

四川路桥建设集团股份有限公司

2022 年 1-3 月、2021 年度备考合并财务报表审阅报告

国富阅字[2022]51010003 号

目 录

|                     |   |
|---------------------|---|
| 一、 审阅报告 .....       | 1 |
| 二、 已审财务报表           |   |
| 1、 备考合并资产负债表 .....  | 2 |
| 2、 备考合并利润表 .....    | 4 |
| 3、 备考合并财务报表附注 ..... | 5 |

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

|                                                                                                                                      |                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 业务报备统一编码：                                                                                                                            | 110102742022274001183                           |
| 报告名称：                                                                                                                                | 四川路桥建设集团股份有限公司 2022 年 1-3 月、2021 年度备考合并财务报表审阅报告 |
| 报告文号：                                                                                                                                | 国富阅字[2022]51010003 号                            |
| 被审（验）单位名称：                                                                                                                           | 四川路桥建设集团股份有限公司                                  |
| 会计师事务所名称：                                                                                                                            | 北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）                              |
| 业务类型：                                                                                                                                | 其他鉴证业务                                          |
| 报告日期：                                                                                                                                | 2022 年 07 月 31 日                                |
| 报备日期：                                                                                                                                | 2022 年 07 月 31 日                                |
| 签字人员：                                                                                                                                | 张永刚(110001650131)，<br>黎杉(110101301390)          |
| <div></div> <p>(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)</p> |                                                 |

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）

通讯地址：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼3层

电话：010-88216011

邮政编码：100036

## 审 阅 报 告

国富阅字[2022]51010003号

### 四川路桥建设集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了四川路桥建设集团股份有限公司（以下简称“四川路桥公司”）按照后附备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括2022年3月31日、2021年12月31日的备考合并资产负债表，2022年1-3月、2021年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些备考合并财务报表的编制是四川路桥公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对上述备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表没有按照后附备考合并财务报表附注三所述编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表的使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供四川路桥公司为后附备考合并财务报表附注二所述重组交易之目的向中国证券监督管理委员会报送文件时使用，不适用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅意见。

北京国富会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022年7月31日



# 备考合并资产负债表

编制单位：四川路桥建设集团股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目            | 附注   | 2022.3.31                 | 2021.12.31                |
|----------------|------|---------------------------|---------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                           |                           |
| 货币资金           | 八、1  | 17,144,548,793.04         | 19,206,296,890.18         |
| 交易性金融资产        | 八、2  | 22,353,994.46             | 27,661,621.33             |
| 衍生金融资产         |      |                           |                           |
| 应收票据           | 八、3  | 117,151,075.01            | 485,885,643.28            |
| 应收账款           | 八、4  | 17,653,703,954.50         | 22,209,449,160.85         |
| 应收款项融资         | 八、5  | 222,772,438.79            | 158,087,965.20            |
| 预付款项           | 八、6  | 2,106,952,182.15          | 2,303,680,610.67          |
| 其他应收款          | 八、7  | 3,388,716,936.71          | 3,170,344,148.45          |
| 其中：应收利息        |      |                           |                           |
| 应收股利           |      |                           |                           |
| 存货             | 八、8  | 5,737,768,249.14          | 4,910,282,197.76          |
| 合同资产           | 八、9  | 35,155,635,195.21         | 32,412,595,080.38         |
| 持有待售资产         |      |                           |                           |
| 一年内到期的非流动资产    | 八、10 | 1,174,737,677.59          | 975,277,944.64            |
| 其他流动资产         | 八、11 | 3,792,312,062.94          | 3,024,591,875.21          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>86,516,652,559.54</b>  | <b>88,884,153,137.95</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                           |                           |
| 债权投资           |      |                           |                           |
| 其他债权投资         |      |                           |                           |
| 长期应收款          | 八、12 | 4,434,683,366.49          | 4,802,538,789.59          |
| 长期股权投资         | 八、13 | 1,964,001,342.67          | 1,836,760,335.83          |
| 其他权益工具投资       | 八、14 | 7,701,734,727.61          | 7,732,047,049.68          |
| 其他非流动金融资产      |      |                           |                           |
| 投资性房地产         | 八、15 | 220,180,787.40            | 221,958,444.81            |
| 固定资产           | 八、16 | 3,077,727,744.68          | 3,085,209,857.23          |
| 在建工程           | 八、17 | 1,277,237,180.96          | 711,987,945.81            |
| 生产性生物资产        |      |                           |                           |
| 油气资产           |      |                           |                           |
| 使用权资产          | 八、18 | 157,249,234.03            | 160,690,789.40            |
| 无形资产           | 八、19 | 30,454,107,284.20         | 30,535,816,746.89         |
| 开发支出           |      | 3,762,727.13              | 3,762,727.13              |
| 商誉             | 八、20 | 24,652,230.06             | 24,652,230.06             |
| 长期待摊费用         | 八、21 | 652,843,582.95            | 679,259,887.41            |
| 递延所得税资产        | 八、22 | 462,749,893.08            | 435,093,215.46            |
| 其他非流动资产        | 八、23 | 18,998,269,680.83         | 16,440,349,059.23         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>69,429,199,782.09</b>  | <b>66,670,127,078.53</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>155,945,852,341.63</b> | <b>155,554,280,216.48</b> |

公司负责人：李继东 主管会计工作负责人：李继东 会计机构负责人：李继东



# 备考合并资产负债表（续）

编制单位：四川路桥建设集团股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目               | 附注   | 2022.3.31                 | 2021.12.31                |
|-------------------|------|---------------------------|---------------------------|
| <b>流动负债：</b>      |      |                           |                           |
| 短期借款              | 八、24 | 1,913,813,171.99          | 1,890,220,278.98          |
| 交易性金融负债           |      |                           |                           |
| 衍生金融负债            |      |                           |                           |
| 应付票据              | 八、25 | 970,163,400.00            | 1,032,891,484.93          |
| 应付账款              | 八、26 | 39,214,714,112.71         | 42,718,356,860.34         |
| 预收款项              |      | 3,381,611.71              |                           |
| 合同负债              | 八、27 | 5,296,045,292.42          | 6,214,127,287.09          |
| 应付职工薪酬            | 八、28 | 565,340,192.55            | 806,785,134.10            |
| 应交税费              | 八、29 | 938,086,532.93            | 1,072,311,026.03          |
| 其他应付款             | 八、30 | 8,387,154,350.34          | 9,552,928,277.52          |
| 其中：应付利息           |      |                           |                           |
| 应付股利              |      | 84,316,601.45             | 84,316,601.45             |
| 持有待售负债            |      |                           |                           |
| 一年内到期的非流动负债       | 八、31 | 6,367,092,669.77          | 7,142,915,861.34          |
| 其他流动负债            | 八、32 | 7,810,306,268.84          | 6,791,666,566.95          |
| <b>流动负债合计</b>     |      | <b>71,466,097,603.26</b>  | <b>77,222,202,777.28</b>  |
| <b>非流动负债：</b>     |      |                           |                           |
| 长期借款              | 八、33 | 45,387,517,960.72         | 41,727,003,207.88         |
| 应付债券              | 八、34 | 1,016,526,381.35          | 1,007,116,243.78          |
| 租赁负债              | 八、35 | 159,617,840.87            | 150,380,041.25            |
| 长期应付款             | 八、36 | 2,748,480.50              | 2,748,480.50              |
| 长期应付职工薪酬          |      |                           |                           |
| 预计负债              | 八、37 | 572,703,661.42            | 530,698,410.84            |
| 递延收益              | 八、38 | 342,550,130.78            | 322,523,497.54            |
| 递延所得税负债           | 八、22 | 357,622,588.27            | 344,842,747.36            |
| 其他非流动负债           | 八、39 | 298,400,000.00            | 298,400,000.00            |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | <b>48,137,687,043.91</b>  | <b>44,383,712,629.15</b>  |
| <b>负债合计</b>       |      | <b>119,603,784,647.17</b> | <b>121,605,915,406.43</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                           |                           |
| 归属于母公司股东权益合计      |      | 32,551,849,441.17         | 30,360,433,510.18         |
| 少数股东权益            |      | 3,790,218,253.29          | 3,587,931,299.87          |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>36,342,067,694.46</b>  | <b>33,948,364,810.05</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>155,945,852,341.63</b> | <b>155,554,280,216.48</b> |

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 备考合并利润表

编制单位：四川路桥建设集团股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 附注   | 2022年1-3月         | 2021年度             |
|----------------------------|------|-------------------|--------------------|
| 一、营业总收入                    | 八、40 | 23,944,233,018.31 | 102,553,399,166.36 |
| 其中：营业收入                    | 八、40 | 23,944,233,018.31 | 102,553,399,166.36 |
| 二、营业总成本                    |      | 21,414,686,032.87 | 94,343,812,988.08  |
| 其中：营业成本                    | 八、40 | 20,168,051,104.72 | 86,837,009,830.66  |
| 税金及附加                      | 八、41 | 76,654,471.46     | 476,300,927.80     |
| 销售费用                       | 八、42 | 2,651,490.15      | 22,440,729.97      |
| 管理费用                       | 八、43 | 272,273,828.71    | 1,244,506,147.63   |
| 研发费用                       | 八、44 | 254,492,393.80    | 3,395,172,452.38   |
| 财务费用                       | 八、45 | 640,562,744.03    | 2,368,382,899.64   |
| 其中：利息费用                    | 八、45 | 658,476,859.92    | 2,409,044,900.13   |
| 利息收入                       | 八、45 | 45,705,194.31     | 146,399,977.61     |
| 加：其他收益                     | 八、46 | 5,512,049.26      | 78,610,328.50      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 八、47 | -1,304,878.99     | 70,469,334.54      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | 八、47 | -1,287,913.74     | 52,492,535.10      |
| 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）        | 八、48 | -5,307,626.87     | 1,863,912.84       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 八、49 | 29,548,871.52     | -63,398,688.85     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 八、50 | -37,943,989.18    | -143,559,450.92    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 八、51 | 2,010.89          | 256,999.99         |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）          |      | 2,520,053,422.07  | 8,153,828,614.38   |
| 加：营业外收入                    | 八、52 | 23,520,434.88     | 130,088,356.25     |
| 减：营业外支出                    | 八、53 | 12,008,100.27     | 46,418,685.75      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |      | 2,531,565,756.68  | 8,237,498,284.88   |
| 减：所得税费用                    | 八、54 | 417,524,053.01    | 1,361,982,864.94   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）          |      | 2,114,041,703.67  | 6,875,515,419.94   |
| （一）按经营持续性分类                |      | 2,114,041,703.67  | 6,875,515,419.94   |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 2,114,041,703.67  | 6,875,515,419.94   |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      |                   |                    |
| （二）按所有权归属分类                |      | 2,114,041,703.67  | 6,875,515,419.94   |
| 1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 2,061,730,440.69  | 6,701,881,859.48   |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |      | 52,311,262.98     | 173,633,560.46     |
| 六、其他综合收益的税后净额              |      | -13,275,695.80    | 26,993,689.02      |
| （一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额     |      | -13,275,695.80    | 39,298,563.24      |
| 1、不能重分类进损益的其他综合收益          |      | -19,972,741.55    | 49,774,999.89      |
| （1）其他权益工具投资公允价值变动          |      | -19,972,741.55    | 49,774,999.89      |
| 2、将重分类进损益的其他综合收益           |      | 6,697,045.75      | -10,476,436.65     |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益         |      |                   | -11,079,778.90     |
| （2）外币财务报表折算差额              |      | 6,697,045.75      | 603,342.25         |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |      |                   | -12,304,874.22     |
| 七、综合收益总额                   |      | 2,100,766,007.87  | 6,902,509,108.96   |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额         |      | 2,048,454,744.89  | 6,741,180,422.72   |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          |      | 52,311,262.98     | 161,328,686.24     |
| 八、每股收益：                    |      |                   |                    |
| （一）基本每股收益（元/股）             |      | 0.35              | 1.15               |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |      | 0.35              | 1.15               |

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 四川路桥建设集团股份有限公司 2022 年 1-3 月、2021 年度备考合并财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

四川路桥建设集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”, 在包含子公司时统称本集团)系 1999 年 12 月 17 日经四川省人民政府以川府函[1999]341 号文批准, 由四川公路桥梁建设集团有限公司(以下简称“路桥集团公司”)、四川九寨黄龙机场建设开发有限责任公司(现已更名为“四川九寨黄龙机场有限责任公司”)、四川嘉陵资产经营管理有限责任公司、北京科卓通讯设备有限公司(现已更名为“北京中经远通高速公路投资有限公司”)、成都贵通建设实业有限公司(现已更名为“四川贵通建设集团有限公司”)共同发起设立的股份有限公司, 于 1999 年 12 月 28 日经四川省工商行政管理局核发《企业法人营业执照》, 注册号为 5100001811904, 注册资本: 15,000 万元人民币。

经中国证券监督管理委员会证监发(2003)16 号文批准, 本公司于 2003 年 3 月 10 日向社会公开发行人民币普通股(A 股)10,000 万股(股票简称“四川路桥”, 股票代码 600039), 并于 2003 年 3 月 25 日在上海证券交易所正式挂牌交易, 发行后本公司股本增至 25,000 万元人民币。2004 年 6 月, 本公司根据 2004 年 5 月 13 日举行的 2003 年度股东会决议和修改后章程的规定, 按每 10 股转增 2 股的比例, 以资本公积向全体股东转增股本 5,000 万股, 转增后本公司的注册资本为 30,000 万元。

2006 年 12 月 4 日, 本公司股东大会通过了股权分置改革方案, 同意用资本公积向股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东定向转增股份共计 7,200 万股; 同意公司以下属路面工程分公司、公路二分公司所管理的资产及施工类相关资产截至 2006 年 6 月 30 日扣除内部往来款项余额后的账面净资产 21,026.44 万元, 按每股 3.10 元的价格, 向本公司控股股东路桥集团公司回购其所持有的 6,800 万股公司股份。该股权分置方案已获四川省国资委“川国资产权[2006]358 号”《关于四川路桥建设股份有限公司股权分置改革中国有股权管理有关问题的批复》批准。本次股权分置改革方案实施完毕后, 公司总股本由 3 亿股增加到 3.04 亿股。本公司股权分置中的对价股份于 2007 年 1 月 8 日上市流通。

根据四川省人民政府川府函[2008]338 号文的精神, 路桥集团公司与四川省铁路产业投资集团有限责任公司(以下简称“铁投集团”)于 2009 年 3 月 17 日签订《四川路桥建设股份有限公司国有股份无偿划转协议》。根据协议, 路桥集团公司将其持有的本公司 108,809,440 股无偿划转给铁投集团。上述股权划转行为分



别于 2009 年 6 月、2009 年 8 月获得国务院国有资产监督管理委员会和中国证券监督管理委员会的核准，并于 2009 年 10 月完成无偿划转股权过户手续。

2012 年 5 月，本公司根据举行的 2011 年度股东大会决议和修改后章程的规定，按每 10 股转增 6.5 股的比例，以资本公积向全体股东转增股本 19,760 万股，同时按每 10 股派发股票股利 1.5 股的比例，以未分配利润转增股本 4,560 万股，转增后本公司的注册资本为 54,720 万元。

2012 年 5 月 28 日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2012）717 号文批准，本公司向铁投集团发行 49,930 万股股份购买路桥集团公司 100% 股权，本次发行的定价基准日为 2011 年 5 月 30 日，购买资产的作价为 250,170.33 万元，按照《上市公司重大资产重组管理办法》相关规定计算确定的发行价格 5.01 元/股，发行后本公司股本增至 104,650 万元。

经中国证监会证监许可[2013]1120 号文批准，本公司于 2013 年 12 月向特定投资者非公开发行股份 463,366,336 股，发行价格为 5.05 元/股，发行后本公司股本增至 1,509,866,336.00 元。

2014 年 8 月 28 日，根据本公司第五届董事会第 15 次会议和修改后章程的规定，本公司以 2014 年 6 月 30 日股本总数按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股本 150,986.63 万股，转增后本公司的注册资本为 3,019,732,672.00 元。

2015 年 5 月 10 日，根据本公司 2014 年年度股东大会会议决议，公司名称变更为“四川路桥建设集团股份有限公司”，于 2015 年 6 月 16 日完成工商变更登记。

2017 年 8 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1373 号文《关于核准四川路桥建设集团股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司非公开发行人民币普通股（A 股）股票 590,792,838 股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 3.91 元，发行后本公司股本增至 3,610,525,510.00 元，于 2017 年 12 月 8 日完成工商变更登记。

2019 年 12 月，根据公司 2019 第四次临时股东大会审议，向 942 名激励对象定向发行 9,480 万股限制性股票，授予价格为 1.96 元/股。2020 年 1 月 8 日，各股东以货币出资 185,808,000.00 元，其中股本 94,800,000.00 元，资本公积 91,008,000.00 元。发行后公司股本增至 3,705,325,510.00 元，于 2020 年 4 月 26 日完成工商变更登记。

2020 年 10 月 22 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2618 号文《关于核准四川路桥建设集团股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司非公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,064,274,779 股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 3.99 元，发行后本公司股本增至 4,769,600,289.00 元。



2020年11月20日，根据公司第七届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于四川路桥建设集团股份有限公司2019年限制性股票激励计划预留权益激励对象名单的议案》，向80名激励对象定向发行797万股限制性股票，授予价格为3.12元/股。2020年11月30日，各授予对象以货币出资24,866,400.00元，其中股本7,970,000.00元，资本公积16,896,400.00元。发行后公司股本增至4,777,570,289.00元，于2020年12月15日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成变更登记。

2021年3月30日，根据公司第七届董事会第三十一次会议和第七届监事会第二十八次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票暨调整限制性股票回购价格的议案》，同意公司回购17名原激励对象的已获授未解锁的限制性股票，共计214万股。2021年5月21日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，前述回购的限制性股票已于2021年5月20日完成注销，公司总股本由4,777,570,289股减少至4,775,430,289股。

2021年12月14日，公司召开第七届董事会第四十五次会议和第七届监事会第三十九次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票暨调整限制性股票回购价格的议案》，同意公司回购10名原激励对象的已获授未解锁的限制性股票，共计45.64万股。2022年2月25日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，本次回购注销涉及的尚未解锁的限制性股票45.64万股已于2022年2月24日完成注销。公司后续将依法办理相关工商变更登记手续，公司总股本由4,777,570,289股减少至4,774,973,889股。

2021年4月2日，本公司控股股东铁投集团与四川省交通投资集团有限责任公司（以下简称“四川交投集团”）签署了《四川省交通投资集团有限责任公司与四川省铁路产业投资集团有限责任公司之合并协议》，并于2021年5月26日新设合并成立蜀道投资集团有限责任公司（以下简称“蜀道集团”），即本公司控股股东自2021年5月26日起由铁投集团变更为蜀道集团。

公司企业法人统一社会信用代码：915100007118906956；法人代表：熊国斌；住所：四川省成都市高新区九兴大道12号；注册资本（股本）：4,774,973,889.00元。

公司经营范围：一般经营项目（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）：项目投资与资产管理；高速公路管理；公路工程、桥梁工程、隧道工程、房屋建筑工程、市政公用工程、公路交通工程、土石方工程、电力工程、机电安装工程、地基与基础工程、预拌商品混凝土、混凝土预制构件、建



筑装修装饰工程；工程勘察设计；测绘服务；规划管理；工程管理服务；工程机械租赁、维修；建筑材料生产；商品批发与零售；物业管理。

## 二、本次并购交易的基本情况

2021年10月21日，公司召开第七届董事会第四十一次会议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，本公司拟向四川高速公路建设开发集团有限公司（以下简称“川高公司”）、四川藏区高速公路有限责任公司（以下简称“藏区高速”）、四川成渝高速公路股份有限公司（以下简称“四川成渝”）、四川省港航开发有限责任公司（以下简称“港航开发”）以发行股份及支付现金购买四川省交通建设集团股份有限公司（以下简称“交建集团”）100%股权，其中，川高公司持有的交建集团51%股权、藏区高速持有的交建集团39%股权和四川成渝持有的交建集团5%股权以发行股份支付，港航开发持有的交建集团5%股权以现金对价支付；向蜀道集团、川高公司、四川高路文化旅游发展有限责任公司（以下简称“高路文旅”）发行股份购买四川高路建筑工程有限公司（以下简称“高路建筑公司”）100%股权；向川高公司发行股份购买四川高速公路绿化环保开发有限公司（以下简称“高路绿化公司”）96.67%股权。

公司于2022年3月3日召开第七届董事会第五十二次会议，审议通过了《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案调整不构成重大调整的议案》等相关议案，对本次交易方案做出调整，本次交易方案调整将四川成渝所持交建集团的5%股权剔除出本次交易标的资产范畴。调整后，本公司拟向川高公司、藏区高速、四川成渝、港航开发以发行股份及支付现金购买交建集团95%股权，其中，川高公司持有的交建集团51%股权和藏区高速持有的交建集团39%股权以发行股份支付，港航开发持有的交建集团5%股权以现金对价支付；向蜀道集团、川高公司、四川高路文化旅游发展有限责任公司（以下简称“高路文旅”）发行股份购买四川高路建筑工程有限公司（以下简称“高路建筑公司”）100%股权；向川高公司发行股份购买四川高速公路绿化环保开发有限公司（以下简称“高路绿化公司”）96.67%股权。

本次交易完成后，高路建筑将成为本公司的全资子公司，交建集团、高路绿化将成为本公司的控股子公司。

并购资产的基本情况如下：

### 1) 交建集团

|          |                    |
|----------|--------------------|
| 公司名称     | 四川省交通建设集团股份有限公司    |
| 法定代表人    | 陈良春                |
| 统一社会信用代码 | 915100007091680387 |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司名称 | 四川省交通建设集团股份有限公司                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 注册资本 | 200,000.00 万人民币                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 成立时间 | 1999 年 4 月 19 日                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 企业类型 | 其他股份有限公司（非上市）                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 注册地址 | 成都市武侯区二环路西一段 90 号四川高速大厦八楼 A 区 B 区                                                                                                                                                                                                                                   |
| 经营范围 | 许可项目：各类工程建设活动；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；公路管理与养护；建设工程勘察；建设工程设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：土石方工程施工；园林绿化工程施工；工程管理服务；市政设施管理；城市绿化管理；水泥制品销售；砼结构构件销售；普通机械设备安装服务；机械设备租赁；专用设备修理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；装卸搬运；智能基础制造装备销售（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） |

## 2) 高路建筑

|          |                                                                                                                                                                                                        |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司名称     | 四川高路建筑工程有限公司                                                                                                                                                                                           |
| 法定代表人    | 赵霄                                                                                                                                                                                                     |
| 统一社会信用代码 | 91510000709163448T                                                                                                                                                                                     |
| 注册资本     | 15,000.00 万人民币                                                                                                                                                                                         |
| 成立时间     | 1999 年 1 月 6 日                                                                                                                                                                                         |
| 企业类型     | 其他有限责任公司                                                                                                                                                                                               |
| 注册地址     | 成都市青羊区西三环路四段 619 号                                                                                                                                                                                     |
| 经营范围     | （以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）建筑工程、市政公用工程、公路路基工程、公路路面工程、建筑装修装饰工程、建筑机电安装工程、钢结构工程、模板脚手架工程、消防设施工程、地基基础工程、防水防腐保温工程、古建筑工程、城市及道路照明工程、环保工程、建筑幕墙工程、矿山工程、施工劳务作业；地质灾害治理服务；商品批发与零售。（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） |

## 3) 高路绿化

|          |                                                            |
|----------|------------------------------------------------------------|
| 公司名称     | 四川高速公路绿化环保开发有限公司                                           |
| 法定代表人    | 杨拥军                                                        |
| 统一社会信用代码 | 915100007091553416                                         |
| 注册资本     | 3,000.00 万人民币                                              |
| 成立时间     | 1998 年 7 月 30 日                                            |
| 企业类型     | 其他有限责任公司                                                   |
| 注册地址     | 成都市武侯区武科西四路 99 号 1 栋 2 层                                   |
| 经营范围     | （以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）园林绿化工程、公路工程、公路交通工程、公路路基工程、 |



| 公司名称 | 四川高速公路绿化环保开发有限公司                                                                                                                                  |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 公路路面工程、市政公用工程、公路管理与养护、电力生产、地质灾害治理服务、工程设计、环保工程、施工劳务作业、污水处理及其再生利用、环境治理业、公共设施管理业、林木育苗、造林和更新、商品批发与零售、租赁业、清洁服务、雨水收集、处理、利用。（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） |

本公司拟向控股股东控制的关联方蜀道资本控股集团有限公司（以下简称“蜀道资本”）及战略投资者四川省能源投资集团有限责任公司（以下简称“能投集团”）、比亚迪股份有限公司（以下简称“比亚迪”）非公开发行股份募集配套资金，配套募集资金总额为 2,499,999,986.79 元，不超过本次交易中以发行股份方式购买资产的交易价格的 100%，且发行股份数量不超过本次交易前上市公司总股本的 30%，即不超过 143,262.91 万股。募集配套资金在扣除中介机构费用和相关税费后，将用于支付现金对价，补充流动资金、偿还债务以及标的公司项目建设等。如募集配套资金未能获准实施或实际募集资金金额小于募集资金用途的资金需求量，则不足部分由上市公司以自筹资金补足。在本次募集配套资金到位之前，公司将根据项目进度的实际需要以自筹资金先行投入，并在募集资金到位之后按照法定程序予以置换。

本次交易中，发行股份及支付现金购买资产不以募集配套资金的成功实施为前提，但募集配套资金以发行股份及支付现金购买资产的成功实施为前提和实施条件。

### 三、备考合并财务报表的编制基础

本公司备考合并财务报表是以本公司与拟购买的标的资产假设本次交易在 2020 年 1 月 1 日完成，并依据本次交易完成后的股权架构，基于同一控制下企业合并原则，以持续经营为基础并根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的要求以及《公开发行证券的公司信息披露编报规则等 15 号——财务报告的一般规定》等规定，在此基础上编制 2022 年 1-3 月、2021 年度备考合并财务报表。

本公司以发行股份及现金购买标的资产，本次交易双方确认的标的资产的价格分别为交建集团人民币 7,014,705,000.00 元，高路建筑公司人民币 189,400,000.00 元和高路绿化公司人民币 213,730,000.00 元。本备考合并财务报表根据以下假设基础编制：

1、备考合并财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准，并获得中国证券监督管理委员会批准。

2、由于本次发行股份及支付现金购买资产交易对方蜀道集团、川高公司、藏区高速、四川成渝、港航开发及高路文旅，与上市公司属于同一控制下的企业，为上市公司的关联方。因此，本次交易构成关联交易，按照同一控制下企业合并处理，



即将并购企业的资产、负债按照其原账面价值并入本备考合并财务报表，并购企业的收入、成本和费用按原账面金额并入本备考合并财务报表。并购企业净资产账面价值和支付现金的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3、本备考合并财务报表未考虑公司募集重组配套资金事项、未考虑本次重组中可能产生的相关税费。

4、本备考合并财务报表已按上述假定交易完成后的架构，将本公司、本公司的子公司及子公司之间的关联交易及往来余额均予以抵销。

5、基于编制之特定目的，本备考合并财务报表仅列示本备考主体的备考合并财务状况和合并经营成果，且仅列示与上述备考合并财务报表编制基础相关的有限备考合并财务报表附注，而未编制备考母公司财务报表及附注，亦未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表，另股东权益按“归属于母公司股东权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

#### 四、遵循附注三所述编制基础的声明

本公司备考合并财务报表符合企业会计准则以及前述“三、备考合并财务报表的编制基础”的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 3 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2022 年 1-3 月、2021 年度的备考合并经营成果。

#### 五、模拟备考合并财务报表范围

本备考合并财务报表范围包括本公司及下属子、孙公司和交建集团、高路建筑公司、高路绿化公司，以及纳入合并范围的结构化主体，共计 109 家公司以及纳入合并范围的结构化主体 2 家。本备考合并财务报表本期合并财务报表范围如下：

| 序号 | 公司名称及简称                               |
|----|---------------------------------------|
| 1  | 四川路桥建设集团股份有限公司                        |
| 2  | 本公司全资子公司四川公路桥梁建设集团有限公司（以下简称“路桥集团公司”）  |
| 3  | 本公司全资子公司四川路桥泰阳保险代理有限公司（以下简称“保险代理公司”）  |
| 4  | 本公司全资子公司四川蜀矿环锂科技有限公司（以下简称“蜀矿环锂公司”）    |
| 5  | 本公司控股子公司四川省交通建设集团股份有限公司（以下简称“交建集团”）   |
| 6  | 本公司全资子公司四川高路建筑工程有限公司（以下简称“高路建筑公司”）    |
| 7  | 本公司控股子公司四川蜀南路桥开发有限责任公司（以下简称“蜀南公司”）    |
| 8  | 本公司控股子公司宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司（以下简称“中坝公司”） |
| 9  | 本公司控股子公司宜宾长江大桥开发有限责任公司（以下简称“长江公司”）    |
| 10 | 本公司控股子公司四川新锂想能源科技有限责任公司（以下简称“新锂想公司”）  |
| 11 | 本公司控股子公司四川路桥城乡建设投资有限公司（以下简称“城乡公司”）    |



| 序号 | 公司名称及简称                                  |
|----|------------------------------------------|
| 12 | 本公司控股子公司四川巴郎河水电开发有限公司（以下简称“巴郎河公司”）       |
| 13 | 本公司控股子公司四川鑫巴河电力开发有限公司（以下简称“鑫巴河公司”）       |
| 14 | 本公司控股子公司四川铁投售电有限责任公司（以下简称“售电公司”）         |
| 15 | 本公司控股子公司四川鑫展望碳材科技集团有限公司（以下简称“鑫展望公司”）     |
| 16 | 本公司控股子公司四川高速公路绿化环保开发有限公司（以下简称“高路绿化公司”）   |
| 17 | 本公司控股子公司左贡县交投建设项目管理有限公司（以下简称“左贡交建公司”）    |
| 18 | 本公司控股子公司四川蜀工公路工程试验检测有限公司（以下简称“蜀工检测公司”）   |
| 19 | 本公司控股子公司巴中市巴泰建设有限公司（以下简称“巴泰建设公司”）        |
| 20 | 本公司控股子公司八宿县四川交建项目管理有限公司（以下简称“八宿交建公司”）    |
| 21 | 本公司控股子公司四川交投建材料有限公司（以下简称“交投建材公司”）        |
| 22 | 本公司控股子公司四川通达联城建设工程有限公司（以下简称“通达联城公司”）     |
| 23 | 本公司控股子公司四川盛世华瑞建设工程有限公司（以下简称“盛世华瑞公司”）     |
| 24 | 本公司控股子公司四川交建智通桥梁隧道工程技术有限公司（以下简称“交建智通公司”） |
| 25 | 本公司控股子公司四川智能建造科技股份有限公司（以下简称“智能建造公司”）     |
| 26 | 本公司控股子公司成都市空港路通技术发展有限责任公司（以下简称“空港路通公司”）  |
| 27 | 本公司控股子公司浙江三晟化工有限公司（以下简称“三晟化工公司”）         |
| 28 | 本公司控股子公司四川蜀能矿产有限责任公司（以下简称“蜀能矿产公司”）       |
| 29 | 本公司全资孙公司四川路桥桥梁工程有限责任公司（以下简称“桥梁公司”）       |
| 30 | 本公司全资孙公司四川鑫福润投资管理有限责任公司（以下简称“鑫福润公司”）     |
| 31 | 本公司全资孙公司四川智通路桥工程技术有限公司（以下简称“智通公司”）       |
| 32 | 本公司全资孙公司四川成自泸高速公路开发有限责任公司（以下简称“成自泸公司”）   |
| 33 | 本公司全资孙公司四川成德绵高速公路开发有限公司（以下简称“成德绵公司”）     |
| 34 | 本公司全资孙公司四川内威荣高速公路开发有限公司（以下简称“内威荣公司”）     |
| 35 | 本公司全资孙公司四川自隆高速公路开发有限公司（以下简称“自隆公司”）       |
| 36 | 本公司全资孙公司贵州江习古高速公路开发有限公司（以下简称“江习古公司”）     |
| 37 | 本公司全资孙公司四川路桥德国有限责任公司（以下简称“德国公司”）         |
| 38 | 本公司全资孙公司四川公路桥梁建设集团蚌埠有限责任公司（以下简称“蚌埠公司”）   |
| 39 | 本公司全资孙公司四川路桥华东建设有限责任公司（以下简称“华东公司”）       |
| 40 | 本公司全资孙公司苍溪县通苍项目管理有限公司（以下简称“苍溪通苍公司”）      |
| 41 | 本公司全资孙公司宜宾市南溪区路通工程投资有限公司（以下简称“路通投资公司”）   |
| 42 | 本公司全资孙公司西藏溥天建设有限责任公司（以下简称“西藏溥天公司”）       |
| 43 | 本公司全资孙公司四川宝衡建设投资有限责任公司（以下简称“宝衡公司”）       |
| 44 | 本公司全资孙公司厄特四川矿产建设有限公司（以下简称“厄特矿产公司”）       |



| 序号 | 公司名称及简称                                    |
|----|--------------------------------------------|
| 45 | 本公司全资孙公司四川路桥孟加拉有限责任公司（以下简称“孟加拉公司”）         |
| 46 | 本公司全资孙公司南江新南贸易有限公司（以下简称“新南贸易公司”）           |
| 47 | 本公司全资孙公司四川路桥通达建设有限责任公司（以下简称“通达建设公司”）       |
| 48 | 本公司全资孙公司四川高鑫迅通交通科技有限公司（以下简称“高鑫迅通公司”）       |
| 49 | 本公司全资孙公司四川省中旭汽车客运有限公司（以下简称“中旭客运公司”）        |
| 50 | 本公司控股孙公司四川巴河双丰发电有限公司（以下简称“巴河双丰公司”）         |
| 51 | 本公司控股孙公司四川川交路桥有限责任公司（以下简称“川交公司”）           |
| 52 | 本公司控股孙公司重庆双碑隧道建设有限责任公司（以下简称“双碑公司”）         |
| 53 | 本公司控股孙公司四川路桥盛通建筑工程有限公司（以下简称“盛通公司”）         |
| 54 | 本公司控股孙公司四川中航路桥国际贸易有限公司（以下简称“中航贸易公司”）       |
| 55 | 本公司控股孙公司四川路桥建设集团交通工程有限公司（以下简称“交通工程公司”）     |
| 56 | 本公司控股孙公司贵州道达兴投资开发有限公司（以下简称“道达兴公司”）         |
| 57 | 本公司控股孙公司四川路桥怡达投资有限公司（以下简称“怡达投资公司”）         |
| 58 | 本公司控股孙公司四川路航建设工程有限责任公司（以下简称“路航公司”）         |
| 59 | 本公司控股孙公司四川路桥矿业投资开发有限公司（以下简称“矿业公司”）         |
| 60 | 本公司控股孙公司宜宾盐坪坝长江大桥投资有限公司（以下简称“盐坪坝公司”）       |
| 61 | 本公司控股孙公司兴文纳黔连接线项目管理有限责任公司（以下简称“兴文纳黔连接线公司”） |
| 62 | 本公司控股孙公司古蔺县赤水河环线公路投资有限责任公司（以下简称“赤水河环线公司”）  |
| 63 | 本公司控股孙公司山西天同工程项目管理有限公司（以下简称“山西天同公司”）       |
| 64 | 本公司控股孙公司四川南部嘉陵江三桥建设管理有限公司（以下简称“南部嘉陵江三桥公司”） |
| 65 | 本公司控股孙公司南充营顺公路建设有限公司（以下简称“南充营顺公司”）         |
| 66 | 本公司全资孙公司四川路桥中东贸易有限责任公司（以下简称“中东贸易公司”）       |
| 67 | 本公司控股孙公司广元市昭化区两路一隧工程项目管理有限公司（以下简称“两路一隧公司”） |
| 68 | 本公司控股孙公司南江县磊鑫矿业有限公司（以下简称“磊鑫矿业公司”）          |
| 69 | 本公司控股孙公司四川南江新兴矿业有限公司（以下简称“新兴矿业公司”）         |
| 70 | 本公司控股孙公司四川领航石墨制品有限公司（以下简称“领航石墨公司”）         |
| 71 | 本公司控股孙公司四川明达远项目管理有限公司（以下简称“明达远公司”）         |
| 72 | 本公司控股孙公司内蒙古新湾农业开发有限责任公司（以下简称“新湾农业公司”）      |
| 73 | 本公司控股孙公司达卡绕城高速公路开发有限责任公司（以下简称“达卡绕城公司”）     |
| 74 | 本公司控股孙公司广元南环公路工程管理有限公司（以下简称“广元南环公司”）       |
| 75 | 本公司控股孙公司自贡北城快速交通投资开发有限责任公司（以下简称“自贡北城公司”）   |
| 76 | 本公司控股孙公司兴文县博海公路工程管理有限公司（以下简称“兴文博海公司”）      |
| 77 | 本公司控股孙公司四川新永一集团有限公司（以下简称“新永一公司”）           |



| 序号  | 公司名称及简称                                   |
|-----|-------------------------------------------|
| 78  | 本公司控股孙公司眉山天环基础设施项目开发有限责任公司（以下简称“眉山天环公司”）  |
| 79  | 本公司控股孙公司四川路桥城投环保材料有限责任公司（以下简称“环保材料公司”）    |
| 80  | 本公司控股孙公司四川通迈国际货运代理有限公司（以下简称“通迈国际公司”）      |
| 81  | 本公司控股孙公司贵州凌翔旅游开发有限责任公司（以下简称“凌翔旅游公司”）      |
| 82  | 本公司控股孙公司南江县五铜包铁矿有限责任公司（以下简称“五铜包公司”）       |
| 83  | 本公司控股孙公司旺苍县宏达矿业有限公司（以下简称“宏达矿业公司”）         |
| 84  | 本公司控股孙公司四川光雾山美兮酒店有限公司（以下简称“美兮酒店”）         |
| 85  | 本公司控股孙公司南郑县宏竹矿业有限公司（以下简称“宏竹矿业公司”）         |
| 86  | 本公司控股孙公司四川航焱建筑工程有限责任公司（以下简称“航焱公司”）        |
| 87  | 本公司控股孙公司四川臻景建设工程有限公司（以下简称“臻景公司”）          |
| 88  | 本公司控股孙公司南部县启达鑫工程管理有限公司（以下简称“启达鑫公司”）       |
| 89  | 本公司控股孙公司四川路桥中清大装配式建筑科技有限公司（以下简称“中清大公司”）   |
| 90  | 本公司控股孙公司四川省铁路建设有限公司（以下简称“铁建公司”）           |
| 91  | 本公司控股孙公司霍尔果斯欧亚投资管理有限公司（以下简称“霍尔果斯公司”）      |
| 92  | 本公司控股孙公司绵阳新路投资发展有限责任公司（以下简称“新路发展公司”）      |
| 93  | 本公司控股孙公司四川省铁昌物资有限公司（以下简称“铁昌公司”）           |
| 94  | 本公司控股孙公司四川交建寺坪矿业有限公司（以下简称“寺坪矿业公司”）        |
| 95  | 本公司控股末级子公司四川川桥工程试验检测有限责任公司（以下简称“川桥检测公司”）  |
| 96  | 本公司控股末级子公司四川精益达工程检测有限责任公司（以下简称“精益达公司”）    |
| 97  | 本公司控股末级子公司四川冠成贸易有限公司（以下简称“冠成贸易公司”）        |
| 98  | 本公司控股末级子公司四川路桥特种材料有限责任公司（以下简称“特种材料公司”）    |
| 99  | 本公司控股末级子公司四川川交道桥试验检测有限责任公司（以下简称“道桥检测公司”）  |
| 100 | 本公司控股末级子公司四川欣仪公路投资有限责任公司（以下简称“欣仪投资公司”）    |
| 101 | 本公司控股末级子公司四川港建水利水电工程有限责任公司（以下简称“港建公司”）    |
| 102 | 本公司控股末级子公司四川蜀通港口航道工程建设有限公司（以下简称“蜀通公司”）    |
| 103 | 本公司控股末级子公司四川三江交通建设工程有限公司（以下简称“三江公司”）      |
| 104 | 本公司控股末级子公司四川欣顺建材有限公司（以下简称“欣顺建材公司”）        |
| 105 | 本公司控股末级子公司四川路航建设工程试验检测有限公司（以下简称“试验检测公司”）  |
| 106 | 本公司控股末级子公司南充顺蓬公路投资有限责任公司（以下简称“顺蓬公路公司”）    |
| 107 | 本公司控股末级子公司四川道成盛兴路桥工程有限公司（以下简称“道成盛兴公司”）    |
| 108 | 本公司控股末级子公司乐山市五通桥区五键沐公路投资有限公司（以下简称“五键沐公司”） |
| 109 | 本公司控股末级子公司四川路桥科技发展有限公司（以下简称“路桥科技公司”）      |

