阳市人民政府办公室下发的《关于优化重组国有资产推进市属国有企业改革发展的通知》(绵委办[2019]138号),将本公司100%的股权整合到绵阳市投资控股(集团)有限公司(以下简称“绵投集团”),绵投集团成为本公司的唯一股东。

本公司的统一社会信用代码为915107006991676556,法定代表人为齐鸣,注册地址为绵阳市临园路西段29号。本公司的经营范围:对公路交通工程项目的投资、经营(国家限制和禁止的除外),绿化工程服务,国内广告设计、制作、发布,沥青、日用百货销售。(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)

本集团主要从事交通基础设施投资建设、交通运输、建筑施工、房地产开发、商品销售等业务。

一、 财务报表的编制基础

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“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

二、 遵循企业会计准则的声明

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



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

(二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。本集团对会计要素进行计量时一般采用历史成本,当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时,可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

(四) 企业合并

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。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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;与其相关的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外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益,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损益。



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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,如果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投资损益。

(六) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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系指持有期限不超过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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

(九) 金融资产和金融负债

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。



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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。

本集团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。

(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



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(3) 预期信用损失

1) 适用范围

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:①债权投资;②租赁应收款;③合同资产;④应收账款;⑤财务担保合同等。

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

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。

本集团对于下列各项目,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:①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备;②租赁应收款。

除上述项目外,对其他项目,本集团按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

著增加。

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的,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,对其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。①债权投资,信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。②租赁应收款项,信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中,用于确定预期信用损失的现金流量,与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,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) 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



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

用第三层次输入值。

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。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

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。

(十) 应收款项坏账准备

对于不含重大融资成分的应收款项(包括合同资产),本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备;对于包含重大融资成分的应收款项(包括合同资产)



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

和租赁应收款,本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

其他应收款,本集团依据信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:(1)信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;(2)信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团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损失准备;(3)购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团除了单项评估信用风险的应收款项外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合,在分组的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收款项账龄与固定准备率对照表如下表,以此为基础计算预期信用损失。

确定组合的依据

集团内部单位往来款	纳入绵投集团合并报表范围的子(分)公司间的往来款项
账龄组合	以账龄为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

集团内部单位往来款	预期信用损失率为0
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

(1) 账龄组合采用账龄分析法计提应收款项坏账准备的计提比例如下:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	1.00	1.00
1-2年(含2年)	5.00	5.00
2-3年(含3年)	10.00	10.00
3-4年(含4年)	20.00	20.00
4-5年(含5年)	30.00	30.00
5年以上	50.00	50.00

(十一) 存货

本集团存货主要包括开发成本、开发产品、库存商品、原材料、低值易耗品等。

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,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

开发产品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值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;用于生产而持有的存货,其可变现净值按所生产的产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。

(十二) 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的投资、对联营/合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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,冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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,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采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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如果是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,该股权原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,计入留存收益;如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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,原权益法核算的相关其他综合收益应当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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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工具确认和计量准则的有关规定核算,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处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

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,改按金融工具确认和计量准则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



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-40	3.00-5.00	2.38-9.70
土地使用权	20-40		2.50-5.00

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时,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,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,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,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计入当期损益。

资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

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。

固定资产包括收费还贷公路、房屋及建筑物、机器设备、运输设备、管网资产、电子设备、办公设备及其他,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和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



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

直接归属于该资产的其他支出;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;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;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

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,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30-50	3.00-5.00	1.90-3.23
2	机器设备	2-20	3.00-5.00	4.75-48.50
3	运输设备	6-8	3.00-5.00	11.88-16.17
4	电子设备	2-5	0-5.00	19.00-50.00
5	办公设备及其他	2-5	0-5.00	19.00-50.00
6	收费还贷公路	详见注1		

注1:本公司及子公司绵阳市高等级公路开发有限责任公司、绵阳市绵江公路建设工程有限公司根据绵阳市财政局《关于绵阳市高等级公路开发有限责任公司固定资产折旧政策的批复》(绵财建(2010)206号),对其持有的收费还贷公路资产不计提折旧。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时,按照该项固定资产的账面价值,以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

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。

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

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。本集团至少于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,如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十五) 在建工程



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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。

(十六) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,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。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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加权平均利率,确定资本化金额。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指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、投资性房地产和存货等资产。

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。

(十七) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,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;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。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,满足以下条件之一的,按公允价值确认为无形资产:1. 源于合同性权利或其他法定权利;2. 能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、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。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十八) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用,主要包括房屋装饰装修费用、房屋大修改造费用等,该等费用在受益期内平均摊销。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。

(十九) 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(二十) 职工薪酬



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团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，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团建立企业年金，企业年金资金由本集团和个人共同缴纳。公司缴纳部分按工资总额的一定比例提取，从本集团的成本费用中列支，个人缴纳部分由本集团在职工工资中代扣代缴。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利，是指本集团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



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(二十二) 收入

本集团的收入类型主要包括：商品销售收入、工程施工收入、交通运输收入等。

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



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

本集团在合同中的履约义务满足下列条件之一时,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。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等。

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。本集团已收或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。

(二十三) 合同成本

i. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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。



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(二十四) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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,或对期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。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

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



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。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,计入营业外收支。

(二十五) 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和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(二十六) 租赁

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。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。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,并分别对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。

1. 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。

使用权资产按照成本进行初始计量,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(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及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。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则,租赁资产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。



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租赁负债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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。

本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团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：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁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；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团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。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，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。

本集团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。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本集团采用直线法(或其他系统合理的方法)，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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、 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) 会计估计变更及影响

无。

(三) 重要前期差错更正及影响

无。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(征收率)
增值税	一般纳税人(一般计税方式): 应税销售额扣减进项税额后的增值额; 一般纳税人(简易征收方式)以及小规模纳税人: 应税销售额	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

(二) 税收优惠及批文

本集团享受的主要税收优惠政策的主要情况如下:

1. 根据财政部、税务总局、国家发展改革委延续西部大开发企业所得税政策公告(财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号),自2022年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税,本集团内涉及的主要单位为绵阳机场(集团)有限公司。

2. 根据国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(税务总局公告2021年第8号)“一、关于小型微利企业所得税减半政策有关事项:(一)对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。.....”;以及财政部税务总局《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。.....”。



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 根据财政部、国家税务总局《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》(财税(2011)137号),对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。根据财政部、国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》(财税[2012]75号),对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。本集团内涉及的主要单位为绵阳市高水农副产品批发有限公司。

4. 根据《财政部税务总局关于继续实施农产品批发市场和农贸市场房产税、城镇土地使用税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第50号)“对农产品批发市场、农贸市场(包括自有和承租,下同)专门用于经营农产品的房产、土地,暂免征收房产税和城镇土地使用税。对同时经营其他产品的农产品批发市场和农贸市场使用的房产、土地,按其他产品与农产品交易场地面积的比例确定征免房产税和城镇土地使用税。农产品批发市场和农贸市场,是指经办理经营主体登记,供买卖双方进行农产品及其初加工品现货批发或零售交易的场所。农产品包括粮油、肉禽蛋、蔬菜、干鲜果品、水产品、调味品、棉麻、活畜、可食用的林产品以及由省、自治区、直辖市财税部门确定的其他可食用的农产品。本公告执行至2027年12月31日”。本集团内涉及的主要单位为绵阳市高水农副产品批发有限公司。

5. 根据《关于继续实施对城市公交站场、道路客运站场、城市轨道交通系统减免城镇土地使用税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第52号)“对城市公交站场、道路客运站场、城市轨道交通系统运营用地,免征城镇土地使用税。本公告执行至2027年12月31日”。本集团内涉及的主要单位为绵阳市公共交通集团有限责任公司。



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	出资比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万 元)	取得方 式
1	绵阳交发实业有限责任公司	二级	1	四川绵阳	四川绵阳	商务服务业	5,000.00	100.00	100.00	13,109.45	1
2	绵阳交发顺达出租汽车有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	服务	1,000.00	100.00	100.00	1,005.31	1
3	绵阳大道国际物流有限公司	二级	1	四川绵阳	绵阳平武	旅游	2,720.00	100.00	100.00	2,720.00	1
4	绵阳机场(集团)有限公司	二级	1	四川绵阳	四川绵阳	交通运输	5,000.00	100.00	100.00	59,201.22	4
5	绵阳机场传媒有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	广告	50.00	100.00	100.00	50.00	4
6	绵阳南郊机场航空客货运输有限责任公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	服务	300.00	100.00	100.00	600.00	4
7	四川绵阳机场国际旅行社有限责任公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	服务	100.00	100.00	100.00	80.00	4
8	绵阳空港出租车有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	服务	400.00	100.00	100.00	400.00	4
9	绵阳机场蓝天环保科技有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	服务	50.00	100.00	100.00	30.00	4
10	绵阳市高等级公路开发有限责任公司	二级	1	四川绵阳	四川绵阳	基础设施投资	65,000.00	100.00	100.00	178,545.37	4
11	绵阳市事兴汽车综合性检测有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	服务	500.00	100.00	100.00	500.00	4
12	绵阳运业集团有限责任公司	二级	1	四川绵阳	四川绵阳	交通运输	5,000.00	100.00	100.00	6,870.99	4
13	绵阳市拓宇运业有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	交通运输	750.00	66.67	66.67	500.00	4
14	绵阳市龙宇出租汽车有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	服务	850.00	100.00	100.00	850.00	4
15	绵阳市千佛运业有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	服务	2,000.00	85.00	85.00	1,700.00	4
16	绵阳市交发运业有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	交通运输	600.00	100.00	100.00	735.00	4
17	绵阳路桥建设集团有限责任公司	二级	1	四川绵阳	四川绵阳	基础设施	10,000.00	100.00	100.00	14,208.68	4
18	绵阳路通源建设有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	土木工程建筑	9,820.77	95.00	95.00	9,198.85	1
19	绵阳交发生态园林绿化有限责任公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	园林绿化	200.00	100.00	100.00	200.00	4



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	出资比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万 元)	取得方 式
20	绵阳交发恒通建设工程有限责任公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	工程施工	10,000.00	100.00	100.00	10,500.00	1
21	绵阳交发建设工程项目管理有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	工程监理	1,000.00	100.00	100.00	352.58	4
22	绵阳市高水农副产品批发有限公司	二级	1	四川绵阳	四川绵阳	商业	2,409.61	76.07	76.07	4,460.83	4
23	绵阳市公共交通集团有限责任公司	二级	1	四川绵阳	四川绵阳	交通运输	13,655.84	100.00	100.00	34,487.87	4
24	绵阳耀鸿交通职业培训有限责任公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	交通运输	1,380.00	100.00	100.00	1,380.00	4
25	绵阳市公共交通鑫运实业有限责任公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	房地产	800.00	100.00	100.00	800.00	4
26	绵阳空港巴士有限责任公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	交通运输	400.00	100.00	100.00	400.00	4
27	绵阳市公交远航汽车服务有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	交通运输	500.00	100.00	100.00	500.00	4
28	绵阳市锦州通科技有限责任公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	商务服务业	3,000.00	50.00	50.00	1,500.00	4
29	绵阳川渝巴士石化有限责任公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	零售业	660.00	51.00	51.00	336.60	1
30	绵阳交发港航开发有限责任公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	批发业	38.37	100.00	100.00	1,238.71	4
31	四川交力特新能源有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	应用服务业	1,500.00	45.00	100.00	650.98	3
32	绵阳西科印务有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	新闻和出版业	200.00	51.00	51.00	154.56	3
33	绵阳跃尚物业管理有限责任公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	服务业	380.00	100.00	100.00	380.00	1
34	绵阳市裕农新城商业运营管理有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	商业	100.00	81.32	81.32	100.00	1
35	四川大道致远供应链管理有限责任公司	二级	1	四川绵阳	四川绵阳	商业	2,900.00	100.00	100.00	2,900.00	1
36	绵阳交发大道新材料科技有限责任公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	商业	2,320.00	100.00	100.00	2,320.00	1
37	绵阳公交鸿运驾培技术服务有限公司	四级	1	四川绵阳	四川绵阳	服务	100.00	100.00	100.00	118.02	1
38	绵阳交发商业运营管理有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	商业	300.00	100.00	300.00	300.00	1

注: 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。

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 无偿划转; 5 其他。



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 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

无此类情形。

(三) 本年合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的主体：无。
2. 本年不再纳入合并范围的重要主体：无。



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2025年1月1日,“年末”系指2025年12月31日,“本年”系指2025年1月1日至12月31日,“上年”系指2024年1月1日至12月31日,除另有注明外,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金		6,617.64
银行存款	1,246,644,394.83	1,198,352,710.87
其他货币资金	62,177,449.37	8,264,735.58
合计	1,308,821,844.20	1,206,624,064.09
其中:存放在境外的款项总额		

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
法院冻结资金	74,486,879.16	29,057,609.82
保函保证金等	81,377,192.29	18,593,613.91
其他原因受限	1,665,283.45	9,468,735.33
合计	157,529,354.90	57,119,959.06

(二) 应收票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	690,972.02	
商业承兑汇票	560,000.00	2,000,000.00
合计	1,250,972.02	2,000,000.00

(三) 应收账款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
单项计提坏账准备的应收账款	164,117,080.73	37.90	5,808,986.58	3.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	268,854,407.56	62.10	13,343,733.36	4.96
合计	432,971,488.29	100.00	19,152,719.94	—



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
单项计提坏账准备的应收账款	154,395,630.41	44.85	2,489,736.62	1.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	189,875,944.02	55.15	10,012,361.73	5.27
合计	344,271,574.43	100.00	12,502,098.35	—

1. 年末单项计提坏账准备的应收账款

债权人名称	债务人名称	年末账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提说明
绵阳路通源建设有限公司	梓潼县交通运输局	46,648,393.62	337,621.64	0.72	预计可收回部分
绵阳交发恒通建设工程有限公司	三台县嘉恒中涪路桥工程有限责任公司	30,860,934.45			预计可以收回
四川大道致远供应链管理有限责任公司	四川鸿宇实业集团有限公司	14,281,970.14			预计可以收回
四川大道致远供应链管理有限责任公司	四川力创卓越建材有限公司	12,162,090.54	1,216,209.05	10.00	预计可收回部分
四川大道致远供应链管理有限责任公司	绵阳新盛联合商贸有限公司	10,000,000.00			预计可以收回
四川大道致远供应链管理有限责任公司	四川嘉来建筑工程有限公司	8,865,547.33			预计可以收回
四川大道致远供应链管理有限责任公司	中国二冶集团有限公司	8,621,514.99	857,963.36	9.95	预计可收回部分
绵阳路桥建设有限责任公司	平武县交通局运输局公路管理所	6,040,269.29			预计可以收回
绵阳交发恒通建设工程有限公司	绵阳津建投工程项目管理有限公司	4,406,590.57			预计可以收回
四川大道致远供应链管理有限责任公司	九洲建工-九洲三江屿	2,835,055.34	567,011.07	20.00	预计可收回部分
绵阳市高水农副产品批发有限公司	三台教体局	1,926,272.34			预计可以收回
四川大道致远供应链管理有限责任公司	江西建工第四建筑有限责任公司遂宁分公司	1,896,699.16			预计可以收回
绵阳机场传媒有限公司	绵阳七曲山旅游开发有限公司	1,275,000.00	5,200.00	0.41	预计可收回部分
绵阳机场蓝天环保科技有限公司	绵阳市涪城区石塘街道办事处	1,256,240.00			预计可以收回
	其他零星客商	13,040,502.96	2,824,981.46	21.66	预计可收回部分
合计		164,117,080.73	5,808,986.58	—	—

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	195,965,116.18	72.88	1,678,885.24
1-2年(含2年)	39,782,378.70	14.8	1,989,118.98
2-3年(含3年)	14,879,658.08	5.53	1,487,308.46
3-4年(含4年)	1,225,221.69	0.46	245,044.34
4-5年(含5年)	2,788,200.72	1.04	836,460.21
5年以上	14,213,832.19	5.29	7,106,916.13
合计	268,854,407.56	100.00	13,343,733.36

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	147,830,687.00	77.85	808,072.45
1-2年(含2年)	22,214,461.11	11.70	1,104,841.14
2-3年(含3年)	1,555,948.82	0.82	151,106.03
3-4年(含4年)	3,529,885.09	1.86	703,997.87
4-5年(含5年)	698,454.91	0.37	208,489.53
5年以上	14,046,507.09	7.40	7,035,854.71
合计	189,875,944.02	100.00	10,012,361.73

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债权人名称	对方(单位)名称	年末余额	占应收账款合计比例(%)	坏账准备
绵阳路通源建设有限公司	梓潼县交通运输局	46,648,393.62	10.77	337,621.64
绵阳交发恒通建设工程有限公司	三台县嘉恒中涪路桥工程有限责任公司	30,860,934.45	7.13	
绵阳交发恒通建设工程有限公司	四川川交路桥有限责任公司	15,638,474.26	3.61	156,384.74
四川大道致远供应链管理有限责任公司	四川鸿宇实业集团有限公司	14,281,970.14	3.30	
四川大道致远供应链管理有限责任公司	四川海贸通网络科技有限公司	12,946,148.20	2.99	129,461.48
合计		120,375,920.67	27.80	623,467.86

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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	年末余额			年初余额		
	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)	33,095,921.81	58.28		14,491,789.49	35.43	
1-2年	1,502,151.85	2.64		3,437,375.41	8.40	
2-3年	528,889.13	0.93		1,294,826.35	3.16	
3年以上	21,669,564.11	38.15		21,688,194.99	53.01	
合计	56,796,526.90	100.00		40,912,186.24	100.00	

(五) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,695,613,304.45	2,665,397,314.48
合计	2,695,613,304.45	2,665,397,314.48

1. 其他应收款项

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,680,413,378.78	99.16	631,638.17	1.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	22,630,279.50	0.84	6,798,715.66	30.04
合计	2,703,043,658.28	100.00	7,430,353.83	—

(续表)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,650,167,642.66	99.16	596,218.78	0.02
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	22,382,048.27	0.84	6,556,157.67	29.29
合计	2,672,549,690.93	100.00	7,152,376.45	—

(1) 年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债权人名称	对方(单位)名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提说明
绵阳市高等级公路开发有限责任公司	绵阳市财政局	883,804,506.98			预计可以收回



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债权人名称	对方(单位)名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提说明
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳市财政局	539,504,472.19			预计可以收回
绵阳交通发展集团有限责任公司	平武县人民政府	426,496,741.10			预计可以收回
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳市投资控股(集团)有限公司	277,638,402.78			预计可以收回
绵阳市公共交通集团有限责任公司	绵阳市财政局	169,480,000.00			预计可以收回
绵阳交通发展集团有限责任公司	游仙区人民政府	100,000,000.00			预计可以收回
绵阳交通发展集团有限责任公司	江油市人民政府办公室江油市九绵高速(江油段)建设协调指挥部	95,000,000.00			预计可以收回
绵阳交通发展集团有限责任公司	江油市人民政府	48,957,534.24			预计可以收回
绵阳交通发展集团有限责任公司	游仙区财政局	34,336,438.35			预计可以收回
绵阳交发恒通建设工程有限公司有限责任公司	江油市人民政府	19,388,247.08			预计可以收回
绵阳市高等级公路开发有限责任公司	绵阳市交通局	12,555,113.20			预计可以收回
绵阳交发恒通建设工程有限公司有限责任公司	四川乐从建筑工程有限公司	8,842,077.13			预计可以收回
绵阳交通发展集团有限责任公司	国铁融资租赁有限公司	6,600,000.00			预计可以收回
绵阳交发恒通建设工程有限公司有限责任公司	绵阳市仙海水利风景区财政局	6,426,479.19			预计可以收回
绵阳路桥建设有限责任公司	绵阳财政局	5,227,200.00			预计可以收回
绵阳市高水农副产品批发有限公司	绵阳市投资控股(集团)有限公司	3,384,378.65			预计可以收回
绵阳路桥建设有限责任公司	绵阳市武引房地产开发有限公司	3,369,511.00	360,762.43	10.71	预计可收回部分
绵阳交发恒通建设工程有限公司有限责任公司	四川费丰建筑工程有限公司	3,319,739.03			预计可以收回
绵阳市高水农副产品批发有限公司	涪城区青义镇人民政府	3,018,000.00			预计可以收回
绵阳机场(集团)有限公司	成都航空有限公司	3,000,000.00			预计可以收回
绵阳机场(集团)有限公司	绵阳经济技术开发区管委会(农村工作办公室)	2,000,000.00			预计可以收回
	其他零星客商	28,064,537.86	270,875.74	5.34	预计可收回部分
	合计	2,680,413,378.78	631,638.17	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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	年末余额			年初余额		
	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)	6,618,794.40	29.25	66,187.93	7,058,489.48	31.55	59,519.90
1-2年(含2年)	1,162,553.12	5.14	50,377.65	539,623.12	2.41	40,467.38
2-3年(含3年)	539,012.25	2.38	69,401.24	1,446,888.07	6.46	145,075.73
3-4年(含4年)	1,315,786.83	5.81	263,157.35	882,557.06	3.94	176,911.42
4-5年(含5年)	737,375.11	3.26	221,212.52	459,810.41	2.05	137,343.13
5年以上	12,256,757.79	54.16	6,128,378.97	11,994,680.13	53.59	5,996,840.11
合计	22,630,279.50	100.00	6,798,715.66	22,382,048.27	100.00	6,556,157.67

(3) 按欠款方归集的年未余额前五名的其他应收款项

债权人名称	对方(单位)名称	账面余额	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
绵阳市高等级公路开发有限责任公司	绵阳市财政局	883,804,506.98	32.70	
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳市财政局	539,504,472.19	19.96	
绵阳交通发展集团有限责任公司	平武县人民政府	426,496,741.10	15.78	
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳市投资控股(集团)有限公司	277,638,402.78	10.27	
绵阳市公共交通集团有限责任公司	绵阳市财政局	169,480,000.00	6.27	
合计		2,296,924,123.05	84.98	

(六) 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,141,896.10	2,479,404.88	662,491.22
库存商品(产成品)	39,717,990.64	194,637.90	39,523,352.74
周转材料(包装物、低值易耗品等)	612,955.14		612,955.14
房地产开发成本	544,121,366.25		544,121,366.25
房地产开发产品	213,048,944.10		213,048,944.10
发出商品			
合同履约成本	19,963,228.21		19,963,228.21
其他	2,972,700.63		2,972,700.63
合计	823,579,081.07	2,674,042.78	820,905,038.29