结构化主体：



| 序号 | 公司名称及简称                 |
|----|-------------------------|
| 1  | 华宝-平安长江公路大桥项目集合资金信托计    |
| 2  | 中铁信托-南溪长江公路大桥项目集合资金信托计划 |

## 六、重要会计政策及会计估计

### 1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

本公司及其境内子公司以人民币为记账本位币，境外业务根据其经营所在地所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时



计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。



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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注六、15、“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共



同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注六、15、“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币财务报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日

的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量



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量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也



没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。



## 10、金融资产减值

以下金融资产减值会计政策中涉及合同资产减值的内容适用于 2020 年度及以后：

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产（2020 年度及以后适用，下同）及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。



除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目    | 确定组合的依据       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分  |

##### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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、合同资产和租赁应收款，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。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

##### ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

##### ④其他应收款

本集团依据其他应收款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。

⑤债权投资  
债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其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。

##### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其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。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，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。

#### ⑥长期应收款

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，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。

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，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。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，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。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其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长期应收款减值损失。

### 11、应收账款融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注六、9、“金融工具”及附注六、10、“金融资产减值”。

### 12、存货

本集团存货主要包括库存材料、周转材料、低值易耗品、备品备件、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，以实际成本核算。周转材料中的万能杆件、结构件、架管、工字钢等在五年内平均摊销，异型钢模于领用时一次性摊销，通用钢模在五年内平均摊销。低值易耗品分为大件工具、劳保用品及其他工具两大类，大件工具采用五五摊销法摊销，劳保用品及其他工具于领用时采用一次摊销法摊销。



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

### 13、合同资产

#### （1）合同资产的确认方法及标准

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

#### （2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照附注六、10、“金融资产减值”。

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

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

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### 14、长期应收款

PPP 项目合同中，当约定本集团在项目运营期间，有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的，本集团将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为长期应收款，根据合同约定的政府还款计划，按实际利率法计算应确认的收益，每期收回款项扣除应确认收益后的余额冲减长期应收款。

### 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算。

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



团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投



资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，



按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注六、5、“合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核



算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

## 16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销，投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注六、23、“长期资产减值”。

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；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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。

### 17、固定资产

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。本集团的固定资产中，施工设备中的架桥机、钻机、拌合楼、摊铺机、路拌机采用工作量法计提折旧，其他固定资产均采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。采用年限平均法计提折旧的各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类 别           | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%)  |
|---------------|----------|---------|-----------|
| 1、房屋及建筑物      |          |         |           |
| ①房屋           | 30       | 5.00    | 3.17      |
| 其中：简易房        | 5        | 5.00    | 19.00     |
| ②建筑物          | 15-30    | 5.00    | 3.17-6.33 |
| ③传导设施         | 15       | 5.00    | 6.33      |
| ④石结构大坝        | 25       | 5.00    | 3.80      |
| ⑤钢筋混凝土大坝      | 50       | 5.00    | 1.90      |
| 2、施工机械        |          |         |           |
| ①起重、挖掘、土方铲运机械 | 10       | 5.00    | 9.50      |
| ②木工加工机械       | 8        | 5.00    | 11.88     |
| ③金属切削机床       | 10       | 5.00    | 9.50      |
| ④动力设备         | 8        | 5.00    | 11.88     |
| ⑤其他           | 5        | 5.00    | 19.00     |
| 3、电站设备        |          |         |           |



| 类 别         | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------------|---------|--------|---------|
| ①水、火力发电设备   | 15      | 5.00   | 6.33    |
| ②水轮机、水泵机组   | 15      | 5.00   | 6.33    |
| ③大型变压器      | 10      | 5.00   | 9.50    |
| ④其他         | 5       | 5.00   | 19.00   |
| 4、运输设备      | 6       | 5.00   | 15.83   |
| 5、检验试验设备及仪器 | 5       | 5.00   | 19.00   |
| 6、其他设备      |         |        |         |
| ①行政管理用车     | 6       | 5.00   | 15.83   |
| ②办公用具       | 5       | 5.00   | 19.00   |
| ③度量及消防用具    | 10      | 5.00   | 9.50    |
| ④通讯设施       | 5       | 5.00   | 19.00   |

采用工作量法，各类设备预计工作量列示如下：

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

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。

### 18、在建工程

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。

### 19、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；购建或者生产的符合资本化条

件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本集团依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

## 20、使用权资产

2021 年度使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注六、32、“租赁”。

## 21、无形资产

### （1）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权、砂石开采权、探矿权、采矿权、BOT 特许经营权等，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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销，高速公路特许经营权，在特许经营期内按工作量法（交通流量法）进行摊销；砂石开采权、探矿权、采矿权按产量法进行摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### （2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。



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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产（适用于执行新租赁准则的 2021 年度）、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损

失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 24、合同负债

以下合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后：

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 25、职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

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

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

## 26、租赁负债

2021 年度租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注六、32、“租赁”。



## 27、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 28、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。



## 29、收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括基础设施建设业务收入、销售商品收入、车辆通行费收入、利息收入等。

(1) 与客户之间的合同产生的收入一般原则：

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

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

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

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

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本集团已将该商品的实物转移给客户。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。



本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收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。

(2) 与客户之间的合同产生的收入具体原则：

①基础设施建设业务合同

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

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

②PPP 项目合同（包括“BOT 合同”）

PPP 合同项下通常包括建设、运营及移交活动。于建设阶段，本集团根据 PPP 项目合同的约定判断本集团是主要责任人还是代理人，若本集团为主要责任人，则相应地确认建造服务的合同收入及合同资产，其中建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量。于运营阶段，本集团分别以下情况进行相应的会计处理：(1) 合同规定本集团在项目运营期间，有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的，本集团将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为应收款项，并根据金融工具会计政策的规定进行会计处理；在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额，确认为无形资产。(2) 合同规定本集团有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照无形资产会计政策规定进行会计处理。于运营阶段，当提供劳务服务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。合同规定本集团为使有关基础设施保持一定服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出中本集团承担的现时义务部分确认为一项预计负债。

③建设和移交合同（“BT 合同”）

BT 合同项下的活动通常包括建设及移交。对于本集团提供建造服务的，于建设阶段，按照上文基础设施建设合同的会计政策确认相关基础设施建设收入，基础



设施建设合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认“长期应收款”，采用实际利率法，按摊余成本计量，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

#### ④销售商品合同

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

#### ⑤车辆通行费收入

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

#### ⑥利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 30、政府补助

本集团的政府补助为从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

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

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

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。



(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

### **31、递延所得税资产和递延所得税负债**

#### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。



资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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的利益，则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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 32、租赁

### （1）旧租赁准则（2021年1月1日前适用）

本集团的租赁业务包括经营租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### （2）新租赁准则（2021年1月1日起适用）

#### 1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

#### 2）本集团作为承租人



在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：（A）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；（B）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

#### ②短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 33、其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据财企[2012]16 号文规定，对公路施工业务收入按 1.5%计提安全生产费，对铁路施工业务收入按 2.00%计提安全生产费，对房屋建筑施工业务收入按 2.00%计提安全生产费。本集团安全生产费用计提计入相关产品的成本或当期损益，同时增加专项储备；实际支出时，属于费用性的支出直接冲减专项储备，属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 34、政府和社会资本合作项目合同

社会资本方与政府方依法依规就政府和社会资本合作项目(以下简称 PPP 项目)所订立的合同同时符合下列特征(以下简称双特征)：（1）社会资本方在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务；（2）社会资本方在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿。PPP 项目合同同时符合下列条件(以下简称双控制)：（1）政府方控制或管制社会资本方使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格；（2）PPP 项目合同终止



时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。本集团作为社会资本方，与政府订立 PPP 项目合同，本集团提供建造服务（含建设和改扩建。下同）或发包给其他方等，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确定本集团身份是主要责任人还是代理人进行会计处理，确认合同资产。如合同约定本集团提供多项服务（如既提供 PPP 项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务）的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。如合同约定在项目运营期间，本集团有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营权。如合同约定在项目运营期间，本集团有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产），在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认应收款项。本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。对于本集团将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在无形资产项下的特许使用权列报；对于其他在建造期间确认的合同资产，根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在合同资产或其他非流动资产项目中列报。

### 35、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

##### 1) 新租赁准则

2021 年 4 月 19 日，本集团第七届董事会第三十二次会议审议通过了《关于修订会计政策的议案》，本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年 12 月 7 日发布的《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称新租赁准则），变更后的会计政策详见附注六、32、“租赁”。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日，尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本集团根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：



A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；

B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

此外，首次执行日开始本集团司将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

## 2) 执行《企业会计准则解释第14号》（以下简称解释第14号）的影响

本集团自2021年1月1日起执行财政部于2021年印发的解释第14号。

解释第14号定义了PPP项目合同，包括PPP项目合同应符合的“双特征”及“双控制”条件，明确了社会资本方的相关会计处理，特别是明确了PPP项目合同下应收款项和无形资产的确认条件以及PPP项目合同下混合模式（金融资产与无形资产兼有）的会计处理规定，并规定了明确的披露要求。

解释第14号保持了与收入准则的衔接，要求社会资本方提供建造服务或发包给其他方等，应当按照《企业会计准则第14号——收入》的规定进行会计处理，明确了PPP项目资产建造过程中借款费用的会计处理。具体会计政策见附注六、29。

解释第14号要求，2021年1月1日前开始实施且至解释第14号施行日尚未完成的有关PPP项目合同，未按照以上规定进行会计处理的，本集团应进行追溯调整，并将累计影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

3) 本集团首次执行新租赁准则、解释第14号，据此调整2021年年初报表相关项目金额，受影响的报表项目名称和金额的说明如下：

| 项 目         | 2020年12月31日       | 2021年1月1日         | 调整数                |
|-------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 应收账款        | 17,783,126,444.74 | 18,708,926,145.72 | 925,799,700.98     |
| 一年内到期的非流动资产 | 2,255,751,865.78  | 709,544,467.43    | -1,546,207,398.35  |
| 长期应收款       | 14,417,145,895.35 | 3,254,392,175.96  | -11,162,753,719.39 |
| 使用权资产       |                   | 170,978,278.77    | 170,978,278.77     |
| 其他非流动资产     | 1,348,944,724.48  | 13,125,209,248.97 | 11,776,264,524.49  |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,827,813,184.38  | 5,842,097,234.72  | 14,284,050.34      |
| 租赁负债        |                   | 156,694,228.43    | 156,694,228.43     |

备考合并资产负债表调整情况说明：公司于2021年1月1日执行新租赁准则、



解释第14号，备考合并资产负债表调增应收账款925,799,700.98元，调减一年内到期的非流动资产1,546,207,398.35元，调减长期应收款11,162,753,719.39元，调增使用权资产170,978,278.77元，调增其他非流动资产11,776,264,524.49元，调增一年内到期的非流动负债14,284,050.34元，调增租赁负债156,694,228.43元。

## (2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

## 七、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                | 税率                                                                 |
|---------|---------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 增值税     | 销项税扣除当期允许抵扣进项税额后的差额 | 应税收入按 13%、9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税或按应税收入的 5%、3% 计缴。 |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额             | 1%、5%、7%                                                           |
| 教育费附加   | 应缴纳流转税额             | 3%                                                                 |
| 地方教育费附加 | 应缴纳流转税额             | 2%                                                                 |
| 企业所得税   | 应纳税所得额              | 详见下表                                                               |

注：本公司和从事建筑施工业务的所有子公司的收入，选择按一般纳税人纳税的项目税率为 9%，选择按简易征收的项目的税率为 3%，从事绿化工程、环保工程、小修交安工程、商品销售的收入税率为 13%、9%，选择按简易征收的项目的税率为 3%，植物租摆税率为 13%，道路保洁、绿化养护及相关服务类业务税率为 6%，不动产租赁、销售不动产税率为 9%，高速公路沿线设施出租业务税率为 5%，其他业务税率为 6%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 序号 | 纳税主体名称                                | 所得税税率 |
|----|---------------------------------------|-------|
| 1  | 四川路桥建设集团股份有限公司（本公司）                   | 25%   |
| 2  | 本公司全资子公司四川公路桥梁建设集团有限公司（以下简称“路桥集团公司”）  | 15%   |
| 3  | 本公司全资子公司四川路桥泰阳保险代理有限公司（以下简称“保险代理公司”）  | 25%   |
| 4  | 本公司全资子公司四川蜀矿环锂科技有限公司（以下简称“蜀矿环锂公司”）    | 25%   |
| 5  | 本公司控股子公司四川省交通建设集团股份有限公司（以下简称“交建集团”）   | 15%   |
| 6  | 本公司全资子公司四川高路建筑工程有限公司（以下简称“高路建筑公司”）    | 15%   |
| 7  | 本公司控股子公司四川蜀南路桥开发有限责任公司（以下简称“蜀南公司”）    | 25%   |
| 8  | 本公司控股子公司宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司（以下简称“中坝公司”） | 25%   |
| 9  | 本公司控股子公司宜宾长江大桥开发有限责任公司（以下简称“长江公司”）    | 25%   |



| 序号 | 纳税主体名称                                   | 所得税税率   |
|----|------------------------------------------|---------|
| 10 | 本公司控股子公司四川新锂想能源科技有限责任公司（以下简称“新锂想公司”）     | 15%     |
| 11 | 本公司控股子公司四川路桥城乡建设投资有限公司（以下简称“城乡公司”）       | 25%     |
| 12 | 本公司控股子公司四川巴郎河水电开发有限公司（以下简称“巴郎河公司”）       | 15%     |
| 13 | 本公司控股子公司四川鑫巴河电力开发有限公司（以下简称“鑫巴河公司”）       | 25%     |
| 14 | 本公司控股子公司四川铁投售电有限责任公司（以下简称“售电公司”）         | 25%     |
| 15 | 本公司控股子公司四川鑫展望碳材科技集团有限公司（以下简称“鑫展望公司”）     | 25%     |
| 16 | 本公司控股子公司四川高速公路绿化环保开发有限公司（以下简称“高路绿化公司”）   | 25%     |
| 17 | 本公司控股子公司左贡县交投建设项目管理有限公司（以下简称“左贡交建公司”）    | 25%     |
| 18 | 本公司控股子公司四川蜀工公路工程试验检测有限公司（以下简称“蜀工检测公司”）   | 15%     |
| 19 | 本公司控股子公司巴中市巴泰建设有限公司（以下简称“巴泰建设公司”）        | 25%     |
| 20 | 本公司控股子公司八宿县四川交建项目管理有限公司（以下简称“八宿交建公司”）    | 25%     |
| 21 | 本公司控股子公司四川交投建材有限公司（以下简称“交投建材公司”）         | 25%     |
| 22 | 本公司控股子公司四川通达联城建设工程有限公司（以下简称“通达联城公司”）     | 25%     |
| 23 | 本公司控股子公司四川盛世华瑞建设工程有限公司（以下简称“盛世华瑞公司”）     | 25%     |
| 24 | 本公司控股子公司四川交建智通桥梁隧道工程技术有限公司（以下简称“交建智通公司”） | 25%     |
| 25 | 本公司控股子公司四川智能建造科技股份有限公司（以下简称“智能建造公司”）     | 注 1     |
| 26 | 本公司控股子公司成都市空港路通技术发展有限责任公司（以下简称“空港路通公司”）  | 注 1     |
| 27 | 本公司控股子公司浙江三晟化工有限公司（以下简称“三晟化工公司”）         | 25%     |
| 28 | 本公司控股子公司四川蜀能矿产有限责任公司（以下简称“蜀能矿产公司”）       | 25%     |
| 29 | 本公司全资孙公司四川路桥桥梁工程有限责任公司（以下简称“桥梁公司”）       | 15%     |
| 30 | 本公司全资孙公司四川鑫福润投资管理有限责任公司（以下简称“鑫福润公司”）     | 25%     |
| 31 | 本公司全资孙公司四川智通路桥工程技术有限公司（以下简称“智通公司”）       | 25%     |
| 32 | 本公司全资孙公司四川成自泸高速公路开发有限责任公司（以下简称“成自泸公司”）   | 15%     |
| 33 | 本公司全资孙公司四川成德绵高速公路开发有限公司（以下简称“成德绵公司”）     | 25%     |
| 34 | 本公司全资孙公司四川内威荣高速公路开发有限公司（以下简称“内威荣公司”）     | 25%     |
| 35 | 本公司全资孙公司四川自隆高速公路开发有限公司（以下简称“自隆公司”）       | 25%     |
| 36 | 本公司全资孙公司贵州江习古高速公路开发有限公司（以下简称“江习古公司”）     | 25%     |
| 37 | 本公司全资孙公司四川路桥德国有限责任公司（以下简称“德国公司”）         | 注 2     |
| 38 | 本公司全资孙公司四川公路桥梁建设集团蚌埠有限责任公司（以下简称“蚌埠公司”）   | 25%     |
| 39 | 本公司全资孙公司四川路桥华东建设有限责任公司（以下简称“华东公司”）       | 15%     |
| 40 | 本公司全资孙公司苍溪县通苍项目管理有限责任公司（以下简称“苍溪通苍公司”）    | 25%     |
| 41 | 本公司全资孙公司宜宾市南溪区路通工程投资有限公司（以下简称“路通投资公司”）   | 免税      |
| 42 | 本公司全资孙公司西藏溥天建设有限责任公司（以下简称“西藏溥天公司”）       | 15%（实缴） |



| 序号 | 纳税主体名称                                     | 所得税税率<br>税率 9%) |
|----|--------------------------------------------|-----------------|
| 43 | 本公司全资孙公司四川宝衡建设投资有限公司（以下简称“宝衡公司”）           | 25%             |
| 44 | 本公司全资孙公司厄特四川矿产建设有限公司（以下简称“厄特矿产公司”）         | 38%             |
| 45 | 本公司全资孙公司四川路桥孟加拉有限责任公司（以下简称“孟加拉公司”）         | 33%             |
| 46 | 本公司全资孙公司南江新南贸易有限公司（以下简称“新南贸易公司”）           | 25%             |
| 47 | 本公司全资孙公司四川路桥通达建设有限责任公司（以下简称“通达建设公司”）       | 注 1             |
| 48 | 本公司全资孙公司四川高鑫迅通交通科技有限公司（以下简称“高鑫迅通公司”）       | 注 1             |
| 49 | 本公司全资孙公司四川省中旭汽车客运有限公司（以下简称“中旭客运公司”）        | 25%             |
| 50 | 本公司控股孙公司四川巴河双丰发电有限公司（以下简称“巴河双丰公司”）         | 15%             |
| 51 | 本公司控股孙公司四川川交路桥有限责任公司（以下简称“川交公司”）           | 15%             |
| 52 | 本公司控股孙公司重庆双碑隧道建设有限责任公司（以下简称“双碑公司”）         | 25%             |
| 53 | 本公司控股孙公司四川路桥盛通建筑工程有限公司（以下简称“盛通公司”）         | 25%             |
| 54 | 本公司控股孙公司四川中航路桥国际贸易有限公司（以下简称“中航贸易公司”）       | 25%             |
| 55 | 本公司控股孙公司四川路桥建设集团交通工程有限公司（以下简称“交通工程公司”）     | 15%             |
| 56 | 本公司控股孙公司贵州道达兴投资开发有限公司（以下简称“道达兴公司”）         | 25%             |
| 57 | 本公司控股孙公司四川路桥怡达投资有限公司（以下简称“怡达投资公司”）         | 25%             |
| 58 | 本公司控股孙公司四川路航建设工程有限公司（以下简称“路航公司”）           | 15%             |
| 59 | 本公司控股孙公司四川路桥矿业投资开发有限公司（以下简称“矿业公司”）         | 25%             |
| 60 | 本公司控股孙公司宜宾盐坪坝长江大桥投资有限公司（以下简称“盐坪坝公司”）       | 25%             |
| 61 | 本公司控股孙公司兴文纳黔连接线项目管理有限责任公司（以下简称“兴文纳黔连接线公司”） | 25%             |
| 62 | 本公司控股孙公司古蔺县赤水河环线公路投资有限责任公司（以下简称“赤水河环线公司”）  | 15%             |
| 63 | 本公司控股孙公司山西天同工程项目管理有限公司（以下简称“山西天同公司”）       | 25%             |
| 64 | 本公司控股孙公司四川南部嘉陵江三桥建设管理有限公司（以下简称“南部嘉陵江三桥公司”） | 25%             |
| 65 | 本公司控股孙公司南充营顺公路建设有限公司（以下简称“南充营顺公司”）         | 15%             |
| 66 | 本公司全资孙公司四川路桥中东贸易有限责任公司（以下简称“中东贸易公司”）       | 免税              |
| 67 | 本公司控股孙公司广元市昭化区两路一隧工程项目管理有限公司（以下简称“两路一隧公司”） | 25%             |
| 68 | 本公司控股孙公司南江县磊鑫矿业有限公司（以下简称“磊鑫矿业公司”）          | 25%             |
| 69 | 本公司控股孙公司四川南江新兴矿业有限公司（以下简称“新兴矿业公司”）         | 15%             |
| 70 | 本公司控股孙公司四川领航石墨制品有限公司（以下简称“领航石墨公司”）         | 25%             |
| 71 | 本公司控股孙公司四川明达远项目管理有限公司（以下简称“明达远公司”）         | 25%             |



| 序号  | 纳税主体名称                                   | 所得税税率 |
|-----|------------------------------------------|-------|
| 72  | 本公司控股孙公司内蒙古新湾农业开发有限责任公司（以下简称“新湾农业公司”）    | 25%   |
| 73  | 本公司控股孙公司达卡绕城高速公路开发有限责任公司（以下简称“达卡绕城公司”）   | 注 3   |
| 74  | 本公司控股孙公司“元南环公路工程管理有限公司（以下简称“元南环公司”）      | 25%   |
| 75  | 本公司控股孙公司自贡北城快速交通投资开发有限责任公司（以下简称“自贡北城公司”） | 25%   |
| 76  | 本公司控股孙公司兴文县博海公路工程管理有限公司（以下简称“兴文博海公司”）    | 25%   |
| 77  | 本公司控股孙公司四川新永一集团有限公司（以下简称“新永一公司”）         | 15%   |
| 78  | 本公司控股孙公司眉山天环基础设施项目开发有限责任公司（以下简称“眉山天环公司”） | 25%   |
| 79  | 本公司控股孙公司四川路桥城投环保材料有限责任公司（以下简称“环保材料公司”）   | 25%   |
| 80  | 本公司控股孙公司四川通迈国际货运代理有限公司（以下简称“通迈国际公司”）     | 25%   |
| 81  | 本公司控股孙公司贵州凌翔旅游开发有限责任公司（以下简称“凌翔旅游公司”）     | 25%   |
| 82  | 本公司控股孙公司南江县五铜包铁矿有限责任公司（以下简称“五铜包公司”）      | 25%   |
| 83  | 本公司控股孙公司旺苍县宏达矿业有限公司（以下简称“宏达矿业公司”）        | 25%   |
| 84  | 本公司控股孙公司四川光雾山美兮酒店有限公司（以下简称“美兮酒店”）        | 25%   |
| 85  | 本公司控股孙公司南郑县宏竹矿业有限公司（以下简称“宏竹矿业公司”）        | 25%   |
| 86  | 本公司控股孙公司四川航焱建筑工程有限责任公司（以下简称“航焱公司”）       | 25%   |
| 87  | 本公司控股孙公司四川臻景建设工程有限公司（以下简称“臻景公司”）         | 25%   |
| 88  | 本公司控股孙公司南部县启达鑫工程管理有限公司（以下简称“启达鑫公司”）      | 25%   |
| 89  | 本公司控股孙公司四川路桥中清大装配式建筑科技有限公司（以下简称“中清大公司”）  | 25%   |
| 90  | 本公司控股孙公司四川省铁路建设有限公司（以下简称“铁建公司”）          | 15%   |
| 91  | 本公司控股孙公司霍尔果斯欧亚投资管理有限公司（以下简称“霍尔果斯公司”）     | 25%   |
| 92  | 本公司控股孙公司绵阳新路投资发展有限责任公司（以下简称“新路发展公司”）     | 25%   |
| 93  | 本公司控股孙公司四川省铁昌物资有限公司（以下简称“铁昌公司”）          | 25%   |
| 94  | 本公司控股孙公司四川交建寺坪矿业有限公司（以下简称“寺坪矿业公司”）       | 25%   |
| 95  | 本公司控股末级子公司四川川桥工程试验检测有限责任公司（以下简称“川桥检测公司”） | 15%   |
| 96  | 本公司控股末级子公司四川精益达工程检测有限责任公司（以下简称“精益达公司”）   | 15%   |
| 97  | 本公司控股末级子公司四川冠成贸易有限公司（以下简称“冠成贸易公司”）       | 25%   |
| 98  | 本公司控股末级子公司四川路桥特种材料有限责任公司（以下简称“特种材料公司”）   | 25%   |
| 99  | 本公司控股末级子公司四川川交道桥试验检测有限责任公司（以下简称“道桥检测公司”） | 注 1   |
| 100 | 本公司控股末级子公司四川欣仪公路投资有限责任公司（以下简称“欣仪投资公司”）   | 15%   |
| 101 | 本公司控股末级子公司四川港建水利水电工程有限责任公司（以下简称“港建公司”）   | 25%   |
| 102 | 本公司控股末级子公司四川蜀通港口航道工程建设有限公司（以下简称“蜀通公司”）   | 15%   |
| 103 | 本公司控股末级子公司四川三江交通建设工程有限公司（以下简称“三江公司”）     | 15%   |
| 104 | 本公司控股末级子公司四川欣顺建材有限公司（以下简称“欣顺建材公司”）       | 25%   |



| 序号  | 纳税主体名称                                    | 所得税税率 |
|-----|-------------------------------------------|-------|
| 105 | 本公司控股末级子公司四川路航建设工程试验检测有限公司（以下简称“试验检测公司”）  | 15%   |
| 106 | 本公司控股末级子公司南充顺蓬公路投资有限责任公司（以下简称“顺蓬公路公司”）    | 15%   |
| 107 | 本公司控股末级子公司四川道成盛兴路桥工程有限公司（以下简称“道成盛兴公司”）    | 25%   |
| 108 | 本公司控股末级子公司乐山市五通桥区五键沐公路投资有限公司（以下简称“五键沐公司”） | 25%   |
| 109 | 本公司控股末级子公司四川路桥科技发展有限公司（以下简称“路桥科技公司”）      | 注 1   |

注 1：上表中相关公司系符合条件的小型微利企业，根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）的规定，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（实际税率 2.5%），执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税（实际税率 10%）。

注 2：根据德国《公司所得税法》（KStG）的规定，凡总部和业务管理机构在德国境内的公司需要就其境内外的全部利润所得纳税，税率统一为 15%。

注 3：达卡绕城公司注册地为孟加拉国，企业所得税（Corporation Tax，简称 TAX）税率 35%，达卡绕城公司作为 PPP 项目公司，从商业运营期开始（高速公路开始收费）起 10 年内免缴企业所得税。达卡绕城公司的商业运营期为 25 年，目前处于建设期。

## 2、税收优惠及批文

### （1）增值税税收优惠

根据财政部、税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号）第五条规定，“对纳税人提供生活服务取得的收入，免征增值税”。高路绿化公司提供的保洁服务于 2020 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日期间免征增值税。

根据财政部、税务总局、退役军人事务部联合印发的《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号）规定，“企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 9,000 元。上述税收优惠政策的执行期限为 2019 年 1 月 1 日至



2021年12月31日，纳税人在2021年12月31日未享受满3年的，可继续享受至3年期满为止”。高路绿化公司2020年度、2021年度享受该减免政策。

## （2）所得税税收优惠

根据国家发展和改革委员会颁布的《西部地区鼓励类产业目录》（发改委令2014年第15号）、《产业结构调整指导目录（2019年本）（修正）》，财政部、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）、四川省地方税务局《关于西部大开发企业所得税优惠政策管理有关事项的通知》（川地税发[2012]47号）和《国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）巴郎河公司、巴河双丰公司、路桥集团公司、川交公司、桥梁公司、成自泸公司、交通工程公司、路航公司、华东公司、川桥检测公司、欣仪投资公司、蜀通公司、新永一公司、赤水河环线公司、蜀工检测公司、高路建筑公司、高路绿化公司报告期内企业所得税按15%的税率计缴。

其中，高路建筑公司建筑施工收入符合《产业结构调整指导目录(2019年本)》第一类第24条“公路及道路运输（含城市客运）”内容，且国家高速公路网项目建设工程收入占总收入70%以上。自2020年度开始享受西部大开发税收优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。

本公司控股子公司交建集团于2020年12月3日获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202051003001，有效期3年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，交建集团2020年至2022年减按15%的税率计缴企业所得税。

本公司控股孙公司新兴矿业公司于2021年10月9日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202151000011，有效期3年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，新兴矿业公司2021年至2023年减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司全资子公司新锂想公司于2020年9月11日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202051000193，有效期3年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，新锂想公司2020年至2022年减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》（藏政发〔2018〕25号），从事《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，执行西部大开发15%的企业所得税税率，对符合条件的企业自2018年1月1日至2021年



12月31日，免征企业所得税地方分享部分。西藏溥天公司符合优惠条件，报告年度企业所得税实缴税率为9%。

## 八、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2022年1月1日，“期末”系指2022年3月31日，“本期”系指2022年1月1日至3月31日，“上年”系指2021年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

| 项 目           | 期末余额              | 年初余额              |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 库存现金          | 38,218,023.01     | 22,238,355.15     |
| 银行存款          | 16,876,154,610.16 | 19,021,479,374.87 |
| 其他货币资金        | 230,176,159.87    | 162,579,160.16    |
| 合 计           | 17,144,548,793.04 | 19,206,296,890.18 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 341,099,077.89    | 219,972,380.34    |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项 目      | 期末余额           | 年初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 保证金      | 129,766,542.37 | 130,121,424.62 |
| 司法及其他冻结款 | 75,477,074.53  | 79,950,408.31  |
| 其他       | 584.98         | 584.98         |
| 合 计      | 205,244,201.88 | 210,072,417.91 |

注：保证金主要系保函保证金、票据保证金和土地复垦保证金等；保函保证金系本集团办理工程项目投标保函、开工预付款保函、履约保函时，存放于银行的保证金。

### 2、交易性金融资产

| 项 目                    | 期末余额          | 年初余额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 22,353,994.46 | 27,661,621.33 |
| 其中：权益工具投资              | 22,353,994.46 | 27,661,621.33 |
| 合 计                    | 22,353,994.46 | 27,661,621.33 |

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 项 目        | 期末余额           | 年初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票     |                | 75,245,748.19  |
| 商业承兑汇票     | 117,496,719.21 | 415,765,996.30 |
| 商业承兑汇票减值准备 | 345,644.20     | 5,126,101.21   |
| 合 计        | 117,151,075.01 | 485,885,643.28 |

(2) 本集团期末无已质押的应收票据情况

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额      |
|--------|----------|----------------|
| 银行承兑汇票 |          |                |
| 商业承兑汇票 |          | 115,589,355.82 |
| 合 计    |          | 115,589,355.82 |

(4) 本集团期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

(5) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别       | 期末余额           |        |            |          |                |
|-----------|----------------|--------|------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备       |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |        |            |          |                |
| 按组合计提坏账准备 |                |        |            |          |                |
| 其中：账龄组合   | 117,496,719.21 | 100.00 | 345,644.20 | 0.29     | 117,151,075.01 |
| 组合小计      | 117,496,719.21 | 100.00 | 345,644.20 | 0.29     | 117,151,075.01 |
| 合 计       | 117,496,719.21 | 100.00 | 345,644.20 | 0.29     | 117,151,075.01 |

(续)

| 类 别       | 年初余额           |        |              |          |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |        |              |          |                |
| 按组合计提坏账准备 |                |        |              |          |                |
| 其中：账龄组合   | 491,011,744.49 | 100.00 | 5,126,101.21 | 1.04     | 485,885,643.28 |
| 组合小计      | 491,011,744.49 | 100.00 | 5,126,101.21 | 1.04     | 485,885,643.28 |
| 合 计       | 491,011,744.49 | 100.00 | 5,126,101.21 | 1.04     | 485,885,643.28 |

1) 按组合计提应收票据坏账准备

| 名 称  | 期末余额           |            |          |
|------|----------------|------------|----------|
|      | 账面余额           | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 117,496,719.21 | 345,644.20 | 0.29     |
| 合 计  | 117,496,719.21 | 345,644.20 | 0.29     |

2) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

| 类 别       | 年初余额         | 本期变动金额        |       |       | 期末余额       |
|-----------|--------------|---------------|-------|-------|------------|
|           |              | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 5,126,101.21 | -4,780,457.01 |       |       | 345,644.20 |



| 类 别 | 年初余额         | 本期变动金额        |       |       | 期末余额       |
|-----|--------------|---------------|-------|-------|------------|
|     |              | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 合 计 | 5,126,101.21 | -4,780,457.01 |       |       | 345,644.20 |

#### 4、应收账款

##### (1) 应收账款按账龄列示

| 账 龄       | 期末余额              | 年初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1年以内（含1年） | 14,274,016,260.95 | 18,339,516,897.00 |
| 1至2年      | 2,421,060,738.67  | 2,835,952,242.53  |
| 2至3年      | 697,590,798.32    | 889,226,275.27    |
| 3至4年      | 453,326,167.92    | 484,421,554.79    |
| 4年以上      | 347,178,948.71    | 286,975,007.05    |
| 小 计       | 18,193,172,914.57 | 22,836,091,976.64 |
| 减：坏账准备    | 539,468,960.07    | 626,642,815.79    |
| 合 计       | 17,653,703,954.50 | 22,209,449,160.85 |

##### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类 别                | 期末余额              |        |                |         |                   |
|--------------------|-------------------|--------|----------------|---------|-------------------|
|                    | 账面余额              |        | 坏账准备           |         | 账面价值              |
|                    | 金额                | 比例（%）  | 金额             | 计提比例（%） |                   |
| 按单项计提坏账准备          | 9,118,358.59      | 0.05   | 7,817,359.02   | 85.73   | 1,300,999.57      |
| 按组合计提坏账准备          |                   |        |                |         |                   |
| 其中：账龄组合            | 14,030,693,062.07 | 77.12  | 531,651,601.05 | 3.79    | 13,499,041,461.02 |
| 待转销项税额组合           | 4,110,884,389.39  | 22.60  |                |         | 4,110,884,389.39  |
| 高速公路结算中心清分款及类似款项组合 | 42,477,104.52     | 0.23   |                |         | 42,477,104.52     |
| 组合小计               | 18,184,054,555.98 | 99.95  | 531,651,601.05 | 2.92    | 17,652,402,954.93 |
| 合 计                | 18,193,172,914.57 | 100.00 | 539,468,960.07 | 2.97    | 17,653,703,954.50 |

(续)

| 类 别       | 年初余额              |       |                |         |                   |
|-----------|-------------------|-------|----------------|---------|-------------------|
|           | 账面余额              |       | 坏账准备           |         | 账面价值              |
|           | 金额                | 比例（%） | 金额             | 计提比例（%） |                   |
| 按单项计提坏账准备 | 19,807,673.75     | 0.09  | 7,817,359.02   | 39.47   | 11,990,314.73     |
| 按组合计提坏账准备 |                   |       |                |         |                   |
| 其中：账龄组合   | 19,088,963,213.80 | 83.59 | 618,825,456.77 | 3.24    | 18,470,137,757.03 |
| 待转销项税额组合  | 3,656,332,036.12  | 16.01 |                |         | 3,656,332,036.12  |

|                        |                   |        |                |      |                   |
|------------------------|-------------------|--------|----------------|------|-------------------|
| 高速公路结算中心清分款及<br>类似款项组合 | 70,989,052.97     | 0.31   |                |      | 70,989,052.97     |
| 组合小计                   | 22,816,284,302.89 | 99.91  | 618,825,456.77 | 2.71 | 22,197,458,846.12 |
| 合 计                    | 22,836,091,976.64 | 100.00 | 626,642,815.79 | 2.74 | 22,209,449,160.85 |

## 1) 按单项计提应收账款坏账准备

| 名 称                     | 期末余额         |              |             |                             |
|-------------------------|--------------|--------------|-------------|-----------------------------|
|                         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) | 计提理由                        |
| 四川省洪雅县城东电力有限公司          | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 100.00      | 预计无法收回                      |
| 黑水县天源水电开发有限公司           | 1,300,999.57 |              |             | 子公司少数股东以其应从子公司分配的<br>利益保证偿还 |
| 成都隆博投资有限责任公司            | 983,849.11   | 983,849.11   | 100.00      | 预计无法收回                      |
| 董远清                     | 768,714.80   | 768,714.80   | 100.00      | 预计无法收回                      |
| 南江县自然资源和规划局             | 558,351.00   | 558,351.00   | 100.00      | 预计无法收回                      |
| 甘肃盛源贸易有限公司              | 410,065.34   | 410,065.34   | 100.00      | 对方公司已注销                     |
| 都江堰市青城山—都江堰风景名胜区<br>管理局 | 202,945.90   | 202,945.90   | 100.00      | 预计无法收回                      |
| 南江县水利局                  | 151,859.00   | 151,859.00   | 100.00      | 预计无法收回                      |
| 青岛哈达石墨有限公司              | 114,000.00   | 114,000.00   | 100.00      | 预计无法收回                      |
| 九龙县雅砻江矿业有限责任公司          | 108,000.00   | 108,000.00   | 100.00      | 预计无法收回                      |
| 黑水县三联水电开发有限责任公司         | 100,000.00   | 100,000.00   | 100.00      | 预计无法收回                      |
| 其他                      | 1,419,573.87 | 1,419,573.87 | 100.00      | 预计无法收回                      |
| 合 计                     | 9,118,358.59 | 7,817,359.02 | 85.73       |                             |

## 2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

| 账 龄  | 期末余额              |                |          |
|------|-------------------|----------------|----------|
|      | 账面余额              | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 11,682,517,312.16 | 116,825,173.12 | 1.00     |
| 1至2年 | 1,194,043,643.72  | 59,702,182.19  | 5.00     |
| 2至3年 | 592,608,235.36    | 88,891,235.30  | 15.00    |
| 3至4年 | 317,084,247.92    | 95,125,274.39  | 30.00    |
| 4年以上 | 244,439,622.91    | 171,107,736.05 | 70.00    |
| 合 计  | 14,030,693,062.07 | 531,651,601.05 |          |