(续表)



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,214,586.47	2,479,404.88	735,181.59
库存商品(产成品)	19,987,300.93		19,987,300.93
周转材料(包装物、低值易耗品等)	650,881.73		650,881.73
房地产开发成本	530,118,595.45		530,118,595.45
房地产开发产品	293,386,878.66		293,386,878.66
发出商品	64,055.12		64,055.12
合同履约成本	78,044,506.91		78,044,506.91
其他	3,081,793.72		3,081,793.72
合计	928,548,598.99	2,479,404.88	926,069,194.11

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
S209PPP项目待结算的款项	66,300,443.15		66,300,443.15
清水桥至九绵高速桂溪服务区公路新建工程	32,876,227.12	7,509,814.51	25,366,412.61
S418安县至雎水一级公路建设项目	28,478,896.83	1,074,074.64	27,404,822.19
青石路涪江大桥	16,008,094.92	160,080.95	15,848,013.97
监理费	21,921,625.51	2,361,930.04	19,559,695.47
其他零星工程项目	10,798,214.62	698,309.71	10,099,904.91
合计	176,383,502.15	11,804,209.85	164,579,292.30

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
S209PPP项目待结算的款项	69,080,705.71		69,080,705.71
清水桥至九绵高速桂溪服务区公路新建工程	26,688,491.64	4,779,088.00	21,909,403.64
S418安县至雎水一级公路建设项目	10,193,566.43	391,682.05	9,801,884.38
监理费	19,453,797.98	1,492,685.62	17,961,112.36
其他零星工程项目	9,299,628.67	357,784.69	8,941,843.98
合计	134,716,190.43	7,021,240.36	127,694,950.07

2. 合同资产减值准备



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	年末余额	原因
清水桥至九绵高速桂溪服务区公路新建工程	4,779,088.00	2,730,726.51			7,509,814.51	
S418 安县至雎水一级公路建设项目	391,682.05	682,392.59			1,074,074.64	
青石路涪江大桥		160,080.95			160,080.95	
监理费	1,492,685.62	869,244.42			2,361,930.04	
其他零星工程项目	357,784.69	340,525.02			698,309.71	
合计	7,021,240.36	4,782,969.49			11,804,209.85	

(八) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证/抵扣的增值税	45,773,619.50	54,828,774.77
预交税费	56,884,017.50	3,211,353.35
其他	3,406,973.17	3,182,518.58
合计	106,064,610.17	61,222,646.70

(九) 长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
政府工程项目应收款	1,441,242,507.40		1,441,242,507.40	1,597,795,170.93		1,597,795,170.93
合计	1,441,242,507.40		1,441,242,507.40	1,597,795,170.93		1,597,795,170.93

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,717,282,210.54	1,207,755,776.78	152,405,354.38	3,772,632,632.94
小计	2,717,282,210.54	1,207,755,776.78	152,405,354.38	3,772,632,632.94
减:长期股权投资减值准备				
合计	2,717,282,210.54	1,207,755,776.78	152,405,354.38	3,772,632,632.94



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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. 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动								减值准备年末余额	
		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		
一、合营企业											
二、联营企业											
四川新广投保代 理有限公司	643,900.00								154,268.44		489,631.56
绵阳北川石椅羌寨 先行区生态农业发 展有限公司	262,456.37			113,830.17							376,286.54
绵阳津建投工程项 目管理有限公司	62,740,000.00	19,820,000.00									82,560,000.00
四川绵南高速公路 开发有限公司	157,082,719.16			-8,232,477.89					148,850,241.27		
绵阳科技城九洲通 用机场有限公司	2,500,000.00										2,500,000.00
绵遂内铁路有限责 任公司	2,073,719,696.05	1,200,000,000.00		-91,906.15							3,273,627,789.90
绵阳中冶江三公路 开发有限公司	29,105,860.89			-3,826,287.57							25,279,573.32
四川绵九高速公路 有限责任公司	370,711,111.47	5,000,000.00		-14,665,414.67							361,045,696.80
绵阳港华普祥压缩 天然气有限公司	7,337,023.76			1,850,387.27						1,350,000.00	7,837,411.03
四川孟林公交燃气 有限公司	2,902,491.36	262,500.00		232,953.81							3,397,945.17



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12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	年初余额	本年增减变动								减值准备年末余额	
		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		
绵阳市公交建鑫机动车检验有限公司	1,832,602.20	426,700.00		31,048.32						2,290,350.52	
绵阳腾典航空食品有限公司	4,050,508.62			1,030,872.92				792,000.00		4,289,381.54	
绵阳科技城低空产业发展有限公司		5,000,000.00		-100,788.46						4,899,211.54	
绵阳中油交通能源有限责任公司	4,393,840.66			904,359.03				1,258,844.67		4,039,355.02	
合计	2,717,282,210.54	1,230,509,200.00		-22,753,423.22				3,400,844.67	149,004,509.71	3,772,632,632.94	



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
四川绵南高速公路开发有限公司	148,850,241.27	
绵阳新嘉锐路桥工程有限责任公司	70,794,974.00	70,794,974.00
三台县嘉恒中涪路桥工程有限责任公司	6,000,000.00	6,000,000.00
绵阳科技城低空产业发展有限公司	2,500,000.00	
公交压缩天然气有限公司	2,023,600.00	2,023,600.00
绵阳市商业银行有限公司	504,000.00	504,000.00
合计	230,672,815.27	79,322,574.00

(十二) 投资性房地产

1. 以成本计量

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值	296,069,016.06			296,069,016.06
房屋及土地	296,069,016.06			296,069,016.06
累计折旧(摊销)	72,523,331.41	8,333,445.53		80,856,776.94
房屋及土地	72,523,331.41	8,333,445.53		80,856,776.94
账面净值	223,545,684.65			215,212,239.12
房屋及土地	223,545,684.65			215,212,239.12
减值准备				
房屋及土地				
账面价值	223,545,684.65			215,212,239.12
房屋及土地	223,545,684.65			215,212,239.12

2. 未办妥产权证书的重要投资性房地产

项目	账面价值	备注
龙门高水农产品批发市场	126,772,737.93	正在办理中
绵阳市游仙区沈家坝东津大道13号-房产	11,780,583.69	注1
绵阳市游仙区沈家坝东津大道13号-土地使用权	14,425,824.00	注1
绵阳市涪城区西山北路磨刀沟34号-土地使用权	5,589,250.00	注1
绵阳市涪城区剑门路东段16号土地使用权	3,162,561.00	注1
绵阳市三台县潼川镇长平佳桥村二社油场-土地使用权	855,289.91	注1
绵阳市一环路东段61号-房产	815,937.50	注1
合计	163,402,184.03	



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注1:原产权单位修建时,存在未按程序完成报批报建、未取得多项竣工验收文件且存在拖欠施工单位工程款情况,至今未能办理《房屋所有权证》。

(十三) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	5,713,289,344.15	5,432,293,631.88
固定资产清理	459,236.64	721,082.62
合计	5,713,748,580.79	5,433,014,714.50

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	6,688,606,695.47	421,470,889.09	143,035,385.40	6,967,042,199.16
房屋及建筑物	2,035,337,784.04	32,375,963.55	2,559,502.74	2,065,154,244.85
运输工具	874,802,735.00	314,867,093.25	137,685,231.55	1,051,984,596.70
机器设备	364,111,304.89	68,066,580.52	1,682,884.95	430,495,000.46
电子设备	48,429,137.37	4,564,700.20	575,829.97	52,418,007.60
办公设备及其他	16,482,924.02	1,596,551.57	531,936.19	17,547,539.40
收费还贷公路	3,349,442,810.15			3,349,442,810.15
累计折旧合计	1,252,522,213.61	130,665,151.68	133,225,360.26	1,249,962,005.03
房屋及建筑物	336,207,429.46	32,428,343.38	1,069,304.47	367,566,468.37
运输工具	646,309,703.91	76,538,687.98	129,861,616.63	592,986,775.26
机器设备	219,384,311.50	12,914,824.99	1,595,550.39	230,703,586.10
电子设备	38,718,312.56	6,020,905.52	539,260.23	44,199,957.85
办公设备及其他	11,902,456.18	2,762,389.81	159,628.54	14,505,217.45
收费还贷公路				
减值准备合计	3,790,849.98			3,790,849.98
房屋及建筑物	3,790,849.98			3,790,849.98
运输工具				
机器设备				
电子设备				
办公设备及其他				
收费还贷公路				
固定资产账面价值	5,432,293,631.88			5,713,289,344.15
房屋及建筑物	1,695,339,504.60			1,693,796,926.50
运输工具	228,493,031.09			458,997,821.44
机器设备	144,726,993.39			199,791,414.36
电子设备	9,710,824.81			8,218,049.75



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
办公设备及其他	4,580,467.84			3,042,321.95
收费还贷公路	3,349,442,810.15			3,349,442,810.15

2. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
绵阳机场(集团)有限公司-T2国际航站楼	315,140,687.26	办理过程中
绵阳机场(集团)有限公司	11,336,298.03	未办理产权证资产主要系房产类资产，因绵阳机场建设较早，前期基建存档的相关资料不完善，不能满足现行办理产权所需资料的要求，导致无法办证
绵阳机场(集团)有限公司-候机楼及航管楼	82,039,038.14	办理过程中
绵阳市公共交通集团有限责任公司-科创园区公交枢纽站	66,725,225.94	办理过程中
绵阳市公共交通集团有限责任公司-游仙经济试验区公交枢纽站	77,402,277.01	办理过程中
绵阳路桥建设有限责任公司-房产	14,524,473.66	前期建设留存资料不能满足现行办理产权证书的要求，导致其至今未能取得产权证书
绵阳运业集团有限责任公司	29,395,281.34	办理过程中
绵阳市高等级公路开发有限责任公司加油站	2,365,055.04	由于历史原因，无证
绵阳市公共交通集团有限责任公司-其他房产	776,247.60	前期建设留存资料不能满足现行办理产权证书的要求，导致其至今未能取得产权证书
合计	599,704,584.02	—



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十四) 在建工程

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
在建工程	2,177,914,529.65		2,177,914,529.65	1,723,248,250.09

1. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年转入固定资产、无形资产	本年其他减少	年末余额
省道205改线	544,088,076.83	146,384,644.64			690,472,721.47
G247江油至三台段	300,369,268.77	1,548,589.96			301,917,858.73
青石路涪江大桥	286,021,773.23	170,888,054.07			456,909,827.30
绵阳火车站及站前广场改造提升工程	143,109,840.11	187,702,795.58			330,812,635.69
公交运输车辆(本年初完成车辆运营手续办理)	90,899,440.45		90,899,440.45		
城市科技元素项目	49,064,199.56	4,586,957.68			53,651,157.24
绵遂内绵阳段三电及管线迁改工程		110,619,899.51			110,619,899.51
合计	1,413,552,598.95	621,730,941.44	90,899,440.45		1,944,384,099.94



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十五) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	35,829,506.12			35,829,506.12
其中:房屋及土地	6,761,301.31			6,761,301.31
电子设备	29,068,204.81			29,068,204.81
累计折旧(摊销)合计	5,366,052.67	15,219,127.93		20,585,180.60
其中:房屋及土地	1,732,527.07	685,025.52		2,417,552.59
电子设备	3,633,525.60	14,534,102.41		18,167,628.01
减值准备合计				
其中:房屋及土地				
电子设备				
账面价值合计	30,463,453.45			15,244,325.52
其中:房屋及土地	5,028,774.24			4,343,748.72
电子设备	25,434,679.21			10,900,576.80

(十六) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	619,193,686.67	4,727,235.39		623,920,922.06
其中:软件	47,999,108.58	106,789.98		48,105,898.56
土地使用权	168,998,233.56	4,157,744.66		173,155,978.22
专利	34,739.68	1,380.00		36,119.68
特许权	402,161,604.85	461,320.75		402,622,925.60
累计摊销合计	169,727,811.00	16,412,218.75		186,140,029.75
其中:软件	17,311,984.30	3,107,648.24		20,419,632.54
土地使用权	44,709,131.05	749,299.10		45,458,430.15
专利	30,258.45	3,929.88		34,188.33
特许权	107,676,437.20	12,551,341.53		120,227,778.73
减值准备合计				
其中:软件				
土地使用权				
专利				
特许权				
账面价值合计	449,465,875.67			437,780,892.31
其中:软件	30,687,124.28			27,686,266.02
土地使用权	124,289,102.51			127,697,548.07



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专利	4,481.23			1,931.35
特许权	294,485,167.65			282,395,146.87

2. 未办妥产权证书的无形资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
绵阳市高水农副产品批发有限公司	1,234,000.00	玉女街土地：已纳入历史遗留问题处理范围，完成前期地籍调查，测绘已完成并获得市自然资源和规划局批复，目前正在走青义镇龙门社区签字审批程序。
绵阳市高水农副产品批发有限公司	777,324.39	龙门粮管所土地：该宗土地涉及2010年绵阳市粮食局与绵阳市投资控股《集团》有限公司签订《关千市直七家粮食企业力宗国有地使用权存退城进郊旧城改造中实际承债式补偿划转的合作协议》中的历史遗留问题，目前尚在协商解决推进中。
绵阳路桥建设有限责任公司	712,573.19	政府划拨使用
合计	2,011,324.39	—

(十七) 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
绵阳西科印务有限公司	235,960.49			235,960.49
合计	235,960.49			235,960.49

(十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
绕城整改工程	27,105,144.62		27,105,144.62		
装修改造费用	7,606,881.22	3,608,324.04	3,462,649.52		7,752,555.74
候机楼强电、照明、电梯、航站楼工艺等	3,773,490.42		142,845.00		3,630,645.42
过境道路工程项目	2,851,756.97		534,704.40		2,317,052.57
飞行区场道工程	2,816,737.08		106,627.32		2,710,109.76
农产品流通消费券	3,586,701.61		1,000,940.04		2,585,761.57
其他	3,578,664.78	781,930.93	1,162,985.31		3,197,610.40
合计	51,319,376.70	4,390,254.97	33,515,896.21		22,193,735.46

(十九) 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



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	19,191,385.02	76,765,540.08	22,060,989.39	88,243,957.56
坏账准备	203,858.24	815,432.96	151,355.50	605,422.00
可弥补亏损	1,871,086.80	7,484,347.20	4,793,193.91	19,172,775.64
其他	17,116,439.98	68,465,759.92	17,116,439.98	68,465,759.92
二、递延所得税负债	6,410,866.88	25,643,467.52	8,599,247.27	34,396,989.08
固定资产折旧等	6,410,866.88	25,643,467.52	8,599,247.27	34,396,989.08

(二十) 其他非流动资产

1. 项目分类

项目	年末余额	年初余额
绵阳市交通运输局灾后重建资产包(注1)	2,509,280,836.05	2,509,280,836.05
待结算的政府委托工程项目款	1,478,187,978.74	1,455,745,873.01
待绵阳市交通运输局移交的资产(注2)	470,797,300.00	470,797,300.00
动车组资产	49,849,165.65	51,903,377.61
合计	4,508,115,280.44	4,487,727,386.67

注1:根据绵阳市政府《关于组建绵阳交通发展集团有限责任公司的通知》(绵府发[2013]20号)、绵阳市交通运输局《关于将灾后交通重建资产划转交发集团列账的通知》(绵交函[2017]162号),绵阳市交通运输局将其实施的灾后交通重建项目资产包(绵阳市重点公路建设指挥部办公室建立基建专账核算)按照截至2016年12月31日的账面累计投资额250,928.08万元(最终金额以财政竣工财务决算批复数为准),移交给绵阳交通发展集团有限责任公司。2017年9月20日,本公司以《关于将灾后交通重建投资划转恒通建工列账的通知》(绵交发司发[2017]87号),将该资产包划转至子公司恒通建工。本年本集团按划转截止日累计完成投资计列其他非流动资产和资本公积。

注2:截至2025年末,本公司下属子公司绵阳高等级公路开发有限责任公司按照绵阳市政府要求累计拨付绵阳市交通运输局45,421万元用于交通重点项目及交通攻坚项目建设,包括:涪江二桥、国省干线公路波形护栏、牛角埡隧道工程等项目,根据绵阳市交通运输局出具的说明,“绵阳市交通运输局将该资金投入形成的固定资产移交绵阳高等级公路开发有限责任公司”,目前相关资产尚未移交。

根据《绵阳市人民政府办公室关于印发<绵阳市2017年“互联网+”重点工作方案>的通知》(绵府办函(2017)50号)及《绵阳市财政局关于对交通运行监测与应急指挥系统建设的回复意见》(绵财建复(2017)3号)文件的指导意见和精神,本公司与绵阳市交通运输局签订关于交通运行检测与应急指挥系统(含出租车信息化系统)项目合



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

作协议并约定：“本公司投入不超过1,658.73万元，投入部分形成的资产，按照市人民政府《关于组建绵阳交通发展有限责任公司的通知》（绵府发〔2013〕20号）文件的精神，作为本公司资产”。上述事项由本公司下属子公司绵阳交发顺达出租汽车有限公司负责实施，截至2025年末，绵阳交发顺达出租汽车有限公司已拨付绵阳市交通运输局1,658.73万元，目前相关资产尚未移交。

2. 待结算的主要政府委托工程项目

项目名称	年末余额	年初余额
S209线PPP项目	382,556,879.81	418,646,639.13
三盐路	181,142,133.60	181,142,133.60
国道108线绵阳城区过境段	205,549,495.83	195,006,800.77
迎宾大道	128,399,356.80	128,399,356.80
磨贾路	94,087,755.05	94,087,755.05
涪二桥	85,362,331.88	85,362,331.88
绵中路	78,000,000.00	78,000,000.00
芦溪大桥	73,134,411.58	73,134,411.58
德绵路	52,639,763.25	52,639,763.25
塘汛大桥	34,951,708.00	34,951,708.00
北川湍江河大桥	17,226,100.00	17,226,100.00
合计	1,333,049,935.80	1,358,597,000.06

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	305,500,000.00	217,000,000.00
信用借款	201,100,000.00	408,500,000.00
抵押借款	71,992,202.62	79,750,000.00
质押借款	25,000,000.00	86,700,000.00
应付利息	861,490.73	1,007,775.01
合计	604,453,693.35	792,957,775.01

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(二十二) 应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	66,839,988.67	



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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	年末余额	年初余额
合计	66,839,988.67	

(二十三) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	526,572,786.87	780,672,018.46
1-2年(含2年)	338,681,136.51	78,077,568.88
2-3年(含3年)	42,748,715.27	323,466,532.87
3年以上	341,832,036.13	154,952,539.92
合计	1,249,834,674.78	1,337,168,660.13

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债务人名称	对方(单位)名称	年末账龄超过1年的余额	未偿还原因
绵阳市高水农副产品批发有限公司	中国华西企业股份公司	53,932,296.13	尚未结算
绵阳机场(集团)有限公司	中国建筑第四工程局有限公司	33,915,672.95	尚未结算
绵阳交发恒通建设工程有限责任公司	四川保通物流有限公司	20,513,825.84	尚未结算
绵阳交发恒通建设工程有限责任公司	绵阳博宏建筑劳务有限公司	20,677,426.17	尚未结算
绵阳交通发展集团有限责任公司	中交第二航务工程局有限公司	19,059,478.51	尚未结算
绵阳交发恒通建设工程有限责任公司	绵阳华瑞颢臻商贸有限公司	12,378,777.52	尚未结算
合计	—	160,477,477.12	—

(二十四) 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	10,609,390.59	13,374,016.61
1年以上	40,312,035.15	40,123,885.72
合计	50,921,425.74	53,497,902.33

(二十五) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收商品款(不含售房款)	20,370,951.46	67,287,163.52



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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	年末余额	年初余额
预收工程款	242,375,574.05	86,412,271.30
其他	1,614,207.40	16,038,522.25
合计	264,360,732.91	169,737,957.07

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	44,663,739.35	508,111,697.88	502,582,982.30	50,192,454.93
离职后福利-设定提存计划	455,050.46	89,573,853.80	88,708,595.46	1,320,308.80
辞退福利		199,193.00	199,193.00	
一年内到期的其他福利				
合计	45,118,789.81	597,884,744.68	591,490,770.76	51,512,763.73

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	34,402,627.70	402,070,319.37	396,618,411.96	39,854,535.11
职工福利费	46,728.65	12,579,129.98	12,509,363.59	116,495.04
社会保险费	15,154.90	34,597,359.01	34,612,513.91	
其中:医疗保险费	14,253.89	30,218,482.42	30,232,736.31	
工伤保险费	901.01	2,859,350.68	2,860,251.69	
生育保险费		1,519,525.91	1,519,525.91	
其他				
住房公积金	100,083.33	50,464,585.88	50,547,730.21	16,939.00
工会经费和职工教育经费	9,300,683.14	8,400,303.64	7,496,501.00	10,204,485.78
其他短期薪酬	798,461.63		798,461.63	
合计	44,663,739.35	508,111,697.88	502,582,982.30	50,192,454.93

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	59,411.58	77,248,752.86	77,281,702.45	26,461.99
企业年金缴费	394,662.48	4,596,767.51	3,798,513.10	1,192,916.89
失业保险费	976.40	7,728,333.43	7,628,379.91	100,929.92
合计	455,050.46	89,573,853.80	88,708,595.46	1,320,308.80

(二十七) 应交税费



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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	年末余额	年初余额
增值税	7,485,100.22	9,511,023.15
企业所得税	4,505,924.57	5,181,631.36
土地增值税		-334,668.25
城建及附加税	872,763.15	548,681.54
个人所得税	1,078,866.00	728,642.06
房产税	124,350.38	157,337.72
土地使用税	119,410.83	104,387.13
其他税费	811,116.87	783,758.18
合计	14,997,532.02	16,680,792.89

(二十八) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利/应付利润	988,446.55	988,446.55
其他应付款项	443,961,568.92	440,399,202.70
合计	444,950,015.47	441,387,649.25

1. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
中石化绵阳石化销售有限公司	988,446.55	988,446.55
合计	988,446.55	988,446.55

2. 其他应付款项

(1) 账龄超过一年的重要其他应付款

债务人名称	对方(单位)名称	年末余额
绵阳市高等级公路开发有限责任公司	绵阳市财政局	83,654,872.12
绵阳市高水农副产品批发有限公司	绵阳朗腾商贸有限公司	12,710,023.71
绵阳机场(集团)有限公司	绵阳民航管理局	8,001,339.90
合计	—	104,366,235.73