## (3) 本期应收账款坏账准备情况



| 类 别       | 年初余额           | 本期变动金额         |            |    |       | 期末余额           |
|-----------|----------------|----------------|------------|----|-------|----------------|
|           |                | 计提             | 合并范围<br>变动 | 转回 | 转销或核销 |                |
| 按单项计提坏账准备 | 7,817,359.02   |                |            |    |       | 7,817,359.02   |
| 按组合计提坏账准备 | 618,825,456.77 | -87,173,855.72 |            |    |       | 531,651,601.05 |
| 合 计       | 626,642,815.79 | -87,173,855.72 |            |    |       | 539,468,960.07 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,825,173,255.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例 21.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 38,251,732.55 元。

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类

| 项 目  | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 222,772,438.79 | 158,087,965.20 |
| 合 计  | 222,772,438.79 | 158,087,965.20 |

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

## (2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 527,418,200.82 |           |
| 合 计    | 527,418,200.82 |           |

## 6、预付款项

## (1) 预付款项账龄

| 账 龄     | 期末余额             |        | 年初余额             |        |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|
|         | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 1,883,700,780.88 | 89.40  | 2,001,392,120.21 | 86.88  |
| 1 至 2 年 | 128,268,150.78   | 6.09   | 199,335,327.57   | 8.65   |
| 2 至 3 年 | 67,261,127.94    | 3.19   | 68,723,768.85    | 2.98   |
| 3 年以上   | 27,722,122.55    | 1.32   | 34,229,394.04    | 1.49   |
| 合 计     | 2,106,952,182.15 | 100.00 | 2,303,680,610.67 | 100.00 |

注：1 年以上的预付款项主要是预付各协作方工程劳务款，由于未正式计量而尚未办理结算。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,157,928,426.16 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 54.96%。

## 7、其他应收款

| 项 目   | 期末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                  |                  |
| 应收股利  |                  |                  |
| 其他应收款 | 3,388,716,936.71 | 3,170,344,148.45 |
| 合 计   | 3,388,716,936.71 | 3,170,344,148.45 |

### (1) 其他应收款

#### ①其他应收款按账龄列示

| 账 龄     | 期末余额             | 年初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 1年以内    | 1,121,247,638.30 | 1,349,148,430.39 |
| 1至2年    | 1,149,200,416.47 | 270,453,543.14   |
| 2至3年    | 216,405,365.89   | 575,242,190.67   |
| 3至4年    | 541,157,370.24   | 551,515,988.33   |
| 4年以上    | 1,625,936,443.11 | 1,614,087,986.86 |
| 小 计     | 4,653,947,234.01 | 4,360,448,139.39 |
| 减: 坏账准备 | 1,265,230,297.30 | 1,190,103,990.94 |
| 合 计     | 3,388,716,936.71 | 3,170,344,148.45 |

#### ②其他应收款按款项性质分类

| 款项性质    | 期末余额             | 年初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 保证金     | 2,774,211,090.97 | 2,606,917,230.51 |
| 暂付款项    | 739,499,072.86   | 675,090,568.86   |
| 单位往来款   | 664,405,963.50   | 584,725,152.43   |
| 押金      | 60,449,333.24    | 59,097,784.77    |
| 员工备用金   | 62,787,801.29    | 43,174,969.84    |
| 其他      | 352,593,972.15   | 391,442,432.98   |
| 小 计     | 4,653,947,234.01 | 4,360,448,139.39 |
| 减: 坏账准备 | 1,265,230,297.30 | 1,190,103,990.94 |
| 合 计     | 3,388,716,936.71 | 3,170,344,148.45 |

#### ③其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段                   | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计 |
|------|------------------------|------------------------------|------------------------------|-----|
|      | 未来 12 个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发生<br>信用减值) |     |



| 坏账准备                           | 第一阶段                   | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计              |
|--------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|
|                                | 未来 12 个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发生<br>信用减值) |                  |
| 2022 年 1 月 1 日余额               |                        | 822,011,086.17               | 368,092,904.77               | 1,190,103,990.94 |
| 2022 年 1 月 1 日其他应收<br>款账面余额在本期 |                        |                              |                              |                  |
| --转入第二阶段                       |                        |                              |                              |                  |
| --转入第三阶段                       |                        |                              |                              |                  |
| --转回第二阶段                       |                        |                              |                              |                  |
| --转回第一阶段                       |                        |                              |                              |                  |
| 本期计提                           |                        | 76,142,389.67                | -1,016,083.31                | 75,126,306.36    |
| 本期转回                           |                        |                              |                              |                  |
| 本期转销                           |                        |                              |                              |                  |
| 本期核销                           |                        |                              |                              |                  |
| 合并范围变动                         |                        |                              |                              |                  |
| 2022 年 3 月 31 日余额              |                        | 898,153,475.84               | 367,076,821.46               | 1,265,230,297.30 |

## ④其他应收款坏账准备情况

| 类 别    | 年初余额             | 本期变动金额        |            |           |           | 期末余额             |
|--------|------------------|---------------|------------|-----------|-----------|------------------|
|        |                  | 计提            | 合并范围<br>变动 | 收回或<br>转回 | 转销或核<br>销 |                  |
| 单项计提   | 368,092,904.77   | -1,016,083.31 |            |           |           | 367,076,821.46   |
| 预期信用损失 | 822,011,086.17   | 76,142,389.67 |            |           |           | 898,153,475.84   |
| 合 计    | 1,190,103,990.94 | 75,126,306.36 |            |           |           | 1,265,230,297.30 |

## ⑤本期核销的其他应收款

| 项 目        | 核销金额 |
|------------|------|
| 实际核销的其他应收款 |      |

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项性质  | 2022 年 3 月 31 日 | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额  |
|--------------------|-------|-----------------|-------|---------------------------------|---------------|
| 宜宾三江投资建设集团<br>有限公司 | 履约保证金 | 203,224,527.00  | 1-2 年 | 4.37                            | 10,161,226.35 |
| 蜀道投资集团有限责任<br>公司   | 单位往来款 | 140,444,137.76  | 1 年以内 | 3.02                            | 1,404,441.38  |
| 四川工旅实业有限公司         | 保证金   | 133,600,180.00  | 1-2 年 | 2.87                            | 6,680,009.00  |

|                  |       |                |      |       |                |
|------------------|-------|----------------|------|-------|----------------|
| 成都武侯资本投资管理集团有限公司 | 履约保证金 | 127,000,000.00 | 1年以内 | 2.73  | 1,270,000.00   |
| 鄂尔多斯市亿能路桥有限公司    | 单位往来款 | 115,685,309.13 | 2-4年 | 2.49  | 101,426,395.93 |
| 合 计              |       | 719,954,153.89 |      | 15.48 | 120,942,072.66 |

## 8、存货

### (1) 存货分类

| 项 目    | 期末余额             |            |                  |
|--------|------------------|------------|------------------|
|        | 账面余额             | 跌价准备       | 账面价值             |
| 原材料    | 4,233,336,357.85 | 577,681.44 | 4,232,758,676.41 |
| 周转材料   | 1,026,277,884.56 | 104,379.29 | 1,026,173,505.27 |
| 合同履约成本 | 109,487,270.86   |            | 109,487,270.86   |
| 开发成本   | 111,881,605.96   |            | 111,881,605.96   |
| 库存商品   | 64,329,705.30    |            | 64,329,705.30    |
| 在产品    | 59,681,034.32    |            | 59,681,034.32    |
| 低值易耗品  | 101,088,971.76   |            | 101,088,971.76   |
| 备品备件   | 32,367,479.26    |            | 32,367,479.26    |
| 合 计    | 5,738,450,309.87 | 682,060.73 | 5,737,768,249.14 |

(续)

| 项 目    | 年初余额             |            |                  |
|--------|------------------|------------|------------------|
|        | 账面余额             | 跌价准备       | 账面价值             |
| 原材料    | 3,536,591,821.52 | 577,681.44 | 3,536,014,140.08 |
| 周转材料   | 941,690,097.18   | 104,379.29 | 941,585,717.89   |
| 合同履约成本 | 113,018,357.19   |            | 113,018,357.19   |
| 开发成本   | 111,881,605.96   |            | 111,881,605.96   |
| 库存商品   | 45,947,839.09    |            | 45,947,839.09    |
| 在产品    | 42,627,500.76    |            | 42,627,500.76    |
| 低值易耗品  | 93,116,121.23    |            | 93,116,121.23    |
| 备品备件   | 26,090,915.56    |            | 26,090,915.56    |
| 合 计    | 4,910,964,258.49 | 682,060.73 | 4,910,282,197.76 |

### (2) 存货跌价准备

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|------|------|------|------|
|-----|------|------|------|------|



|      |            | 计提 | 转回或转销 |            |
|------|------------|----|-------|------------|
| 原材料  | 577,681.44 |    |       | 577,681.44 |
| 周转材料 | 104,379.29 |    |       | 104,379.29 |
| 合 计  | 682,060.73 |    |       | 682,060.73 |

## 9、合同资产

### (1) 合同资产情况

| 项 目               | 期末余额              |                |                   |
|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                   | 账面余额              | 减值准备           | 账面价值              |
| 基础设施建设形成的已完工未结算资产 | 25,859,362,869.77 | 258,593,628.70 | 25,600,769,241.07 |
| 应收项目              | 3,811,945,989.31  | 38,119,459.88  | 3,773,826,529.43  |
| 应收保证金             | 5,839,433,762.32  | 58,394,337.61  | 5,781,039,424.71  |
| 合 计               | 35,510,742,621.40 | 355,107,426.19 | 35,155,635,195.21 |

(续)

| 项 目               | 年初余额              |                |                   |
|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                   | 账面余额              | 减值准备           | 账面价值              |
| 基础设施建设形成的已完工未结算资产 | 25,801,351,772.54 | 258,013,517.73 | 25,543,338,254.81 |
| 应收项目              | 1,910,202,435.41  | 19,102,024.35  | 1,891,100,411.06  |
| 应收保证金             | 5,028,440,822.74  | 50,284,408.23  | 4,978,156,414.51  |
| 合 计               | 32,739,995,030.69 | 327,399,950.31 | 32,412,595,080.38 |

### (2) 合同资产减值准备

| 项 目             | 年初余额           | 本期增加          |    | 本期减少  |    | 期末余额           |
|-----------------|----------------|---------------|----|-------|----|----------------|
|                 |                | 计提            | 其他 | 转回或转销 | 其他 |                |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 258,013,517.73 | 580,110.97    |    |       |    | 258,593,628.70 |
| 应收项目            | 19,102,024.35  | 19,017,435.53 |    |       |    | 38,119,459.88  |
| 应收保证金           | 50,284,408.23  | 8,109,929.38  |    |       |    | 58,394,337.61  |
| 合 计             | 327,399,950.31 | 27,707,475.88 |    |       |    | 355,107,426.19 |

## 10、一年内到期的非流动资产

| 项 目              | 期末余额             | 年初余额           |
|------------------|------------------|----------------|
| 一年内到期的 PPP 项目应收款 | 1,174,737,677.59 | 975,277,944.64 |
| 减：坏账准备           |                  |                |
| 合 计              | 1,174,737,677.59 | 975,277,944.64 |

**11、其他流动资产**

| 项 目             | 期末余额             | 年初余额             |
|-----------------|------------------|------------------|
| 待抵扣进项税额         | 1,379,775,894.72 | 1,048,723,805.24 |
| 待认证进项税额         | 1,269,087,592.23 | 1,017,114,716.35 |
| 与合同资产对应的销项税额收款权 | 607,936,901.59   | 488,795,148.00   |
| 预交的税费           | 433,194,437.53   | 302,083,255.36   |
| 存放于第三方的银行存款     | 17,525,507.70    | 12,086,037.70    |
| 其他              | 89,994,035.27    | 160,676,864.04   |
| 其他流动资产减值准备      | -5,202,306.10    | -4,887,951.48    |
| 合 计             | 3,792,312,062.94 | 3,024,591,875.21 |

**12、长期应收款**

| 项 目                | 期末余额             |            |                  |
|--------------------|------------------|------------|------------------|
|                    | 账面余额             | 坏账准备       | 账面价值             |
| BT 项目应收款           | 620,020,061.64   |            | 620,020,061.64   |
| PPP 项目应收款          | 3,892,376,089.82 | 669,551.62 | 3,891,706,538.20 |
| 减：一年内到期的 PPP 项目应收款 | 77,043,233.35    |            | 77,043,233.35    |
| 合 计                | 4,435,352,918.11 | 669,551.62 | 4,434,683,366.49 |

(续)

| 项 目                | 年初余额             |              |                  |
|--------------------|------------------|--------------|------------------|
|                    | 账面余额             | 坏账准备         | 账面价值             |
| BT 项目应收款           | 535,167,193.10   |              | 535,167,193.10   |
| PPP 项目应收款          | 5,400,204,265.92 | 3,468,258.09 | 5,396,736,007.83 |
| 减：一年内到期的 PPP 项目应收款 | 1,129,364,411.34 |              | 1,129,364,411.34 |
| 合 计                | 4,806,007,047.68 | 3,468,258.09 | 4,802,538,789.59 |

**13、长期股权投资**

| 被投资单位        | 年初余额           | 本期增减变动 |      |              |
|--------------|----------------|--------|------|--------------|
|              |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  |
| 联营企业         |                |        |      |              |
| 四川铁能电力开发有限公司 | 524,748,003.94 |        |      | 1,677,328.27 |



| 被投资单位                      | 年初余额             | 本期增减变动         |      |               |
|----------------------------|------------------|----------------|------|---------------|
|                            |                  | 追加投资           | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   |
| 联营企业                       |                  |                |      |               |
| 四川数字交通科技股份有限公司             | 70,854,158.21    |                |      | -2,965,242.01 |
| 成都市路环实业有限责任公司              | 14,470,388.45    |                |      |               |
| 渠县霖海项目管理有限公司               | 28,000,000.00    |                |      |               |
| 四川久马高速公路有限责任公司             | 338,972,172.00   |                |      |               |
| 四川泸石高速公路有限责任公司             | 149,695,792.00   |                |      |               |
| 四川路桥润天股权投资基金管理有限公司         | 127,732.22       |                |      |               |
| 河北联蜀公路工程有限公司               |                  | 9,675,503.59   |      |               |
| 海南春田城乡建设有限公司               |                  | 5,000,000.00   |      |               |
| 四川和锦高铁沿线新型城镇化投资发展有限责任公司    |                  | 39,000,000.00  |      |               |
| 四川蜀物路面材料有限公司               |                  | 10,000,000.00  |      | 32,263.77     |
| 小 计                        | 1,126,868,246.82 | 63,675,503.59  |      | -1,255,649.97 |
| 合营企业                       |                  |                |      |               |
| KerkebetMiningShareCompany | 65,335,972.50    | 2,348,344.41   |      |               |
| AsmaraMiningShareCompany   | 426,777,053.06   | 1,834,677.60   |      |               |
| 宁波蜀通路桥建设有限公司               | 162,819,151.35   |                |      |               |
| 泸州交投集团路桥建设有限公司             | 24,037,330.34    |                |      |               |
| 通江县路元矿业有限公司                | 19,186,642.56    | 4,900,000.00   |      |               |
| 四川华水公路桥梁建设有限责任公司           | 10,216.69        | 4,989,783.31   |      |               |
| 四川省国连弘泰建设工程有限公司            | 11,725,722.51    |                |      | -251,652.10   |
| 四川交建城投建设有限公司               |                  | 51,000,000.00  |      |               |
| 小 计                        | 709,892,089.01   | 65,072,805.32  |      | -251,652.10   |
| 合 计                        | 1,836,760,335.83 | 128,748,308.91 |      | -1,507,302.07 |

(续)

| 被投资单位        | 本期增减变动       |                |                     |                |    | 期末余额           | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------|--------------|----------------|---------------------|----------------|----|----------------|--------------|
|              | 其他综合<br>收益调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他 |                |              |
| 联营企业         |              |                |                     |                |    |                |              |
| 四川铁能电力开发有限公司 |              |                |                     |                |    | 526,425,332.21 |              |

| 被投资单位                       | 本期增减变动       |                |                     |                |    | 期末余额             | 减值准备<br>期末余额 |
|-----------------------------|--------------|----------------|---------------------|----------------|----|------------------|--------------|
|                             | 其他综合<br>收益调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他 |                  |              |
| 四川数字交通科技股份有限公司              |              |                |                     |                |    | 67,888,916.20    |              |
| 成都市路环实业有限责任公司               |              |                |                     |                |    | 14,470,388.45    |              |
| 渠县霖海项目管理有限公司                |              |                |                     |                |    | 28,000,000.00    |              |
| 四川久马高速公路有限责任公司              |              |                |                     |                |    | 338,972,172.00   |              |
| 四川泸石高速公路有限责任公司              |              |                |                     |                |    | 149,695,792.00   |              |
| 四川路桥润天股权投资基金管理有限公司          |              |                |                     |                |    | 127,732.22       |              |
| 河北联蜀公路工程有限公司                |              |                |                     |                |    | 9,675,503.59     |              |
| 海南春田城乡建设有限公司                |              |                |                     |                |    | 5,000,000.00     |              |
| 四川和锦高铁沿线新型城镇化投资发展有<br>限责任公司 |              |                |                     |                |    | 39,000,000.00    |              |
| 四川蜀物路面材料有限公司                |              |                |                     |                |    | 10,032,263.77    |              |
| 小 计                         |              |                |                     |                |    | 1,189,288,100.44 |              |
| 合营企业                        |              |                |                     |                |    |                  |              |
| KerkebetMiningShareCompany  |              |                |                     |                |    | 67,684,316.91    |              |
| AsmaraMiningShareCompany    |              |                |                     |                |    | 428,611,730.66   |              |
| 宁波蜀通路桥建设有限公司                |              |                |                     |                |    | 162,819,151.35   |              |
| 泸州交投集团路桥建设有限公司              |              |                |                     |                |    | 24,037,330.34    |              |
| 通江县路元矿业有限公司                 |              |                |                     |                |    | 24,086,642.56    |              |
| 四川华水公路桥梁建设有限责任公司            |              |                |                     |                |    | 5,000,000.00     |              |
| 四川省国连弘泰建设工程有限公司             |              |                |                     |                |    | 11,474,070.41    |              |
| 四川交建城投建设有限公司                |              |                |                     |                |    | 51,000,000.00    |              |
| 小 计                         |              |                |                     |                |    | 774,713,242.23   |              |
| 合 计                         |              |                |                     |                |    | 1,964,001,342.67 |              |

注：四川省国连弘泰建材有限公司于 2021 年 8 月 20 日更名为四川省国连弘泰建设工程有限公司。

#### 14、其他权益工具投资

| 项 目                  | 期末余额           | 年初余额           |
|----------------------|----------------|----------------|
| 四川巴广渝高速公路开发有限责任公司    | 993,000,000.00 | 993,000,000.00 |
| 四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司 | 889,230,000.00 | 889,230,000.00 |
| 四川绵南高速公路开发有限公司       | 682,290,000.00 | 682,290,000.00 |
| 招商银行股票               | 652,512,603.60 | 679,142,925.67 |



| 项 目                      | 期末余额           | 年初余额           |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 四川宜叙高速公路开发有限责任公司         | 607,000,000.00 | 607,000,000.00 |
| 四川叙古高速公路开发有限责任公司         | 596,489,000.00 | 596,489,000.00 |
| 四川攀大高速公路开发有限责任公司         | 380,000,000.00 | 380,000,000.00 |
| 四川叙威高速公路有限责任公司           | 315,287,600.00 | 315,287,600.00 |
| 四川广安绕城高速公路有限责任公司         | 313,340,000.00 | 313,340,000.00 |
| 川南城际铁路有限责任公司             | 309,180,000.00 | 302,700,000.00 |
| 四川镇广高速公路有限责任公司           | 288,230,000.00 | 233,700,000.00 |
| 广西交投捌期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙) | 191,690,000.00 | 191,690,000.00 |
| 四川祥浩建设工程管理有限公司           | 186,900,000.00 | 186,900,000.00 |
| 四川泸渝高速公路开发有限责任公司         | 182,829,872.15 | 182,829,872.15 |
| 湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司           |                | 157,227,000.00 |
| 四川川黔高速公路有限公司             | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 湖南省永新高速公路建设开发有限公司        | 137,940,000.00 | 137,940,000.00 |
| 中国四川国际投资有限公司             | 135,992,000.00 | 135,992,000.00 |
| 湖北白洋长江公路大桥有限公司           | 112,885,317.00 | 112,885,317.00 |
| 锦泰财产保险股份有限公司             | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 四川泸永高速公路有限责任公司           | 125,000,000.00 | 75,000,000.00  |
| 四川开梁高速公路有限责任公司           | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |
| 四川成绵苍巴高速公路有限责任公司         | 40,345,100.00  | 40,345,100.00  |
| 四川沿江宜金高速公路有限公司           | 37,708,100.00  | 37,708,100.00  |
| 四川沿江攀宁高速公路有限公司           | 50,199,336.00  | 36,409,336.00  |
| 四川川南轨道交通运营有限公司           | 25,200,000.00  | 25,200,000.00  |
| 中国铁建重工集团股份有限公司           | 25,124,998.86  | 25,124,998.86  |
| 四川天府水城新区开发建设有限公司         | 20,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 四川沿江金宁高速公路有限公司           | 28,052,100.00  | 14,642,100.00  |
| 四川德会高速公路有限责任公司           | 12,065,400.00  | 12,065,400.00  |
| 宜宾智轨交通有限公司               | 13,450,000.00  | 11,100,000.00  |
| 四川益邦建设工程管理有限公司           | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 四川瑞赛科尔环保新材料有限公司          | 7,600,000.00   | 7,600,000.00   |
| 重庆渝赤叙高速公路有限公司            | 7,485,000.00   |                |
| 中海沥青四川有限责任公司             | 5,656,500.00   | 5,656,500.00   |
| 德阳成德物流港建设发展有限公司          | 3,800,000.00   | 3,800,000.00   |
| 四川广绵高速公路有限责任公司           | 3,050,000.00   | 1,450,000.00   |

| 项 目                | 期末余额             | 年初余额             |
|--------------------|------------------|------------------|
| 湖北交投当枝松高速公路有限公司    | 2,700,000.00     |                  |
| 四川川大华西药业股份有限公司     | 2,670,600.00     | 2,670,600.00     |
| 达州路达交通投资建设有限公司     | 1,500,000.00     | 1,500,000.00     |
| 乐山航程建设有限责任公司       | 1,500,000.00     | 1,500,000.00     |
| 四川西香高速建设开发有限公司     | 1,200,000.00     |                  |
| 四川港航建设工程有限公司       | 700,000.00       | 700,000.00       |
| 云南川铁项目管理有限公司       | 674,200.00       | 674,200.00       |
| 盐源县能投市政设施管理有限公司    | 414,000.00       | 414,000.00       |
| 四川达州绕城西段高速公路有限责任公司 | 400,000.00       | 400,000.00       |
| 四川高路物业服务有限公司       | 250,000.00       | 250,000.00       |
| 四川乐资铜高速公路有限公司      | 150,000.00       | 150,000.00       |
| 宜宾交通投资开发公司         | 19,800.00        | 19,800.00        |
| 资阳市蜀南诚兴工程建设管理有限公司  | 15,800.00        | 15,800.00        |
| 芦山县蜀南工程建设项目管理有限公司  | 7,400.00         | 7,400.00         |
| 合 计                | 7,701,734,727.61 | 7,732,047,049.68 |

注：其他权益工具投资主要系购买的招商银行股票及为取得施工项目而参与投资的 BOT 及 PPP 项目公司，该类项目公司由蜀道集团控股，本集团对项目公司不具有控制、共同控制或重大影响，本集团将这类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。

(1) 本期其他权益工具投资股利分红收入

| 项 目                | 本期确认的股利收入 | 累计利得           | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|--------------------|-----------|----------------|---------------------------|
| 招商银行股票             |           | 516,075,078.52 | 不具有控制、共同控制、重大影响           |
| 中海沥青四川有限责任公司       |           | 3,322,953.78   | 不具有控制、共同控制、重大影响           |
| 四川港航建设工程有限公司       |           | 206,645.83     | 不具有控制、共同控制、重大影响           |
| 磐信夹层（上海）投资中心（有限合伙） |           |                | 不具有控制、共同控制、重大影响           |
| 合 计                |           | 519,604,678.13 |                           |

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项 目    | 房屋、建筑物         | 合 计            |
|--------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 |                |                |
| 1.年初余额 | 251,406,325.88 | 251,406,325.88 |



| 项 目        | 房屋、建筑物         | 合 计            |
|------------|----------------|----------------|
| 2.本期增加金额   |                |                |
| (1) 购置     |                |                |
| (2) 企业合并增加 |                |                |
| 3.本期减少金额   |                |                |
| (1) 转为自用   |                |                |
| 4. 期末余额    | 251,406,325.88 | 251,406,325.88 |
| 二、累计折旧     |                |                |
| 1.年初余额     | 29,447,881.07  | 29,447,881.07  |
| 2.本期增加金额   | 1,777,657.41   | 1,777,657.41   |
| (1) 计提     | 1,777,657.41   | 1,777,657.41   |
| 3.本期减少金额   |                |                |
| (1) 其他转出   |                |                |
| 4. 期末余额    | 31,225,538.48  | 31,225,538.48  |
| 三、减值准备     |                |                |
| 1.年初余额     |                |                |
| 2.本期增加金额   |                |                |
| 3.本期减少金额   |                |                |
| 4. 期末余额    |                |                |
| 四、账面价值     |                |                |
| 1. 期末账面价值  | 220,180,787.40 | 220,180,787.40 |
| 2.年初账面价值   | 221,958,444.81 | 221,958,444.81 |

## 16、固定资产

| 项目         | 期末账面价值           |                  |                |                  | 年初账面价值         |                |                  |
|------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 固定资产       |                  |                  |                | 3,073,485,789.13 |                |                | 3,080,320,612.31 |
| 固定资产清理     |                  |                  |                | 4,241,955.55     |                |                | 4,889,244.92     |
| 合 计        |                  |                  |                | 3,077,727,744.68 |                |                | 3,085,209,857.23 |
| (1) 固定资产   |                  |                  |                |                  |                |                |                  |
| 项目         | 房屋建筑物            | 施工机械             | 检验试验设备<br>及仪器  | 电站设备             | 运输设备           | 其他设备           | 合 计              |
| 一、账面原值     |                  |                  |                |                  |                |                |                  |
| 1.年初余额     | 2,633,538,418.12 | 1,266,351,571.25 | 181,937,255.76 | 543,833,268.75   | 313,796,423.26 | 441,454,613.39 | 5,380,911,550.53 |
| 2.本期增加金额   | 582,417.86       | 49,619,469.38    | 2,417,630.27   | 1,544,130.79     | 5,925,645.69   | 8,292,614.75   | 68,381,908.74    |
| (1) 购置     | 582,417.86       | 47,610,619.82    | 2,417,630.27   | 1,544,130.79     | 5,925,645.69   | 8,292,614.75   | 66,373,059.18    |
| (2) 在建工程转入 |                  | 2,008,849.56     |                |                  |                |                | 2,008,849.56     |
| (3) 合并范围增加 |                  |                  |                |                  |                |                |                  |
| 3.本期减少金额   | 391,179.00       | 5,856,260.00     | 574,933.25     |                  | 613,839.65     | 250,064.05     | 7,686,275.95     |
| (1) 处置或报废  | 391,179.00       | 5,856,260.00     | 574,933.25     |                  | 613,839.65     | 250,064.05     | 7,686,275.95     |
| (2) 合并范围减少 |                  |                  |                |                  |                |                |                  |
| 4. 期末余额    | 2,633,729,656.98 | 1,310,114,780.63 | 183,779,952.78 | 545,377,399.54   | 319,108,229.30 | 449,497,164.09 | 5,441,607,183.32 |
| 二、累计折旧     |                  |                  |                |                  |                |                |                  |
| 1.年初余额     | 663,668,279.73   | 765,525,162.15   | 73,760,748.14  | 384,030,532.91   | 219,106,161.17 | 190,084,388.91 | 2,296,175,273.01 |
| 2.本期增加金额   | 13,537,410.74    | 30,571,204.24    | 4,098,509.22   | 10,501,194.78    | 5,541,037.67   | 8,116,951.61   | 72,366,308.26    |



| 项 目        | 房屋建筑物            | 施工机械           | 检验试验设备<br>及仪器  | 电站设备           | 运输设备           | 其他设备           | 合 计              |
|------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| (1) 计提     | 13,537,410.74    | 30,571,204.24  | 4,098,509.22   | 10,501,194.78  | 5,541,037.67   | 8,116,951.61   | 72,366,308.26    |
| (2) 合并范围增加 |                  |                |                |                |                |                |                  |
| 3.本期减少金额   | 77,620.51        | 3,843,219.09   | 311,083.87     |                | 533,665.43     | 70,263.39      | 4,835,852.29     |
| (1) 处置或报废  | 77,620.51        | 3,843,219.09   | 311,083.87     |                | 533,665.43     | 70,263.39      | 4,835,852.29     |
| (2) 合并范围减少 |                  |                |                |                |                |                |                  |
| 4.期末余额     | 677,128,069.96   | 792,253,147.30 | 77,548,173.49  | 394,531,727.69 | 224,113,533.41 | 198,131,077.13 | 2,363,705,728.98 |
| 三、减值准备     |                  |                |                |                |                |                |                  |
| 1.年初余额     | 2,429,221.41     | 1,986,351.65   |                |                |                | 92.15          | 4,415,665.21     |
| 2.本期增加金额   |                  |                |                |                |                |                |                  |
| (1) 计提     |                  |                |                |                |                |                |                  |
| 3.本期减少金额   |                  |                |                |                |                |                |                  |
| 4.期末余额     | 2,429,221.41     | 1,986,351.65   |                |                |                | 92.15          | 4,415,665.21     |
| 四、账面价值     |                  |                |                |                |                |                |                  |
| 1.期末账面价值   | 1,954,172,365.61 | 515,875,281.68 | 106,231,779.29 | 150,845,671.85 | 94,994,695.89  | 251,365,994.81 | 3,073,485,789.13 |
| 2.年初账面价值   | 1,967,440,916.98 | 498,840,057.45 | 108,176,507.62 | 159,802,735.84 | 94,690,262.09  | 251,370,132.33 | 3,080,320,612.31 |

## (2) 固定资产清理

| 项 目            | 期末余额         | 年初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 待审批的固定资产报废清理净值 | 4,241,955.55 | 4,889,244.92 |
| 合 计            | 4,241,955.55 | 4,889,244.92 |

## 17、在建工程

| 项 目  | 期末余额             | 年初余额           |
|------|------------------|----------------|
| 在建工程 | 1,277,237,180.96 | 711,987,945.81 |
| 合 计  | 1,277,237,180.96 | 711,987,945.81 |



## (1) 在建工程情况

| 项 目                        | 期末余额             |              |                  | 年初余额           |              |                |
|----------------------------|------------------|--------------|------------------|----------------|--------------|----------------|
|                            | 账面余额             | 减值准备         | 账面价值             | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 新理想公司 50000 吨/年锂电正极材料项目一期  | 358,172,667.57   |              | 358,172,667.57   | 259,740,100.32 |              | 259,740,100.32 |
| 蜀南公司综合办公楼                  | 158,011,854.60   |              | 158,011,854.60   | 136,163,362.63 |              | 136,163,362.63 |
| 南江美兮酒店项目                   | 101,571,187.50   |              | 101,571,187.50   | 101,137,993.51 |              | 101,137,993.51 |
| 领航石墨公司年产 4 万吨采选项目选矿厂建设土建工程 | 84,029,023.23    | 4,665,301.10 | 79,363,722.13    | 83,969,605.33  | 4,665,301.10 | 79,304,304.23  |
| 新理想公司 5 万吨/年三元正极材料前驱体项目一期  | 31,816,927.79    |              | 31,816,927.79    | 31,816,927.79  |              | 31,816,927.79  |
| 成德绵公司职工宿舍                  | 28,092,908.91    |              | 28,092,908.91    | 25,776,215.96  |              | 25,776,215.96  |
| TUS 装配式建筑技术固模桁架叠合板生产项目     | 28,250,688.77    |              | 28,250,688.77    | 21,626,611.55  |              | 21,626,611.55  |
| 南昌市绿色环保型沥青商砼站              | 14,705,185.98    |              | 14,705,185.98    | 12,899,118.65  |              | 12,899,118.65  |
| 新兴矿业公司南江霞石新材料建设项目（选矿部分）工程  | 14,656,924.96    |              | 14,656,924.96    | 12,208,871.04  |              | 12,208,871.04  |
| 玛连尼沥青搅拌站（2021-ZNSB-16）     | 10,070,796.44    |              | 10,070,796.44    | 10,070,796.44  |              | 10,070,796.44  |
| 四川路桥国防交通战备物资储备仓库（二绕基地）     | 13,381,833.52    |              | 13,381,833.52    | 9,241,864.98   |              | 9,241,864.98   |
| 新理想公司 50000 吨/年锂电正极材料项目二期  | 413,143,911.91   |              | 413,143,911.91   | 2,520,592.65   |              | 2,520,592.65   |
| 硫酸钴及辅料技改工程                 | 4,804,845.19     |              | 4,804,845.19     | 2,037,858.01   |              | 2,037,858.01   |
| 沥青混凝土搅拌站（2021-SNSB-17）     | 8,815,377.17     |              | 8,815,377.17     |                |              |                |
| 其他零星工程                     | 12,378,348.52    |              | 12,378,348.52    | 7,443,328.05   |              | 7,443,328.05   |
| 合 计                        | 1,281,902,482.06 | 4,665,301.10 | 1,277,237,180.96 | 716,653,246.91 | 4,665,301.10 | 711,987,945.81 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称                     | 年初余额           | 本期增加           | 本期减少   |      | 期末余额           |
|--------------------------|----------------|----------------|--------|------|----------------|
|                          |                |                | 转入固定资产 | 其他减少 |                |
| 新理想公司50000吨/年锂电正极材料项目一期  | 259,740,100.32 | 98,432,567.25  |        |      | 358,172,667.57 |
| 蜀南公司综合办公楼                | 136,163,362.63 | 21,848,491.97  |        |      | 158,011,854.60 |
| 南江美兮酒店项目                 | 101,137,993.51 | 433,193.99     |        |      | 101,571,187.50 |
| 领航石墨公司年产4万吨采选项目选矿厂建设土建工程 | 83,969,605.33  | 59,417.90      |        |      | 84,029,023.23  |
| 新理想公司5万吨/年三元正极材料前驱体项目一期  | 31,816,927.79  |                |        |      | 31,816,927.79  |
| 成德绵公司职工宿舍                | 25,776,215.96  | 2,316,692.95   |        |      | 28,092,908.91  |
| TUS装配式建筑技术固模桁架叠合板生产项目    | 21,626,611.55  | 6,624,077.22   |        |      | 28,250,688.77  |
| 合 计                      | 660,230,817.09 | 129,714,441.28 |        |      | 789,945,258.37 |

(续)

| 工程名称                       | 预算数            | 工程累计投入占<br>预算比例 (%) | 工程<br>进度 (%) | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利息资本<br>化率 (%) | 资金来源    |
|----------------------------|----------------|---------------------|--------------|---------------|------------------|------------------|---------|
| 新理想公司 50000 吨/年锂电正极材料项目一期  | 750,000,000.00 | 98.17               | 98.17        |               |                  |                  | 自有资金、借款 |
| 蜀南公司综合办公楼                  | 147,795,862.72 | 1.07                | 99           |               |                  |                  | 自有资金    |
| 南江美兮酒店项目                   | 400,000,000.00 | 25.39               | 25.39        |               |                  |                  | 自有资金    |
| 领航石墨公司年产 4 万吨采选项目选矿厂建设土建工程 | 122,050,000.00 | 68.8                | 68.8         |               |                  |                  | 自有资金、借款 |
| 新理想公司 5 万吨/年三元正极材料前驱体项目一期  | 684,000,000.00 | 4.65                | 4.65         |               |                  |                  | 自有资金、借款 |
| 成德绵公司职工宿舍                  | 22,937,326.00  | 112.38              | 100          |               |                  |                  | 自有资金    |
| TUS 装配式建筑技术固模桁架叠合板生产项目     | 49,800,000.00  | 56.73               | 56.73        |               |                  |                  | 自有资金    |



|     | 预算数              | 工程累计投入占<br>预算比例 (%) | 工程<br>进度 (%) | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利息资本<br>化率 (%) | 资金来源 |
|-----|------------------|---------------------|--------------|---------------|------------------|------------------|------|
| 合 计 | 2,176,583,188.72 |                     |              |               |                  |                  |      |

## 18、使用权资产

| 项 目         | 房屋建筑物          | 施工机械          | 运输设备          | 其他设备         | 合 计            |
|-------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值      |                |               |               |              |                |
| 1.2022年1月1日 | 158,545,247.35 | 80,831,904.02 | 28,442,153.19 | 6,519,903.67 | 274,339,208.23 |
| 2.本期增加金额    | 9,946,410.71   | 18,763,109.52 | 586,772.74    | 658,133.28   | 29,954,426.25  |
| (1) 租赁      | 9,946,410.71   | 18,763,109.52 | 586,772.74    | 658,133.28   | 29,954,426.25  |
| 3.本期减少金额    | 797,894.11     |               | 529,267.55    |              | 1,327,161.66   |
| 4.期末余额      | 167,693,763.95 | 99,595,013.54 | 28,499,658.38 | 7,178,036.95 | 302,966,472.82 |
| 二、累计折旧      |                |               |               |              |                |
| 1.2022年1月1日 | 48,309,777.06  | 51,403,741.78 | 13,082,573.86 | 852,326.13   | 113,648,418.83 |
| 2.本期增加金额    | 9,746,735.41   | 20,213,374.48 | 1,755,378.41  | 554,371.51   | 32,269,859.81  |
| (1) 计提      | 9,746,735.41   | 20,213,374.48 | 1,755,378.41  | 554,371.51   | 32,269,859.81  |
| 3.本期减少金额    | 120,865.84     |               | 80,174.01     |              | 201,039.85     |
| 4.期末余额      | 57,935,646.63  | 71,617,116.26 | 14,757,778.26 | 1,406,697.64 | 145,717,238.79 |
| 三、减值准备      |                |               |               |              |                |
| 1.2022年1月1日 |                |               |               |              |                |
| 2.本期增加金额    |                |               |               |              |                |
| 3.本期减少金额    |                |               |               |              |                |

| 项 目       | 房屋建筑物          | 施工机械          | 运输设备          | 其他设备         | 合 计            |
|-----------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 4. 期末余额   |                |               |               |              |                |
| 四、账面价值    |                |               |               |              |                |
| 1. 期末账面价值 | 109,758,117.32 | 27,977,897.28 | 13,741,880.12 | 5,771,339.31 | 157,249,234.03 |
| 2. 年初账面价值 | 110,235,470.29 | 29,428,162.24 | 15,359,579.33 | 5,667,577.54 | 160,690,789.40 |