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	414,937,175.46	266,286,427.68
一年内到期的应付债券	2,061,650,410.96	1,041,974,931.51
一年内到期的长期应付款	68,787,246.15	66,937,281.58



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	11,616,091.27	15,080,832.60
应付利息	6,492,736.25	6,076,672.90
合计	2,563,483,660.09	1,396,356,146.27

(三十) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	70,486,332.50	70,844,694.14
其他	13,676,057.96	11,236,000.13
合计	84,162,390.46	82,080,694.27

(三十一) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	902,602,301.07	956,000,983.21
抵押借款	326,500,000.00	485,910,808.00
保证借款	1,830,034,210.44	1,215,073,075.26
信用借款	1,200,000,000.00	478,500,000.00
小计	4,259,136,511.51	3,135,484,866.47
减：一年内到期的长期借款	414,937,175.46	266,286,427.68
合计	3,844,199,336.05	2,869,198,438.79

(三十二) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
22 绵阳交通 MTN001 (注 1)		938,018,219.18
22 绵阳交通 MTN002 (注 2)		103,956,712.33
23 绵交 01 (注 3)	1,247,736,986.30	1,247,736,986.30
23 绵交 02 (注 4)	813,913,424.66	813,913,424.66
24 绵阳交通 PPN001 (注 5)	326,575,342.47	326,575,342.47
小计	2,388,225,753.43	3,430,200,684.94
减：一年内到期的应付债券	2,061,650,410.96	1,041,974,931.51
合计	326,575,342.47	2,388,225,753.43

注 1：2022 年 3 月 23 日，本公司通过中国光大银行股份有限公司发行绵阳交通发展集团有限责任公司 2022 年度第一期中期票据，22 绵阳交通 MTN001，发行金额 9 亿元，票面利率 5.41%，期限 3 年，本年末已结清。



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注2：2022年4月26日，本公司通过中国光大银行股份有限公司发行绵阳交通发展集团有限责任公司2022年度第二期中期票据，22绵阳交通MTN002，发行金额1亿元，票面利率5.8%，期限3年，本年末已结清。

注3：2023年5月5日，本公司通过申万宏源证券有限公司发行绵阳交通发展集团有限责任公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)，债券简称23绵交01，发行金额12亿元，票面利率6%，期限3年，本年末已重分类至一年内到期的非流动负债列报。

注4：2023年8月17日，本公司通过申万宏源证券有限公司发行绵阳交通发展集团有限责任公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)，债券简称23绵交02，发行金额8亿元，票面利率4.6%，期限3年，本年末已重分类至一年内到期的非流动负债列报。

注5：2024年4月25日，本公司通过中国光大银行股份有限公司和华夏银行股份有限公司发行绵阳交通发展集团有限责任公司2024年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)，债券简称24绵阳交通PPN001，发行金额3.2亿元，票面利率3%，期限3年。



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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. 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
22 绵阳交通 MTN001	900,000,000.00	2022-03-23	3 年	938,018,219.18		10,671,780.82		948,690,000.00	
22 绵阳交通 MTN002	100,000,000.00	2022-04-26	3 年	103,956,712.33		2,320,000.00		106,276,712.33	
23 绵交 01	1,200,000,000.00	2023-05-05	3 年	1,247,736,986.30		72,000,000.00		72,000,000.00	1,247,736,986.30
23 绵交 02	800,000,000.00	2023-08-17	3 年	813,913,424.66		36,800,000.00		36,800,000.00	813,913,424.66
24 绵阳交通 PPN001	320,000,000.00	2024-04-25	3 年	326,575,342.47		9,600,000.00		9,600,000.00	326,575,342.47
合计	3,320,000,000.00	—	—	3,430,200,684.94		131,391,780.82		1,173,366,712.33	2,388,225,753.43



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十三) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
应付租赁款	16,598,165.29	31,909,882.72
减:未确认的融资费用	838,373.92	1,124,537.05
重分类至一年内到期的非流动负债	11,616,091.27	15,080,832.60
合计	4,143,700.10	15,704,513.07

(三十四) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	176,944,716.70	229,919,079.28
专项应付款	5,707,335,306.63	3,686,124,505.01
合计	5,884,280,023.33	3,916,043,584.29

1. 长期应付款明细

项目	年末余额	年初余额
中国重汽集团绵阳专用汽车有限公司	101,178,201.81	142,216,166.89
中车时代电动汽车股份有限公司	96,752,399.31	104,647,227.95
国铁融资租赁有限公司	26,764,826.40	31,454,779.94
四川新筑通工汽车有限公司	11,091,598.21	16,260,729.09
湖南中车时代电动汽车股份有限公司	4,877,750.00	
厦门金龙联合汽车工业有限公司	3,193,900.00	
绵阳市国资委		374,000.00
应计专项债利息	1,873,287.12	1,903,456.99
小计	245,731,962.85	296,856,360.86
减:一年内到期的长期应付款	68,787,246.15	66,937,281.58
合计	176,944,716.70	229,919,079.28

2. 专项应付款年末大额余额明细

项目	年末余额	年初余额
绵遂内铁路专项资金	3,200,000,000.00	2,000,000,000.00
绵阳火车站及站前广场改造提升工程专项资金	450,000,000.00	150,000,000.00
国道108绵阳城区过境段工程	397,297,600.00	397,297,600.00
绵遂内绵阳段三电及管线迁改工程	317,741,772.84	
绵江路、绵三路专项资金	270,000,000.00	270,000,000.00
T2航站楼建设项目专项资金	250,000,000.00	250,000,000.00



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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	年末余额	年初余额
新能源公交车专项资金	213,600,000.00	
市级民航发展基金	119,948,665.56	149,509,552.62
小计	5,218,588,038.40	3,216,807,152.62

(三十五) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	51,459,172.53	50,449,881.00	9,679,666.26	92,229,387.27
合计	51,459,172.53	50,449,881.00	9,679,666.26	92,229,387.27



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助明细:

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额
绵阳市涪城区交通运输局公交车更新补贴		31,624,000.00		525,100.01		31,098,899.99
助航灯光项目		11,420,000.00		1,356,831.68		10,063,168.32
裕农新域商贸物流城补助资金	9,500,000.00					9,500,000.00
2025年商贸流通体系试点项目资金		6,984,000.00				6,984,000.00
绵阳机场建设项目	7,665,560.44			294,308.89		7,371,251.55
塘汛养护站建设	5,402,268.80			4,459,152.16		943,116.64
客运总站提升改造项目	4,568,711.84			818,214.79		3,750,497.05
裕农新域商贸城项目设施投资资金	4,000,000.00					4,000,000.00
购扬尘治理机械	3,584,400.07			1,301,908.13		2,282,491.94
沥青搅拌站项目补贴	2,800,000.00			200,000.04		2,599,999.96
四川裕农新域商贸物流城智慧管理系统	2,500,000.00					2,500,000.00
裕农新域项目固定资产贷款贴息	2,000,000.00					2,000,000.00
灵兴养护站	1,810,000.00			93,527.94		1,716,472.06
裕农新域商贸物流城项目扶持资金	1,600,000.00					1,600,000.00
农产品冷链集散中心建设项目补助资金	1,550,000.00					1,550,000.00
农商互联(中央大厨房)项目补贴资金	1,325,400.00					1,325,400.00
交通补助	770,211.84	421,881.00		310,582.13		881,510.71
划拨车辆摊销	693,400.21			182,219.41		511,180.80
2022年工业物流枢纽连接驳奖补资金	660,000.00					660,000.00
新能源汽车换电站配套电力设施	573,333.22			80,000.04		493,333.18



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12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	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额
换电站收购项目	429,166.61			50,000.04		379,166.57
其他	26,719.50			7,821.00		18,898.50
合计	51,459,172.53	50,449,881.00		9,679,666.26		92,229,387.27



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三十六) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
绵阳市投资控股(集团)有限公司	760,000,000.00	100.00			760,000,000.00	100.00
合计	760,000,000.00	100.00			760,000,000.00	100.00

注：详情请参见本附注一相关内容。

(三十七) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价				
其他资本公积	6,555,918,270.78	92,442,518.34		6,648,360,789.12
合计	6,555,918,270.78	92,442,518.34		6,648,360,789.12

注：本年资本公积增加主要为财政拨付资本性投资资金共计1,750.00万元，民航发展基金6,746.00万元，按相关拨付文件规定计入资本公积。

(三十八) 专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
安全生产费	8,591,592.19	4,908,154.91	4,426,230.20	9,073,516.90
合计	8,591,592.19	4,908,154.91	4,426,230.20	9,073,516.90

(三十九) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	262,268.22	5,274,763.74		5,537,031.96
任意盈余公积金				
其它				
合计	262,268.22	5,274,763.74		5,537,031.96

(四十) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	1,158,451,796.92	1,292,870,529.37
期初调整金额		
本年年初余额	1,158,451,796.92	1,292,870,529.37
本年增加	-71,044,856.12	8,669,465.99
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	-71,044,856.12	8,669,465.99



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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	本年金额	上年金额
本年减少	45,274,763.74	143,088,198.44
其中:本年提取盈余公积	5,274,763.74	
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利	4,000,000.00	4,000,000.00
其他	36,000,000.00	139,088,198.44
本年年末余额	1,042,132,177.06	1,158,451,796.92

注:上年其他减少金额为上缴国有资本经营收益和其他权益工具投资终止确认形成。

(四十一) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,571,651,252.46	1,578,544,077.10	1,508,257,794.92	1,544,344,676.91
其他业务	184,773,869.77	41,568,528.94	165,095,636.16	33,052,635.35
合计	1,756,425,122.23	1,620,112,606.04	1,673,353,431.08	1,577,397,312.26

营业收入/成本明细:

(1) 主营业务

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售收入	649,915,171.25	612,305,103.90	668,773,747.16	630,979,052.98
工程施工收入	340,113,468.24	260,635,343.95	284,386,556.12	219,515,243.76
交通运输收入	496,324,234.37	617,738,694.38	551,946,644.43	688,272,501.53
房屋销售收入	84,923,589.16	87,864,934.87	2,626,921.10	4,871,440.30
酒店收入	374,789.44		523,926.11	706,438.34
合计	1,571,651,252.46	1,578,544,077.10	1,508,257,794.92	1,544,344,676.91

(2) 其他业务

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
租金收入	72,933,837.24	7,887,967.21	71,021,558.46	10,750,530.05
利息收入	56,875,438.13		61,384,623.92	
其他	54,964,594.40	33,680,561.73	32,689,453.78	22,302,105.30
合计	184,773,869.77	41,568,528.94	165,095,636.16	33,052,635.35

(四十二) 税金及附加



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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	本年金额	上年金额
土地增值税		8,821,952.32
房产税	7,148,691.03	5,874,252.33
土地使用税	2,303,129.50	2,337,348.88
城市维护建设税	3,956,407.00	1,659,784.51
印花税	1,302,107.39	1,104,698.42
教育费附加(含地方教育费附加)	2,870,507.45	1,278,675.58
车船使用税	190,515.99	248,648.03
其他	269,806.29	471,878.18
合计	18,041,164.65	21,797,238.25