## 19、无形资产

## (1) 无形资产明细

| 项 目        | BOT特许经营权          | 土地使用权          | 软件            | 专利权           | 砂石开采权          | 采矿权            | 探矿权           | 其他             | 合 计               |
|------------|-------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|
| 一、账面原值     |                   |                |               |               |                |                |               |                |                   |
| 1. 年初余额    | 32,101,212,557.34 | 190,876,706.66 | 86,814,183.88 | 34,320,144.49 | 746,536,209.47 | 132,463,986.79 | 38,154,424.12 | 180,830,593.16 | 33,511,208,805.91 |
| 2. 本期增加金额  |                   | 16,035,108.95  | 855,814.17    |               | 9,056,138.60   |                |               |                | 25,947,061.72     |
| (1) 购置     |                   | 16,035,108.95  | 855,814.17    |               | 9,056,138.60   |                |               |                | 25,947,061.72     |
| (2) 合并范围变动 |                   |                |               |               |                |                |               |                |                   |
| (3) 其他     |                   |                |               |               |                |                |               |                |                   |
| 3. 本期减少金额  |                   |                |               |               |                |                |               |                |                   |
| (1) 其他     |                   |                |               |               |                |                |               |                |                   |
| 4. 期末余额    | 32,101,212,557.34 | 206,911,815.61 | 87,669,998.05 | 34,320,144.49 | 755,592,348.07 | 132,463,986.79 | 38,154,424.12 | 180,830,593.16 | 33,537,155,867.63 |
| 二、累计摊销     |                   |                |               |               |                |                |               |                |                   |
| 1. 年初余额    | 2,665,081,862.05  | 20,484,960.79  | 59,626,785.24 | 11,039,034.65 | 114,505,779.54 | 23,243,158.46  | 3,564,304.00  | 3,736,624.44   | 2,901,282,509.17  |
| 2. 本期增加金额  | 100,490,016.06    | 937,357.61     | 2,866,651.12  | 34,727.74     | 1,651,224.02   |                |               | 1,676,547.86   | 107,656,524.41    |
| (1) 计提     | 100,490,016.06    | 937,357.61     | 2,866,651.12  | 34,727.74     | 1,651,224.02   |                |               | 1,676,547.86   | 107,656,524.41    |



| 项 目        | BOT 特许经营权         | 土地使用权          | 软件            | 专利权           | 砂石开采权          | 采矿权            | 探矿权           | 其他             | 合 计               |
|------------|-------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|
| (2) 合并范围增加 |                   |                |               |               |                |                |               |                |                   |
| 3. 本期减少金额  |                   |                |               |               |                |                |               |                |                   |
| 4. 期末余额    | 2,765,571,878.11  | 21,422,318.40  | 62,493,436.36 | 11,073,762.39 | 116,157,003.56 | 23,243,158.46  | 3,564,304.00  | 5,413,172.30   | 3,008,939,033.58  |
| 三、减值准备     |                   |                |               |               |                |                |               |                |                   |
| 1. 年初余额    |                   |                |               |               | 47,418,202.65  |                | 26,691,347.20 |                | 74,109,549.85     |
| 2. 本期增加金额  |                   |                |               |               |                |                |               |                |                   |
| (1) 计提     |                   |                |               |               |                |                |               |                |                   |
| 3. 本期减少金额  |                   |                |               |               |                |                |               |                |                   |
| 4. 期末余额    |                   |                |               |               | 47,418,202.65  |                | 26,691,347.20 |                | 74,109,549.85     |
| 四、账面价值     |                   |                |               |               |                |                |               |                |                   |
| 1. 期末账面价值  | 29,335,640,679.23 | 185,489,497.21 | 25,176,561.69 | 23,246,382.10 | 592,017,141.86 | 109,220,828.33 | 7,898,772.92  | 175,417,420.86 | 30,454,107,284.20 |
| 2. 年初账面价值  | 29,436,130,695.29 | 170,391,745.87 | 27,187,398.64 | 23,281,109.84 | 584,612,227.28 | 109,220,828.33 | 7,898,772.92  | 177,093,968.72 | 30,535,816,746.89 |

**20、商誉**

| 被投资单位名称    | 年初余额          | 本期增加    | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|---------|------|---------------|
|            |               | 企业合并形成的 | 处置   |               |
| 浙江三晟化工有限公司 | 24,652,230.06 |         |      | 24,652,230.06 |
| 合 计        | 24,652,230.06 |         |      | 24,652,230.06 |

**21、长期待摊费用**

| 项 目   | 年初余额           | 本期增加          | 本期摊销          | 本期其他减少   | 期末余额           |
|-------|----------------|---------------|---------------|----------|----------------|
| 保险费   | 390,448,542.26 | 36,993,216.32 | 76,571,056.64 |          | 350,870,701.94 |
| 房屋装修费 | 28,364,580.17  | 3,871,604.50  | 3,181,031.55  |          | 29,055,153.12  |
| 技术服务费 | 4,182,287.58   | 934,941.84    | 1,326,003.88  |          | 3,791,225.54   |
| 其他    | 256,264,477.40 | 30,961,578.06 | 18,098,550.18 | 1,002.93 | 269,126,502.35 |
| 合 计   | 679,259,887.41 | 72,761,340.72 | 99,176,642.25 | 1,002.93 | 652,843,582.95 |

**22、递延所得税资产和递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

| 项 目       | 期末余额             |                | 年初余额             |                |
|-----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|           | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        |
| 资产减值准备    | 1,511,227,567.01 | 274,369,167.80 | 1,874,884,445.51 | 344,229,914.82 |
| 内部交易未实现利润 |                  |                | 1,456,754.44     | 364,188.61     |
| 递延收益      | 36,662,697.27    | 5,787,215.39   | 64,945,084.52    | 10,981,212.68  |
| 可抵扣亏损     | 1,307,922,109.00 | 287,873,656.19 | 1,224,943,178.06 | 268,890,193.33 |
| 预计负债      | 260,198,802.01   | 49,475,761.68  | 251,843,649.99   | 46,715,878.24  |
| 股权激励费用    |                  |                | 59,761,365.70    | 9,581,698.07   |
| 合 计       | 3,116,011,175.29 | 617,505,801.06 | 3,477,834,478.22 | 680,763,085.75 |

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

| 项 目             | 期末余额             |                | 年初余额             |                |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                 | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债        | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债        |
| 其他权益工具投资公允价值变动  | -26,630,322.07   | -6,657,580.52  | 619,584,770.17   | 154,896,192.54 |
| 长期应收款           | 2,120,449,814.81 | 519,036,076.77 | 1,697,503,387.82 | 393,631,444.77 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 |                  |                | 2,596,514.55     | 41,984,980.34  |
| 合 计             | 2,093,819,492.74 | 512,378,496.25 | 2,319,684,672.54 | 590,512,617.65 |



## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目     | 递延所得税资产和<br>负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资<br>产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负<br>债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资<br>产或负债期末余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | 154,755,907.98       | 462,749,893.08        | 245,669,870.29       | 435,093,215.46        |
| 递延所得税负债 | 154,755,907.98       | 357,622,588.27        | 245,669,870.29       | 344,842,747.36        |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末余额             | 年初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 341,181,309.91   | 361,491,097.99   |
| 可抵扣亏损    | 2,543,190,567.98 | 2,540,324,435.39 |
| 合 计      | 2,884,371,877.89 | 2,901,815,533.38 |

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

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额             | 年初余额             | 备注        |
|--------|------------------|------------------|-----------|
| 2023 年 | 303,437,945.35   | 303,437,945.35   | 2018 年亏损额 |
| 2024 年 | 405,344,971.75   | 405,344,971.75   | 2019 年亏损额 |
| 2025 年 | 429,933,519.81   | 429,933,519.81   | 2020 年亏损额 |
| 2026 年 | 805,622,531.77   | 803,663,553.85   | 2021 年亏损额 |
| 2027 年 | 598,851,599.30   | 597,944,444.63   | 2022 年亏损额 |
| 合 计    | 2,543,190,567.98 | 2,540,324,435.39 |           |

## 23、其他非流动资产

| 项 目       | 期末余额              | 年初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| PPP 项目应收款 | 16,630,307,065.56 | 14,458,606,020.42 |
| 临时工程      | 1,326,339,467.89  | 1,349,188,173.34  |
| 临时工程用简易房  | 449,621,191.02    | 483,200,586.04    |
| 预付长期资产款项  | 192,880,250.00    | 41,507,527.78     |
| 其他        | 399,121,706.36    | 107,846,751.65    |
| 合 计       | 18,998,269,680.83 | 16,440,349,059.23 |

注：临时工程及临时工程用简易房主要系施工项目修建的临时设施。

## 24、短期借款

## (1) 短期借款分类

| 借款类别 | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 880,208,049.78 | 963,300,000.00 |
| 信用借款 | 994,350,783.21 | 882,009,337.18 |

| 借款类别    | 期末余额             | 年初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 票据贴现    | 31,030,719.79    | 36,502,306.77    |
| 质押借款    | 4,200,000.00     | 4,200,000.00     |
| 未到期应付利息 | 4,023,619.21     | 4,208,635.03     |
| 合 计     | 1,913,813,171.99 | 1,890,220,278.98 |

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 保证借款期末余额 8.80 亿元全部由集团内部提供担保。

## 25、应付票据

| 票据种类   | 期末余额           | 年初余额             |
|--------|----------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 700,293,400.00 | 643,291,484.93   |
| 商业承兑汇票 | 269,870,000.00 | 239,600,000.00   |
| 信用证    |                | 150,000,000.00   |
| 合 计    | 970,163,400.00 | 1,032,891,484.93 |

## 26、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

| 账 龄  | 期末余额              | 年初余额              |
|------|-------------------|-------------------|
| 1年以内 | 35,230,129,665.60 | 36,094,492,185.94 |
| 1至2年 | 2,229,898,106.68  | 4,258,409,360.90  |
| 2至3年 | 704,096,890.85    | 1,167,920,784.58  |
| 3年以上 | 1,050,589,449.58  | 1,197,534,528.92  |
| 合 计  | 39,214,714,112.71 | 42,718,356,860.34 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目                | 期末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|----------------|-----------|
| 四川省交通物资有限责任公司      | 131,152,376.49 | 尚未最终结算    |
| 四川蜀交商贸有限公司         | 24,926,855.00  | 尚未最终结算    |
| 四川铁投城乡投资建设集团有限公司   | 77,220,810.96  | 尚未最终结算    |
| 四川铁投广业贸易有限公司       | 69,505,748.40  | 尚未最终结算    |
| 中国航油集团四川铁投石油有限责任公司 | 78,083,433.18  | 尚未最终结算    |
| 合 计                | 380,889,224.03 |           |

## 27、合同负债

| 项 目       | 期末余额             | 年初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 预收工程款     | 4,255,785,802.53 | 4,998,072,962.02 |
| 已结算未完工工程款 | 719,313,191.07   | 980,042,291.27   |



| 项 目   | 期末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 预收销货款 | 320,946,298.82   | 236,012,033.80   |
| 合 计   | 5,296,045,292.42 | 6,214,127,287.09 |

## 28、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 年初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬         | 725,189,744.51 | 603,534,127.25 | 832,061,265.25 | 496,662,606.51 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 81,595,389.59  | 64,827,183.48  | 77,744,987.03  | 68,677,586.04  |
| 三、辞退福利         |                | 393,440.26     | 393,440.26     |                |
| 四、一年内到期的其他福利   |                |                |                |                |
| 合 计            | 806,785,134.10 | 668,754,750.99 | 910,199,692.54 | 565,340,192.55 |

### (2) 短期薪酬列示

| 项 目           | 年初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 576,616,590.54 | 457,951,786.11 | 682,192,924.90 | 352,375,451.75 |
| 2、职工福利费       |                | 43,109,094.68  | 43,109,094.68  |                |
| 3、社会保险费       | 15,429,307.63  | 34,634,423.13  | 36,025,095.12  | 14,038,635.64  |
| 其中：医疗保险费      | 13,067,444.11  | 30,982,167.37  | 32,101,791.38  | 11,947,820.10  |
| 工伤保险费         | 1,526,753.30   | 2,566,450.32   | 3,308,704.60   | 784,499.02     |
| 生育保险费         | 835,110.22     | 1,085,805.44   | 614,599.14     | 1,306,316.52   |
| 4、住房公积金       | 8,830,430.80   | 43,800,828.26  | 43,158,552.44  | 9,472,706.62   |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 124,148,258.88 | 22,908,933.68  | 26,386,399.34  | 120,670,793.22 |
| 6、其他          | 165,156.66     | 1,129,061.39   | 1,189,198.77   | 105,019.28     |
| 合 计           | 725,189,744.51 | 603,534,127.25 | 832,061,265.25 | 496,662,606.51 |

### (3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、基本养老保险 | 16,214,989.08 | 61,394,033.22 | 59,755,347.58 | 17,853,674.72 |
| 2、失业保险费  | 1,180,393.13  | 2,306,482.82  | 2,927,902.51  | 558,973.44    |
| 3、企业年金缴费 | 64,200,007.38 | 1,126,667.44  | 15,061,736.94 | 50,264,937.88 |
| 合 计      | 81,595,389.59 | 64,827,183.48 | 77,744,987.03 | 68,677,586.04 |

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

**29、应交税费**

| 项 目     | 期末余额           | 年初余额             |
|---------|----------------|------------------|
| 企业所得税   | 658,361,520.37 | 607,634,683.42   |
| 增值税     | 181,987,889.82 | 367,105,049.99   |
| 城市建设维护费 | 33,383,220.45  | 26,785,491.26    |
| 个人所得税   | 16,075,715.03  | 22,592,844.71    |
| 教育费附加   | 17,770,562.40  | 16,164,557.63    |
| 印花税     | 13,241,406.95  | 12,948,690.71    |
| 地方教育费附加 | 11,385,983.85  | 10,759,424.89    |
| 资源税     | 399,844.74     | 5,231,515.04     |
| 房产税     | 878,874.97     | 878,874.97       |
| 其他      | 4,601,514.35   | 2,209,893.41     |
| 合 计     | 938,086,532.93 | 1,072,311,026.03 |

**30、其他应付款**

| 项 目   | 期末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息  |                  |                  |
| 应付股利  | 84,316,601.45    | 84,316,601.45    |
| 其他应付款 | 8,302,837,748.89 | 9,468,611,676.07 |
| 合 计   | 8,387,154,350.34 | 9,552,928,277.52 |

**(1) 应付利息****①应付利息分类**

| 项 目             | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------|------|------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 |      |      |
| 短期借款应付利息        |      |      |
| 合 计             |      |      |

**②期末无重要的已逾期未支付的利息****(2) 应付股利**

| 项 目       | 期末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 普通股股利     | 53,401,746.72 | 53,401,746.72 |
| 应付股利-关联公司 | 30,914,854.73 | 30,914,854.73 |
| 合 计       | 84,316,601.45 | 84,316,601.45 |

**(3) 其他应付款****①其他应付款按款项性质分类**



| 款项性质      | 期末余额             | 年初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 保证金       | 6,218,000,648.65 | 7,303,592,851.30 |
| 单位往来款     | 734,131,553.50   | 674,722,194.84   |
| 暂收款项      | 548,945,266.79   | 619,813,746.04   |
| 股权转让款     | 369,195,000.00   | 370,891,750.00   |
| 限制性股票回购义务 | 103,049,268.00   | 103,797,764.00   |
| 备用金       | 100,654,854.63   | 72,952,739.89    |
| 安全风险抵押金   | 79,571,391.80    | 51,346,056.80    |
| 押金        | 40,524,507.53    | 41,388,490.64    |
| 其他        | 209,420,112.62   | 303,058,822.45   |
| 合 计       | 8,302,837,748.89 | 9,468,611,676.07 |

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目           | 期末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|----------------|-----------|
| 四川省铁路集团有限责任公司 | 351,638,580.00 | 保证金未到偿还期  |
| 乐山市水务局        | 58,700,000.00  | 保证金未到偿还期  |
| 福建路桥建设有限公司    | 51,831,996.63  | 保证金未到偿还期  |
| 四川鸿腾建筑劳务有限公司  | 33,474,965.20  | 保证金未到偿还期  |
| 四川省国腾建筑劳务有限公司 | 28,996,820.58  | 保证金未到偿还期  |
| 合 计           | 524,642,362.41 |           |

## 31、一年内到期的非流动负债

| 项 目           | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款    | 4,291,559,637.19 | 5,089,225,930.25 |
| 一年内到期的应付债券    | 2,073,258,671.27 | 2,051,496,171.26 |
| 一年内到期的租赁付款额   | 2,274,361.31     | 2,193,759.83     |
| 一年内到期的长期应付款   |                  |                  |
| 一年内到期的其他非流动负债 |                  |                  |
| 合 计           | 6,367,092,669.77 | 7,142,915,861.34 |

## 32、其他流动负债

## (1) 其他流动负债分类

| 项 目          | 期末余额             | 年初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 税金及附加        | 5,180,804,572.80 | 4,567,665,467.53 |
| 合同负债税金       | 657,530,936.09   | 1,310,135,123.92 |
| 短期应付债券       | 1,005,434,444.43 | 504,849,247.15   |
| 未终止确认的商业承兑汇票 | 957,708,866.71   | 409,016,728.35   |

| 项 目  | 期末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 企业借款 | 8,827,448.81     |                  |
| 合 计  | 7,810,306,268.84 | 6,791,666,566.95 |

## (2) 短期应付债券的情况

| 债券名称           | 面值               | 发行日期      | 债券期限  | 发行金额             | 年初余额           |
|----------------|------------------|-----------|-------|------------------|----------------|
| 21年四川路桥 SCP002 | 500,000,000.00   | 2021.8.20 | 180 天 | 500,000,000.00   | 504,849,247.15 |
| 22年四川路桥 SCP001 | 1,000,000,000.00 | 2022.1.18 | 180 天 | 1,000,000,000.00 |                |
| 合 计            | 1,500,000,000.00 |           |       | 1,500,000,000.00 | 504,849,247.15 |

## (续)

| 债券名称           | 本期发行             | 按面值计提利息       | 溢折价摊销      | 本期偿还           | 期末余额             |
|----------------|------------------|---------------|------------|----------------|------------------|
| 21年四川路桥 SCP002 | 500,000,000.00   | 5,977,777.76  | 655,098.95 | 506,632,876.71 |                  |
| 22年四川路桥 SCP001 | 1,000,000,000.00 | 5,292,935.00  | 141,509.43 |                | 1,005,434,444.43 |
| 合 计            | 1,500,000,000.00 | 11,270,712.76 | 796,608.38 | 506,632,876.71 | 1,005,434,444.43 |

注：（1）根据财政部财会[2016]22号《关于印发增值税会计处理规定的通知》、财税[2016]36号文附件1《营业税改征增值税试点实施办法》、财税[2017]58号文《关于建筑服务等营改增试点政策的通知》等相关税收法规规定，建筑企业增值税纳税义务时间为：已经发生建筑应税服务并与业主或发包方进行工程进度结算签订进度结算书的当天；先开具发票的，为开具发票的当天；提供租赁服务采取预收款方式的，为收到预收款的当天。本集团将根据《企业会计准则》的有关规定确认的收入应承担的增值税及附加税与按税法规定的纳税义务时点计算的增值税及附加税的差异，计入其他流动负债。

经中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注【2021】SCP151号），本公司超短期融资券注册金额为人民币15.00亿元，注册额度自2021年4月20日起2年内有效，由中国银行股份有限公司和上海浦东发展银行股份有限公司联席主承销。本公司于2021年5月8日发行面值人民币10.00亿元的超短期融资券，票面利率为2.95%，发行价格为100元/百元，本次超短期融资券的发行费用为50,000.00元（不含税）。本公司于2021年8月20日发行面值人民币5.00亿元的超短期融资券，票面利率为2.69%，发行价格为100元/百元，本次超短期融资券的发行费用为56,603.77元（不含税）。本公司于2022年1月19日发行面值人民币10.00亿元的超短期融资券，票面利率为2.95%，发行价格为100元/百元，本次超短期融资券的发行费用为50,000.00元（不含税）。

经中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注〔2021〕MTN752号），本公司超短期融资券注册金额为人民币20.00亿元，注册额度自2021年9月13日起2年内有效，由中国民生银行股份有限公司和招商银行股份有限公司



有限公司联席主承销。本公司于 2022 年 1 月 19 日发行面值人民币 10.00 亿元的超短期融资券，票面利率为 2.68%，发行价格为 100 元/百元，本次超短期融资券的发行费用为 150,000.00 元（不含税）。

### 33、长期借款

| 借款类别          | 期末余额              | 年初余额              |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 质押借款          | 28,613,866,051.21 | 29,599,971,985.11 |
| 抵押借款          | 744,000,000.00    | 756,500,000.00    |
| 保证借款          | 9,519,951,462.43  | 6,779,608,372.75  |
| 信用借款          | 10,780,949,239.18 | 9,653,638,087.50  |
| 未到期应付利息       | 20,310,845.09     | 26,510,692.77     |
| 小 计           | 49,679,077,597.91 | 46,816,229,138.13 |
| 减：1 年内到期的长期借款 | 4,291,559,637.19  | 5,089,225,930.25  |
| 合 计           | 45,387,517,960.72 | 41,727,003,207.88 |

注：（1）抵押及质押借款的情况，参见附注八、56 “所有权或使用权受到限制的资产”。

（2）保证借款期末余额中由集团内部提供担保的借款余额 4,527,013,372.76 元，由铁投集团提供担保的借款余额为 2,002,594,999.99 元，由四川省铁路集团有限责任公司提供担保的借款余额为 250,000,000.00 元。

### 34、应付债券

#### （1）应付债券分类

| 项 目                  | 期末余额             | 年初余额             |
|----------------------|------------------|------------------|
| 19 四川路桥 MTN001 本金    | 500,000,000.00   | 500,000,000.00   |
| 19 四川路桥 MTN001 利息调整  | -3,797.63        | -7,595.25        |
| 19 四川路桥 MTN001 应付利息  | 17,191,295.37    | 11,786,849.32    |
| 19 川桥 01 本金          | 1,500,000,000.00 | 1,500,000,000.00 |
| 19 川桥 01 利息调整        | -93,945.45       | -234,863.63      |
| 19 川桥 01 应付利息        | 56,165,118.98    | 39,951,780.82    |
| 21 年四川路桥 MTN001      | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 21 年四川路桥 MTN001 利息调整 | -385,232.93      | -423,756.22      |
| 21 年四川路桥 MTN001 应付利息 | 16,911,614.28    | 7,540,000.00     |
| 减：1 年内到期部分期末余额       | 2,073,258,671.27 | 2,051,496,171.26 |
| 合 计                  | 1,016,526,381.35 | 1,007,116,243.78 |

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

| 债券名称            | 面值 | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额             | 年初余额             |
|-----------------|----|------------|------|------------------|------------------|
| 19 四川路桥 MTN001  |    | 2019.6.17  | 3 年  | 500,000,000.00   | 499,968,725.20   |
| 19 川桥 01        |    | 2019.5.20  | 3 年  | 1,500,000,000.00 | 1,498,923,406.16 |
| 21 年四川路桥 MTN001 |    | 2021.10.18 | 3 年  | 1,000,000,000.00 | 999,576,243.78   |
| 合 计             |    |            |      | 3,000,000,000.00 | 2,998,468,375.14 |

(续)

| 债券名称                 | 本期<br>发行 | 初始摊余成本           | 按面值计提<br>利息   | 溢折价摊销       | 本期<br>偿还 | 期末余额             |
|----------------------|----------|------------------|---------------|-------------|----------|------------------|
| 19 四川路桥 MTN001       |          | 499,976,320.45   |               | -3,797.63   |          | 499,972,522.83   |
| 19 川桥 01             |          | 1,499,158,269.79 |               | -140,918.18 |          | 1,499,017,351.61 |
| 21 年四川路桥 MTN001      |          | 999,547,169.81   |               | 414,306.90  |          | 999,961,476.71   |
| 21 年四川路桥 MTN001 应付利息 |          |                  | 16,911,614.28 |             |          | 16,911,614.28    |
| 小计                   |          | 2,998,681,760.05 | 16,911,614.28 | 269,591.09  |          | 3,015,862,965.42 |
| 减：1 年内到期部分期末余额       |          |                  |               |             |          |                  |
| 19 四川路桥 MTN001       |          | 499,976,320.45   |               | -3,797.63   |          | 499,972,522.83   |
| 19 川桥 01             |          | 1,499,158,269.79 |               | -140,918.18 |          | 1,499,017,351.61 |
| 合 计                  |          | 999,547,169.81   | 16,911,614.28 | 414,306.90  |          | 1,016,873,090.98 |

注：（1）经中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2019]MTN267 号）文核准，本公司中期票据注册金额为 15.00 亿元，注册额度自 2019 年 5 月 31 日起 2 年内有效，由中国民生银行股份有限公司和招商银行股份有限公司联席主承销。本公司于 2019 年 6 月 17 日发行面值人民币 5.00 亿元分期付息到期还本的三年期中期票据（19 四川路桥 MTN001），本次中期票据的票面利率为 4.39%，发行价格为 100 元/百元。本次中期票据的发行费用为 662,264.15 元（不含税），考虑发行费用后按摊余成本计算的实际利率为 4.44%。

（2）经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]795 号文核准，本公司于 2019 年 5 月 20 日面向合格投资者公开发行面值人民币 15.00 亿元分期付息到期还本的三年期公司债券，债券的票面利率为 4.34%。本次公司债券的发行费用为 1,773,584.91 元（不含税），考虑发行费用后按摊余成本计算的实际利率为 4.38%。

（3）经中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2021]MTN752 号）文核准，本公司中期票据注册金额为 20.00 亿元，注册额度自本通知书落款之日起 2 年内有效，由中国民生银行股份有限公司和招商银行股份有限公司联席主承销。本公司于 2021 年 10 月 18 日发行面值人民币 10.00 亿元分期付息到期还本的三年期中期票据（21 四川路桥 MTN001），本次中期票据的票面



利率为 3.77%，发行价格为 100 元/百元。本次中期票据的发行费用为 452,830.19 元（不含税），考虑发行费用后按摊余成本计算的实际利率为 3.79%。

### 35、租赁负债

| 项 目       | 期末余额           | 年初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 租赁付款额     | 165,908,182.85 | 157,518,395.84 |
| 减：未确认融资费用 | 6,290,341.98   | 7,138,354.59   |
| 合 计       | 159,617,840.87 | 150,380,041.25 |

### 36、长期应付款

| 项 目   | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 长期应付款 | 804,070.00   | 804,070.00   |
| 专项应付款 | 1,944,410.50 | 1,944,410.50 |
| 合 计   | 2,748,480.50 | 2,748,480.50 |

### 37、预计负债

| 项 目               | 期末余额           | 年初余额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| BOT 高速公路路面修复义务（注） | 491,798,186.69 | 455,296,150.19 |
| 待执行的亏损合同          | 73,182,541.70  | 61,850,342.77  |
| 未决诉讼              |                | 7,808,974.60   |
| 矿山环境恢复准备金         | 7,722,933.03   | 5,742,943.28   |
| 合 计               | 572,703,661.42 | 530,698,410.84 |

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

### 38、递延收益

#### （1）递延收益分类

| 项 目            | 年初余额           | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额           | 形成原因 |
|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|------|
| 政府补助           | 238,004,024.21 | 24,658,323.69 | 4,523,357.11 | 258,138,990.79 |      |
| 未实现售后租回收益      |                |               |              |                |      |
| PPP 公司政府方投资（注） | 84,519,473.33  |               | 108,333.34   | 84,411,139.99  | 注    |
| 合 计            | 322,523,497.54 | 24,658,323.69 | 4,631,690.45 | 342,550,130.78 |      |

注：PPP 公司政府方投资款年初系公司 2018 年、2019 年投资的五键沐公司、南充营顺公司、自贡北城公司政府方股东投入的资金。因 PPP 投资协议或公司章程中约定，政府投资方不分红，不承担项目公司的亏损及债务，亦不分配项目公司的剩余财产，政府投资方对 PPP 公司的投资实质上构成了 PPP 公司所收到的政府方款项的一部分，故计入递延收益，并在 PPP 项目经营期内进行摊销。四川省乐山市五通桥经犍为（高铁站）至沐川快速公路建设 PPP 项目（五通桥段）已经于

2021年6月进入回购期，故五犍沐公司将政府方投资款计入递延收益的部分在运营期内摊销，根据合同约定运营期为15年，报告期内摊销3个月，故本期将108,333.34元摊销计入主营业务收入。



## (2) 政府补助项目

| 政府补助项目               | 年初余额           | 本期新增<br>补助金额  | 本期计入<br>营业外收入金额 | 本期计入<br>其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额           | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|------|----------------|-----------------|
| BOT 项目税收返还           | 103,601,313.89 | 19,658,323.69 | 218,305.01      | 129,149.68     |      | 122,912,182.89 | 与资产相关           |
| 锂电池材料生产线建设资金补助       | 69,364,942.49  |               |                 | 294,957.50     |      | 69,069,984.99  | 与资产相关           |
| 取消省界收费站补助            | 45,849,868.52  |               |                 | 2,849,209.99   |      | 43,000,658.53  | 与资产相关           |
| 搬迁补偿款                | 14,834,805.14  |               | 1,014,234.93    |                |      | 13,820,570.21  | 与资产相关           |
| 风滩、双滩电站建设资金补助        | 1,861,741.00   |               |                 |                |      | 1,861,741.00   | 与资产相关           |
| 坪河石墨采选及深加工项目         | 1,100,000.00   |               |                 |                |      | 1,100,000.00   | 与资产相关           |
| 疫情防控专项补助资金           | 488,749.20     |               |                 |                |      | 488,749.20     | 与收益相关           |
| 产业技术研究与开发专项资金        | 328,000.00     |               |                 | 10,000.00      |      | 318,000.00     | 与资产相关           |
| 科技支撑计划项目             | 300,000.00     |               |                 |                |      | 300,000.00     | 与资产相关           |
| 机械化减人                | 166,603.97     |               |                 | 7,500.00       |      | 159,103.97     | 与资产相关           |
| 细鳞片—隐晶质混合型石墨选矿工艺     | 100,000.00     |               |                 |                |      | 100,000.00     | 与资产相关           |
| 循环综合利用废水配套           |                |               |                 |                |      | 0.00           | 与资产相关           |
| G4215 蓉遵高速（自内段）连接收费站 |                | 5,000,000.00  |                 |                |      | 5,000,000.00   | 与资产相关           |
| 扩容改造收费项目补贴           |                |               |                 |                |      |                |                 |
| 其他                   | 8,000.00       |               |                 |                |      | 8,000.00       | 与资产相关           |
| 合计                   | 238,004,024.21 | 24,658,323.69 | 1,232,539.94    | 3,290,817.17   |      | 258,138,990.79 |                 |

**39、其他非流动负债**

| 项 目     | 期末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 非金融机构借款 | 298,400,000.00 | 298,400,000.00 |
| 合 计     | 298,400,000.00 | 298,400,000.00 |

**40、营业收入、营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

| 项 目  | 本期发生额             |                   | 上年发生额              |                   |
|------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|      | 收入                | 成本                | 收入                 | 成本                |
| 主营业务 | 23,912,083,661.73 | 20,141,005,752.00 | 102,149,040,099.57 | 86,609,772,032.59 |
| 其他业务 | 32,149,356.58     | 27,045,352.72     | 404,359,066.79     | 227,237,798.07    |
| 合 计  | 23,944,233,018.31 | 20,168,051,104.72 | 102,553,399,166.36 | 86,837,009,830.66 |

**(2) 主营业务—按产品分类**

| 产品名称         | 本期发生额             |                   | 上年发生额              |                   |
|--------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|              | 营业收入              | 营业成本              | 营业收入               | 营业成本              |
| 工程施工         | 20,419,743,274.57 | 17,086,201,216.68 | 86,753,910,523.33  | 73,001,629,535.21 |
| 水力发电         | 27,588,821.55     | 17,104,393.24     | 186,074,338.88     | 117,418,563.79    |
| PPP 及 BOT 运营 | 574,089,279.07    | 206,574,926.71    | 2,333,552,184.79   | 844,218,089.64    |
| 贸易销售         | 2,676,540,109.39  | 2,660,707,805.49  | 11,882,368,989.64  | 11,827,006,495.63 |
| 商品砼          |                   |                   | 2,341,656.63       | 4,153,907.35      |
| 土地整理及其他      | 214,122,177.15    | 170,417,409.88    | 990,792,406.30     | 815,345,440.97    |
| 合 计          | 23,912,083,661.73 | 20,141,005,752.00 | 102,149,040,099.57 | 86,609,772,032.59 |

**41、税金及附加**

| 项 目     | 本期发生额         | 上年发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 城市维护建设税 | 18,042,580.07 | 138,866,618.55 |
| 教育费附加   | 12,198,478.28 | 87,655,122.38  |
| 耕地占用税   | 17,196,742.20 | 76,014,768.14  |
| 地方教育费附加 | 7,812,838.79  | 67,368,108.93  |
| 印花税     | 14,629,494.44 | 61,196,028.94  |
| 资源税     | 2,863,118.56  | 22,890,105.82  |
| 房产税     | 1,135,569.82  | 6,183,974.33   |
| 土地使用税   | 851,981.92    | 4,868,228.70   |
| 其他      | 1,923,667.38  | 11,257,972.01  |
| 合 计     | 76,654,471.46 | 476,300,927.80 |



**42、销售费用**

| 项 目      | 本期发生额        | 上年发生额         |
|----------|--------------|---------------|
| 职工薪酬     | 1,995,210.92 | 14,957,999.62 |
| 投标费用     | 63,241.51    | 2,503,902.95  |
| 差旅及车辆使用费 | 117,714.26   | 1,016,019.93  |
| 修理费及折旧费  | 167,555.13   | 651,073.22    |
| 业务招待费    | 120,855.21   | 642,707.80    |
| 办公费      | 70,537.12    | 301,364.92    |
| 广告费      | 37,732.23    | 241,383.26    |
| 销售佣金     | 38,218.63    | 44,083.53     |
| 其他       | 40,425.14    | 2,082,194.74  |
| 合 计      | 2,651,490.15 | 22,440,729.97 |

**43、管理费用**

| 项 目           | 本期发生额          | 上年发生额            |
|---------------|----------------|------------------|
| 职工薪酬          | 184,739,589.57 | 858,206,055.32   |
| 办公费           | 14,498,597.95  | 76,159,777.72    |
| 差旅及车辆使用费      | 8,941,271.94   | 42,833,214.26    |
| 修理费及折旧费       | 11,283,138.20  | 40,735,766.36    |
| 股权激励费用        |                | 39,488,673.00    |
| 聘请中介机构费       | 6,879,460.18   | 26,152,987.35    |
| 广告宣传费         | 3,482,616.98   | 23,294,319.31    |
| 咨询费           | 4,845,529.75   | 22,956,141.51    |
| 无形资产、长期待摊费用摊销 | 4,298,493.40   | 18,125,650.25    |
| 业务招待费         | 2,691,607.71   | 10,536,045.18    |
| 会议费           | 606,674.82     | 4,237,120.20     |
| 投标费用          | 1,797,312.88   | 2,907,338.23     |
| 其他            | 28,209,535.33  | 78,873,058.94    |
| 合 计           | 272,273,828.71 | 1,244,506,147.63 |

**44、研发费用**

| 项 目   | 本期发生额          | 上年发生额            |
|-------|----------------|------------------|
| 物料消耗  | 110,748,412.49 | 1,648,419,248.40 |
| 试验检测费 | 9,340,290.30   | 767,757,450.42   |
| 劳务费   | 102,863,377.63 | 603,544,757.65   |
| 职工薪酬  | 15,491,858.93  | 199,159,731.81   |

| 项 目   | 本期发生额          | 上年发生额            |
|-------|----------------|------------------|
| 租赁费   | 3,973,700.06   | 83,942,698.62    |
| 燃料动力费 | 6,373,297.66   | 35,771,391.20    |
| 折旧摊销费 | 378,005.20     | 8,958,050.99     |
| 机械费用  | 2,126,966.47   | 8,858,088.63     |
| 设备调试费 | 2,380,899.41   | 7,365,902.64     |
| 咨询费   | 564,977.53     | 4,806,554.43     |
| 其他    | 250,608.12     | 26,588,577.59    |
| 合 计   | 254,492,393.80 | 3,395,172,452.38 |

**45、财务费用**

| 项 目     | 本期发生额          | 上年发生额            |
|---------|----------------|------------------|
| 利息费用    | 658,476,859.92 | 2,409,044,900.13 |
| 减：利息收入  | 45,705,794.31  | 146,399,977.61   |
| 利息资本化金额 | 3,221,802.84   | 30,922,714.02    |
| 银行手续费   | 3,133,276.64   | 20,054,052.62    |
| 汇兑损益    | 437,185.19     | 16,227,295.94    |
| 其他      | 27,443,019.43  | 100,379,342.58   |
| 合 计     | 640,562,744.03 | 2,368,382,899.64 |

**46、其他收益**

| 产生其他收益的来源  | 本期发生额        | 上年发生额         |
|------------|--------------|---------------|
| 递延收益摊销     | 3,290,817.17 | 16,136,956.00 |
| 专项资金       |              | 8,065,000.00  |
| 稳岗补贴       | 121,162.14   | 5,558,892.92  |
| BOT 项目税收返还 | 1,215,627.32 | 3,532,394.64  |
| 增值税抵扣优惠    |              | 1,310,314.72  |
| 个税手续费返还    | 73,895.05    | 920,065.83    |
| 其他零星补助     | 810,547.58   | 43,086,704.39 |
| 合 计        | 5,512,049.26 | 78,610,328.50 |

**47、投资收益**

| 项 目                 | 本期发生额         | 上年发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益      | -1,507,302.07 | 52,490,618.41 |
| 持有其他权益工具投资期间取得的股利收入 |               | 17,589,814.15 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益   | 202,423.08    | 386,985.29    |



| 项 目             | 本期发生额         | 上年发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |               | 1,916.69      |
| 合 计             | -1,304,878.99 | 70,469,334.54 |

**48、公允价值变动收益**

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额         | 上年发生额        |
|---------------|---------------|--------------|
| 交易性金融资产       | -5,307,626.87 | 1,863,912.84 |
| 合 计           | -5,307,626.87 | 1,863,912.84 |

**49、信用减值损失**

| 项 目       | 本期发生额          | 上年发生额           |
|-----------|----------------|-----------------|
| 应收账款坏账损失  | 97,096,014.40  | -156,339,988.37 |
| 应收票据坏账损失  | 4,780,457.01   | -4,252,512.35   |
| 长期应收款坏账损失 | 2,798,706.47   | 8,268,443.54    |
| 其他应收款坏账损失 | -75,126,306.36 | 88,925,368.33   |
| 合 计       | 29,548,871.52  | -63,398,688.85  |

**50、资产减值损失**

| 项 目      | 本期发生额          | 上年发生额           |
|----------|----------------|-----------------|
| 合同资产减值损失 | -37,629,634.56 | -88,423,861.05  |
| 无形资产减值损失 |                | -47,418,202.65  |
| 在建工程减值损失 |                | -4,665,301.10   |
| 固定资产减值损失 |                | -2,438,134.85   |
| 其他减值损失   | -314,354.62    | -623,852.64     |
| 商誉减值损失   |                | -32,262.14      |
| 存货跌价损失   |                | 42,163.51       |
| 合 计      | -37,943,989.18 | -143,559,450.92 |

**51、资产处置收益**

| 项 目      | 本期发生额    | 上年发生额      |
|----------|----------|------------|
| 固定资产处置收益 | 2,010.89 | 256,999.99 |
| 合 计      | 2,010.89 | 256,999.99 |

**52、营业外收入****(1) 营业外收入明细**

| 项 目  | 本期发生额         | 上年发生额         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 赔偿收入 | 18,413,578.98 | 65,454,837.85 | 18,413,578.98 |

| 项 目            | 本期发生额         | 上年发生额          | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 1,232,539.94  | 26,002,098.42  | 1,232,539.94  |
| 应付款核销          |               | 11,794,809.51  |               |
| 路产赔偿收入         | 1,042,520.35  | 7,115,135.78   | 1,042,520.35  |
| 补偿款            |               | 3,375,685.21   |               |
| 借道补偿           | 952,380.95    | 3,274,561.06   | 952,380.95    |
| 非流动资产毁损报废利得    | 733,491.44    | 3,177,657.27   | 733,491.44    |
| 罚款收入           | 421,466.58    | 2,971,750.24   | 421,466.58    |
| 其他             | 724,456.64    | 6,921,820.91   | 724,456.64    |
| 合 计            | 23,520,434.88 | 130,088,356.25 | 23,520,434.88 |

## (2) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目       | 本期发生额        |              |            | 上年发生额         |               |              | 与资产/<br>收益相关 |
|------------|--------------|--------------|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|            | 计入营业外<br>收入  | 计入其他<br>收益   | 冲减成本<br>费用 | 计入营业外<br>收入   | 计入其他<br>收益    | 冲减成本<br>费用   |              |
| 递延收益摊销     | 1,232,539.94 | 3,290,817.17 |            | 11,808,149.74 | 16,136,956.00 | 1,114,992.52 | 与资产相关        |
| 拆迁补偿款      |              |              |            | 9,562,948.68  |               |              | 与资产相关        |
| 尾矿库闭库建设资金  |              |              |            | 2,370,000.00  |               |              | 与收益相关        |
| 专项资金       |              |              |            | 2,210,000.00  | 8,065,000.00  |              | 与收益相关        |
| 产业补助资金     |              |              |            |               | 30,000,000.00 |              | 与收益相关        |
| 稳岗补贴       |              | 121,162.14   |            |               | 5,558,892.92  |              | 与收益相关        |
| BOT 项目税收返还 |              | 1,215,627.32 |            |               | 3,532,394.64  |              | 与收益相关        |
| 疫情防控补助     |              |              |            |               |               |              | 与收益相关        |
| “三供一业”补贴   |              |              |            |               |               |              | 与收益相关        |
| 其他零星补助     |              | 884,442.63   |            | 51,000.00     | 13,060,161.74 |              | 与收益相关        |
| 合 计        | 1,232,539.94 | 5,512,049.26 |            | 26,002,098.42 | 76,353,405.30 | 1,114,992.52 |              |

## 53、营业外支出

| 项 目         | 本期发生额        | 上年发生额         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 罚款支出        | 4,069,391.08 | 19,008,120.66 | 4,069,391.08  |
| 非流动资产毁损报废损失 | 2,693,509.77 | 5,308,855.64  | 2,693,509.77  |
| 非常损失（赔偿支出）  | 3,234,434.58 | 4,487,107.19  | 3,234,434.58  |
| 路产修复支出      | 84,578.00    | 4,150,148.00  | 84,578.00     |
| 对外捐赠支出      | 752,775.13   | 3,992,601.49  | 752,775.13    |



| 项 目 | 本期发生额         | 上年发生额         | 计入本期非经常性<br>损益的金额 |
|-----|---------------|---------------|-------------------|
| 其他  | 1,173,411.71  | 9,471,852.77  | 1,173,411.71      |
| 合 计 | 12,008,100.27 | 46,418,685.75 | 12,008,100.27     |

#### 54、所得税费用

##### (1) 所得税费用

| 项 目     | 本期发生额          | 上年发生额            |
|---------|----------------|------------------|
| 当年所得税费用 | 425,743,309.20 | 1,364,208,712.83 |
| 递延所得税费用 | -8,219,256.19  | -2,225,847.89    |
| 合 计     | 417,524,053.01 | 1,361,982,864.94 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                                 | 本期发生额            | 上年发生额            |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 本期利润总额                              | 2,531,565,756.68 | 8,237,498,284.88 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                    | 571,538,194.13   | 2,059,374,571.22 |
| 子公司适用不同税率的影响                        | -124,773,474.16  | -830,098,995.69  |
| 调整以前期间所得税的影响                        |                  | 87,287,568.70    |
| 非应税收入的影响                            | -10,242,343.51   | -26,385,676.80   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                    | 5,518,176.11     | 19,405,235.63    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响             |                  | -38,713,712.03   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响      | 4,938,101.44     | 203,884,030.84   |
| 前期未确认递延所得税资产本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响 |                  | -11,910,932.10   |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化             |                  | -1,786,366.58    |
| 非同一控制下企业合并影响                        |                  | -344,539.43      |
| 研发支出加计扣除                            | -29,454,601.00   | -102,078,027.21  |
| 其他                                  |                  | 3,349,708.39     |
| 所得税费用                               | 417,524,053.01   | 1,361,982,864.94 |

## 55、其他综合收益

| 项 目                | 年初<br>余额       | 本期所得税前<br>发生额  | 本期发生额                      |                              |               |                | 期末<br>余额       |
|--------------------|----------------|----------------|----------------------------|------------------------------|---------------|----------------|----------------|
|                    |                |                | 减：前期计入其<br>他综合收益当期<br>转入损益 | 减：前期计入其他<br>综合收益当期转入<br>留存收益 | 减：所得税费<br>用   | 税后归属于<br>母公司   | 税后归属于少<br>数股东  |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益  | 464,688,577.63 | -21,304,257.66 |                            |                              | -5,326,064.42 | -15,978,193.24 | 448,710,384.39 |
| 其他权益工具投资公允价值变动     | 464,688,577.63 | -21,304,257.66 |                            |                              | -5,326,064.42 | -15,978,193.24 | 448,710,384.39 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   | 7,951,922.74   | 241,522.60     |                            |                              | -2,460,974.84 | 2,702,497.44   | 10,654,420.18  |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | -14,515,764.66 | -5,471,852.16  |                            |                              | -1,477,303.85 | -3,994,548.31  | -18,510,312.97 |
| 外币财务报表折算差额         | 22,467,687.40  | 5,713,374.76   |                            |                              | -983,670.99   | 6,697,045.75   | 29,164,733.15  |
| 其他综合收益合计           | 472,640,500.37 | -21,062,735.06 |                            |                              | -7,787,039.26 | -13,275,695.80 | 459,364,804.57 |



**56、所有权或使用权受到限制的资产**

| 项 目    | 期末账面价值            | 受限原因                   |
|--------|-------------------|------------------------|
| 货币资金   | 205,244,201.88    | 保证金及冻结款等，详见附注八、1“货币资金” |
| 无形资产   | 29,090,760,917.39 | 注 1                    |
| 固定资产   | 1,095,463,713.74  | 注 2                    |
| 长期股权投资 | 90,000,000.00     | 注 3                    |
| 应收账款   | 5,485,071.13      | 注 4                    |
| 合 计    | 30,486,953,904.14 |                        |

注1： 1）成德绵公司4,843,670,278.99元，为成德绵复线建设向中国建设银行股份有限公司四川省分行（银团牵头行）贷款310,0105,240.00元提供质押担保，向建信金融租赁有限公司、招银金融租赁有限公司贷款1,158,525,128.43元提供质押担保；2）成自泸公司6,054,196,638.07元，向中国农业银行成都科技园支行（银团牵头行）贷款3,571,270,000.00元、建信金融租赁有限公司贷款1,260,804,759.39元提供质押担保；3）自隆公司4,320,524,508.20元，向中国银行股份有限公司四川省分行（银团牵头行）2,549,180,000.00元长期借款提供质押担保；4）内威荣公司4,532,167,085.63元，向中国银行股份有限公司四川省分行（牵头行）贷款2,724,240,333.31元提供质押担保；5）江习古公司9,340,202,406.50元，向中国农业银行贵州省分行（银团牵头行）贷款6,570,000,000.00元提供质押担保。

注2： 1）巴郎河公司811,236,744.77元，向中国农业银行股份有限公司康定市支行贷款456,500,000.00元长期借款提供抵押担保；2）新锂想公司284,226,968.97元，向中国进出口银行四川省分行贷款300,000,000.00元长期借款提供抵押担保。

注3：路航公司将持有下属子公司顺蓬公路公司90,000,000.00元股权，用于向南充农村商业银行股份有限公司顺庆支行贷款5亿元长期借款提供质押担保。

注4：巴郎河公司5,485,071.13元，向中国农业银行股份有限公司康定市支行贷款456,500,000.00元长期借款提供质押担保。

**57、外币货币性项目****（1）外币货币性项目**

| 项 目    | 期末外币余额        | 汇率折算   | 期末折算人民币余额      |
|--------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金   |               |        | 341,099,077.89 |
| 其中：埃及镑 | 43,515.27     | 0.3493 | 15,199.88      |
| 迪拉姆    | 355,133.69    | 0.5786 | 205,480.35     |
| 菲律宾比索  | 13,985,115.25 | 3.1316 | 43,795,786.92  |

| 项 目    | 期末外币余额         | 汇率折算    | 期末折算人民币余额      |
|--------|----------------|---------|----------------|
| 港币     | 20,000.00      | 0.811   | 16,220.00      |
| 科威特第纳尔 | 3,888,269.14   | 20.9078 | 81,295,153.49  |
| 美元     | 14,004,359.36  | 6.3482  | 88,902,474.12  |
| 纳克法    | 39,168,991.15  | 0.4218  | 16,521,480.47  |
| 挪威克朗   | 33,861,628.81  | 1.3505  | 45,730,129.71  |
| 欧元     | 2,736,600.84   | 7.0847  | 19,387,995.97  |
| 塔卡     | 511,622,094.16 | 0.0740  | 37,860,034.97  |
| 坦桑尼亚先令 | 648,768,228.93 | 0.0027  | 1,751,674.22   |
| 新土耳其里拉 | 12,887,010.31  | 0.4359  | 5,617,447.79   |
| 应收账款   |                |         | 93,345,431.91  |
| 其中：埃及镑 |                |         |                |
| 迪拉姆    | 1,098,937.15   | 0.5786  | 635,845.03     |
| 科威特第纳尔 | 2,909,730.07   | 20.9078 | 60,836,054.36  |
| 美元     | 2,064,803.37   | 6.3482  | 13,107,784.75  |
| 纳克法    | 525,995.03     | 0.4218  | 221,864.70     |
| 挪威克朗   | 2,800,000.00   | 1.3505  | 3,781,400.00   |
| 塔卡     | 29,000,000.00  | 0.0740  | 2,146,000.00   |
| 欧元     | 1,780,806.96   | 7.0847  | 12,616,483.07  |
| 其他应收款  |                |         | 82,651,941.54  |
| 其中：迪拉姆 | 84,205.68      | 0.5786  | 48,721.41      |
| 里拉     | 91,396.30      | 2.3098  | 211,107.17     |
| 美元     | 1,508,190.92   | 6.3482  | 9,574,297.60   |
| 纳克法    | 12,098,918.19  | 0.4218  | 5,103,323.69   |
| 挪威克朗   | 31,652,500.00  | 1.3505  | 42,746,701.25  |
| 欧元     | 203,862.62     | 7.0847  | 1,444,305.50   |
| 塔卡     | 314,030,350.60 | 0.0740  | 23,238,245.94  |
| 坦桑尼亚先令 | 105,644,066.32 | 0.0027  | 285,238.98     |
| 短期借款   |                |         | 97,414,625.00  |
| 其中：欧元  | 13,750,000.00  | 7.0847  | 97,414,625.00  |
| 应付账款   |                |         | 384,709,597.50 |
| 其中：埃及镑 |                |         |                |
| 迪拉姆    | 14,367.46      | 0.5786  | 8,313.01       |
| 科威特第纳尔 | 3,924,589.12   | 20.9078 | 82,054,524.40  |



| 项 目    | 期末外币余额           | 汇率折算    | 期末折算人民币余额      |
|--------|------------------|---------|----------------|
| 里拉     | 27,637,385.84    | 2.3098  | 63,836,833.81  |
| 美元     | 883,689.74       | 6.3482  | 5,609,839.21   |
| 纳克法    | 581,683.08       | 0.4218  | 245,353.92     |
| 挪威克朗   | 4,561,716.80     | 1.3505  | 6,160,598.54   |
| 欧元     | 4,700,950.48     | 7.0847  | 33,304,823.87  |
| 塔卡     | 2,614,720,415.40 | 0.0740  | 193,489,310.74 |
| 坦桑尼亚先令 |                  |         |                |
| 应付职工薪酬 |                  |         | 12,686,385.86  |
| 其中：埃及镑 |                  |         |                |
| 科威特第纳尔 | 88,365.73        | 20.9078 | 1,847,532.95   |
| 里拉     | 511,421.73       | 2.3098  | 1,181,281.91   |
| 美元     | 795,974.40       | 6.3482  | 5,053,004.66   |
| 纳克法    | 138,192.08       | 0.4218  | 58,289.42      |
| 欧元     | 75,890.65        | 7.0847  | 537,662.49     |
| 塔卡     | 54,170,465.22    | 0.0740  | 4,008,614.43   |
| 坦桑尼亚先令 |                  |         |                |
| 应交税费   |                  |         | 12,294,712.64  |
| 其中：迪拉姆 | 11,897.40        | 0.5786  | 6,883.84       |
| 美元     | 468,260.39       | 6.3482  | 2,972,610.62   |
| 挪威克朗   | 1,468,530.94     | 1.3505  | 1,983,251.03   |
| 欧元     | 1,034,901.57     | 7.0847  | 7,331,967.15   |
| 塔卡     |                  |         |                |
| 其他应付款  |                  |         | 141,649,999.03 |
| 其中：埃及镑 | 4,974,000.05     | 0.3493  | 1,737,418.22   |
| 迪拉姆    | 1,511.79         | 0.5786  | 874.72         |
| 菲律宾比索  | 9,100,000.00     | 3.1316  | 28,497,560.00  |
| 科威特第纳尔 | 1,997,908.11     | 20.9078 | 41,771,863.14  |
| 里拉     | 12,149.66        | 2.3098  | 28,063.28      |
| 美元     | 1,237,933.57     | 6.3482  | 7,858,649.91   |
| 纳克法    | 9,878,733.49     | 0.4218  | 4,166,849.79   |
| 挪威克朗   | 31,300,000.00    | 1.3505  | 42,270,650.00  |
| 欧元     |                  |         |                |
| 塔卡     | 202,111,512.43   | 0.0740  | 14,956,251.92  |

| 项 目    | 期末外币余额         | 汇率折算   | 期末折算人民币余额  |
|--------|----------------|--------|------------|
| 坦桑尼亚先令 | 134,006,686.57 | 0.0027 | 361,818.05 |
| 租赁负债   |                |        | 793,621.51 |
| 其中：欧元  | 112,019.07     | 7.0847 | 793,621.51 |

## (2) 境外经营实体

本集团境外主要经营实体如下：

| 公司/项目名称                                                                                 | 所在地          | 经营内容                                                                                     | 记账本位币 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| SichuanRoadandBridge(Group)CorporationLtd.MerkeziÇinHalkCumhuriyetiİstanbulMerkezŞubesi | 土耳其          | 土耳其 1915 恰纳卡莱大桥钢箱梁安装工程                                                                   | 美元    |
| SRBGBeitstadsundBridgeProject ManagementofNorway                                        | 挪威           | 挪威贝特斯塔大桥项目施工建设                                                                           | 美元    |
| 四川路桥科威特 RA259 项目经理部                                                                     | 科威特          | 科威特 RA259 项目道路施工                                                                         | 美元    |
| CW2/Rehabilitation&Maintenance ServicesofNR1                                            | 柬埔寨          | 柬埔寨一号国道第二标段（CW-2NR-1）修复和维护                                                               | 美元    |
| KHMPWT1CWRFB/MaintenanceandStrengtheningofNR-3                                          | 柬埔寨          | 柬埔寨 3 号路国家公路升级与维护                                                                        | 美元    |
| KHMPWT3CWRFB/MaintenanceandStrengtheningforNR-7                                         | 柬埔寨          | 柬埔寨 7 号路国家公路升级与维护                                                                        | 美元    |
| SRBG-SEL-UDCJointVenture                                                                | 孟加拉          | 孟加拉达卡绕城高速公路施工                                                                            | 塔卡    |
| SRGBBANGLADESHCONSTRUCTIONCOMPANYLIMITED                                                | 孟加拉          | 经营承包商、施工、施工管理、项目管理等                                                                      | 塔卡    |
| SichuanRoadandBridge(SRBG)DeutschlandGmbH                                               | 德国           | 项目投资与管理                                                                                  | 美元    |
| DhakaBypassExpresswayDevelopmentCompanyLimited                                          | 孟加拉国达卡市      | 孟加拉达卡绕城公路投资、融资、设计、施工、运营和维护。                                                              | 塔卡    |
| EritreanSichuanMineralConstructionCorp.Ltd                                              | 厄立特里亚国首都阿斯马拉 | 矿山建设 EPC 总承包；矿产品销售；商业服务业                                                                 | 美元    |
| SRBGMiddleEastGeneralTrading FZE                                                        | 阿拉伯联合酋长国-迪拜  | 除农产品，化工违禁品外的国际贸易                                                                         | 美元    |
| GOEEL-ferdanBridgeProject                                                               | 埃及           | 主要工程为在新苏伊士运河上新建一座跨径 150m+340m+150m 的双翼平旋开启钢桁梁铁路大桥(与旧桥跨径、结构均相同)，对旧苏伊士运河上已有的旧桥进行改造并升级为双线铁路 | 美元    |



| 公司/项目名称                                        | 所在地 | 经营内容                         | 记账本位币 |
|------------------------------------------------|-----|------------------------------|-------|
| SichuanRoad&Bridge(Group)Corp<br>oraionLtd.NUF | 挪威  | 四川路桥与 JVH 联合体一起修建哈罗<br>格兰德大桥 | 美元    |

## 58、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

| 种 类              | 本期新增金额        | 列报项目  | 计入当期损益的金额    |
|------------------|---------------|-------|--------------|
| 详见附注八、38、“递延收益”  | 24,658,323.69 | 递延收益  | 4,523,357.11 |
| 详见附注八、46、“其他收益”  | 5,512,049.26  | 其他收益  | 5,512,049.26 |
| 详见附注八、52、“营业外收入” | 1,232,539.94  | 营业外收入 | 1,232,539.94 |

(2) 本期无政府补助退回的情况。

## 九、合并范围的变化

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称                 | 股权取得<br>时点 | 股权取得成本         | 股权取得<br>比例<br>(%) | 股权取得<br>方式 | 购买日       | 购买日的确定<br>依据 | 购买日至期末<br>被购买方的收<br>入 | 购买日至期末<br>被购买方的净<br>利润 |
|------------------------|------------|----------------|-------------------|------------|-----------|--------------|-----------------------|------------------------|
| 南江新南贸易<br>有限公司         | 2021.1.1   | 54,942,900.00  | 100.00            | 购买         | 2021.1.1  | 取得控制<br>权日   | 17,288,908.15         | 2,905,701.01           |
| 浙江三晟化<br>工有限公司         | 2021.11.1  | 139,612,620.00 | 60.00             | 购买         | 2021.11.1 | 取得控制<br>权日   | 59,117,819.66         | 1,035,809.40           |
| 四川高鑫迅<br>通交通科技<br>有限公司 | 2021.10.1  | 797,400.00     | 100.00            | 购买         | 2021.10.1 | 取得控制<br>权日   | 2,044,018.81          | 649,482.28             |

#### (2) 合并成本及商誉

| 项 目                         | 新南贸易公司        | 三晟化工公司         | 高鑫迅通公司     |
|-----------------------------|---------------|----------------|------------|
| 现金                          |               | 139,612,620.00 | 797,400.00 |
| 非现金资产的公允价值                  | 83,775,559.41 |                |            |
| 合并成本合计                      | 83,775,559.41 | 139,612,620.00 | 797,400.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 83,775,559.41 | 114,960,389.94 | 797,364.10 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 |               | 24,652,230.06  |            |

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项 目 | 新南贸易公司  |         |
|-----|---------|---------|
|     | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |

| 项 目    | 新南贸易公司        |               |
|--------|---------------|---------------|
|        | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       |
| 资产：    |               |               |
| 货币资金   | 4,174,442.97  | 4,174,442.97  |
| 应收账款   | 4,887,563.44  | 4,887,563.44  |
| 预付款项   | 2,652,943.20  | 2,159,005.15  |
| 其他应收款  | 1,494,472.97  | 1,494,472.97  |
| 存货     | 337,853.90    | 337,853.90    |
| 其他流动资产 | 23,870.59     | 23,870.59     |
| 投资性房地产 | 55,697,583.57 | 48,006,830.85 |
| 固定资产   | 12,144,233.78 | 1,384,446.31  |
| 无形资产   | 8,839,842.15  | 1,402,532.01  |
| 负债：    |               |               |
| 应付款项   | 4,219,275.60  | 3,725,337.55  |
| 合同负债   | 654,374.27    | 588,085.37    |
| 应付职工薪酬 | 88,715.50     | 88,715.50     |
| 应交税费   | 1,297,092.94  | 1,297,157.26  |
| 其他应付款  | 217,788.85    | 217,788.85    |
| 其他流动负债 |               | 66,288.90     |
| 净资产    | 83,775,559.41 | 57,887,644.76 |
| 取得的净资产 | 83,775,559.41 | 57,887,644.76 |

(续)

| 项 目   | 三晟化工公司         |               |
|-------|----------------|---------------|
|       | 购买日公允价值        | 购买日账面价值       |
| 资产：   |                |               |
| 货币资金  | 14,162,423.12  | 14,162,423.12 |
| 应收票据  | 50,537,234.22  | 50,537,234.22 |
| 应收账款  | 19,514,802.90  | 19,514,802.90 |
| 预付款项  | 5,673,789.93   | 4,517,342.73  |
| 其他应收款 | 121,561.28     | 121,561.29    |
| 存货    | 34,348,540.08  | 31,048,079.22 |
| 固定资产  | 44,117,805.14  | 42,246,303.34 |
| 无形资产  | 169,534,508.29 | 4,033,940.82  |



| 项 目     | 三晟化工公司         |               |
|---------|----------------|---------------|
|         | 购买日公允价值        | 购买日账面价值       |
| 长期待摊费用  | 548,458.65     | 763,177.36    |
| 递延所得税资产 | 156,104.72     | 156,104.72    |
| 其他流动资产  |                | 1,156,447.20  |
| 短期借款    | 47,599,874.98  | 47,599,874.98 |
| 应付股利    | 19,325,442.78  |               |
| 应付账款    | 29,097,956.30  | 29,097,956.30 |
| 合同负债    | 1,296,998.11   | 1,296,998.11  |
| 应付职工薪酬  | 1,770,124.67   | 1,770,124.67  |
| 应交税费    | 2,019,790.72   | 2,019,790.72  |
| 其他应付款   | 3,221,328.26   | 3,221,328.26  |
| 其他流动负债  | 168,609.76     | 168,609.76    |
| 递延所得税负债 | 42,614,452.85  |               |
| 净资产     | 191,600,649.9  | 83,082,734.12 |
| 取得的净资产  | 114,960,389.94 | 83,082,734.12 |

(续)

| 项 目     | 高鑫迅通公司     |            |
|---------|------------|------------|
|         | 购买日公允价值    | 购买日账面价值    |
| 资产：     |            |            |
| 货币资金    | 467,684.10 | 467,684.10 |
| 其他非流动资产 | 333,380.00 | 333,380.00 |
| 其他应付款   | 3,700.00   | 3,700.00   |
| 净资产     | 797,364.10 | 797,364.10 |
| 取得的净资产  | 797,364.10 | 797,364.10 |

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 报告期内发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称         | 企业合并中取得的权益比例 (%) | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日       | 合并日的确定依据 |
|----------------|------------------|----------------|-----------|----------|
| 四川航焱建筑工程有限责任公司 | 51.00            | 合并前后同受蜀道集团控制   | 2021.9.30 | 取得控制权    |
| 四川臻景建设工程有限公司   | 51.00            | 合并前后同受蜀道集团控制   | 2021.9.30 | 取得控制权    |
| 四川省铁路建设有限公司    | 51.00            | 合并前后同受蜀道集团控制   | 2021.10.1 | 取得控制权    |

(续)

| 被合并方名称             | 合并当期期初至合并日<br>被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日<br>被合并方的净利润 | 2020年度被合<br>并方的收入 | 2020年度被合<br>并方的净利润 |
|--------------------|-----------------------|------------------------|-------------------|--------------------|
| 四川航焱建筑工程<br>有限责任公司 | 582,923,086.17        | 31,872,648.25          | 1,354,703,532.95  | 37,968,431.39      |
| 四川臻景建设工程<br>有限公司   | 47,735,558.65         | 12,066,356.08          | 137,889,586.26    | 8,867,681.99       |
| 四川省铁路建设有<br>限公司    | 1,616,501,285.10      | -51,383,216.98         | 2,135,838,833.85  | -56,611,380.43     |

注：2021年6月16日，公司召开第四次临时股东大会，审议通过了《关于收购四川省铁路建设有限公司、四川航焱建筑工程有限责任公司、四川臻景建设工程有限公司的议案》，同意公司以58,606.43万元的价格收购川铁集团持有的川铁建公司51%股权，同意公司全资子公司路桥集团以5,983.58万元的价格收购四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司（以下简称“城乡集团”）持有的航焱公司51%股权，并由路桥集团以2,443.70万元的价格收购城乡集团持有的臻景公司51%股权，合计收购金额为67,033.71万元。公司于2021年9月30日取得航焱公司与臻景公司控制权，于2021年10月1日取得铁建公司的控制权。

## (2) 合并成本

| 项 目           | 航焱公司          | 臻景公司          | 铁建公司           |
|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 现金            | 59,835,800.00 | 24,437,000.00 | 586,064,300.00 |
| 发行的权益性证券的账面价值 |               |               |                |
| 合并成本合计        | 59,835,800.00 | 24,437,000.00 | 586,064,300.00 |



## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项 目      | 航发公司           |                | 臻景公司          |               | 铁建公司             |                  |
|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|          | 合并日            | 上年年末           | 合并日           | 上年年末          | 合并日              | 上年年末             |
| 资产：      |                |                |               |               |                  |                  |
| 货币资金     | 22,383,639.81  | 40,221,128.97  | 50,908,083.99 | 4,854,663.01  | 194,918,467.52   | 107,353,373.51   |
| 应收款项     | 150,872,406.31 | 272,658,523.02 | 55,288,328.91 | 84,733,067.91 | 1,464,966,059.65 | 1,017,919,537.68 |
| 预付账款     |                |                |               |               | 22,772,841.48    | 66,135,554.30    |
| 其他应收款    |                |                |               |               | 152,036,414.31   | 268,310,655.28   |
| 存货       | 3,141,364.68   | 1,341,959.94   |               |               | 28,647,273.63    | 32,222,894.26    |
| 合同资产     | 739,249,121.08 | 426,352,489.21 | 28,276,113.82 | 27,864,014.26 | 591,518,030.08   | 893,436,924.72   |
| 其他流动资产   | 9,503,054.88   | 6,554,233.78   | 3,538,297.69  | 2,507,761.29  | 35,681,240.15    | 33,823,127.68    |
| 其他权益工具投资 |                |                |               |               | 674,200.00       | 161,972,211.02   |
| 投资性房地产   |                |                |               |               | 13,329,696.54    | 13,836,369.18    |
| 固定资产     | 482,440.23     | 526,782.34     | 20,519.35     | 25,652.95     | 32,417,136.70    | 7,588,505.95     |
| 使用权资产    | 1,854,091.28   |                | 515,719.49    |               | 2,777,544.58     | 4,200,124.83     |
| 无形资产     | 34,255.17      | 12,905.61      |               |               | 82,577,296.83    | 80,326,786.56    |
| 开发支出     |                |                |               |               | 3,338,199.41     | 2,235,210.60     |
| 长期待摊费用   |                |                |               |               | 4,386,561.04     | 5,047,750.41     |
| 递延所得税资产  | 3,218,894.83   | 1,877,282.54   | 1,014,691.93  | 633,596.18    | 18,196,462.24    | 12,949,709.08    |
| 其他非流动资产  |                |                |               |               | 20,518,116.67    | 20,960,267.08    |

| 项 目         | 航发公司           |                | 臻景公司          |               | 铁建公司           |                  |
|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
|             | 合并日            | 上年年末           | 合并日           | 上年年末          | 合并日            | 上年年末             |
| 负债：         |                |                |               |               |                |                  |
| 借款          | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  |               |               |                | 50,066,458.34    |
| 应付款项        | 778,662,098.90 | 606,233,836.24 | 91,078,812.38 | 74,689,354.20 | 910,999,923.92 | 741,032,864.10   |
| 合同负债        |                |                |               |               | 82,746,867.56  | 21,435,013.18    |
| 应付职工薪酬      |                |                |               |               | 6,186,521.20   | 13,207,112.91    |
| 应交税费        |                |                |               |               | 6,956,540.94   | 6,865,129.67     |
| 其他应付款       |                |                |               |               | 410,236,498.29 | 350,004,669.22   |
| 一年内到期的非流动负债 |                |                |               |               | 253,013,619.09 | 81,139,703.62    |
| 其他流动负债      |                |                |               |               | 77,976,919.17  | 90,169,134.42    |
| 长期借款        |                |                |               |               | 42,507,856.86  | 292,793,372.76   |
| 租赁负债        | 1,881,128.03   |                | 519,280.05    |               | 1,055,391.63   | 2,377,684.82     |
| 预计负债        | 3,019,883.75   | 187,149.43     |               |               |                |                  |
| 净资产         | 117,176,157.59 | 113,124,319.74 | 47,963,662.75 | 45,929,401.40 | 877,075,402.17 | 1,079,227,859.10 |
| 减：少数股东权益    |                |                |               |               |                |                  |
| 取得的净资产      | 117,176,157.59 | 113,124,319.74 | 47,963,662.75 | 45,929,401.40 | 877,075,402.17 | 1,079,227,859.10 |



1) 本公司报告期内新投资设立四川智能建造科技股份有限公司；2) 本公司之子公司路桥集团公司于报告期内新投资设立四川路桥通达建设有限责任公司、四川路桥孟加拉有限责任公司、四川路桥中清大装配式建筑科技有限公司、四川路桥科技发展有限公司、绵阳新路投资发展有限责任公司、四川蜀能矿产有限责任公司，自设立之日起，本集团将其纳入合并范围；3) 本公司之子公司交建集团报告期内新设增加四川交建城投建设有限公司，截至 2021 年 12 月 31 日，交建集团尚未实际出资，交建城投也未开展生产经营活动。

### 3. 处置孙公司

本公司于 2021 年 9 月 18 注销全资孙公司四川公路桥梁建设集团蚌埠有限责任公司，交建集团之孙公司四川交建智通桥梁隧道工程技术有限公司于 2021 年 7 月 2 日完成工商注销登记。

### 4. 其他原因的合并范围变动

公司于 2021 年 8 月 31 日合并取得成都市空港路通技术发展有限责任公司 100% 股权，股权取得成本 15,914,800.00 元。按照《企业会计准则解释第 13 号》第二条之“（二）构成业务的判断条件”，本公司将具有“单一资产实体”性质的空港路通公司于 2021 年取得控制权时纳入合并报表范围。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

| 子公司名称             | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质          | 持股比例<br>(%) |    | 取得方式       |
|-------------------|-------|------|---------------|-------------|----|------------|
|                   |       |      |               | 直接          | 间接 |            |
| 一级子公司:            |       |      |               |             |    |            |
| 四川公路桥梁建设集团有限公司    | 四川成都  | 四川成都 | 公路桥梁建设        | 100.00      |    | 同一控制下企业合并  |
| 四川路桥泰阳保险代理有限公司    | 四川成都  | 四川成都 | 代理销售保险产品      | 100.00      |    | 非同一控制下企业合并 |
| 四川蜀南路桥开发有限责任公司    | 四川宜宾  | 四川宜宾 | 公路、桥梁投资、管理、经营 | 94.63       |    | 投资设立       |
| 宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司 | 四川宜宾  | 四川宜宾 | 公路、桥梁投资、管理、经营 | 60.00       |    | 投资设立       |
| 宜宾长江大桥开发有限责任公司    | 四川宜宾  | 四川宜宾 | 公路、桥梁投资       | 65.00       |    | 投资设立       |
| 四川新锂想能源科技有限责任公司   | 四川遂宁  | 四川遂宁 | 锂电池材料研发、生产、销售 | 93.96       |    | 投资设立       |
| 四川路桥城乡建设投资有限公司    | 四川成都  | 四川成都 | 项目投资、土地整理     | 51.00       |    | 投资设立       |
| 四川巴郎河水电开发有限公司     | 四川康定  | 四川康定 | 水电投资、建设、生     | 65.00       |    | 投资设立       |

| 子公司名称             | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质            | 持股比例<br>(%) |        | 取得方式       |
|-------------------|-------|------|-----------------|-------------|--------|------------|
|                   |       |      |                 | 直接          | 间接     |            |
|                   |       |      | 产、经营            |             |        |            |
| 四川鑫巴河电力开发有限公司     | 四川平昌  | 四川平昌 | 水电投资、建设、生产、经营   | 78.00       |        | 投资设立       |
| 四川铁投售电有限责任公司      | 四川成都  | 四川成都 | 电力供应            | 60.00       |        | 投资设立       |
| 四川鑫展望碳材科技集团有限公司   | 四川巴中  | 四川巴中 | 矿产材料及产品研发、生产、销售 | 65.00       |        | 投资设立       |
| 四川智能建造科技股份有限公司    | 四川成都  | 四川成都 | 互联网和相关服务        | 60.00       |        | 投资设立       |
| 成都市空港路通技术发展有限责任公司 | 四川成都  | 四川成都 | 研究和试验发展         | 100.00      |        | 收购单一资产实体   |
| 浙江三晟化工有限公司        | 浙江江山  | 浙江江山 | 化学试剂和助剂制造       | 60.00       |        | 非同一控制下企业合并 |
| 四川省铁路建设有限公司       | 四川成都  | 四川成都 | 房屋建筑            | 51.00       |        | 同一控制下企业合并  |
| 四川蜀能矿产有限责任公司      | 四川乐山  | 四川乐山 | 有色金属矿采选         | 67.00       |        | 投资设立       |
| 四川高速公路绿化环保开发有限公司  | 四川成都  | 四川成都 | 建筑施工            | 96.67       |        | 同一控制下企业合并  |
| 四川高路建筑工程有限公司      | 四川成都  | 四川成都 | 建筑施工            | 100.00      |        | 同一控制下企业合并  |
| 四川省交通建设集团股份有限公司   | 四川成都  | 四川成都 | 公路桥梁建设          | 100.00      |        | 同一控制下企业合并  |
| 四川蜀矿环锂科技有限公司      | 四川射洪  | 四川射洪 | 有色金属冶炼压延加工      | 100.00      |        | 投资设立       |
| <b>二级子公司:</b>     |       |      |                 |             |        |            |
| 四川路桥桥梁工程有限责任公司    | 四川成都  | 四川成都 | 公路桥梁建设          |             | 100.00 | 投资设立       |
| 四川鑫福润投资管理有限责任公司   | 四川成都  | 四川成都 | 项目投资及管理         |             | 100.00 | 投资设立       |
| 四川智通路桥工程技术有限公司    | 四川成都  | 四川成都 | 工程管理服务          |             | 100.00 | 投资设立       |
| 四川成自泸高速公路开发有限责任公司 | 四川自贡  | 四川自贡 | 高速公路投资、经营管理     | 5.00        | 95.00  | 同一控制下企业合并  |
| 四川成德绵高速公路开发有限公司   | 四川成都  | 四川成都 | 高速公路投资、经营管理     |             | 100.00 | 同一控制下企业合并  |
| 四川内威荣高速公路开发有限公司   | 四川内江  | 四川内江 | 高速公路经营管理        |             | 100.00 | 同一控制下企业合并  |
| 四川自隆高速公路开发有限公司    | 四川自贡  | 四川自贡 | 高速公路经营管理        |             | 100.00 | 同一控制下企业合并  |



| 子公司名称              | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质      | 持股比例<br>(%) |        | 取得方式       |
|--------------------|-------|------|-----------|-------------|--------|------------|
|                    |       |      |           | 直接          | 间接     |            |
| 贵州江习古高速公路开发有限公司    | 贵州遵义  | 贵州遵义 | 高速公路经营管理  |             | 100.00 | 投资设立       |
| 四川路桥德国有限责任公司       | 德国    | 德国   | 项目投资与管理   |             | 100.00 | 投资设立       |
| 四川公路桥梁建设集团蚌埠有限责任公司 | 安徽蚌埠  | 安徽蚌埠 | 公路桥梁建设    |             | 100.00 | 投资设立       |
| 四川路桥华东建设有限责任公司     | 四川成都  | 四川成都 | 建筑施工      |             | 100.00 | 同一控制下企业合并  |
| 苍溪县通苍项目管理有限责任公司    | 四川广元  | 四川广元 | 项目投资与管理   |             | 75.00  | 投资设立       |
| 宜宾市南溪区路通工程投资有限公司   | 四川宜宾  | 四川宜宾 | 项目投资与管理   |             | 90.00  | 投资设立       |
| 西藏溥天建设有限责任公司       | 西藏拉萨  | 西藏拉萨 | 建筑施工      |             | 100.00 | 投资设立       |
| 四川宝衡建设投资有限公司       | 四川成都  | 四川成都 | 项目投资与管理   |             | 100.00 | 投资设立       |
| 厄特四川矿产建设有限公司       | 阿斯玛拉  | 阿斯玛拉 | 建筑施工      |             | 100.00 | 投资设立       |
| 四川路桥孟加拉有限责任公司      | 孟加拉国  | 孟加拉国 | 建筑施工      |             | 100.00 | 投资设立       |
| 四川路桥中东贸易有限责任公司     | 迪拜    | 迪拜   | 一般贸易      |             | 100.00 | 投资设立       |
| 四川省中旭汽车客运有限公司      | 四川内江  | 四川内江 | 长途客运      |             | 51.00  | 同一控制下企业合并  |
| 四川巴河双丰发电有限公司       | 四川成都  | 四川成都 | 水电投资、水力发电 |             | 78.00  | 投资设立       |
| 四川川交路桥有限责任公司       | 四川广汉  | 四川广汉 | 建筑施工      |             | 99.06  | 同一控制下企业合并  |
| 重庆双碑隧道建设有限责任公司     | 重庆    | 重庆   | 建筑施工      |             | 51.00  | 同一控制下企业合并  |
| 四川路桥盛通建筑工程有限公司     | 四川成都  | 四川成都 | 建筑施工      |             | 100.00 | 同一控制下企业合并  |
| 四川中航路桥国际贸易有限公司     | 四川成都  | 四川成都 | 国际贸易      |             | 51.00  | 投资设立       |
| 四川路桥建设集团交通工程有限公司   | 四川成都  | 四川成都 | 建筑施工      |             | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 贵州道达兴投资开发有限公司      | 贵州遵义  | 贵州遵义 | 项目投资与管理   |             | 90.00  | 投资设立       |
| 四川路桥怡达投资有限公司       | 四川凉山州 | 四川凉山 | 项目投资与管理   |             | 100.00 | 投资设立       |
| 四川路桥建设工程有限公司       | 四川成都  | 四川成都 | 建筑施工      |             | 86.00  | 同一控制下企业合并  |
| 四川路桥矿业投资开发有限公司     | 四川成都  | 四川成都 | 矿业投资      |             | 60.00  | 同一控制下企业合并  |
| 宜宾盐坪坝长江大桥投资有限公司    | 四川宜宾  | 四川宜宾 | 项目投资与管理   |             | 95.00  | 投资设立       |
| 兴文纳黔连接线项目管理有限责任公司  | 四川宜宾  | 四川宜宾 | 项目投资与管理   |             | 90.00  | 投资设立       |