(四十三) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
销售服务费	95,013,060.44	62,750,874.48
职工薪酬	7,174,395.56	8,398,470.82
折旧及摊销	386,888.43	1,710,569.80
广告宣传费	169,294.28	42,837.85
水电费	346,368.93	919,018.35
劳务外包费	748,294.08	935,210.81
招待费	439,703.87	700,319.37
办公费	491,031.44	193,322.23
修理费	284,324.03	254,963.70
差旅费	107,987.13	148,519.68
其他	3,543,650.34	6,591,902.67
合计	108,704,998.53	82,646,009.76

(四十四) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	201,424,501.55	194,497,172.18
折旧及摊销	32,481,933.64	32,573,110.17
办公费	4,262,393.49	6,195,702.13
劳动保护费	327,564.54	1,749,802.43
聘请中介机构费用	2,714,993.22	3,563,052.70
修理费	1,506,918.91	1,627,406.32
水电费	3,963,261.53	2,882,285.08
广告宣传费	780,556.92	8,877,170.69
咨询费	1,446,334.51	10,396,539.08



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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	本年金额	上年金额
业务招待费	820,967.51	1,690,783.28
交通费	2,587,053.43	1,628,005.89
劳务外包费	3,610,542.95	2,521,068.14
物业管理费	5,450,335.37	4,698,212.32
党建工作经费	230,120.13	543,551.54
低值易耗品摊销	547,244.60	773,752.18
差旅费	918,709.25	1,710,722.99
诉讼费	1,066,317.59	370,673.71
其他	11,318,929.69	16,048,480.90
合计	275,458,678.83	292,347,491.73

(四十五) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	364,990,195.09	310,470,172.83
减:利息收入	12,194,400.58	12,423,683.51
加:汇兑损益	-216,871.40	-3,051,586.34
加:手续费	690,029.03	1,766,106.56
其他支出	12,113,656.24	12,448,224.68
合计	365,382,608.38	309,209,234.22

(四十六) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
公交营运亏损补贴	222,740,000.00	237,546,700.00
绵阳市政府经营补贴资金	282,650,000.00	355,000,000.00
绵阳市民航局拨付机场补贴	81,560,887.06	59,601,373.80
公管处拨款	4,976,809.23	635,874.32
交通专项补助		263,669.06
动车租赁补助		8,580,000.00
财政拨款	6,590,817.42	5,644,478.20
稳岗补贴	505,571.84	511,102.78
其他	12,893,744.89	9,298,714.86
合计	611,917,830.44	677,081,913.02

(四十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-22,753,423.22	-22,650,768.55



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-292,394.84
持有其他权益工具投资期间取得的投资收益	682,976.60	671,685.51
合计	-22,070,446.62	-22,271,477.88

(四十八) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-6,907,969.33	-2,360,738.83
合计	-6,907,969.33	-2,360,738.83

(四十九) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
合同资产减值损失	-4,782,969.49	-2,943,481.35
其他	-208,489.67	-15,632.60
合计	-4,991,459.16	-2,959,113.95

(五十) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
固定资产处置	795,932.54	348,447.44
合计	795,932.54	348,447.44

(五十一) 营业外收入

1. 营业外收入分类

项目	本年金额	上年金额
政府补助	875,542.89	
赔偿罚款与滞纳金收入	722,659.80	105,459.70
转销无需支付的应付款项	445,036.75	912,290.01
报废、毁损资产处置收入	1,731,465.23	207,596.51
其他	2,550,149.73	6,895,313.82
合计	6,324,854.40	8,120,660.04

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
其他政府补助	875,542.89	
合计	875,542.89	



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(五十二) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
罚款及滞纳金支出	2,747,445.18	3,966,038.94
非流动资产毁损报废损失	381,132.87	2,712,786.95
对外捐赠		5,500.00
其他	8,885,040.38	14,358,631.53
合计	12,013,618.43	21,042,957.42

(五十三) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	6,992,139.98	26,263,138.75
递延所得税调整	681,223.98	-13,380,045.64
合计	7,673,363.96	12,883,093.11

(五十四) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-65,893,174.32	13,989,784.17
加：资产减值准备	4,991,459.16	2,959,113.95
信用减值损失	6,907,969.33	2,360,738.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	138,998,597.21	154,501,054.78
使用权资产折旧	15,219,127.93	4,387,894.02
无形资产摊销	16,412,218.75	18,789,873.98
长期待摊费用摊销	33,515,896.21	15,538,463.92
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)	-795,932.54	-348,447.44
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	381,132.87	2,712,786.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	364,990,195.09	310,470,172.83
投资损失(收益以“-”号填列)	22,070,446.62	22,271,477.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,869,604.37	-21,943,136.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,188,380.39	8,563,090.71
存货的减少(增加以“-”号填列)	104,969,517.92	-88,998,588.66



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-134,329,193.89	-44,935,034.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	409,193,179.29	162,728,454.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	917,312,663.61	563,047,699.56
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		
现金的年末余额	1,151,292,489.30	1,149,504,105.03
减: 现金的年初余额	1,149,504,105.03	1,705,017,201.08
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,788,384.27	-555,513,096.05

2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	1,151,292,489.30	1,149,504,105.03
其中: 库存现金		6,617.64
可随时用于支付的银行存款	1,147,789,779.30	1,141,232,751.81
可随时用于支付的其他货币资金	3,502,710.00	8,264,735.58
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	1,151,292,489.30	1,149,504,105.03

(五十五) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
长期借款			
其中: 韩元	4,145,220,000.36	0.0048	20,146,877.28

(五十六) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
存货	224,040,441.00	借款抵押
投资性房地产	150,080,532.98	借款抵押
固定资产	83,379,705.94	借款抵押



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无形资产	1,569,317.45	借款抵押
货币资金	157,529,354.90	保证金(履约、保函、信用证)及诉讼冻结等

八、或有事项

1. 截至2025年12月31日，本集团担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保类型	担保余额 (万元)
绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳交通发展集团有限责任公司	连带责任保证	120,000.00
绵阳交发恒通建设工程有限公司	绵阳交通发展集团有限责任公司	连带责任保证	27,750.00
绵阳交发恒通建设工程有限公司	绵阳交通发展集团有限责任公司	连带责任保证	9,500.00
绵阳交通发展集团有限责任公司	四川大道致远供应链管理有限责任公司	连带责任保证	1,000.00
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发大道新材料科技有限责任公司	连带责任保证	1,000.00
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发大道新材料科技有限责任公司	连带责任保证	1,000.00
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发商业运营管理有限公司	连带责任保证	1,000.00
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发恒通建设工程有限公司	连带责任保证	15,000.00
绵阳交通发展集团有限责任公司	四川大道致远供应链管理有限责任公司	连带责任保证	1,000.00
绵阳交通发展集团有限责任公司	四川大道致远供应链管理有限责任公司	连带责任保证	900.00
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发恒通建设工程有限公司	连带责任保证	4,000.00
绵阳交通发展集团有限责任公司	四川大道致远供应链管理有限责任公司	连带责任保证	3,000.00
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳市高水农副产品批发有限公司	连带责任保证	21,465.86
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发顺达出租汽车有限责任公司	连带责任保证	1,000.00
绵阳交通发展集团有限责任公司	四川大道致远供应链管理有限责任公司	连带责任保证	500.00
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发建设工程项目管理有限公司	连带责任保证	700.00



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保类型	担保余额 (万元)
绵阳交通发展集团有限责任公司	四川大道致远供应链管理有限责任公司	连带责任保证	450.00
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳市宏达资产投资经营(集团)有限公司(注)	连带责任保证	1,400.00
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发恒通建设工程有限公司	连带责任保证	53,000.00
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳路通源建设有限公司	连带责任保证	37,859.33
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发顺达出租汽车有限责任公司	连带责任保证	400.00
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发顺达出租汽车有限责任公司	连带责任保证	804.77
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发恒通建设工程有限公司	连带责任保证	4,800.00
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳路桥建设集团有限公司	连带责任保证	3,302.82
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发恒通建设工程有限公司	连带责任保证	3,686.00
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发恒通建设工程有限公司	连带责任保证	480.00
合计	—	—	314,998.78

注:2016年3月,本公司按照绵阳市国资委《绵阳市国资委关于同意绵阳交通发展集团有限责任公司为绵阳宏达资产投资经营(集团)有限公司及其子公司提供担保的批复》(绵国资产(2016)5号)文件要求,本公司为绵阳市宏达资产投资经营(集团)有限公司(以下简称“宏达公司”)回购国开发展基金有限公司(以下简称“国开基金”)对三台县宏达现代农业发展投资有限公司(以下简称“宏达农业”)1500万元增资对应的股权回购责任和国开基金对宏达农业的投资收益(年化1.2%)提供保证担保,保证期间为主合同项下债务履行期(2016年3月至2036年3月)届满之日起两年。

2. 本公司下属子公司绵阳市公共交通集团有限责任公司因从事房地产开发业务按房地产经营惯例为商品房承购人购房贷款提供阶段性的保证担保,担保期限自保证合同生效之日起至商品房承购人所购住房的《房地产证》办出及标的房屋抵押登记手续办妥后并交贷款银行执管之日止。截至2025年12月31日止,本公司承担的阶段性担保金额为8,037万元。

3. 本公司之子公司绵阳高等级公路开发有限公司(以下简称“高开司”)分别于1998年12月、1999年12月、2004年2月从中国建设银行绵阳分行(简称“建行”)取得3笔借款合计42,500万元,约定到期日分别为2019年11月4日、2025年11月28日和



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2014年2月8日。2008年起，高开司未按约定及时足额归还贷款。截至2024年9月30日，高开司上述借款未偿还的本金余额6,700.00万元、欠付利息15,288.81万元。根据2024年12月27日中国建设银行股份有限公司绵阳分行(甲方)、绵阳市高等级公路开发有限责任公司(乙方)、绵阳交通发展集团有限责任公司(丙方)、绵阳市投资控股(集团)有限公司(丁方)共同签订的《贷款利息减免协议》：“还款计划如下：2024年12月31日前：丙方归还1,000万元、丁方归还500万元；2025年12月31日前：丙方归还1,500万元、丁方归还3,000万元；2026年12月31日前：丙方归还2,000万元、丁方归还3,500万元；2027年6月30日前：丙方归还2,200万元、丁方归还1,006万元。减免金额：乙方、丙方、丁方全部履行完上述第四条约定的义务后，甲方同意减免乙方原贷款项下欠付的全部贷款利息，即甲方免除债务人截至2024年9月20日欠息152,888,119.15元中的72,828,119.15元以及自2024年9月21日起至本户贷款全部结清之日止新产生的全部利息。该等债务免除自乙方、丙方、丁方全部履行完上述第四条约定的义务之日起生效”。本公司按照上述《贷款利息减免协议》的还款安排，截止2025年12月31日前已按合同约定如约履行了协议相关约定，且预期后续年度本公司将严格履约执行上述《贷款利息减免协议》的还款安排。截至2025年12月31日，该项贷款本金余额为4,200万元。

4. 中国建筑第四工程局有限公司与绵阳机场(集团)有限公司、本公司、绵阳市投资控股(集团)有限公司建设工程施工合同纠纷一案，于2025年10月27日在四川省绵阳经济技术开发区人民法院立案。原告中国建筑第四工程局有限公司于2025年11月21日向法院申请财产保全，请求对被申请人绵阳机场(集团)有限公司、本公司、绵阳市投资控股(集团)有限公司名下价值41,067,390.57元的财产采取保全措施。法院相应冻结绵阳机场(集团)有限公司银行存款41,067,390.57元。该案于2026年1月达成和解，原告相应于2026年1月27日向四川省绵阳经济技术开发区人民法院提出撤诉申请，并获批准。