| 子公司名称                | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质                      | 持股比例<br>(%) |        | 取得方式       |
|----------------------|-------|------|---------------------------|-------------|--------|------------|
|                      |       |      |                           | 直接          | 间接     |            |
| 古蔺县赤水河环线公路投资有限责任公司   | 四川泸州  | 四川泸州 | 项目投资与管理                   |             | 100.00 | 投资设立       |
| 山西天同工程项目管理有限公司       | 山西阳泉  | 山西阳泉 | 项目投资与管理                   |             | 80.00  | 投资设立       |
| 四川南部嘉陵江三桥建设管理有限公司    | 四川南充  | 四川南充 | 项目投资与管理                   |             | 95.00  | 投资设立       |
| 南充营顺公路建设有限公司         | 四川南充  | 四川南充 | 项目投资与管理                   |             | 90.00  | 投资设立       |
| 广元市昭化区两路一隧工程项目管理有限公司 | 四川广元  | 四川广元 | 项目投资与管理                   |             | 90.00  | 投资设立       |
| 南江县磊鑫矿业有限公司          | 四川巴中  | 四川巴中 | 铁矿石选矿、销售                  |             | 65.00  | 收购单一资产实体   |
| 四川南江新兴矿业有限公司         | 四川巴中  | 四川巴中 | 霞石、钾长石、石墨矿、铁矿、石材开采、加工、销售  |             | 65.00  | 收购单一资产实体   |
| 四川领航石墨制品有限公司         | 四川巴中  | 四川巴中 | 石墨开采、加工、石墨制品制造、销售         |             | 65.00  | 收购单一资产实体   |
| 四川明达远项目管理有限公司        | 四川凉山  | 四川凉山 | 项目投资、土地整理                 |             | 51.00  | 投资设立       |
| 内蒙古新湾农业开发有限责任公司      | 鄂尔多斯  | 鄂尔多斯 | 土地整理                      |             | 51.00  | 投资设立       |
| 达卡绕城高速公路开发有限责任公司     | 孟加拉   | 孟加拉  | 高速公路经营管理                  |             | 60.00  | 投资设立       |
| 广元南环公路工程管理有限公司       | 四川广元  | 四川广元 | 项目投资与管理                   |             | 85.00  | 投资设立       |
| 自贡北城快速交通投资开发有限责任公司   | 四川自贡  | 四川自贡 | 项目投资与管理                   |             | 90.00  | 投资设立       |
| 兴文县博海公路工程管理有限公司      | 四川宜宾  | 四川宜宾 | 项目投资与管理                   |             | 95.00  | 投资设立       |
| 四川新永一集团有限公司          | 四川成都  | 四川成都 | 工程监理、工程招标代理、工程造价咨询、工程项目管理 |             | 60.00  | 非同一控制下企业合并 |
| 眉山天环基础设施项目开发有限责任公司   | 四川眉山  | 四川眉山 | 项目投资与管理                   |             | 64.26  | 非同一控制下企业合并 |
| 四川路桥城投环保材料有限责任公司     | 四川凉山  | 四川凉山 | 混凝土生产销售                   |             | 80.00  | 投资设立       |
| 四川通迈国际货运代理有限公司       | 四川成都  | 四川成都 | 货物运输代理                    |             | 100.00 | 投资设立       |
| 贵州凌霄旅游开发有限责任公司       | 贵州遵义  | 贵州遵义 | 旅游开发                      |             | 51.00  | 投资设立       |
| 南江县五铜包铁矿有限责任公司       | 四川巴中  | 四川巴中 | 铁矿石开采、加工、销售               |             | 65.00  | 收购单一       |
| 旺苍县宏达矿业有限公司          | 四川巴中  | 四川巴中 | 铁矿石开采、加工、销售               |             | 65.00  | 收购单一       |
| 四川光雾山美兮酒店有限公司        | 四川巴中  | 四川巴中 | 酒店管理                      |             | 65.00  | 收购单一       |
| 南郑县宏竹矿业有限公司          | 陕西汉中  | 陕西汉中 | 铁矿石采选、销售                  |             | 65.00  | 收购单一       |



| 子公司名称              | 主要经营地 | 注册地    | 业务性质      | 持股比例<br>(%) |          | 取得方式       |
|--------------------|-------|--------|-----------|-------------|----------|------------|
|                    |       |        |           | 直接          | 间接       |            |
| 霍尔果斯欧亚投资管理有限公司     | 新疆伊犁  | 新疆伊犁   | 投资与资产管理   |             | 45.90    | 同一控制下企业合并  |
| 左贡县交投建设项目管理有限公司    | 西藏昌都  | 西藏昌都   | 建筑施工      |             | 100.00   | 同一控制下企业合并  |
| 四川蜀工公路工程试验检测有限公司   | 四川成都  | 四川成都   | 工程试验检测服务  |             | 100.00   | 同一控制下企业合并  |
| 巴中市巴泰建设有限公司        | 四川巴中  | 四川巴中   | 项目投资与管理   |             | 81.20600 | 同一控制下企业合并  |
| 八宿县四川交建项目管理有限公司    | 西藏昌都  | 西藏昌都   | 建筑施工      |             | 100.00   | 同一控制下企业合并  |
| 四川交投建材料有限公司        | 四川成都  | 四川成都   | 建筑材料销售    |             | 100.00   | 同一控制下企业合并  |
| 四川通达联城建设工程有限公司     | 四川成都  | 四川成都   | 建筑施工      |             | 90.00    | 同一控制下企业合并  |
| 四川盛世华瑞建设工程有限公司     | 四川成都  | 四川成都   | 钢结构工程     |             | 100.00   | 同一控制下企业合并  |
| 四川交建寺坪矿业有限公司       | 四川乐山  | 四川乐山   | 批发业       |             | 95.00    | 同一控制下企业合并  |
| <b>三级子公司:</b>      |       |        |           |             |          |            |
| 南江新南贸易有限公司         | 四川巴中  | 四川省巴中市 | 建材批发      |             | 65.00    | 非同一控制下企业合并 |
| 四川路桥通达建设有限责任公司     | 四川巴中  | 四川巴中   | 土木工程建筑    |             | 100.00   | 投资设立       |
| 四川高鑫迅通交通科技有限公司     | 四川绵阳  | 四川绵阳   | 工程设计      |             | 100.00   | 非同一控制下企业合并 |
| 四川航焱建筑工程有限责任公司     | 四川宜宾  | 四川宜宾   | 建筑安装      |             | 51.00    | 同一控制下企业合并  |
| 四川臻景建设工程有限公司       | 四川宜宾  | 四川宜宾   | 房屋建筑      |             | 51.00    | 同一控制下企业合并  |
| 南部县启达鑫工程管理有限公司     | 四川南充  | 四川南充   | 商务服务      |             | 90.00    | 投资设立       |
| 四川路桥中清大装配式建筑科技有限公司 | 四川泸州  | 四川泸州   | 房屋建筑      |             | 70.00    | 投资设立       |
| 绵阳新路投资发展有限责任公司     | 四川绵阳  | 四川绵阳   | 技术服务      |             | 84.24    | 投资设立       |
| 四川川桥工程试验检测有限责任公司   | 四川成都  | 四川成都   | 技术检测和推广服务 |             | 100.00   | 投资设立       |
| 四川精益达工程检测有限责任公司    | 四川成都  | 四川成都   | 工程检测      |             | 100.00   | 投资设立       |

| 子公司名称                   | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质            | 持股比例<br>(%) |        | 取得方式       |
|-------------------------|-------|------|-----------------|-------------|--------|------------|
|                         |       |      |                 | 直接          | 间接     |            |
| 四川冠成贸易有限公司              | 四川成都  | 四川成都 | 建筑材料销售          |             | 99.06  | 投资设立       |
| 四川路桥特种材料有限责任公司          | 四川成都  | 四川成都 | 建筑特种材料的生产、加工、销售 |             | 100.00 | 同一控制下企业合并  |
| 四川川交路桥试验检测有限责任公司        | 四川成都  | 四川成都 | 工程管理服务          |             | 99.06  | 同一控制下企业合并  |
| 四川欣仪公路投资有限责任公司          | 四川南充  | 四川南充 | 项目投资与管理         |             | 77.40  | 投资设立       |
| 四川港建水利水电工程有限责任公司        | 四川成都  | 四川成都 | 建筑施工            |             | 86.00  | 同一控制下企业合并  |
| 四川蜀通港口航道工程建设有限公司        | 四川南充  | 四川南充 | 建筑施工            |             | 86.00  | 同一控制下企业合并  |
| 四川三江交通建设工程有限公司          | 四川宜宾  | 四川宜宾 | 建筑施工            |             | 86.00  | 同一控制下企业合并  |
| 四川欣顺建材有限公司              | 四川成都  | 四川成都 | 贸易              |             | 86.00  | 同一控制下企业合并  |
| 四川路航建设工程试验检测有限公司        | 四川乐山  | 四川乐山 | 技术检测            |             | 77.40  | 同一控制下企业合并  |
| 南充顺蓬公路投资有限责任公司          | 四川南充  | 四川南充 | 项目投资与管理         |             | 77.40  | 投资设立       |
| 四川道成盛兴路桥工程有限公司          | 四川成都  | 四川成都 | 建筑施工            |             | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 乐山市五通桥区五键沐公路投资有限公司      | 四川乐山  | 四川乐山 | 项目投资与管理         |             | 81.70  | 投资设立       |
| 四川路桥科技发展有限公司            | 四川成都  | 四川成都 | 建筑施工            |             | 99.06  | 投资设立       |
| 四川省铁昌物资有限公司             | 四川成都  | 四川成都 | 批发业             |             | 51.00  | 同一控制下企业合并  |
| <b>结构化主体</b>            |       |      |                 |             |        |            |
| 华宝-平安长江公路大桥项目集合资金信托计划   | 中国境内  |      | 信托              |             | 20.00  | 投资设立       |
| 中铁信托-南溪长江公路大桥项目集合资金信托计划 | 中国境内  |      | 信托              |             | 20.00  | 投资设立       |

### (1) 企业集团的构成

注：纳入合并范围的结构化主体主要为由第三方设立的特定目的信托计划。该信托计划为与平安银行形成融资方案，设立公司投资建设的宜宾南溪长江公路大桥 PPP 项目产业投资基金，该产业基金由平安集团持牌成员企业发起设立，基金由平安银行和路桥集团公司双方认购，并通过平安银行向 PPP 项目公司-路通公司发放贷款 6 亿元，其中平安银行认购优先级份额 4.8 亿元，路桥集团认购 1.2 亿元且路



桥集团对其本金及收益承担无条件不可撤销差额补足义务，故本集团将该结构化主体纳入合并报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称           | 少数股东持股比例 (%) | 2022 年 1-3 月归属于少数股东的损益 | 2022 年 1-3 月向少数股东宣告分派的股利 | 2022 年 3 月 31 日少数股东权益余额 |
|-----------------|--------------|------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 四川川交路桥有限责任公司    | 0.94         |                        |                          |                         |
| 四川路航建设工程有限公司    | 14.00        |                        |                          |                         |
| 四川省交通建设集团股份有限公司 | 5.00         |                        |                          |                         |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称           | 期末余额              |                  |                   |                  |                  |                  |
|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|                 | 流动资产              | 非流动资产            | 资产合计              | 流动负债             | 非流动负债            | 负债合计             |
| 四川川交路桥有限责任公司    | 10,113,146,914.89 | 797,895,950.84   | 10,911,042,865.73 | 7,642,349,922.91 | 1,131,599,659.39 | 8,773,949,582.30 |
| 四川路航建设工程有限公司    | 5,686,146,299.44  | 3,678,980,932.03 | 9,365,127,231.47  | 4,947,409,130.12 | 2,873,249,274.48 | 7,820,658,404.60 |
| 四川省交通建设集团股份有限公司 |                   |                  |                   |                  |                  |                  |

(续)

| 子公司名称           | 本期发生额            |                |                |                 |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
|                 | 营业收入             | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量        |
| 四川川交路桥有限责任公司    | 2,196,250,850.08 | 139,596,908.49 | 139,596,908.49 | -175,652,867.23 |
| 四川路航建设工程有限公司    | 1,530,259,326.16 | 68,273,982.32  | 68,273,982.32  | -174,961,950.36 |
| 四川省交通建设集团股份有限公司 |                  |                |                |                 |

(4) 报告期内，本公司未向纳入合并范围内的结构化主体提供财务支持。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项 目             | 期末余额/本期发生额     | 年初余额/上年发生额     |
|-----------------|----------------|----------------|
| 合营企业            |                |                |
| 投资账面价值合计        | 698,166,366.50 | 698,166,366.50 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                |                |
| —净利润            | 6,369,770.20   | 6,369,770.20   |
| —其他综合收益         | 6,376,146.41   | 6,376,146.41   |
| —综合收益总额         | 12,745,916.61  | 12,745,916.61  |
| 联营企业            |                |                |

| 项 目             | 期末余额/本期发生额     | 年初余额/上年发生额     |
|-----------------|----------------|----------------|
| 投资账面价值合计        | 745,862,753.63 | 745,862,753.63 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                |                |
| —净利润            | 42,975,252.35  | 42,975,252.35  |
| —其他综合收益         |                |                |
| —综合收益总额         | 42,975,252.35  | 42,975,252.35  |

## 十一、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、其他权益工具投资等，各项金融工具的详细情况说明见本附注。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各種风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团在境外如挪威、科威特、柬埔寨、厄立特里亚、埃及、孟加拉国等国承包公路施工项目，本集团承受外汇风险主要与境外项目所持有的外币资金和债权债务有关，汇率变动将会对上述资产价值产生影响；同时汇率变动还会直接影响施工项目的盈亏。截至2022年3月31日，本集团境外流动资产合计67,896.34万元、流动负债合计89,673.87万元。若汇率上浮5%或下浮5%，对境外流动资产的影响额为3,394.82万元，对境外流动负债的影响额为4,483.69万元。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团目前并未采取有效措施规避外汇风险。

##### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年3月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为1,683,448.87万元及人民币计价的固定利率合同，金额为3,174,595.75万元。



本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

## （2）信用风险

于2022年3月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本执行客户信用状况监控等程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团主要客户为地方政府或地方政府投资的高速公路开发企业以及蜀道集团公司及其子公司，因此本集团管理层认为所承担的信用风险不高。

## （3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。本集团管理层认为本集团所承担的流动风险较低。

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目                      | 期末公允价值         |                |                  |                  |
|--------------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|                          | 第一层次<br>公允价值计量 | 第二层次<br>公允价值计量 | 第三层次<br>公允价值计量   | 合计               |
| 一、持续的公允价值计量              |                |                |                  |                  |
| （一）交易性金融资产               | 22,353,994.46  |                |                  | 22,353,994.46    |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |                  |                  |
| （1）权益工具投资                | 22,353,994.46  |                |                  | 22,353,994.46    |
| （二）其他权益工具投资              | 679,142,925.67 |                | 7,119,419,124.01 | 7,798,562,049.68 |
| 持续以公允价值计量的资产总额           | 701,496,920.13 |                | 7,119,419,124.01 | 7,820,916,044.14 |

(续)

| 项 目                      | 年初公允价值         |                |                  |                  |
|--------------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|                          | 第一层次<br>公允价值计量 | 第二层次<br>公允价值计量 | 第三层次<br>公允价值计量   | 合计               |
| 一、持续的公允价值计量              |                |                |                  |                  |
| (一) 交易性金融资产              | 27,661,621.33  |                |                  | 27,661,621.33    |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |                  |                  |
| (1) 权益工具投资               | 27,661,621.33  |                |                  | 27,661,621.33    |
| (二) 其他权益工具投资             | 679,142,925.67 |                | 6,913,910,790.01 | 6,642,445,211.33 |
| 持续以公允价值计量的资产总额           | 706,804,547.00 |                | 6,913,910,790.01 | 6,670,106,832.66 |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团第一层次公允价值计量的资产系上市流动的基金及招商银行股票，根据2021年最后交易日12月31日及2022年最后交易日3月31日收盘价确定其公允价值。

## 3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系对被投资单位不具有控制、共同控制及重大影响的股权投资，因该类资产的公允价值的近期信息不足，而成本代表了是对公允价值的最佳估计的，因此以成本代表其对公允价值的恰当估计。

## 十三、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1、控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册地                       | 业务性质 | 注册资本(亿元) | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|---------------------------|------|----------|--------------|---------------|
| 蜀道投资集团有限责任公司 | 四川省成都市高新区交子大道499号中海国际中心H座 | 注    | 480.00   | 68.04        | 68.04         |

注：控股股东的业务性质主要为：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；工程管理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；市政设施管理；土地整治服务；规划设计管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；物业管理；大数据服务；互联网数据服务；物联网技术服务；软件开发；信息技术咨询服务；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；供应链管理服务；道路货物运输站经营；国内货



物运输代理；园区管理服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：公路管理与养护；建设工程勘察；建设工程设计；建设工程监理；各类工程建设活动；房地产开发经营；检验检测服务；建设工程质量检测；建筑智能化工程施工；建筑智能化系统设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

2021年4月2日，四川交投集团与铁投集团签署了《四川省交通投资集团有限责任公司与四川省铁路产业投资集团有限责任公司之合并协议》，并于2021年5月26日新设合并成立蜀道集团，即本公司的控股股东自2021年5月26日起由铁投集团变更为蜀道集团。

本公司的最终控制方是四川省政府国有资产监督管理委员会。

## （2）控股股东的注册资本及其变化

单位：亿元

| 控股股东         | 年初余额   | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额   |
|--------------|--------|------|------|--------|
| 蜀道投资集团有限责任公司 | 480.00 |      |      | 480.00 |

## （3）控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东         | 持股金额             |                  | 持股比例（%） |       |
|--------------|------------------|------------------|---------|-------|
|              | 期末余额             | 年初余额             | 期末比例    | 年初比例  |
| 蜀道投资集团有限责任公司 | 3,249,037,192.00 | 3,249,037,192.00 | 68.04   | 68.04 |

## 2、子公司

子公司情况详见本附注“十、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

## 3、合营企业及联营企业

本公司的合营或联营企业详见本附注“十、2 在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

## 4、其他关联方

| 其他关联方名称            | 与本公司关系 |
|--------------------|--------|
| 四川交投物流有限公司         | 同一母公司  |
| 四川省交通物资有限责任公司      | 同一母公司  |
| 四川广润投资发展集团有限公司     | 同一母公司  |
| 蜀道(四川)保险经纪有限公司     | 同一母公司  |
| 四川宜泸高速公路开发有限责任公司   | 同一母公司  |
| 四川攀大高速公路开发有限责任公司   | 同一母公司  |
| 四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司 | 同一母公司  |
| 四川高速公路建设开发集团有限公司   | 同一母公司  |

| 其他关联方名称           | 与本公司关系  |
|-------------------|---------|
| 四川成宜高速公路开发有限公司    | 同一母公司   |
| 四川省川瑞发展投资有限公司     | 同一母公司   |
| 川南城际铁路有限责任公司      | 同一母公司   |
| 四川镇广高速公路有限责任公司    | 同一母公司   |
| 四川乐汉高速公路有限责任公司    | 同一母公司   |
| 四川川黔高速公路有限公司      | 同一母公司   |
| 汉巴南城际铁路有限责任公司     | 同一母公司   |
| 四川泸永高速公路有限责任公司    | 同一母公司   |
| 四川连乐铁路有限责任公司      | 同一母公司   |
| 四川广安绕城高速公路有限责任公司  | 同一母公司   |
| 四川成兰铁路投资有限责任公司    | 同一母公司   |
| 四川叙威高速公路有限责任公司    | 同一母公司   |
| 叙镇铁路有限责任公司        | 同一母公司   |
| 四川叙古高速公路开发有限责任公司  | 同一母公司   |
| 四川泸渝高速公路开发有限责任公司  | 同一母公司   |
| 四川成渝高速公路股份有限公司    | 同一母公司   |
| 四川川南轨道交通运营有限公司    | 同一母公司   |
| 四川绵南高速公路开发有限公司    | 同一母公司   |
| 四川叙大铁路有限责任公司      | 同一母公司   |
| 四川九寨黄龙机场有限责任公司    | 同一母公司   |
| 四川交投设计咨询研究院有限责任公司 | 同一母公司   |
| 四川宜叙高速公路开发有限责任公司  | 同一母公司   |
| 成自铁路有限责任公司        | 同一母公司   |
| 四川小金河水电开发有限责任公司   | 同一母公司   |
| 四川交投创新投资发展有限公司    | 同一母公司   |
| 四川藏区高速公路有限责任公司    | 同一母公司   |
| 四川省铁路集团有限责任公司     | 同一母公司   |
| 江安长江公路大桥开发有限责任公司  | 同一母公司   |
| 四川交投地产有限公司        | 同一母公司   |
| 宜宾智轨交通有限公司        | 同一母公司   |
| 四川蜀物广润物流有限公司      | 同受母公司控制 |
| 四川铁投广业贸易有限公司      | 同受母公司控制 |
| 四川蜀物蓉欧实业有限公司      | 同受母公司控制 |



| 其他关联方名称            | 与本公司关系  |
|--------------------|---------|
| 江油蜀能石化有限公司         | 同受母公司控制 |
| 中国航油集团四川铁投石油有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 中石油四川铁投能源有限责任公司    | 同受母公司控制 |
| 四川蜀交商贸有限公司         | 同受母公司控制 |
| 四川省铁路兴鑫物流有限公司      | 同受母公司控制 |
| 四川省铁产石油化工有限公司      | 同受母公司控制 |
| 川铁（泸州）物流有限责任公司     | 同受母公司控制 |
| 四川铁投信息技术产业投资有限公司   | 同受母公司控制 |
| 四川交投国储商贸有限公司       | 同受母公司控制 |
| 乐山龙腾矿业有限公司         | 同受母公司控制 |
| 四川瑞华合纵实业有限公司       | 同受母公司控制 |
| 四川国际投资控股（香港）有限公司   | 同受母公司控制 |
| 成都启新汽车服务有限责任公司     | 同受母公司控制 |
| 重庆市荣昌区吉鹏建材有限公司     | 同受母公司控制 |
| 四川省川铁枕梁工程有限公司      | 同受母公司控制 |
| 四川雅西高速公路有限责任公司     | 同受母公司控制 |
| 川铁（泸州）铁路有限责任公司     | 同受母公司控制 |
| 四川丽攀高速公路有限责任公司     | 同受母公司控制 |
| 四川高路建设咨询有限责任公司     | 同受母公司控制 |
| 四川纳黔高速公路有限责任公司     | 同受母公司控制 |
| 四川省川铁诚建建筑材料有限公司    | 同受母公司控制 |
| 四川铁投晟瑞翔物业管理有限公司    | 同受母公司控制 |
| 四川交投中油能源有限公司       | 同受母公司控制 |
| 四川铁投广藿能源有限责任公司     | 同受母公司控制 |
| 四川高路文化旅游发展有限责任公司   | 同受母公司控制 |
| 四川交投供应链科技有限公司      | 同受母公司控制 |
| 四川蜀道教育管理有限公司       | 同受母公司控制 |
| 四川铁川建筑劳务有限责任公司     | 同受母公司控制 |
| 四川金通工程试验检测有限公司     | 同受母公司控制 |
| 四川省铁证工程检测有限公司      | 同受母公司控制 |
| 四川省铁路集团电务工程有限责任公司  | 同受母公司控制 |
| 川铁新材料（古藿）有限公司      | 同受母公司控制 |
| 四川智慧高速科技有限公司       | 同受母公司控制 |

| 其他关联方名称             | 与本公司关系  |
|---------------------|---------|
| 四川高路物业服务有限公司        | 同受母公司控制 |
| 四川蜀道高速公路服务区经营管理有限公司 | 同受母公司控制 |
| 四川川东高速公路有限责任公司      | 同受母公司控制 |
| 四川雅眉乐高速公路有限责任公司     | 同受母公司控制 |
| 成都瑞华一九九商业管理有限公司     | 同受母公司控制 |
| 四川铁投顺锦置业有限公司        | 同受母公司控制 |
| 四川省新铁投资有限公司         | 同受母公司控制 |
| 四川铁能电力开发有限公司        | 同受母公司控制 |
| 四川沿江攀宁高速公路有限公司      | 同受母公司控制 |
| 四川久马高速公路有限责任公司      | 同受母公司控制 |
| 四川沿江宜金高速公路有限公司      | 同受母公司控制 |
| 四川乐西高速公路有限责任公司      | 同受母公司控制 |
| 四川沿江金宁高速公路有限公司      | 同受母公司控制 |
| 四川泸石高速公路有限责任公司      | 同受母公司控制 |
| 四川成乐高速公路有限责任公司      | 同受母公司控制 |
| 四川德会高速公路有限责任公司      | 同受母公司控制 |
| 四川祥浩建设工程管理有限公司      | 同受母公司控制 |
| 四川铁投煜晖置业有限公司        | 同受母公司控制 |
| 四川绵九高速公路有限责任公司      | 同受母公司控制 |
| 四川雅康高速公路有限责任公司      | 同受母公司控制 |
| 四川铁投嘉锦置业有限公司        | 同受母公司控制 |
| 四川成南高速公路有限责任公司      | 同受母公司控制 |
| 四川瑞景华府置业有限公司        | 同受母公司控制 |
| 四川铁投恒祥置业有限公司        | 同受母公司控制 |
| 四川仁沐高速公路有限责任公司      | 同受母公司控制 |
| 四川川西高速公路有限责任公司      | 同受母公司控制 |
| 四川隆叙宜铁路有限公司         | 同受母公司控制 |
| 四川数字交通科技股份有限公司      | 同受母公司控制 |
| 四川达渝高速公路建设开发有限公司    | 同受母公司控制 |
| 四川铁投泰景置业有限公司        | 同受母公司控制 |
| 成都绕城高速公路（西段）有限责任公司  | 同受母公司控制 |
| 四川攀西高速公路开发股份有限公司    | 同受母公司控制 |
| 四川都汶公路有限责任公司        | 同受母公司控制 |



| 其他关联方名称              | 与本公司关系  |
|----------------------|---------|
| 四川铁投骏亿酒店管理有限公司       | 同受母公司控制 |
| 四川南方高速公路股份有限公司       | 同受母公司控制 |
| 四川开梁高速公路有限责任公司       | 同受母公司控制 |
| 四川秦巴高速公路有限责任公司       | 同受母公司控制 |
| 四川广南高速公路有限责任公司       | 同受母公司控制 |
| 资阳市蜀南诚兴工程建设管理有限公司    | 同受母公司控制 |
| 四川成德南高速公路有限责任公司      | 同受母公司控制 |
| 云南川铁项目管理有限公司         | 同受母公司控制 |
| 四川视高天府新区建设投资有限责任公司   | 同受母公司控制 |
| 四川省川南高等级公路开发股份有限公司   | 同受母公司控制 |
| 四川汶马高速公路有限责任公司       | 同受母公司控制 |
| 四川广巴高速公路有限责任公司       | 同受母公司控制 |
| 四川达陕高速公路有限责任公司       | 同受母公司控制 |
| 四川南渝高速公路有限公司         | 同受母公司控制 |
| 四川巴南高速公路有限责任公司       | 同受母公司控制 |
| 四川巴达高速公路有限责任公司       | 同受母公司控制 |
| 四川广甘高速公路有限责任公司       | 同受母公司控制 |
| 四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 四川遂广遂西高速公路有限责任公司     | 同受母公司控制 |
| 四川省川北高速公路股份有限公司      | 同受母公司控制 |
| 巴中市恩阳交投高路房地产开发有限公司   | 同受母公司控制 |
| 中电建四川渝蓉高速公路有限公司      | 同受母公司控制 |
| 四川绵阳绵遂高速公路有限公司       | 同受母公司控制 |
| 四川达万高速公路有限责任公司       | 同受母公司控制 |
| 四川广绵高速公路有限责任公司       | 同受母公司控制 |
| 芦山县蜀南工程建设项目管理有限公司    | 同受母公司控制 |
| 四川铁投广隆置业有限公司         | 同受母公司控制 |
| 成都城北出口高速公路有限公司       | 同受母公司控制 |
| 四川广高房地产开发有限公司        | 同受母公司控制 |
| 四川资潼高速公路有限公司         | 同受母公司控制 |
| 四川达州绕城西段高速公路有限责任公司   | 同受母公司控制 |
| 仪陇县交投高路地产有限公司        | 同受母公司控制 |
| 四川中通高速公路投资建设开发有限责任公司 | 同受母公司控制 |

| 其他关联方名称          | 与本公司关系  |
|------------------|---------|
| 四川俄岗公路工程建设有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 四川智能交通系统管理有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 四川省铁投兴宜置地有限公司    | 同受母公司控制 |
| 蜀道资本控股集团有限公司     | 同受母公司控制 |
| 会理川高特色小镇开发有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 四川铁投瑞景房地产开发有限公司  | 同受母公司控制 |
| 四川益邦建设工程管理有限公司   | 同受母公司控制 |
| 四川兴程建设投资有限责任公司   | 同受母公司控制 |
| 四川交投天府地产有限公司     | 同受母公司控制 |
| 泸州川铁置业有限责任公司     | 同受母公司控制 |
| 四川省轨道交通投资有限责任公司  | 同受母公司控制 |
| 四川崇德发展实业有限公司     | 同受母公司控制 |
| 四川铁投环联能源股份有限公司   | 同受母公司控制 |
| 四川大渡河双江口水电开发有限公司 | 同受母公司控制 |
| 蜀道（四川）小额贷款有限公司   | 同受母公司控制 |
| 四川川高工程技术咨询有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 四川川西投资管理有限责任公司   | 同受母公司控制 |
| 仁寿蜀南投资管理有限公司     | 同受母公司控制 |
| 四川巴中川高交通投资有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 四川天府水城新区开发建设有限公司 | 同受母公司控制 |
| 四川蜀交国储能源有限公司     | 同受母公司控制 |
| 川铁（宜宾）铁路有限责任公司   | 同受母公司控制 |
| 四川蜀南投资管理有限公司     | 同受母公司控制 |
| 四川铁投汇锦置业有限公司     | 同受母公司控制 |
| 四川铁投湖锦置业有限公司     | 同受母公司控制 |
| 四川归连铁路有限公司       | 同受母公司控制 |
| 四川铁投宏锦房地产开发有限公司  | 同受母公司控制 |
| 成都翰德置业有限公司       | 同受母公司控制 |
| 四川省铁昌物资有限公司      | 同受母公司控制 |
| 绵广高速公路有限责任公司     | 同受母公司控制 |
| 四川蜀道装备科技股份有限公司   | 同受母公司控制 |
| 四川省诚建水泥制品有限责任公司  | 同受母公司控制 |
| 四川蜀道文化传媒有限公司     | 同受母公司控制 |



| 其他关联方名称               | 与本公司关系  |
|-----------------------|---------|
| 四川中路能源有限公司            | 同受母公司控制 |
| 四川交投蜀越高速公路服务区经营管理有限公司 | 同受母公司控制 |
| 海南川铁投广润实业发展有限公司       | 同受母公司控制 |
| 四川交投商贸有限公司            | 同受母公司控制 |
| 四川铁路置业有限责任公司          | 同受母公司控制 |
| 成都蜀鸿置业有限公司            | 同受母公司控制 |
| 四川路桥通锦房地产开发有限公司       | 同受母公司控制 |
| 四川巴河水电开发有限公司          | 同受母公司控制 |
| 仁寿交投置地有限公司            | 同受母公司控制 |
| 四川蜀物路面材料有限公司          | 同受母公司控制 |
| 渠县广润物流发展有限公司          | 同受母公司控制 |
| 四川省成南达铁路投资有限责任公司      | 同受母公司控制 |
| 成绵乐铁路客运专线有限责任公司       | 母公司合营企业 |
| 四川巴广渝高速公路开发有限责任公司     | 母公司联营企业 |
| 四川成绵高速公路有限公司          | 母公司联营企业 |
| 四川成绵苍巴高速公路有限责任公司      | 母公司联营企业 |
| 洪雅洪金旅游集团有限公司          | 母公司联营企业 |

(1) 上表系蜀道集团成立后予以确定的关联方关系。

(2) 蜀道(四川)保险经纪有限公司于 2019 年 4 月 30 日至 2021 年 12 月 6 日, 该公司曾用名为四川交投保险经纪有限公司。

(3) 蜀道(四川)小额贷款有限公司于 2018 年 6 月 29 日至 2021 年 12 月 28 日, 该公司曾用名为成都市锦江交投小额贷款有限公司。

(4) 蜀道资本控股集团有限公司于 2014 年 1 月 6 日至 2021 年 10 月 21 日, 该公司曾用名为四川交投产融控股有限公司。

(5) 四川蜀道高速公路服务区经营管理有限公司于 2019 年 12 月 31 日至 2022 年 1 月 7 日, 该公司曾用名为四川交投鑫盛实业有限公司。

(6) 四川秦巴高速公路有限责任公司于 2009 年 6 月 26 日至 2021 年 11 月 17 日, 该公司曾用名为四川巴陕高速公路有限责任公司。

(7) 四川智慧高速科技有限公司于 2018 年 6 月 28 日至 2021 年 4 月 20 日期间, 该公司曾用名为四川高路交通信息工程有限公司。

(8) 四川铁投广润物流有限公司于 2022 年 3 月 25 日更名为四川蜀物广润物流有限公司。

(9) 四川交投蓉欧物资产业有限公司于 2022 年 3 月 31 日更名为四川蜀物蓉欧实业有限公司。

(10) 四川交投商贸有限公司于 2022 年 1 月 21 日更名为四川蜀交商贸有限公司。

(11) 四川铁投广润能源有限责任公司于 2022 年 4 月 12 日更名为江油蜀能石化有限公司。

(12) 四川交投运务传媒有限公司于 2022 年 1 月 24 日更名为四川蜀道文化传媒有限公司。

(13) 成都深冷液化设备股份有限公司于 2022 年 3 月 30 日更名为四川蜀道装备科技股份有限公司。

(14) 四川交投国储能源有限公司于 2022 年 1 月 7 日更名为四川蜀交国储能源有限公司。

## (二) 关联交易

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上年发生额            |
|--------------|--------|----------------|------------------|
| 四川交投物流有限公司   | 采购商品   | 917,872,872.13 | 5,826,578,639.63 |
| 四川蜀物广润物流有限公司 | 采购商品   | 397,073,724.86 | 1,403,435,162.48 |
| 四川铁投广业贸易有限公司 | 采购商品   | 346,004,550.55 | 980,357,382.80   |



| 关联方                | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上年发生额          |
|--------------------|--------|---------------|----------------|
| 四川省交通物资有限责任公司      | 采购商品   | 91,589,314.51 | 863,620,872.33 |
| 四川蜀物蓉欧实业有限公司       | 采购商品   | 78,501,664.28 | 582,329,087.92 |
| 中石油四川铁投能源有限责任公司    | 采购商品   | 73,999,598.95 | 138,993,238.55 |
| 四川省铁路兴鑫物流有限公司      | 采购商品   | 55,225,855.81 | 115,811,470.07 |
| 川铁（泸州）物流有限责任公司     | 采购商品   | 16,708,592.77 | 39,354,628.42  |
| 中国航油集团四川铁投石油有限责任公司 | 采购商品   | 5,846,252.15  | 171,786,399.00 |
| 重庆市荣昌区吉鹏建材有限公司     | 采购商品   | 4,607,537.21  | 2,571,488.59   |
| 四川交投国储商贸有限公司       | 采购商品   | 3,622,695.24  | 21,280,250.06  |
| 四川国际投资控股（香港）有限公司   | 采购商品   | 2,534,663.96  | 6,604,861.07   |
| 四川省铁产石油化工有限公司      | 采购商品   | 2,049,913.39  | 59,252,865.37  |
| 四川省川铁枕梁工程有限公司      | 采购商品   | 2,021,076.00  | 2,369,826.00   |
| 四川铁投信息技术产业投资有限公司   | 采购商品   | 1,531,154.45  | 24,985,590.32  |
| 四川省铁昌物资有限公司        | 采购商品   | 1,201,859.33  | 192,915.11     |
| 江油蜀能石化有限公司         | 采购商品   | 990,345.32    | 32,651,046.10  |
| 乐山龙腾矿业有限公司         | 采购商品   | 392,734.80    | 12,461,459.81  |
| 四川蜀交商贸有限公司         | 采购商品   |               | 122,373,929.02 |
| 四川瑞华合纵实业有限公司       | 采购商品   |               | 10,472,934.23  |
| 蜀道投资集团有限责任公司       | 采购商品   |               | 3,750,000.00   |
| 成都启新汽车服务有限责任公司     | 采购商品   |               | 2,975,798.80   |
| 四川雅西高速公路有限责任公司     | 采购商品   |               | 1,255,937.00   |
| 川铁（泸州）铁路有限责任公司     | 采购商品   |               | 968,915.70     |
| 四川丽攀高速公路有限责任公司     | 采购商品   |               | 139,762.00     |
| 四川高路建设咨询有限责任公司     | 采购商品   |               | 116,452.83     |
| 四川纳黔高速公路有限责任公司     | 采购商品   |               | 95,238.10      |
| 四川广润投资发展集团有限公司     | 采购商品   |               | 61,946.45      |
| 四川省川铁诚建建筑材料有限公司    | 采购商品   |               | 30,000.00      |
| 四川铁投晟瑞翔物业管理有限公司    | 采购商品   |               | 10,343.00      |
| 四川交投中油能源有限公司       | 采购商品   |               | 86.00          |
| 四川铁投信息技术产业投资有限公司   | 接受劳务   | 2,278,519.29  | 22,811,406.67  |
| 四川南方高速公路股份有限公司     | 接受劳务   | 459,558.00    |                |
| 四川智慧高速科技有限公司       | 接受劳务   | 103,498.01    | 3,019,682.81   |
| 四川高路建设咨询有限责任公司     | 接受劳务   | 75,471.70     | 1,024,452.82   |
| 四川金通工程试验检测有限公司     | 接受劳务   | 55,420.00     | 167,044,727.15 |



| 关联方                 | 关联交易内容 | 本期发生额            | 上年发生额             |
|---------------------|--------|------------------|-------------------|
| 四川铁川建筑劳务有限责任公司      | 接受劳务   |                  | 264,602,435.88    |
| 四川省铁证工程检测有限公司       | 接受劳务   |                  | 85,587,715.97     |
| 四川省铁路集团电务工程有限责任公司   | 接受劳务   |                  | 60,044,910.00     |
| 四川攀大高速公路开发有限责任公司    | 接受劳务   |                  | 31,275,248.86     |
| 川铁新材料（古蔺）有限公司       | 接受劳务   |                  | 7,092,978.80      |
| 四川蜀道文化传媒有限公司        | 接受劳务   |                  | 2,484,792.71      |
| 四川高路物业服务有限公司        | 接受劳务   |                  | 776,964.11        |
| 川铁（泸州）铁路有限责任公司      | 接受劳务   |                  | 617,924.68        |
| 四川蜀道高速公路服务区经营管理有限公司 | 接受劳务   |                  | 293,238.50        |
| 四川铁投晟瑞翔物业管理有限公司     | 接受劳务   |                  | 105,098.65        |
| 四川中路能源有限公司          | 接受劳务   |                  | 44,973.45         |
| 四川川东高速公路有限责任公司      | 接受劳务   |                  | 12,984.00         |
| 合计                  |        | 2,004,746,872.71 | 11,073,728,061.82 |