截至2025年12月31日，本集团还涉及一些日常经营中的金额较小的诉讼，不过本集团相信任何因这些标的小的诉讼引致的负债都不会对本集团的财务状况或经营成果构成重大的不利影响。

除上述事项外，截至本报告年末，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12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. 母公司及最终控制方

母公司	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	出资比例 (%)	表决权比例 (%)
绵阳市投资控股(集团)有限公司	四川省绵阳市	项目投资、城市基础设施投资建设、土地整理等	85,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方为绵阳市国资委。

2. 子企业

子企业信息详见本附注“七、(一)纳入合并报表范围的子企业基本情况”之说明。

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注“八、(十)长期股权投资”披露的相关信息。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
绵阳绵州酒店有限公司	母公司绵投集团的其他子公司
绵阳南山中学实验学校	母公司绵投集团的其他子公司举办的学校
绵阳市粮油集团有限公司	母公司绵投集团的其他子公司
绵阳市灵通物业服务有限责任公司	母公司绵投集团的其他子公司
四川嘉来建筑工程有限公司	母公司绵投集团的其他子公司
绵阳市水务(集团)有限公司	母公司绵投集团的其他子公司
四川川幼春晖学前教育管理有限公司	母公司绵投集团的其他子公司
绵阳市高新粮油购销有限公司	母公司绵投集团的其他子公司
中国重汽集团绵阳专用汽车有限公司	母公司绵投集团的其他子公司
绵阳中学实验学校	母公司绵投集团的其他子公司举办的学校
三台县嘉恒中涪路桥工程有限责任公司	母公司绵投集团的其他子公司
北京富乐山酒店有限责任公司	母公司绵投集团的其他子公司
绵阳科技城人才发展集团有限责任公司	母公司绵投集团的其他子公司
绵阳市城市停车管理有限公司	母公司绵投集团的其他子公司
绵阳富乐山开元酒店有限公司	母公司绵投集团的其他子公司
绵阳卓景教育咨询有限公司	母公司绵投集团的其他子公司
绵阳市绵州嘉来会务服务有限公司	母公司绵投集团的其他子公司
绵阳市东津酒店管理有限责任公司	母公司绵投集团的其他子公司
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	母公司绵投集团的其他子公司



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
绵阳市普润供水有限公司	母公司绵投集团的其他子公司
绵阳富乐山九洲国际酒店有限公司	母公司绵投集团的其他子公司
绵阳市斯普润市政工程建设有限公司	母公司绵投集团的其他子公司
四川优悦文化传媒有限责任公司	母公司绵投集团的其他子公司
绵阳市众一粮油有限公司	母公司绵投集团的其他子公司
绵阳新嘉锐路桥工程有限责任公司	母公司绵投集团的其他子公司
绵阳市水利规划设计研究院有限公司	母公司绵投集团的其他子公司
绵阳春晖教育管理有限公司	母公司绵投集团的其他子公司举办的学校
四川孟林公交燃气有限公司	合联营企业
绵阳港华普祥压缩天然气有限公司	合联营企业
绵阳市公交建鑫机动车检验有限公司	合联营企业
绵阳膳典航空食品有限公司	合联营企业
绵阳津建投工程项目管理有限公司	合联营企业
阆中古城机场管理有限公司	合联营企业

(二) 关联交易

1. 购销商品(劳务、服务)

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
绵阳北川石椅羌寨先行区生态农业发展有限公司	采购农产品	17,412,758.24	14,306,634.64
绵阳市水务(集团)有限公司	工程监理		345,349.59
绵阳市粮油集团有限公司	采购农产品	230,657.00	654,574.73
四川孟林公交燃气有限公司	采购天然气	3,198,963.24	3,697,745.24
绵阳港华普祥压缩天然气有限公司	采购天然气	15,641,386.99	17,087,361.64
绵阳市公交建鑫机动车检验有限公司	修理检测劳务	114,806.00	301,717.82
绵阳膳典航空食品有限公司	采购商品	20,173.95	
绵阳市斯普润市政工程建设有限公司	工程施工		599,231.56
合计	—	36,618,745.42	36,992,615.22

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川嘉来建筑工程有限公司	销售建材	749,228.43	211,420.09
绵阳南山中学实验学校	销售农产品	2,727,396.81	2,944,468.87



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
绵阳春晖教育管理有限公司	销售农产品	2,185,334.46	1,917,938.61
绵阳市灵通物业服务有限责任公司	销售农产品	3,301.89	
绵阳南山中学实验学校	销售农产品	2,727,396.81	2,944,468.87
绵阳绵州酒店有限公司	销售农产品	197,682.18	179,797.89
绵阳市高新粮油购销有限公司	销售农产品		165,229.18
绵阳中学实验学校	销售农产品	1,418,969.91	2,559,406.24
绵阳市公交建鑫机动车检验有限公司	提供检测服务	77,790.00	49,000.00
绵阳市众一粮油有限公司	销售农产品		1,084.61
绵阳市城市停车管理有限公司	销售汽油		5,083.64
绵阳富乐山九洲国际酒店有限公司	销售农产品		29,571.83
绵阳膳典航空食品有限公司	销售汽油	1,194,270.91	96,054.65
绵阳富乐山开元酒店有限公司	销售农产品		19,533.84
绵阳津建投工程项目管理有限公司	提供工程施工	16,222,705.27	31,034,486.57
绵阳科技城人才发展集团有限责任公司	销售农产品	54,434.30	540,619.95
三台县嘉恒中涪路桥工程有限责任公司	提供工程施工	13,076,603.08	
绵阳市水务(集团)有限公司	提供工程施工	90,892.21	
绵阳市投资控股(集团)有限公司	资金占用费	17,799,200.74	21,698,178.74
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	销售商品	1,075.00	
绵阳北川石椅羌寨先行区生态农业发展有限公司	销售农产品	8,667,697.58	
绵阳科发建筑工程集团有限责任公司	提供工程施工	14,522.34	
阆中古城机场管理有限公司	其他服务	52,300.00	
绵遂内铁路有限责任公司	租车服务	66,040.47	
四川恒成嘉工程监理有限公司	租车服务	34,500.00	
绵阳港华普祥压缩天然气有限公司	物业管理服务	1,132.08	
四川孟林公交燃气有限公司	其他服务	72,000.00	
合计	—	67,228,279.34	64,396,343.58

2. 担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发恒通建设工程有限公司	25,000.00	2024年03月25日	2025年03月25日	是
绵阳交通发展集团有限责任公司	四川大道致远供应链管理有限责任公司	1,000.00	2024年04月25日	2025年04月25日	是



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
绵阳交通发展集团有限责任公司	四川大道致远供应链管理有限责任公司	900.00	2024年04月30日	2025年04月29日	是
绵阳交通发展集团有限责任公司	四川大道致远供应链管理有限责任公司	5,000.00	2024年5月29日	2025年05月28日	是
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发恒通建设工程有限公司	5,000.00	2024年05月29日	2025年05月28日	是
绵阳交通发展集团有限责任公司	四川大道致远供应链管理有限责任公司	1,000.00	2024年06月25日	2025年06月25日	是
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发建设工程项目管理有限公司	700.00	2024年06月21日	2025年06月21日	是
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发顺达出租汽车有限责任公司	2,000.00	2024年06月27日	2025年6月27日	是
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发商业运营管理有限公司	500.00	2024年11月22日	2025年11月22日	是
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发商业运营管理有限公司	500.00	2024年12月17日	2025年12月17日	是
绵阳交通发展集团有限责任公司	四川大道致远供应链管理有限责任公司	950.00	2024年12月27日	2025年12月27日	是
绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳交通发展集团有限责任公司	120,000.00	2023年5月5日	2026年5月5日	否
绵阳交发恒通建设工程有限公司	绵阳交通发展集团有限责任公司	9,500.00	2025年08月25日	2028年08月24日	否
绵阳交发恒通建设工程有限公司	绵阳交通发展集团有限责任公司	27,750.00	2024年8月29日	2027年8月28日	否
绵阳交通发展集团有限责任公司	四川大道致远供应链管理有限责任公司	1,000.00	2025年03月26日	2026年03月20日	否
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发大道新材料科技有限责任公司	1,000.00	2025年03月31日	2026年03月31日	否
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发大道新材料科技有限责任公司	1,000.00	2025年03月31日	2026年03月27日	否
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发商业运营管理有限公司	1,000.00	2025年03月31日	2026年03月27日	否
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发恒通建设工程有限公司	15,000.00	2025年04月22日	2026年04月22日	否



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
绵阳交通发展集团有限责任公司	四川大道致远供应链管理有限责任公司	1,000.00	2025年04月24日	2026年04月24日	否
绵阳交通发展集团有限责任公司	四川大道致远供应链管理有限责任公司	900.00	2025年05月27日	2026年05月26日	否
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发恒通建设工程有限公司	4,000.00	2025年05月29日	2026年05月28日	否
绵阳交通发展集团有限责任公司	四川大道致远供应链管理有限责任公司	3,000.00	2025年05月29日	2026年05月28日	否
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳市高水农副产品批发有限公司	21,465.86	2025年10月9日	2040年09月25日	否
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发顺达出租汽车有限责任公司	1,000.00	2025年10月29日	2026年10月29日	否
绵阳交通发展集团有限责任公司	四川大道致远供应链管理有限责任公司	500.00	2025年10月29日	2026年10月29日	否
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发建设工程项目管理有限公司	700.00	2025年11月06日	2026年11月06日	否
绵阳交通发展集团有限责任公司	四川大道致远供应链管理有限责任公司	450.00	2025年12月29日	2026年12月29日	否
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发恒通建设工程有限公司	53,000.00	2017年05月31日	2037年05月30日	否
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳路通源建设有限公司	37,859.33	2020年05月18日	2035年05月17日	否
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发顺达出租汽车有限责任公司	400.00	2022年09月29日	2027年09月29日	否
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发顺达出租汽车有限责任公司	804.77	2023年03月03日	2028年03月03日	否
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发恒通建设工程有限公司	4,800.00	2023年09月12日	2026年09月12日	否
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳路桥建设有限责任公司	3,302.82	2024年02月27日	2027年02月27日	否
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发恒通建设工程有限公司	3,686.00	2024年03月28日	2026年03月28日	否
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳交发恒通建设工程有限公司	480.00	2024年11月27日	2027年11月27日	否
合计	—	356,148.78	—	—	—