## (2) 销售商品/提供劳务

| 关联方                | 关联交易内容 | 本期发生额            | 上年发生额            |
|--------------------|--------|------------------|------------------|
| 四川交投物流有限公司         | 销售商品   | 12,152,193.66    | 117,178,731.05   |
| 成都瑞华一九九商业管理有限公司    | 销售商品   |                  | 6,587,292.47     |
| 四川铁投广业贸易有限公司       | 销售商品   |                  | 1,804,455.18     |
| 川铁新材料（古蔺）有限公司      | 销售商品   |                  | 1,417,020.00     |
| 四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司 | 销售商品   |                  | 985,328.53       |
| 中石油四川铁投能源有限责任公司    | 销售商品   |                  | 413,954.09       |
| 四川高路物业服务有限公司       | 销售商品   |                  | 284,438.06       |
| 四川沿江宜金高速公路有限公司     | 提供劳务   | 2,268,590,654.78 | 5,416,684,193.33 |
| 四川沿江攀宁高速公路有限公司     | 提供劳务   | 2,160,985,735.78 | 5,833,384,487.38 |
| 四川久马高速公路有限责任公司     | 提供劳务   | 1,511,866,679.19 | 5,705,714,811.46 |
| 四川沿江金宁高速公路有限公司     | 提供劳务   | 1,443,516,617.96 | 3,826,527,229.78 |
| 四川乐西高速公路有限责任公司     | 提供劳务   | 986,945,667.12   | 4,302,422,583.88 |
| 四川成绵苍巴高速公路有限责任公司   | 提供劳务   | 966,635,645.98   | 1,280,070,221.32 |
| 四川德会高速公路有限责任公司     | 提供劳务   | 710,399,398.27   | 1,203,730,579.17 |
| 四川泸石高速公路有限责任公司     | 提供劳务   | 644,347,006.84   | 2,000,190,586.29 |
| 四川川黔高速公路有限公司       | 提供劳务   | 585,088,505.15   | 2,445,066,247.57 |
| 汉巴南城际铁路有限责任公司      | 提供劳务   | 435,377,201.41   | 1,783,659,253.81 |



| 关联方                | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上年发生额            |
|--------------------|--------|----------------|------------------|
| 四川镇广高速公路有限责任公司     | 提供劳务   | 395,004,728.17 | 4,589,005,367.34 |
| 四川成乐高速公路有限责任公司     | 提供劳务   | 379,678,033.53 | 1,821,809,170.61 |
| 四川隆叙宜铁路有限公司        | 提供劳务   | 328,316,027.51 | 217,385,952.34   |
| 四川乐汉高速公路有限责任公司     | 提供劳务   | 299,278,991.19 | 3,581,841,519.03 |
| 四川智能交通系统管理有限责任公司   | 提供劳务   | 290,617,569.28 | 117,105.50       |
| 四川泸永高速公路有限责任公司     | 提供劳务   | 237,481,715.34 | 1,365,609,369.81 |
| 四川成兰铁路投资有限责任公司     | 提供劳务   | 227,041,682.18 | 711,986,811.94   |
| 川南城际铁路有限责任公司       | 提供劳务   | 220,011,240.82 | 937,050,008.30   |
| 四川绵九高速公路有限责任公司     | 提供劳务   | 161,925,965.56 | 558,207,622.27   |
| 四川川西高速公路有限责任公司     | 提供劳务   | 160,055,068.32 | 241,715,615.63   |
| 四川瑞景华府置业有限公司       | 提供劳务   | 138,647,451.57 | 299,802,077.29   |
| 四川成南高速公路有限责任公司     | 提供劳务   | 133,366,903.22 | 303,517,092.18   |
| 四川雅西高速公路有限责任公司     | 提供劳务   | 129,268,141.39 | 174,782,744.47   |
| 四川雅康高速公路有限责任公司     | 提供劳务   | 127,250,318.11 | 392,211,829.48   |
| 四川成宜高速公路开发有限公司     | 提供劳务   | 110,931,486.38 | 1,275,917,448.19 |
| 四川铁能电力开发有限公司       | 提供劳务   | 99,497,147.35  | 610,028,071.66   |
| 四川祥浩建设工程管理有限公司     | 提供劳务   | 90,389,943.22  | 655,134,759.05   |
| 四川铁投嘉锦置业有限公司       | 提供劳务   | 77,366,354.43  | 334,128,094.82   |
| 四川铁投煜晖置业有限公司       | 提供劳务   | 66,702,885.27  | 647,006,422.39   |
| 叙镇铁路有限责任公司         | 提供劳务   | 66,176,585.99  | 284,582,405.97   |
| 四川省新铁投资有限公司        | 提供劳务   | 63,135,843.68  | 151,361,608.57   |
| 四川叙威高速公路有限责任公司     | 提供劳务   | 54,302,109.58  | 525,676,626.20   |
| 四川成渝高速公路股份有限公司     | 提供劳务   | 46,162,001.54  | 107,151,903.57   |
| 四川攀西高速公路开发股份有限公司   | 提供劳务   | 43,916,797.35  | 143,943,527.05   |
| 四川开梁高速公路有限责任公司     | 提供劳务   | 40,938,748.94  | 91,686,420.19    |
| 四川仁沐高速公路有限责任公司     | 提供劳务   | 37,952,627.12  | 249,481,974.71   |
| 四川广安绕城高速公路有限责任公司   | 提供劳务   | 36,908,548.80  | 739,892,009.09   |
| 四川广润投资发展集团有限公司     | 提供劳务   | 36,301,374.28  | 47,568,110.00    |
| 四川省川南高等级公路开发股份有限公司 | 提供劳务   | 33,646,365.43  | 51,147,236.09    |
| 四川巴南高速公路有限责任公司     | 提供劳务   | 31,396,642.29  | 42,016,093.87    |
| 四川广南高速公路有限责任公司     | 提供劳务   | 31,248,982.32  | 87,502,424.39    |
| 四川都汶公路有限责任公司       | 提供劳务   | 30,422,308.38  | 123,731,740.67   |
| 四川高速公路建设开发集团有限公司   | 提供劳务   | 30,368,711.36  | 124,529,627.54   |



| 关联方                  | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上年发生额          |
|----------------------|--------|---------------|----------------|
| 四川南方高速公路股份有限公司       | 提供劳务   | 30,219,413.72 | 95,388,667.83  |
| 四川铁投恒祥置业有限公司         | 提供劳务   | 29,853,332.51 | 270,274,295.02 |
| 四川攀大高速公路开发有限责任公司     | 提供劳务   | 28,857,490.15 | 167,115,927.55 |
| 巴中市恩阳交投高路房地产开发有限公司   | 提供劳务   | 26,768,469.77 | 16,523,278.17  |
| 四川铁投骏亿酒店管理有限公司       | 提供劳务   | 22,327,200.81 | 105,219,518.68 |
| 成都绕城高速公路（西段）有限责任公司   | 提供劳务   | 20,384,231.03 | 156,266,133.33 |
| 四川成德南高速公路有限责任公司      | 提供劳务   | 19,694,214.47 | 79,217,347.99  |
| 中电建四川渝蓉高速公路有限公司      | 提供劳务   | 15,987,097.11 | 15,357,157.50  |
| 四川广绵高速公路有限责任公司       | 提供劳务   | 15,180,077.55 | 11,171,909.85  |
| 四川叙古高速公路开发有限责任公司     | 提供劳务   | 14,212,003.59 | 194,413,608.46 |
| 四川广巴高速公路有限责任公司       | 提供劳务   | 14,194,542.85 | 49,865,753.67  |
| 四川广甘高速公路有限责任公司       | 提供劳务   | 13,421,486.45 | 35,317,775.56  |
| 四川成绵高速公路有限公司         | 提供劳务   | 12,139,702.93 | 27,348,654.57  |
| 四川绵南高速公路开发有限公司       | 提供劳务   | 10,037,471.52 | 89,684,620.98  |
| 四川巴广渝高速公路开发有限责任公司    | 提供劳务   | 9,913,334.83  | 39,715,344.57  |
| 四川智慧高速科技有限公司         | 提供劳务   | 9,755,959.35  | 5,743,066.82   |
| 四川川东高速公路有限责任公司       | 提供劳务   | 7,225,781.21  | 24,179,153.05  |
| 四川汶马高速公路有限责任公司       | 提供劳务   | 7,106,401.83  | 50,097,404.21  |
| 四川宜泸高速公路开发有限责任公司     | 提供劳务   | 7,007,386.25  | 8,530,649.69   |
| 四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司 | 提供劳务   | 6,802,373.41  | 31,973,921.04  |
| 四川铁投瑞景房地产开发有限公司      | 提供劳务   | 6,586,797.35  |                |
| 仁寿交投置地有限公司           | 提供劳务   | 6,419,343.18  |                |
| 四川达渝高速公路建设开发有限公司     | 提供劳务   | 4,856,252.99  | 171,214,842.49 |
| 成都启新汽车服务有限责任公司       | 提供劳务   | 4,609,745.11  | 7,660,251.45   |
| 四川遂广遂西高速公路有限责任公司     | 提供劳务   | 3,767,161.89  | 27,049,542.32  |
| 四川雅眉乐高速公路有限责任公司      | 提供劳务   | 2,236,234.56  | 26,886,236.77  |
| 四川纳黔高速公路有限责任公司       | 提供劳务   | 2,181,942.87  | 17,497,481.53  |
| 芦山县蜀南工程建设项目管理有限公司    | 提供劳务   | 2,071,376.95  | 7,524,135.33   |
| 四川川南轨道交通运营有限公司       | 提供劳务   | 1,922,201.83  | 93,712,293.58  |
| 四川宜叙高速公路开发有限责任公司     | 提供劳务   | 1,807,697.42  |                |
| 四川达州绕城西段高速公路有限责任公司   | 提供劳务   | 1,502,181.92  | 1,094,209.75   |
| 四川达陕高速公路有限责任公司       | 提供劳务   | 1,496,449.79  | 45,591,545.74  |
| 四川丽攀高速公路有限责任公司       | 提供劳务   | 1,470,064.23  | 18,414,568.30  |



| 关联方                | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上年发生额          |
|--------------------|--------|------------|----------------|
| 四川秦巴高速公路有限责任公司     | 提供劳务   | 839,697.70 | 90,080,124.15  |
| 四川泸渝高速公路开发有限责任公司   | 提供劳务   | 679,816.51 | 118,579,184.47 |
| 四川资潼高速公路有限公司       | 提供劳务   | 566,340.62 | 2,337,669.00   |
| 四川省川北高速公路股份有限公司    | 提供劳务   | 565,712.78 | 21,986,050.20  |
| 四川南渝高速公路有限公司       | 提供劳务   | 485,121.56 | 42,718,028.08  |
| 四川铁投泰景置业有限公司       | 提供劳务   | 285,142.43 | 158,574,270.04 |
| 四川达万高速公路有限责任公司     | 提供劳务   | 277,449.27 | 11,218,902.23  |
| 四川叙大铁路有限责任公司       | 提供劳务   | 163,729.99 | 84,239,697.97  |
| 四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司 | 提供劳务   | 110,849.06 | 2,414,984.67   |
| 四川连乐铁路有限责任公司       | 提供劳务   |            | 989,922,404.13 |
| 四川数字交通科技股份有限公司     | 提供劳务   |            | 194,159,203.64 |
| 资阳市蜀南诚兴工程建设管理有限公司  | 提供劳务   |            | 84,747,120.48  |
| 云南川铁项目管理有限公司       | 提供劳务   |            | 68,020,831.87  |
| 四川视高天府新区建设投资有限责任公司 | 提供劳务   |            | 57,635,110.31  |
| 蜀道投资集团有限责任公司       | 提供劳务   |            | 18,453,070.56  |
| 四川绵阳绵遂高速公路有限公司     | 提供劳务   |            | 14,516,839.01  |
| 四川铁投顺锦置业有限公司       | 提供劳务   |            | 4,096,551.56   |
| 四川九寨黄龙机场有限责任公司     | 提供劳务   |            | 3,573,394.50   |
| 四川铁投广隆置业有限公司       | 提供劳务   |            | 3,243,767.45   |
| 成都城北出口高速公路有限公司     | 提供劳务   |            | 2,851,490.92   |
| 四川广高房地产开发有限公司      | 提供劳务   |            | 2,839,559.72   |
| 仪陇县交投高路地产有限公司      | 提供劳务   |            | 1,036,058.02   |
| 四川俄岗公路工程建设有限责任公司   | 提供劳务   |            | 469,453.40     |
| 四川交投设计咨询研究院有限责任公司  | 提供劳务   |            | 424,529.13     |
| 四川交投物流有限公司         | 提供劳务   |            | 307,245.18     |
| 四川巴河水电开发有限公司       | 提供劳务   |            | 266,681.47     |
| 四川省铁投兴宜置地有限公司      | 提供劳务   |            | 49,541.28      |
| 蜀道资本控股集团有限公司       | 提供劳务   |            | 48,500.00      |
| 四川高路物业服务有限公司       | 提供劳务   |            | 47,020.80      |
| 会理川高特色小镇开发有限责任公司   | 提供劳务   |            | -57,798.17     |
| 四川蜀南投资管理有限公司       | 提供劳务   |            | -18,718,872.68 |
| 仁寿蜀南投资管理有限公司       | 提供劳务   |            | -11,156,277.30 |
| 四川巴达高速公路有限责任公司     | 提供劳务   | -28,935.03 | 40,516,370.19  |

| 关联方                  | 关联交易内容 | 本期发生额             | 上年发生额             |
|----------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 四川中通高速公路投资建设开发有限责任公司 | 提供劳务   | -355,131.11       | 535,280.63        |
| 四川达陕高速公路有限责任公司       | 植物租摆   | 58,588.14         |                   |
| 四川高速公路建设开发集团有限公司     | 植物租摆   | 47,514.00         | 168,191.16        |
| 四川藏区高速公路有限责任公司       | 植物租摆   | 23,765.00         | 48,647.79         |
| 四川巴达高速公路有限责任公司       | 植物租摆   | 23,693.84         | 5,224.76          |
| 四川达万高速公路有限责任公司       | 植物租摆   | 9,891.50          |                   |
| 四川川高工程技术咨询有限责任公司     | 植物租摆   | 4,947.60          | 5,234.34          |
| 蜀道（四川）保险经纪有限公司       | 植物租摆   | 3,816.00          | 10,130.97         |
| 四川省川北高速公路股份有限公司      | 植物租摆   | 2,256.00          | 15,037.17         |
| 四川广南高速公路有限责任公司       | 植物租摆   | 2,160.00          | 1,911.50          |
| 四川川西高速公路有限责任公司       | 植物租摆   | 813.20            | 22,460.16         |
| 蜀道投资集团有限责任公司         | 植物租摆   |                   | 145,413.21        |
| 四川高路物业服务有限公司         | 植物租摆   |                   | 89,437.20         |
| 蜀道资本控股集团有限公司         | 植物租摆   |                   | 51,483.20         |
| 成都绕城高速公路（西段）有限责任公司   | 植物租摆   |                   | 20,644.24         |
| 四川高路文化旅游发展有限责任公司     | 植物租摆   |                   | 18,605.32         |
| 蜀道（四川）小额贷款有限公司       | 植物租摆   |                   | 15,929.20         |
| 四川沿江宜金高速公路有限公司       | 植物租摆   |                   | 9,557.52          |
| 四川绵九高速公路有限责任公司       | 植物租摆   |                   | 9,430.08          |
| 四川久马高速公路有限责任公司       | 植物租摆   |                   | 4,587.61          |
| 四川广巴高速公路有限责任公司       | 植物租摆   |                   | 3,313.28          |
| 四川纳黔高速公路有限责任公司       | 植物租摆   |                   | 3,185.84          |
| 四川巴南高速公路有限责任公司       | 植物租摆   |                   | 2,803.52          |
| 四川成德南高速公路有限责任公司      | 植物租摆   |                   | 2,548.68          |
| 四川秦巴高速公路有限责任公司       | 植物租摆   |                   | 2,548.68          |
| 四川川西投资管理有限责任公司       | 植物租摆   |                   | 2,421.24          |
| 合 计                  |        | 16,347,397,266.53 | 59,294,334,232.96 |

## 2、关联租赁情况

### 关联承租情况

| 出租方名称          | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁成本    | 上年确认的租赁成本    |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 四川省交通物资有限责任公司  | 房屋     | 1,676,504.43 |              |
| 四川成渝高速公路股份有限公司 | 房屋     | 270,542.85   | 1,082,171.42 |



|              |    |             |              |
|--------------|----|-------------|--------------|
| 四川蜀物广润物流有限公司 | 房屋 | 79,646.02   |              |
| 合 计          |    | 2,026,693.3 | 1,082,171.42 |

### 3、关联担保情况

#### (1) 作为担保方

| 被担保方名称       | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|----------------|------------|------------|------------|
| 川南城际铁路有限责任公司 | 346,880,880.00 | 2019-10-30 | 2049-10-30 | 否          |
| 宁波蜀通路桥建设有限公司 | 910,000,000.00 | 2016-12-6  | 2027-12-5  | 否          |

注：1）2019年6月11日，公司召开第七届董事会第七次会议审议通过了《路桥集团为川南城际铁路有限责任公司提供担保的议案》，路桥集团公司以其持有的川南城际铁路有限责任公司（以下简称“川南公司”）1.99%股权为川南公司银行贷款本息作股权质押担保本金为34,688.088万元，担保期限为银行贷款本息偿还完毕为止。为此，川南公司控股股东铁投集团以连带责任保证担保的方式为川南公司向路桥集团公司提供反担保，并出具了担保函。

2）路桥集团公司对宁波蜀通路桥建设有限公司担保总额为9.10亿元，截至2021年12月31日银行实际放款金额为9.10亿元。

#### (2) 作为被担保方

| 担保方名称             | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------|----------------|------------|------------|------------|
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司 | 150,000,000.00 | 2016-10-31 | 2023-10-30 | 是          |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司 | 200,000,000.00 | 2018-05-03 | 2039-11-20 | 否          |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司 | 198,571,428.56 | 2017-06-21 | 2039-11-20 | 否          |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司 | 147,428,571.42 | 2017-06-15 | 2039-11-20 | 否          |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司 | 80,000,000.00  | 2018-08-01 | 2039-11-20 | 否          |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司 | 40,000,000.00  | 2018-07-31 | 2039-11-20 | 否          |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司 | 20,000,000.00  | 2018-06-01 | 2039-11-20 | 否          |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司 | 20,000,000.00  | 2018-07-04 | 2039-11-20 | 否          |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司 | 20,000,000.00  | 2018-07-25 | 2039-11-20 | 否          |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司 | 20,000,000.00  | 2018-08-01 | 2039-11-20 | 否          |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司 | 14,666,900.00  | 2018-06-05 | 2039-11-20 | 否          |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司 | 7,428,571.42   | 2016-06-06 | 2039-11-20 | 否          |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司 | 5,333,100.00   | 2018-08-02 | 2039-11-20 | 否          |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司 | 195,177,428.58 | 2015-11-12 | 2039-11-20 | 否          |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司 | 350,000,000.00 | 2016-01-20 | 2039-11-20 | 否          |



| 担保方名称              | 担保金额             | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------|------------------|------------|------------|------------|
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司  | 40,000,000.00    | 2016-05-31 | 2039-11-20 | 否          |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司  | 40,000,000.00    | 2016-09-14 | 2039-11-20 | 否          |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司  | 90,000,000.00    | 2016-12-15 | 2039-11-20 | 否          |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司  | 200,000,000.00   | 2017-04-12 | 2039-11-20 | 否          |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司  | 25,560,904.75    | 2017-12-20 | 2039-11-20 | 否          |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司  | 29,000,000.00    | 2018-06-29 | 2039-11-20 | 否          |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司  | 495,896,000.00   | 2017-06-09 | 2039-11-20 | 否          |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司  | 485,177,428.58   | 2015-09-30 | 2039-11-20 | 否          |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司  | 992,000,000.00   | 2016-03-10 | 2036-03-10 | 是          |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司  | 990,000,000.00   | 2016-03-10 | 2036-03-10 | 否          |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司  | 100,000,000.00   | 2016-10-31 | 2023-10-30 | 否          |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司  | 1,024,320,000.00 | 2021-03-23 | 2040-11-29 | 否          |
| 四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司 | 50,000,000.00    | 2022-01-26 | 2024-01-25 | 否          |
| 四川省铁路集团有限责任公司      | 250,000,000.00   | 2020-09-29 | 2022-09-28 | 否          |
| 合 计                | 6,280,560,333.31 |            |            |            |

#### 4、关联方资金拆借

| 关联方名称             | 拆借金额           | 起始日        | 到期日        | 备注                       |
|-------------------|----------------|------------|------------|--------------------------|
| 拆入                |                |            |            |                          |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司 | 300,000,000.00 | 2017-11-21 | 2022-11-10 | 该款项系通过华夏银行成都分行以委托贷款的形式借入 |

#### 5、资金归集

| 被归集方名称 | 归集方名称           | 2020年12月31日    | 本期拆出             | 本期归还             | 2021年12月31日 |
|--------|-----------------|----------------|------------------|------------------|-------------|
| 高路绿化   | 四川省交通投资集团有限责任公司 | 30,956,274.74  | 140,000,000.00   | 170,956,274.74   |             |
| 高路建筑   | 四川省交通投资集团有限责任公司 | 45,763,618.60  | 50,300,000.00    | 96,063,618.60    |             |
| 交建集团   | 四川省交通投资集团有限责任公司 | 722,813,451.60 | 4,300,894,480.07 | 5,023,707,931.67 |             |
| 航焱公司   | 四川省铁路产业投资有限责任公司 | 1,658,480.48   | 79,681,400.54    | 81,339,881.02    |             |
| 臻景公司   | 四川省铁路产业投资有限责任公司 | 5,150,663.80   | 202,643,077.71   | 207,793,741.51   |             |
| 铁建公司   | 四川省铁路产业投资有限责任公司 | 121,756,884.49 | 1,096,224,301.08 | 1,217,981,185.57 |             |

注 1：根据交投集团规定，集团各直属企业（直属机构）实行资金集中管理，由四川交投集团资金中心在合作银行开立资金归集账户，用于办理各成员单位资金



的归集、拨付和查询等业务。高路绿化公司、高路建筑公司及交建集团资金归集已经于 2021 年 12 月 31 日前全部解除归集，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司已全部解除资金归集，归集资金款项已全部返还至本公司银行账户。

注 2：根据铁投集团规定，集团各直属企业（直属机构）实行资金集中管理，由铁投集团资金中心在合作银行开立资金归集账户，用于办理各成员单位资金的归集、拨付和查询等业务。航焱公司及臻景公司资金归集已经于 2021 年 12 月 31 日前全部解除归集，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司已全部解除资金归集，归集资金款项已全部返还至本公司银行账户。

## 6、关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项目名称 | 本期发生额  | 上年发生额    |
|------|--------|----------|
| 薪酬合计 | 436.98 | 1,747.90 |

## 7、资金归集（拆借）利息

| 关联方名称             | 类型   | 内容     | 本期发生额 | 上年发生额         |
|-------------------|------|--------|-------|---------------|
| 四川省交通投资集团有限责任公司   | 利息收入 | 资金归集利息 |       | 8,855,852.48  |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司 | 利息支出 | 资金拆借利息 |       | 62,167,275.50 |

注：以上资金占用利息均根据本集团实际占用金额按金融机构市场利率计算。

## 8、担保费

| 担保提供方             | 内容  | 本期发生额        | 上年发生额         |
|-------------------|-----|--------------|---------------|
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司 | 担保费 | 8,044,947.72 | 29,232,136.35 |
| 四川铁投城乡投资建设集团有限公司  | 担保费 | 263,634.01   |               |
| 合 计               |     | 8,308,581.73 | 29,232,136.35 |

## （三）关联方往来余额

### 1、应收项目

| 项目名称           | 期末余额             |               | 年初余额             |               |
|----------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                | 账面余额             | 坏账准备          | 账面余额             | 坏账准备          |
| 应收账款：          |                  |               |                  |               |
| 四川久马高速公路有限责任公司 | 1,240,367,034.83 | 14,977,472.59 | 1,691,510,486.69 | 16,977,420.71 |
| 四川连乐铁路有限责任公司   | 1,045,647,648.40 | 52,282,382.42 | 1,083,503,796.22 | 10,835,037.96 |
| 四川沿江攀宁高速公路有限公司 | 596,017,498.55   | 5,960,174.99  | 558,152,840.66   | 7,810,791.79  |
| 四川祥浩建设工程管理有限公司 | 523,398,755.39   | 43,712,280.67 | 507,198,214.96   | 8,747,016.06  |
| 四川沿江金宁高速公路有限公司 | 484,087,374.00   | 4,840,873.74  | 798,256,772.86   | 8,720,759.72  |
| 四川绵南高速公路开发有限公司 | 325,771,976.00   | 22,368,172.20 | 406,978,602.00   | 9,749,880.42  |



| 项目名称                 | 期末余额           |               | 年初余额             |               |
|----------------------|----------------|---------------|------------------|---------------|
|                      | 账面余额           | 坏账准备          | 账面余额             | 坏账准备          |
| 四川宜叙高速公路开发有限责任公司     | 296,124,489.97 | 42,404,030.90 | 315,837,876.55   | 15,223,807.78 |
| 四川泸石高速公路有限责任公司       | 276,612,249.00 | 5,240,832.09  | 159,367,740.00   | 1,593,677.40  |
| 四川乐汉高速公路有限责任公司       | 215,802,691.95 | 2,158,026.92  | 247,533,437.04   | 7,815,110.34  |
| 四川沿江宜金高速公路有限公司       | 196,748,590.00 | 1,967,485.90  | 1,952,162,164.34 | 20,148,271.13 |
| 四川遂广遂西高速公路有限责任公司     | 169,210,433.00 | 18,271,169.32 | 160,829,848.35   | 9,506,228.83  |
| 四川雅康高速公路有限责任公司       | 153,889,233.59 | 2,623,020.62  | 281,200,113.50   | 2,932,598.12  |
| 四川叙古高速公路开发有限责任公司     | 149,436,992.98 | 6,967,027.61  | 216,799,223.35   | 2,732,043.10  |
| 四川叙大铁路有限责任公司         | 139,261,427.52 | 19,290,991.14 | 148,988,368.71   | 6,810,129.24  |
| 四川巴广渝高速公路开发有限责任公司    | 127,686,844.14 | 1,276,868.44  | 137,065,296.64   | 3,346,632.40  |
| 蜀道投资集团有限责任公司         | 123,004,819.16 | 1,230,048.19  | 33,960,694.30    | 862,908.88    |
| 四川泸永高速公路有限责任公司       | 106,514,587.00 | 1,065,145.87  | 375,080,200.03   | 3,756,017.15  |
| 四川成绵苍巴高速公路有限责任公司     | 93,936,231.00  | 939,362.31    |                  |               |
| 四川铁投煜晖置业有限公司         | 91,778,383.92  | 1,190,567.15  | 189,391,119.31   | 1,934,980.79  |
| 四川成乐高速公路有限责任公司       | 82,407,401.42  | 2,720,714.00  | 149,119,658.41   | 3,379,247.05  |
| 四川数字交通科技股份有限公司       | 80,122,627.85  | 4,006,131.39  | 175,020,761.50   | 1,750,207.62  |
| 汉巴南城际铁路有限责任公司        | 80,000,396.00  | 800,003.96    | 18,441,968.24    | 623,650.69    |
| 四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司 | 64,862,090.44  | 11,471,414.39 | 64,862,090.44    | 11,471,414.39 |
| 四川川西高速公路有限责任公司       | 60,550,268.34  | 4,482,261.28  | 116,059,711.58   | 4,815,906.50  |
| 四川叙威高速公路有限责任公司       | 57,694,948.75  | 576,949.49    | 174,823,892.10   | 2,295,433.50  |
| 四川仁沐高速公路有限责任公司       | 57,389,814.79  | 579,019.35    | 67,803,712.12    | 1,495,162.85  |
| 四川秦巴高速公路有限责任公司       | 53,110,524.99  | 2,369,908.18  | 80,962,937.66    | 954,080.83    |
| 四川达渝高速公路建设开发有限公司     | 52,421,471.84  | 3,018,852.35  | 76,083,663.84    | 2,169,376.88  |
| 四川成宜高速公路开发有限公司       | 47,569,504.62  | 477,987.99    | 277,894,475.89   | 5,948,936.61  |
| 四川泸渝高速公路开发有限责任公司     | 42,092,004.00  | 2,104,600.20  | 74,153,111.44    | 1,094,601.38  |
| 四川瑞景华府置业有限公司         | 38,669,559.44  | 386,695.59    | 21,868,807.52    | 218,688.08    |
| 四川川黔高速公路有限公司         | 37,767,142.76  | 1,888,357.14  | 609,393,142.91   | 6,742,345.03  |
| 四川都汶公路有限责任公司         | 35,982,596.25  | 2,009,389.22  | 119,530,088.24   | 1,709,788.59  |
| 四川广安绕城高速公路有限责任公司     | 35,590,499.74  | 355,905.00    | 79,651,450.46    | 3,461,689.82  |
| 四川成南高速公路有限责任公司       | 31,820,998.17  | 349,123.02    | 79,516,828.41    | 2,622,695.36  |
| 四川铁投骏亿酒店管理有限公司       | 31,705,886.02  | 317,058.86    | 1,887,375.02     | 18,873.75     |
| 四川汶马高速公路有限责任公司       | 31,079,105.19  | 719,706.89    | 22,127,549.87    | 882,529.35    |
| 四川铁投泰景置业有限公司         | 31,042,698.00  | 310,426.98    | 20,087,015.01    | 200,870.15    |



| 项目名称               | 期末余额          |              | 年初余额          |              |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                    | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
| 四川巴南高速公路有限责任公司     | 30,286,519.19 | 3,292,875.45 | 51,508,465.53 | 3,973,631.72 |
| 成都绕城高速公路（西段）有限责任公司 | 29,650,294.05 | 2,848,717.16 | 67,738,103.94 | 3,869,280.26 |
| 四川益邦建设工程管理有限公司     | 25,152,016.50 | 1,258,077.08 | 25,151,283.80 | 251,512.84   |
| 四川广巴高速公路有限责任公司     | 23,287,074.30 | 460,936.91   | 44,956,956.30 | 582,757.45   |
| 四川南渝高速公路有限公司       | 23,157,831.88 | 1,157,891.59 | 41,115,859.18 | 1,694,528.00 |
| 川南城际铁路有限责任公司       | 22,533,880.00 | 3,003,403.10 | 22,501,994.91 | 967,413.47   |
| 四川雅西高速公路有限责任公司     | 20,610,715.00 | 376,647.53   | 44,634,615.12 | 478,648.91   |
| 四川镇广高速公路有限责任公司     | 20,280,969.00 | 202,809.69   | 66,256,211.75 | 1,478,434.30 |
| 四川川南轨道交通运营有限公司     | 19,726,745.58 | 276,368.28   | 26,852,949.15 | 268,529.49   |
| 四川成渝高速公路股份有限公司     | 18,503,137.02 | 972,809.40   | 29,750,818.66 | 2,767,234.00 |
| 四川攀西高速公路开发股份有限公司   | 16,029,001.68 | 277,439.09   | 70,322,915.16 | 734,066.84   |
| 四川铁投恒祥置业有限公司       | 13,761,569.55 | 137,615.70   | 21,757,738.39 | 217,577.38   |
| 四川成德南高速公路有限责任公司    | 13,673,303.00 | 337,062.51   | 19,861,890.00 | 335,010.02   |
| 云南川铁项目管理有限公司       | 12,911,116.63 | 645,555.83   | 12,911,116.63 | 129,111.17   |
| 四川省新铁投资有限公司        | 12,349,992.04 | 123,499.92   | 22,847,283.95 | 228,472.84   |
| 四川铁投嘉锦置业有限公司       | 11,820,603.81 | 118,206.04   | 9,012,346.63  | 90,123.47    |
| 四川南方高速公路股份有限公司     | 11,056,797.66 | 1,874,914.47 | 33,801,748.60 | 1,521,703.16 |
| 四川俄岗公路工程建设有限责任公司   | 10,325,825.00 | 138,700.77   | 11,431,320.78 | 591,590.28   |
| 四川高速公路建设开发集团有限公司   | 9,899,505.00  | 116,217.21   | 33,557,260.43 | 405,135.80   |
| 四川丽攀高速公路有限责任公司     | 9,190,635.62  | 2,200,002.70 | 23,850,078.92 | 1,063,267.63 |
| 巴中市恩阳交投高路房地产开发有限公司 | 9,129,815.38  | 456,490.77   | 15,129,815.38 | 295,168.89   |
| 四川铁投广隆置业有限公司       | 7,305,709.85  | 756,496.68   | 7,305,709.85  | 229,541.57   |
| 四川成绵高速公路有限公司       | 7,070,224.54  | 76,683.54    | 9,953,675.54  | 105,518.05   |
| 四川雅眉乐高速公路有限责任公司    | 6,629,408.68  | 975,205.37   | 11,287,755.40 | 1,049,455.66 |
| 四川小金河水电开发有限责任公司    | 6,090,196.88  | 4,263,137.82 | 6,089,642.24  | 4,227,490.65 |
| 四川省川北高速公路股份有限公司    | 5,569,065.50  | 217,082.89   | 10,246,966.68 | 287,380.57   |
| 四川广甘高速公路有限责任公司     | 5,402,197.00  | 284,541.60   | 21,783,557.00 | 394,930.50   |
| 四川宜泸高速公路开发有限责任公司   | 5,096,341.83  | 50,963.42    | 9,366,946.83  | 1,584,489.34 |
| 四川达陕高速公路有限责任公司     | 4,635,543.46  | 123,950.31   | 5,678,007.16  | 107,427.51   |
| 成都城北出口高速公路有限公司     | 4,451,171.31  | 1,145,623.57 | 5,359,252.57  | 1,064,881.90 |
| 四川巴河水电开发有限公司       | 4,286,505.73  | 214,249.21   | 4,398,038.82  | 96,110.23    |
| 四川广高房地产开发有限公司      | 3,815,221.51  | 190,761.08   | 3,815,221.51  | 38,152.22    |



| 项目名称                 | 期末余额         |            | 年初余额           |              |
|----------------------|--------------|------------|----------------|--------------|
|                      | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额           | 坏账准备         |
| 四川省川南高等级公路开发股份有限公司   | 3,575,569.92 | 467,644.73 | 22,109,327.92  | 624,630.26   |
| 四川隆叙宜铁路有限公司          | 3,547,640.00 | 177,382.00 | 161,392,928.12 | 1,613,929.28 |
| 四川绵九高速公路有限责任公司       | 3,438,476.00 | 34,384.76  | 48,910,979.07  | 957,781.90   |
| 四川广南高速公路有限责任公司       | 3,153,140.20 | 36,379.49  | 10,957,193.20  | 1,689,490.91 |
| 四川川东高速公路有限责任公司       | 2,971,553.98 | 387,966.54 | 11,358,345.98  | 275,590.09   |
| 四川巴中川高交通投资有限责任公司     | 2,922,782.96 | 876,834.89 | 2,922,782.96   | 876,834.89   |
| 仁寿蜀南投资管理有限公司         | 2,831,636.00 | 141,581.80 | 6,384,550.00   | 63,845.50    |
| 四川铁投顺锦置业有限公司         | 2,709,880.02 | 135,494.00 | 5,017,103.03   | 50,171.03    |
| 四川兴程建设投资有限责任公司       | 2,316,586.68 | 115,829.33 | 15,818,143.60  | 2,577,052.95 |
| 资阳市蜀南诚兴工程建设管理有限公司    | 2,027,595.00 | 20,275.95  | 5,993,111.00   | 59,931.11    |
| 会理川高特色小镇开发有限责任公司     | 1,826,517.05 | 18,265.17  |                |              |
| 成都瑞华一九九商业管理有限公司      | 1,450,921.41 | 14,509.21  | 4,114,046.37   | 41,140.46    |
| 芦山县蜀南工程建设项目管理有限公司    | 903,647.84   | 42,535.25  | 8,054,619.24   | 80,546.19    |
| 四川天府水城新区开发建设有限公司     | 859,462.43   | 257,838.73 | 1,965,135.78   | 294,770.37   |
| 四川绵阳绵遂高速公路有限公司       | 797,289.53   | 69,770.74  | 15,245,313.31  | 164,740.29   |
| 四川铁能电力开发有限公司         | 519,875.00   | 5,198.75   | 1,292,867.45   | 126,993.74   |
| 四川达万高速公路有限责任公司       | 416,315.04   | 122,363.93 | 1,065,891.09   | 61,482.67    |
| 四川纳黔高速公路有限责任公司       | 356,367.44   | 16,518.35  | 5,874,692.04   | 227,215.15   |
| 四川巴达高速公路有限责任公司       | 227,178.74   | 8,717.43   | 2,607,472.74   | 26,874.73    |
| 四川智慧高速科技有限公司         | 209,310.08   | 10,465.50  | 3,613,660.30   | 503,188.65   |
| 四川视高天府新区建设投资有限责任公司   | 177,274.75   | 26,591.21  | 177,274.75     | 8,863.74     |
| 四川九寨黄龙机场有限责任公司       | 149,826.05   | 104,878.24 | 2,759,476.05   | 130,974.74   |
| 四川崇德发展实业有限公司         | 112,798.96   | 10,460.75  | 259,890.40     | 10,410.88    |
| 蜀道资本控股集团有限公司         | 57,741.99    | 2,887.10   | 57,741.99      | 577.42       |
| 成绵乐铁路客运专线有限责任公司      | 39,606.00    | 27,724.20  | 39,606.00      | 11,881.80    |
| 四川省轨道交通投资有限责任公司      | 37,355.12    | 1,867.76   | 37,355.12      | 1,867.76     |
| 四川中通高速公路投资建设开发有限责任公司 | 28,815.54    | 288.16     | 15,100.56      | 151.01       |
| 四川资潼高速公路有限公司         | 17,281.98    | 172.82     | 17,281.98      | 172.82       |
| 四川乐西高速公路有限责任公司       | 9,744.50     | 2,923.35   | 117,678,921.46 | 2,035,349.34 |
| 四川省川瑞发展投资有限公司        | 3,972.00     |            | 2,800.00       | 28.00        |
| 川铁（宜宾）铁路有限责任公司       | 328.00       | 16.40      | 328.00         | 3.28         |
| 四川铁投汇锦置业有限公司         | 3.00         | 0.03       |                |              |