(三) 关联方往来

1. 应收关联方款项情况



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	应收项目	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
绵阳市公交建鑫机动车检验有限公司	应收账款	100,000.00		518,069.20	33,749.84
绵阳市众一粮油有限公司	应收账款			1,225.60	
绵阳市城市停车管理有限公司	应收账款	2,048.00		2,048.00	
富乐山九洲国际酒店	应收账款	102,528.41	221.09	1,672.80	
绵阳膳典航空食品有限公司	应收账款	5,615.16		5,786.41	
绵阳富乐山开元酒店有限公司	应收账款	3,121.06			
绵阳津建投工程项目管理有限公司	应收账款	4,406,590.57		6,624,058.19	
绵阳科技城人才发展集团有限责任公司	应收账款	290,730.00		290,730.00	
三台县嘉恒中涪路桥工程有限责任公司	应收账款	30,860,934.45		17,392,033.28	
四川嘉来建筑工程有限公司	应收账款	9,129,470.93		263,923.60	
四川川幼春晖学前教育管理有限公司	应收账款	3,944.13		1,760,335.09	
绵阳中油交通能源有限责任公司	应收账款	621,882.70	621,882.70	621,882.70	621,882.70
绵阳绵州酒店有限公司	应收账款	277,859.61		204,293.83	
四川孟林公交燃气有限公司	应收账款	72,000.00		72,000.00	720.00
绵阳市水务(集团)有限公司	应收账款	226,608.92		25,208.92	
绵阳南山中学实验学校	应收账款	318,458.13	406.00		
绵阳市灵通物业服务有限责任公司	应收账款			-2,164.92	
北京富乐山酒店有限责任公司	应收账款	37,030.00	18,515.00	37,030.00	
绵阳市绵州嘉来会务服务有限公司	应收账款			20,000.00	



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

绵阳市东津酒店管理 有限责任公司	应收账款	13,000.02	603.32	25,833.02	258.33
绵阳市泰安汽车租赁 有限责任公司	应收账款	2,654.86		2,654.86	
四川优悦文化传媒有 限责任公司	应收账款	33,800.00			
绵阳中学实验学校	应收账款	143,737.21		2,994.61	
阆中古城机场管理有 限公司	应收账款	17,200.00	172.00		
绵阳市水利规划设计 研究院有限公司	应收账款	191,251.48			
绵阳市投资控股(集 团)有限公司	其他应收款	277,638,402.78		295,977,916.67	
绵阳膳典航空食品有 限公司	其他应收款			4,162.50	41.63
阆中古城机场管理有 限公司	其他应收款	12,473.50		5,201.00	
绵阳市灵通物业服务 有限责任公司	其他应收款	30,000.00	1,500.00	30,000.00	300.00
绵阳市水务(集团)有 限公司	其他应收款	24,950.00		52,150.00	
绵阳市投资控股(集 团)有限公司	其他应收款	3,384,378.65		3,384,378.65	
四川川幼春晖学前教 育管理有限公司	其他应收款			100,000.00	
绵阳南山中学实验学 校	其他应收款	50,000.00		50,000.00	
绵阳中学实验学校	其他应收款	200,000.00		200,000.00	
绵阳科技城人才发展 集团有限责任公司	其他应收款			10,000.00	
绵阳绵州酒店有限公 司	其他应收款	30,000.00		30,000.00	
绵阳市公交建鑫机动 车检验有限公司	其他应收款	0.01		0.01	
绵阳市绵州嘉来会务 服务有限公司	其他应收款			1,430.00	715.00
绵阳新嘉锐路桥工程 有限责任公司	合同资产	32,876,227.12	7,509,814.51	26,688,491.64	4,779,088.00
绵阳市水务(集团)有 限公司	合同资产	45,600.00		248,200.00	
合计	—	361,152,497.70	8,153,114.62	354,651,545.66	5,436,755.50



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12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. 应付关联方款项情况

关联方名称	应付项目	年末余额	年初余额
中国重汽集团绵阳专用汽车有限公司	长期应付款	53,807,268.95	97,007,001.82
中国重汽集团绵阳专用汽车有限公司	一年内到期 非流动负债	47,370,932.86	45,209,165.07
四川孟林公交燃气有限公司	应付账款	266,540.64	385,323.95
中国重汽集团绵阳专用汽车有限公司	应付账款	39,206,020.00	38,000,000.00
绵阳港华普祥压缩天然气有限公司	应付账款	938,021.02	1,840,432.64
绵阳市公交建鑫机动车检验有限公司	应付账款	8,870.00	185,000.00
绵阳市斯普润市政工程建设有限公司	应付账款	780,277.19	769,906.44
绵阳绵州酒店有限公司	应付账款		9,910.00
四川优悦文化传媒有限责任公司	应付账款		17,280.00
绵阳市粮油集团有限公司	应付账款	32,011.20	330,854.50
绵阳交发商业运营管理有限公司	应付账款		760.00
绵阳公交压缩天然气有限责任公司	应付账款	1,128,996.48	2,671,397.22
绵阳市泰安汽车租赁有限责任公司	应付账款	62,864.06	
绵阳中油交通能源有限责任公司	应付账款	14,397.57	14,397.57
绵阳中学实验学校	合同负债		128,376.15
绵阳膳典航空食品有限公司	合同负债	659.50	221.00
绵阳市灵通物业服务有限公司	合同负债	2,442.52	
四川孟林公交燃气有限公司	其他应付款	0.01	0.01
绵阳公交压缩天然气有限责任公司	其他应付款	10,000.00	10,000.00
绵阳富乐山九洲国际酒店有限公司	其他应付款	2,000.00	2,000.00
绵阳市水利规划设计研究院有限公司	其他应付款	32,500.00	
绵阳市投资控股(集团)有限公司	其他应付款	38,102,382.32	8,102,382.32
绵阳市斯普润市政工程建设有限公司	其他应付款	393,269.63	393,269.63
绵阳市东津酒店管理有限责任公司	其他应付款	10,540.00	10,540.00
绵阳科技城人才发展集团有限责任公司	其他应付款	12,000.00	
绵阳中油交通能源有限责任公司	其他应付款	10,000.01	10,000.01
绵阳膳典航空食品有限公司	其他应付款	20,173.95	5,379.72
合计	—	182,212,167.91	195,103,598.05



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、母公司主要财务报表项目注释

(一) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	16,285,508.72	16,285,508.71
其他应收款项	2,518,393,572.27	2,415,262,630.03
合计	2,534,679,080.99	2,431,548,138.74

1. 应收股利

项目	年末余额	年初余额
应收子公司股利	16,285,508.72	16,285,508.71
合计	16,285,508.72	16,285,508.71

2. 其他应收款项

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,517,366,085.33	99.94		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,510,213.42	0.06	482,726.48	31.96
合计	2,518,876,298.75	100.00	482,726.48	—

(续表)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,414,102,761.49	99.94		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,510,213.42	0.06	350,344.88	23.20
合计	2,415,612,974.91	100.00	350,344.88	—



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	3,137,731,217.12	344,926,452.35	305,226,452.35	3,177,431,217.12
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,633,119,387.57	1,178,183,913.72	148,850,241.27	3,662,453,060.02
小计	5,770,850,604.69	1,523,110,366.07	454,076,693.62	6,839,884,277.14
减: 长期股权投资减值准备				
合计	5,770,850,604.69	1,523,110,366.07	454,076,693.62	6,839,884,277.14

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
绵阳市高等级公路开发有限责任公司	1,480,227,258.73		305,226,452.35			1,785,453,711.08	
绵阳市绵江公路建设工程有限责任公司	305,226,452.35			305,226,452.35			
绵阳机场(集团)有限公司	592,012,238.31					592,012,238.31	
绵阳路桥建设集团有限责任公司	124,586,802.43		17,500,000.00			142,086,802.43	
绵阳市公共交通集团有限责任公司	344,878,684.98					344,878,684.98	
绵阳运业集团有限责任公司	68,709,926.62					68,709,926.62	
绵阳交发实业有限责任公司	131,094,489.49					131,094,489.49	



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12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	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
绵阳大道国际物流有限公司(原平武县蜀汉旅游开发有限公司)	5,000,000.00		22,200,000.00			27,200,000.00	
绵阳市高水农副产品批发有限公司	44,608,297.82					44,608,297.82	
绵阳交发港航开发有限责任公司	12,387,066.39					12,387,066.39	
四川大道致远供应链管理有限责任公司	29,000,000.00					29,000,000.00	
合计	3,137,731,217.12		344,926,452.35	305,226,452.35		3,177,431,217.12	

3. 联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备			其他
四川绵九高速公路有限责任公司	370,711,111.47	5,000,000.00		-14,665,414.67						361,045,696.80	
四川绵南高速公路开发有限公司	157,082,719.16			-8,232,477.89					148,850,241.27		
绵阳科技城九洲通用机场有限公司	2,500,000.00									2,500,000.00	
绵遂内铁路有限责任公司	2,073,719,696.05	1,200,000,000.00		-91,906.15						3,273,627,789.90	
绵阳中冶江三公路开发有限公司	29,105,860.89			-3,826,287.57						25,279,573.32	
合计	2,633,119,387.57	1,205,000,000.00		-26,816,086.28					148,850,241.27	3,662,453,060.02	



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,718,446.60	49,718,446.60	53,805,825.25	53,805,825.25
其他业务	66,269,005.09	1,428,539.01	164,302,716.29	
合计	115,987,451.69	51,146,985.61	218,108,541.54	53,805,825.25

(1) 主营业务

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
绕城高速通行费收入	49,718,446.60	49,718,446.60	53,805,825.25	53,805,825.25
合计	49,718,446.60	49,718,446.60	53,805,825.25	53,805,825.25

(2) 其他业务

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
利息收入	57,051,255.37		151,112,568.48	
租赁收入	7,965,027.95		12,833,544.04	
其他	1,252,721.77	1,428,539.01	356,603.77	
合计	66,269,005.09	1,428,539.01	164,302,716.29	

(四) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		16,285,508.72
权益法核算的长期股权投资收益	-26,816,086.28	-25,930,057.99
持有其他权益工具投资期间取得的投资收益		
合计	-26,816,086.28	-9,644,549.27

(五) 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	52,747,637.43	210,843,550.73
加: 资产减值准备		
信用减值损失	132,381.60	98,234.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	487,001.94	432,182.07
使用权资产折旧		



绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12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	本年金额	上年金额
无形资产摊销	26,827.79	6,983.33
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	222,586,116.15	228,110,122.30
投资损失(收益以“-”号填列)	26,816,086.28	9,644,549.27
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-100,546,154.30	123,893,187.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	478,592,141.87	-186,916,823.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	680,842,038.76	386,111,985.89
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		
现金的年末余额	405,160,367.47	371,805,889.97
减: 现金的年初余额	371,805,889.97	830,745,243.03
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	33,354,477.50	-458,939,353.06

十三、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会批准。

绵阳交通发展集团有限责任公司

二〇二六年四月二十七日





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W

(副本) (3-1)



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 6000万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月02日

执行事务合伙人 李晓英、秦朝学、谭小青

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项
目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相
关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；
税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技
能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信
息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、
技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服
务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统
运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。
（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）
（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营
活动。）

登记机关



2022年 01月 27日

证书序号: 0014624



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



仅供出具报告使用

说明

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

发证机关: 北京市财政局



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

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

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

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



姓名 蒋红伍
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1972-2-11
Date of birth
工作单位 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码 511027197202110500
Identity card No.



姓名:蒋红伍

ID 15编号:510100023034

证书编号: 510100023034

No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期: 2001年10月17日

Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration
(四川)

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





姓名 欧阳立华
 Full name 男
 性别 男
 Sex
 出生日期 1985-02-02
 Date of birth 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 432522198502021877
 Identity



姓名:欧阳立华
 证书编号:110101364871

2014.4.28
 合格专用章
 (四川)

证书编号: 110101364871
 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: 2014 年 07 月 11日
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2016年 3月 31日

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

合格专用章
 (四川)

2015年 3月 31日
 合格专用章
 (四川)