| 项目名称                 | 期末余额             |                | 年初余额              |                |
|----------------------|------------------|----------------|-------------------|----------------|
|                      | 账面余额             | 坏账准备           | 账面余额              | 坏账准备           |
| 江安长江公路大桥开发有限责任公司     | 0.09             | 0.00           | 0.09              |                |
| 四川攀大高速公路开发有限责任公司     |                  |                | 42,032,546.51     | 1,191,912.84   |
| 四川交投物流有限公司           |                  |                | 25,978,862.54     | 259,788.63     |
| 四川铁投瑞景房地产开发有限公司      |                  |                | 12,492,785.10     | 124,927.85     |
| 成都启新汽车服务有限责任公司       |                  |                | 699,328.02        | 34,966.40      |
| 四川蜀道教育管理有限公司         |                  |                | 275,625.00        | 2,756.25       |
| 四川蜀交国储能源有限公司         |                  |                | 38,400.00         | 384.00         |
| 四川高路文化旅游发展有限责任公司     |                  |                | 5,256.00          | 52.56          |
| 应收账款合计:              | 7,768,562,226.49 | 319,423,141.61 | 12,820,607,325.75 | 236,618,665.86 |
| 其他应收款:               |                  |                |                   |                |
| 蜀道投资集团有限责任公司         | 140,786,758.86   | 1,421,572.44   | 179,843,388.30    | 1,828,360.87   |
| 四川巴中川高交通投资有限责任公司     | 100,930,086.09   | 70,651,060.26  | 100,930,086.09    | 66,976,860.66  |
| 四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司 | 62,036,741.08    | 43,321,247.79  | 62,016,858.25     | 40,789,512.98  |
| 四川小金河水电开发有限责任公司      | 46,073,499.74    | 32,251,449.82  | 46,036,629.92     | 32,225,640.94  |
| 四川遂广遂西高速公路有限责任公司     | 34,913,104.49    | 6,473,402.05   | 42,899,926.49     | 12,936,753.60  |
| 四川成渝高速公路股份有限公司       | 28,171,839.87    | 19,161,787.91  | 51,344,180.62     | 26,150,774.49  |
| 四川成宜高速公路开发有限公司       | 22,790,805.30    | 3,787,488.80   | 23,597,578.00     | 1,347,818.90   |
| 四川南渝高速公路有限公司         | 22,568,593.46    | 12,020,992.80  | 10,858,916.46     | 2,371,017.04   |
| 四川巴南高速公路有限责任公司       | 16,563,356.57    | 9,864,174.57   | 22,683,256.55     | 12,588,169.89  |
| 四川都汶公路有限责任公司         | 11,306,521.06    | 2,409,230.92   | 11,424,388.06     | 1,322,578.70   |
| 四川俄岗公路工程建设有限责任公司     | 11,080,686.14    | 7,756,480.30   | 11,080,686.14     | 7,756,480.30   |
| 四川雅眉乐高速公路有限责任公司      | 10,526,812.00    | 5,701,071.00   | 10,526,812.00     | 5,101,292.85   |
| 四川丽攀高速公路有限责任公司       | 9,375,790.64     | 1,714,186.51   | 12,847,135.54     | 3,400,170.40   |
| 四川广南高速公路有限责任公司       | 9,130,760.77     | 4,623,372.92   | 5,609,168.20      | 1,995,243.24   |
| 四川巴广渝高速公路开发有限责任公司    | 7,280,449.99     | 3,953,754.96   | 10,610,015.99     | 5,257,283.85   |
| 四川省新铁投资有限公司          | 6,107,616.67     | 1,528,727.37   | 4,558,765.67      | 274,186.79     |
| 四川沿江攀宁高速公路有限公司       | 5,239,318.11     | 3,417,471.87   | 235,508.57        | 16,839.17      |
| 四川省川北高速公路股份有限公司      | 4,884,365.00     | 375,729.95     | 5,485,196.00      | 384,906.96     |
| 四川雅西高速公路有限责任公司       | 4,764,940.00     | 157,777.53     | 5,250,310.39      | 359,271.20     |
| 四川久马高速公路有限责任公司       | 4,444,575.09     | 113,285.75     | 4,434,220.00      | 272,262.20     |
| 四川祥浩建设工程有限公司         | 3,941,876.29     | 2,745,391.76   | 4,000,000.00      | 1,200,000.00   |
| 四川南方高速公路股份有限公司       | 3,687,340.00     | 1,921,781.70   | 5,099,973.05      | 2,155,752.12   |



| 项目名称               | 期末余额         |              | 年初余额          |               |
|--------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|                    | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备          |
| 四川攀西高速公路开发股份有限公司   | 3,617,744.00 | 448,614.66   | 3,106,163.00  | 418,498.85    |
| 四川铁投瑞景房地产开发有限公司    | 3,242,167.03 | 32,421.67    | 1,455,085.00  | 14,550.85     |
| 四川雅康高速公路有限责任公司     | 3,187,582.41 | 35,875.82    | 3,187,582.41  | 30,875.82     |
| 四川铁投恒祥置业有限公司       | 2,879,888.00 | 431,983.20   | 2,879,888.00  | 143,994.40    |
| 四川成南高速公路有限责任公司     | 2,720,123.90 | 386,198.70   | 2,468,254.72  | 1,079,410.67  |
| 四川秦巴高速公路有限责任公司     | 2,453,255.27 | 254,006.39   | 24,779,922.32 | 14,601,914.55 |
| 四川省川南高等级公路开发股份有限公司 | 2,367,700.20 | 1,001,187.02 | 2,317,700.20  | 749,955.70    |
| 四川川东高速公路有限责任公司     | 1,997,288.45 | 477,864.72   | 2,808,621.45  | 345,154.35    |
| 四川兴程建设投资有限责任公司     | 1,840,369.16 | 81,231.61    | 1,840,369.16  | 18,403.69     |
| 四川达渝高速公路建设开发有限公司   | 1,813,580.71 | 145,466.65   | 3,245,761.71  | 144,825.22    |
| 四川宜泸高速公路开发有限责任公司   | 1,484,678.00 | 458,097.12   | 1,684,678.00  | 675,305.07    |
| 成都绕城高速公路（西段）有限责任公司 | 1,472,862.72 | 873,643.44   | 5,245,717.93  | 2,138,397.47  |
| 仁寿蜀南投资管理有限公司       | 1,431,801.00 | 14,318.01    | 1,431,801.00  | 14,318.01     |
| 川铁（泸州）铁路有限责任公司     | 1,391,660.00 | 974,162.00   | 974,684.68    | 682,279.28    |
| 四川智慧高速科技有限公司       | 1,358,304.27 | 235,904.99   | 1,907,362.51  | 247,868.25    |
| 成都城北出口高速公路有限公司     | 1,325,659.95 | 641,162.29   | 1,325,659.95  | 589,016.90    |
| 四川汶马高速公路有限责任公司     | 1,291,280.56 | 129,443.61   | 432,362.72    | 59,742.95     |
| 四川川西高速公路有限责任公司     | 1,218,269.80 | 182,714.86   | 1,472,654.94  | 198,109.12    |
| 四川成德南高速公路有限责任公司    | 1,073,682.00 | 219,469.76   | 1,066,031.00  | 191,689.73    |
| 仪陇县交投高路地产有限公司      | 843,849.09   | 326,938.60   | 843,849.09    | 151,710.20    |
| 四川巴达高速公路有限责任公司     | 812,859.00   | 565,751.30   | 1,309,526.00  | 913,418.20    |
| 四川广巴高速公路有限责任公司     | 782,980.00   | 164,162.40   | 782,980.00    | 108,502.41    |
| 四川高速公路建设开发集团有限公司   | 761,740.00   | 38,087.00    | 1,139,821.00  | 37,506.19     |
| 四川成绵高速公路有限公司       | 689,956.25   | 372,969.38   | 1,212,567.45  | 718,797.22    |
| 四川蜀南投资管理有限公司       | 626,866.14   | 438,806.30   | 626,866.14    | 438,806.30    |
| 四川达陕高速公路有限责任公司     | 615,563.00   | 30,778.15    | 3,258,987.00  | 1,166,581.37  |
| 四川仁沐高速公路有限责任公司     | 600,000.00   | 340,000.00   | 600,000.00    | 310,000.00    |
| 四川纳黔高速公路有限责任公司     | 597,924.00   | 114,308.50   | 899,012.96    | 266,771.49    |
| 会理川高特色小镇开发有限责任公司   | 343,325.86   | 13,513.26    | 343,325.86    | 913.26        |
| 四川成绵苍巴高速公路有限责任公司   | 320,769.53   | 12,007.70    | 220,000.00    | 2,200.00      |
| 四川广甘高速公路有限责任公司     | 315,107.00   | 15,755.35    | 315,107.00    | 15,755.35     |
| 中电建四川渝蓉高速公路有限公司    | 300,000.00   | 3,000.00     | 300,000.00    |               |



| 项目名称                 | 期末余额           |                | 年初余额           |                |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                      | 账面余额           | 坏账准备           | 账面余额           | 坏账准备           |
| 四川归连铁路有限公司           | 200,000.00     | 35,000.00      | 200,000.00     | 16,000.00      |
| 四川铁投宏锦房地产开发有限公司      | 194,200.00     | 29,130.00      | 194,200.00     | 9,710.00       |
| 四川铁投广隆置业有限公司         | 181,977.00     | 54,593.10      | 181,977.00     | 27,296.55      |
| 四川泸渝高速公路开发有限责任公司     | 165,531.88     | 19,855.32      | 130,000.00     | 6,500.00       |
| 四川成乐高速公路有限责任公司       | 148,000.00     | 18,080.00      | 40,000.00      | 15,000.00      |
| 四川视高天府新区建设投资有限责任公司   | 144,844.83     | 25,043.52      | 144,844.83     | 9,684.73       |
| 江安长江公路大桥开发有限责任公司     | 114,858.48     | 80,400.94      | 114,858.48     | 80,400.94      |
| 洪雅洪金旅游集团有限公司         | 76,650.00      | 11,497.50      | 76,650.00      | 3,832.50       |
| 四川达万高速公路有限责任公司       | 64,258.00      | 44,980.60      | 64,258.00      | 43,279.80      |
| 资阳市蜀南诚兴工程建设管理有限公司    | 63,040.00      | 44,128.00      | 63,040.00      | 18,912.00      |
| 四川广绵高速公路有限责任公司       | 60,564.84      | 605.65         |                |                |
| 成都瑞华一九九商业管理有限公司      | 52,000.00      | 520.00         |                |                |
| 四川川黔高速公路有限公司         | 51,096.87      | 1,358.33       | 21,203.97      | 212.04         |
| 四川绵九高速公路有限责任公司       | 50,000.00      | 500.00         | 506,784.00     | 152,035.20     |
| 四川资潼高速公路有限公司         | 50,000.00      | 2,500.00       | 50,000.00      | 500.00         |
| 四川高路物业服务有限公司         | 10,520.00      | 7,364.00       | 10,520.00      | 7,156.00       |
| 川南城际铁路有限责任公司         | 6,385.01       | 63.85          |                |                |
| 四川九寨黄龙机场有限责任公司       | 6,155.00       | 307.75         | 6,155.00       | 61.55          |
| 四川绵南高速公路开发有限公司       | 3,955.96       | 39.56          |                |                |
| 四川交投物流有限公司           |                |                | 3,500,000.00   | 35,000.00      |
| 四川叙古高速公路开发有限责任公司     |                |                | 1,046,477.29   | 96,420.33      |
| 四川叙大铁路有限责任公司         |                |                | 592,744.12     | 55,424.66      |
| 成都启新汽车服务有限责任公司       |                |                | 200,000.00     | 30,000.00      |
| 其他应收款合计              | 614,028,712.39 | 245,207,251.56 | 713,999,056.18 | 253,793,876.32 |
| 预付账款:                |                |                |                |                |
| 四川川南轨道交通运营有限公司       | 428,112.44     |                | 348,928.65     |                |
| 四川智能交通系统管理有限责任公司     | 167,080.99     |                | 161,006.85     |                |
| 四川宜泸高速公路开发有限责任公司     | 100,000.00     |                | 100,000.00     |                |
| 四川沿江宜金高速公路有限公司       | 69,674.88      |                | 58,695.19      |                |
| 四川成渝高速公路股份有限公司       | 55,260.00      |                |                |                |
| 四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司 | 49,227.00      |                | 49,227.00      |                |



| 项目名称               | 期末余额           |              | 年初余额           |              |
|--------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|                    | 账面余额           | 坏账准备         | 账面余额           | 坏账准备         |
| 四川蜀道教育管理有限公司       | 22,000.00      |              | 2,000.00       |              |
| 四川交投物流有限公司         |                |              | 5,000,000.00   |              |
| 四川蜀川路桥建筑工程有限责任公司   |                |              | 884,557.00     |              |
| 四川交投国储商贸有限公司       |                |              | 120,447.64     |              |
| 四川瑞景华府置业有限公司       |                |              | 12,512.75      |              |
| 四川交投供应链科技有限公司      |                |              | 0.01           |              |
| 预付账款合计:            | 891,355.31     |              | 6,737,375.09   |              |
| 合同资产:              |                |              |                |              |
| 四川成乐高速公路有限责任公司     | 619,349,533.08 | 6,193,495.33 | 805,369,477.95 | 8,053,694.78 |
| 四川成宜高速公路开发有限公司     | 391,238,406.29 | 3,912,384.06 | 365,682,209.24 | 3,656,822.09 |
| 四川连乐铁路有限责任公司       | 188,438,291.01 | 1,884,382.91 | 188,438,291.01 | 1,884,382.91 |
| 四川川西高速公路有限责任公司     | 138,831,822.30 | 1,388,318.23 | 58,048,300.26  | 580,483.01   |
| 川南城际铁路有限责任公司       | 132,186,014.93 | 1,321,860.15 | 144,813,621.28 | 1,448,136.21 |
| 宁波蜀通路桥建设有限公司       | 128,308,697.20 | 1,283,086.97 |                |              |
| 四川铁投煜晖置业有限公司       | 125,849,434.98 | 1,258,494.35 | 51,796,046.30  | 517,960.46   |
| 四川仁沐高速公路有限责任公司     | 113,605,042.84 | 1,136,050.43 | 191,466,042.46 | 1,914,660.43 |
| 四川宜叙高速公路开发有限责任公司   | 89,014,155.17  | 890,141.55   | 90,685,115.14  | 906,851.15   |
| 四川叙威高速公路有限责任公司     | 87,926,345.94  | 879,263.46   | 51,196,760.83  | 511,967.61   |
| 四川攀大高速公路开发有限责任公司   | 86,803,741.97  | 868,037.42   | 914,387.27     | 9,143.87     |
| 四川铁投恒祥置业有限公司       | 82,012,536.66  | 820,125.37   |                |              |
| 资阳市蜀南诚兴工程建设管理有限公司  | 79,453,302.28  | 794,533.02   | 82,778,536.14  | 827,785.36   |
| 四川雅西高速公路有限责任公司     | 67,132,972.80  | 671,329.73   | 33,255,331.29  | 332,553.31   |
| 四川铁投嘉锦置业有限公司       | 63,634,295.36  | 636,342.95   |                |              |
| 成都绕城高速公路(西段)有限责任公司 | 62,897,737.35  | 628,977.37   | 90,917,565.05  | 909,175.66   |
| 四川叙大铁路有限责任公司       | 61,967,339.92  | 619,673.40   | 58,014,214.81  | 580,142.15   |
| 四川攀西高速公路开发股份有限公司   | 59,768,813.80  | 597,688.14   | 60,638,890.44  | 606,388.93   |
| 四川视高天府新区建设投资有限责任公司 | 59,524,047.26  | 595,240.47   | 68,181,215.35  | 681,812.15   |
| 四川乐西高速公路有限责任公司     | 54,362,025.07  | 543,620.25   | 2,296,502.12   | 22,965.02    |
| 四川雅康高速公路有限责任公司     | 52,009,846.75  | 520,098.47   | 60,494,892.37  | 604,948.91   |
| 四川成南高速公路有限责任公司     | 48,273,020.83  | 482,730.22   | 10,797,438.90  | 107,974.37   |
| 四川铁投顺锦置业有限公司       | 47,799,725.23  | 477,997.25   |                |              |
| 四川达渝高速公路建设开发有限公司   | 43,786,042.13  | 437,860.43   | 39,443,917.93  | 394,439.18   |



| 项目名称                 | 期末余额          |            | 年初余额           |              |
|----------------------|---------------|------------|----------------|--------------|
|                      | 账面余额          | 坏账准备       | 账面余额           | 坏账准备         |
| 四川叙古高速公路开发有限责任公司     | 37,492,275.30 | 374,922.75 | 9,653,214.71   | 96,532.15    |
| 四川南方高速公路股份有限公司       | 36,022,676.80 | 360,226.78 | 36,966,334.88  | 369,663.35   |
| 四川广安绕城高速公路有限责任公司     | 35,816,159.02 | 358,161.59 | 122,653,909.41 | 1,226,539.09 |
| 四川都汶公路有限责任公司         | 30,859,842.72 | 308,598.43 | 21,000,835.66  | 210,008.32   |
| 四川秦巴高速公路有限责任公司       | 24,497,524.57 | 244,975.24 | 20,377,870.78  | 203,778.70   |
| 四川巴南高速公路有限责任公司       | 22,687,037.88 | 226,870.38 | 21,408,949.18  | 214,089.50   |
| 四川省川北高速公路股份有限公司      | 22,489,704.65 | 224,897.05 | 27,711,144.69  | 277,111.46   |
| 四川成渝高速公路股份有限公司       | 21,777,694.37 | 217,776.94 | 21,099,985.84  | 210,999.85   |
| 四川遂广遂西高速公路有限责任公司     | 20,008,987.73 | 200,089.88 | 41,484,652.36  | 414,846.53   |
| 四川铁投骏亿酒店管理有限公司       | 19,433,638.45 | 194,336.38 | 16,218,218.98  | 162,182.19   |
| 四川铁投瑞景房地产开发有限公司      | 19,384,740.49 | 193,847.40 | 56,155,539.18  | 561,555.39   |
| 巴中市恩阳交投高路房地产开发有限公司   | 19,319,627.69 | 193,196.28 | 9,768,571.15   | 97,685.71    |
| 四川广南高速公路有限责任公司       | 19,089,919.14 | 190,899.20 | 16,447,716.10  | 164,477.15   |
| 四川泸渝高速公路开发有限责任公司     | 17,499,961.51 | 174,999.62 | 17,494,581.57  | 174,945.82   |
| 四川蜀南投资管理有限公司         | 13,648,201.50 | 136,482.02 | 13,648,201.50  | 136,482.02   |
| 四川祥浩建设工程管理有限公司       | 12,967,312.77 | 129,673.13 |                |              |
| 四川开梁高速公路有限责任公司       | 12,156,646.20 | 121,566.46 | 22,848,132.16  | 228,481.32   |
| 四川高速公路建设开发集团有限公司     | 11,908,353.79 | 119,083.54 | 29,857,280.73  | 298,572.80   |
| 四川俄岗公路工程建设有限责任公司     | 10,883,757.59 | 108,837.58 | 11,161,060.49  | 111,610.60   |
| 四川丽攀高速公路有限责任公司       | 10,375,699.92 | 103,757.00 | 9,979,858.83   | 99,798.62    |
| 四川巴中川高交通投资有限责任公司     | 9,702,464.08  | 97,024.64  | 9,168,383.49   | 91,683.83    |
| 四川铁投广隆置业有限公司         | 9,459,902.39  | 94,599.02  | 9,459,902.39   | 94,599.02    |
| 四川益邦建设工程管理有限公司       | 9,281,092.86  | 92,810.93  | 9,010,769.77   | 90,107.70    |
| 四川川东高速公路有限责任公司       | 8,549,242.77  | 85,492.42  | 7,914,571.37   | 79,145.71    |
| 四川成德南高速公路有限责任公司      | 8,139,330.14  | 81,393.31  | 9,877,279.40   | 98,772.81    |
| 四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司 | 7,734,575.79  | 77,345.76  | 6,984,430.98   | 69,844.31    |
| 四川达陕高速公路有限责任公司       | 7,530,591.64  | 75,305.91  | 10,249,356.02  | 102,493.57   |
| 四川南渝高速公路有限公司         | 7,059,695.38  | 70,596.95  | 7,517,460.61   | 75,174.61    |
| 四川巴达高速公路有限责任公司       | 6,987,700.19  | 69,876.99  | 8,550,408.96   | 85,504.10    |
| 四川德会高速公路有限责任公司       | 6,739,931.66  | 67,399.32  | 945,667.26     | 9,456.68     |
| 四川省川南高等级公路开发股份有限公司   | 6,271,379.49  | 62,713.80  | 4,980,872.89   | 49,808.74    |



| 项目名称                 | 期末余额         |           | 年初余额          |            |
|----------------------|--------------|-----------|---------------|------------|
|                      | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额          | 坏账准备       |
| 四川广甘高速公路有限责任公司       | 6,104,796.26 | 61,047.97 | 5,889,286.09  | 58,892.88  |
| 仁寿蜀南投资管理有限公司         | 5,205,436.68 | 52,054.37 | 6,119,169.69  | 61,191.70  |
| 四川智慧高速科技有限公司         | 4,531,239.98 | 45,312.40 | 3,386,653.91  | 33,866.54  |
| 仪陇县交投高路地产有限公司        | 3,532,674.45 | 35,326.74 | 3,830,590.76  | 38,305.90  |
| 四川纳黔高速公路有限责任公司       | 3,321,734.69 | 33,217.34 | 3,929,996.44  | 39,299.98  |
| 四川雅眉乐高速公路有限责任公司      | 3,029,449.59 | 30,294.50 | 2,308,397.85  | 23,083.98  |
| 成都翰德置业有限公司           | 3,011,677.50 | 30,116.78 | 3,011,677.50  | 30,116.78  |
| 四川广巴高速公路有限责任公司       | 2,997,922.60 | 29,979.23 | 1,948,949.53  | 19,489.51  |
| 四川兴程建设投资有限责任公司       | 2,785,866.75 | 27,858.67 | 1,936,629.17  | 19,366.29  |
| 中电建四川渝蓉高速公路有限公司      | 2,687,214.89 | 26,872.14 | 15,526,873.76 | 155,268.73 |
| 四川达州绕城西段高速公路有限责任公司   | 2,494,652.73 | 24,946.53 | 1,094,209.75  | 10,942.10  |
| 四川绵南高速公路开发有限公司       | 2,259,340.51 | 22,593.41 | 2,315,331.82  | 23,153.32  |
| 泸州川铁置业有限责任公司         | 2,082,008.56 | 20,820.09 | 2,082,008.56  | 20,820.09  |
| 四川成绵高速公路有限公司         | 1,831,726.38 | 18,317.27 | 2,361,550.19  | 23,615.51  |
| 四川成绵苍巴高速公路有限责任公司     | 1,416,641.11 | 14,166.41 | 3,465,099.32  | 34,650.99  |
| 四川宜泸高速公路开发有限责任公司     | 1,143,921.00 | 11,439.21 | 611,704.31    | 6,117.04   |
| 四川资潼高速公路有限公司         | 1,013,210.23 | 10,132.10 | 2,374,366.24  | 23,743.66  |
| 四川达万高速公路有限责任公司       | 987,005.08   | 9,870.05  | 955,527.54    | 9,555.27   |
| 四川绵阳绵遂高速公路有限公司       | 730,899.10   | 7,308.99  | 810,801.78    | 8,108.00   |
| 四川绵九高速公路有限责任公司       | 633,764.04   | 6,337.64  | 15,961,821.87 | 159,618.21 |
| 四川九寨黄龙机场有限责任公司       | 491,449.91   | 4,914.50  | 107,201.83    | 1,072.02   |
| 四川汶马高速公路有限责任公司       | 467,100.81   | 4,671.01  | 11,900,119.87 | 119,001.20 |
| 会理川高特色小镇开发有限责任公司     | 230,810.03   | 2,308.10  | 523,073.58    | 5,230.74   |
| 四川中通高速公路投资建设开发有限责任公司 | 122,289.58   | 1,222.90  | 485,959.70    | 4,859.59   |
| 四川崇德发展实业有限公司         | 51,934.72    | 519.35    | 47,646.53     | 476.47     |
| 四川藏区高速公路有限责任公司       | 23,765.00    | 237.65    |               |            |
| 四川高路物业服务有限公司         | 13,405.72    | 134.06    | 44,050.62     | 440.51     |
| 四川川高工程技术咨询有限责任公司     | 4,947.60     | 49.48     |               |            |
| 四川泸石高速公路有限责任公司       | 3,809.53     | 38.10     | 13,759.05     | 137.59     |
| 四川川西投资管理有限责任公司       | 813.20       | 8.13      |               |            |
| 四川铁投泰景置业有限公司         | 0.01         |           |               |            |



| 项目名称              | 期末余额             |               | 年初余额             |               |
|-------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                   | 账面余额             | 坏账准备          | 账面余额             | 坏账准备          |
| 四川久马高速公路有限责任公司    |                  |               | 274,752,416.04   | 2,747,524.16  |
| 叙镇铁路有限责任公司        |                  |               | 41,106,460.37    | 411,064.60    |
| 四川巴广渝高速公路开发有限责任公司 |                  |               | 39,710,552.79    | 397,105.53    |
| 汉巴南城际铁路有限责任公司     |                  |               | 35,504,556.88    | 355,045.57    |
| 四川沿江宜金高速公路有限公司    |                  |               | 24,766,921.02    | 247,669.21    |
| 四川省新铁投资有限公司       |                  |               | 15,273,198.52    | 152,731.99    |
| 四川川南轨道交通运营有限公司    |                  |               | 8,685,355.88     | 86,853.56     |
| 四川广绵高速公路有限责任公司    |                  |               | 8,535,601.39     | 85,356.01     |
| 四川小金河水电开发有限责任公司   |                  |               | 7,626,213.59     | 76,262.14     |
| 四川乐汉高速公路有限责任公司    |                  |               | 7,006,047.31     | 70,060.47     |
| 成都启新汽车服务有限责任公司    |                  |               | 3,305,294.28     | 33,052.94     |
| 蜀道投资集团有限责任公司      |                  |               | 951,219.70       | 9,512.20      |
| 成都城北出口高速公路有限公司    |                  |               | 302,800.00       | 3,028.00      |
| 四川高路文化旅游发展有限责任公司  |                  |               | 3,809.53         | 38.10         |
| 合同资产合计:           | 3,443,160,367.87 | 34,431,603.75 | 3,626,396,822.04 | 36,263,968.29 |

## 2、应付项目

| 项目名称               | 期末余额             | 年初余额             |
|--------------------|------------------|------------------|
| 四川交投物流有限公司         | 2,028,843,200.70 | 2,080,142,964.96 |
| 四川蜀物广润物流有限公司       | 698,503,010.40   | 510,374,389.43   |
| 四川铁投广业贸易有限公司       | 669,262,035.19   | 605,311,472.24   |
| 四川省交通物资有限责任公司      | 272,687,384.85   | 242,758,227.60   |
| 四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司 | 142,497,385.14   | 105,862,917.84   |
| 中国航油集团四川铁投石油有限责任公司 | 87,006,756.31    | 77,230,998.39    |
| 四川蜀物蓉欧实业有限公司       | 84,868,822.48    | 154,051,181.44   |
| 四川省铁路兴鑫物流有限公司      | 81,519,498.19    | 34,348,852.16    |
| 中石油四川铁投能源有限责任公司    | 73,807,046.56    | 22,943,195.16    |
| 四川蜀交商贸有限公司         | 62,870,582.92    | 81,081,225.08    |
| 四川省铁路集团电务工程有限责任公司  | 41,098,429.00    | 60,044,910.00    |
| 四川省铁产石油化工有限责任公司    | 35,730,945.53    | 35,967,763.01    |
| 川铁（泸州）物流有限责任公司     | 26,823,043.22    | 4,587,346.23     |
| 四川铁投信息技术产业投资有限公司   | 19,359,247.72    | 33,585,144.21    |
| 四川铁川建筑劳务有限责任公司     | 18,594,364.65    | 21,826,615.76    |

| 项目名称                  | 期末余额          | 年初余额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 四川高路文化旅游发展有限责任公司      | 10,591,793.28 | 14,706,783.48 |
| 四川蜀道装备科技股份有限公司        | 10,517,177.38 | 20,140,923.18 |
| 蜀道(四川)保险经纪有限公司        | 9,999,980.03  | 19,999,960.15 |
| 江油蜀能石化有限公司            | 9,652,385.32  | 11,498,593.66 |
| 重庆市荣昌区吉鹏建材有限公司        | 4,749,960.41  | 694,768.94    |
| 四川省川铁枕梁工程有限公司         | 4,698,979.38  | 2,677,903.38  |
| 四川省川铁诚建建筑材料有限公司       | 3,392,527.50  | 3,392,527.50  |
| 四川国际投资控股(香港)有限公司      | 2,736,980.15  | 274,203.49    |
| 四川智慧高速科技有限公司          | 2,541,073.88  | 2,713,418.42  |
| 四川瑞华合纵实业有限公司          | 1,834,415.63  | 6,834,415.63  |
| 乐山龙腾矿业有限公司            | 1,735,303.61  | 4,412,466.82  |
| 四川省铁昌物资有限公司           | 1,316,215.53  |               |
| 四川攀西高速公路开发股份有限公司      | 1,137,505.00  | 1,137,505.00  |
| 四川雅康高速公路有限责任公司        | 1,094,309.54  | 896,500.00    |
| 成都城北出口高速公路有限公司        | 915,244.02    | 915,244.02    |
| 四川交投国储商贸有限公司          | 678,961.32    | 3,518,468.75  |
| 四川省铁证工程检测有限公司         | 648,998.05    | 1,391,528.99  |
| 四川省诚建水泥制品有限责任公司       | 319,434.35    | 319,434.35    |
| 四川成渝高速公路股份有限公司        | 270,542.85    |               |
| 四川蜀道文化传媒有限公司          | 73,449.00     | 204,379.00    |
| 四川金通工程试验检测有限公司        | 49,200.00     | 5,344,666.77  |
| 四川中路能源有限公司            | 44,973.45     | 44,973.45     |
| 四川蜀交蜀越高速公路服务区经营管理有限公司 | 733.44        |               |
| 四川高路建设咨询有限责任公司        | 500.65        |               |
| 川铁新材料(古蔺)有限公司         |               | 2,511,937.56  |
| 四川遂广遂西高速公路有限责任公司      |               | 600,000.00    |
| 四川广南高速公路有限责任公司        |               | 587,260.00    |
| 四川广巴高速公路有限责任公司        |               | 447,391.00    |
| 四川广润投资发展集团有限公司        |               | 57,476.45     |
| 四川省川北高速公路股份有限公司       |               | 25,000.00     |
| 四川都汶公路有限责任公司          |               | 4,523.09      |
| 四川交投蜀越高速公路服务区经营管理有限公司 |               | 733.44        |
| 四川丽攀高速公路有限责任公司        |               | 0.09          |



| 项目名称               | 期末余额             | 年初余额             |
|--------------------|------------------|------------------|
| 应付账款合计:            | 4,412,472,396.63 | 4,175,470,190.12 |
| 其他应付款:             |                  |                  |
| 四川省铁路集团有限责任公司      | 507,103,109.62   | 641,462,837.61   |
| 四川蜀物广润物流有限公司       | 30,157,504.57    | 27,961,717.88    |
| 四川铁投广业贸易有限公司       | 27,827,873.59    | 36,744,696.79    |
| 四川交投物流有限公司         | 21,870,016.35    | 21,748,816.35    |
| 四川省交通物资有限责任公司      | 10,511,750.55    | 9,259,286.64     |
| 四川铁投信息技术产业投资有限公司   | 9,444,359.77     | 11,971,353.97    |
| 四川铁川建筑劳务有限责任公司     | 6,214,675.04     | 1,942,816.23     |
| 四川达陕高速公路有限责任公司     | 5,602,877.00     | 7,308,724.00     |
| 四川蜀物蓉欧实业有限公司       | 5,100,000.00     | 7,100,000.00     |
| 四川省川铁诚建建筑材料有限公司    | 3,897,984.81     | 1,250,659.50     |
| 四川蜀道装备科技股份有限公司     | 2,610,000.00     | 2,610,000.00     |
| 四川蜀交商贸有限公司         | 2,600,000.00     | 2,228,838.98     |
| 川铁(泸州)物流有限责任公司     | 1,350,000.00     | 1,050,000.00     |
| 四川雅西高速公路有限责任公司     | 835,309.05       | 935,679.44       |
| 四川蜀物路面材料有限公司       | 736,000.00       |                  |
| 四川交投国储商贸有限公司       | 708,000.00       | 71,000.00        |
| 四川省铁路兴鑫物流有限公司      | 590,000.00       | 590,000.00       |
| 四川省铁产石油化工有限公司      | 401,175.70       | 401,175.70       |
| 中国航油集团四川铁投石油有限责任公司 | 316,137.76       |                  |
| 乐山龙腾矿业有限公司         | 300,000.00       | 230,000.00       |
| 江油蜀能石化有限公司         | 220,000.00       | 100,000.00       |
| 四川蜀道文化传媒有限公司       | 110,000.00       | 100,000.00       |
| 四川智慧高速科技有限公司       | 107,355.00       | 107,355.00       |
| 四川蜀交国储能源有限公司       | 100,000.00       |                  |
| 四川广南高速公路有限责任公司     | 20,000.00        | 20,000.00        |
| 四川高速公路建设开发集团有限公司   | 5,000.00         | 2,205,000.00     |
| 四川乐西高速公路有限责任公司     | 2,000.00         | 2,000.00         |
| 四川攀西高速公路开发股份有限公司   | 2,000.00         | 2,000.00         |
| 四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司 |                  | 29,061,120.31    |
| 四川成南高速公路有限责任公司     |                  | 1,880,157.32     |
| 四川雅康高速公路有限责任公司     |                  | 1,867,657.06     |

| 项目名称              | 期末余额             | 年初余额             |
|-------------------|------------------|------------------|
| 四川丽攀高速公路有限责任公司    |                  | 1,600,000.00     |
| 四川都汶公路有限责任公司      |                  | 800,000.00       |
| 蜀道投资集团有限责任公司      |                  | 654,457.93       |
| 中石油四川铁投能源有限责任公司   |                  | 220,963.70       |
| 四川金通工程试验检测有限公司    |                  | 201,811.64       |
| 川铁新材料（古蔺）有限公司     |                  | 187,470.67       |
| 四川巴南高速公路有限责任公司    |                  | 153,806.30       |
| 四川达万高速公路有限责任公司    |                  | 15,543.05        |
| 四川铁路置业有限责任公司      |                  | 6,977.50         |
| 四川南方高速公路股份有限公司    |                  | 5,333.33         |
| 其他应付款合计：          | 638,743,128.81   | 814,059,256.90   |
| 合同负债：             |                  |                  |
| 四川泸石高速公路有限责任公司    | 1,299,336,630.32 | 775,301,526.38   |
| 四川成绵苍巴高速公路有限责任公司  | 1,184,030,670.68 | 1,886,864,886.02 |
| 四川沿江宜金高速公路有限公司    | 819,944,429.88   | 956,165,039.26   |
| 四川久马高速公路有限责任公司    | 673,414,334.34   | 450,157,599.26   |
| 四川沿江攀宁高速公路有限公司    | 303,858,045.24   | 1,692,306,810.25 |
| 四川川黔高速公路有限公司      | 289,826,339.70   | 689,826,339.70   |
| 四川沿江金宁高速公路有限公司    | 185,142,163.79   | 378,305,748.56   |
| 四川德会高速公路有限责任公司    | 160,451,663.60   | 381,777,462.94   |
| 四川镇广高速公路有限责任公司    | 140,608,830.25   | 527,321,911.00   |
| 四川乐西高速公路有限责任公司    | 111,216,203.22   | 836,030,287.12   |
| 四川成乐高速公路有限责任公司    | 47,497,340.75    | 19,199,797.19    |
| 四川遂广遂西高速公路有限责任公司  | 44,936,338.20    | 68,372,249.53    |
| 四川广绵高速公路有限责任公司    | 42,989,726.35    | 43,924,369.80    |
| 四川雅康高速公路有限责任公司    | 41,228,873.75    | 147,352,132.01   |
| 四川成绵高速公路有限公司      | 24,678,296.89    | 2,435,949.58     |
| 云南川铁项目管理有限公司      | 20,920,274.74    | 21,009,426.37    |
| 四川雅西高速公路有限责任公司    | 20,047,352.35    | 8,096,795.56     |
| 四川达陕高速公路有限责任公司    | 18,636,060.80    | 9,461,748.88     |
| 芦山县蜀南工程建设项目管理有限公司 | 11,555,514.55    | 13,626,891.50    |
| 四川省交通物资有限责任公司     | 10,000,000.00    | 11,681,415.93    |
| 四川川西高速公路有限责任公司    | 9,968,807.33     | 3,937,097.24     |



| 项目名称               | 期末余额         | 年初余额           |
|--------------------|--------------|----------------|
| 四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司 | 9,517,038.91 | 9,959,908.01   |
| 四川绵九高速公路有限责任公司     | 8,136,844.00 |                |
| 四川巴广渝高速公路开发有限责任公司  | 7,742,740.32 |                |
| 四川乐汉高速公路有限责任公司     | 7,475,967.17 |                |
| 宜宾智轨交通有限公司         | 6,854,911.00 |                |
| 汉巴南城际铁路有限责任公司      | 6,840,861.04 |                |
| 渠县蜀物致远物流发展有限公司     | 6,531,590.59 |                |
| 四川铁能电力开发有限公司       | 6,364,507.00 |                |
| 叙镇铁路有限责任公司         | 6,248,856.20 |                |
| 四川智能交通系统管理有限责任公司   | 5,831,994.48 |                |
| 蜀道投资集团有限责任公司       | 5,122,235.26 |                |
| 四川巴南高速公路有限责任公司     | 3,841,279.45 | 8,178,744.43   |
| 四川泸永高速公路有限责任公司     | 3,563,654.00 | 172,743,971.55 |
| 成都启新汽车服务有限责任公司     | 3,447,078.54 |                |
| 四川川南轨道交通运营有限公司     | 3,344,967.79 |                |
| 四川省新铁投资有限公司        | 2,769,822.08 |                |
| 四川都汶公路有限责任公司       | 2,752,293.58 |                |
| 四川高速公路建设开发集团有限公司   | 2,675,064.54 | 152,498.75     |
| 四川隆叙宜铁路有限公司        | 2,077,647.70 |                |
| 四川瑞景华府置业有限公司       | 1,724,660.72 | 11,410,009.73  |
| 四川汶马高速公路有限责任公司     | 1,723,912.60 | 1,415,635.82   |
| 四川达渝高速公路建设开发有限公司   | 877,322.00   |                |
| 四川大渡河双江口水电开发有限公司   | 720,051.93   |                |
| 四川达万高速公路有限责任公司     | 617,198.44   | 617,198.44     |
| 四川巴中川高交通投资有限责任公司   | 593,657.89   | 593,657.89     |
| 四川省川北高速公路股份有限公司    | 557,062.02   |                |
| 四川成南高速公路有限责任公司     | 533,928.09   | 25,279,844.88  |
| 四川巴达高速公路有限责任公司     | 527,386.10   | 527,386.10     |
| 四川雅眉乐高速公路有限责任公司    | 452,702.03   |                |
| 四川川东高速公路有限责任公司     | 334,228.44   |                |
| 四川广甘高速公路有限责任公司     | 200,420.96   | 269,512.49     |
| 川铁新材料（古蔺）有限公司      | 200,000.00   |                |
| 四川路桥通锦房地产开发有限公司    | 170,599.12   |                |

| 项目名称               | 期末余额             | 年初余额             |
|--------------------|------------------|------------------|
| 中国航油集团四川铁投石油有限责任公司 | 100,506.08       |                  |
| 四川铁投广业贸易有限公司       | 72,941.28        | 64,549.81        |
| 四川秦巴高速公路有限责任公司     | 12,874.25        | 12,874.25        |
| 合同负债合计:            | 5,570,846,702.33 | 9,154,381,276.23 |
| 应付股利:              |                  |                  |
| 四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司 | 48,750,662.04    | 48,750,662.04    |
| 蜀道投资集团有限责任公司       | 12,801,082.13    | 12,801,082.13    |
| 四川金通工程试验检测有限公司     | 158,546.23       | 158,546.23       |
| 应付股利合计:            | 61,710,290.40    | 61,710,290.40    |

#### 十四、股份支付

##### 1、股份支付总体情况

| 项目                          | 情况               |
|-----------------------------|------------------|
| 公司 2020 年授予的各项权益工具总额        | 首次授予限制性股票9,480万股 |
| 公司 2020 年行权的各项权益工具总额        |                  |
| 公司 2020 年失效的各项权益工具总额        | 2,140,000.00     |
| 公司 2021 年行权的各项权益工具总额        | 37,021,600.00    |
| 公司 2021 年失效的各项权益工具总额        | 456,400.00       |
| 公司 2022 年行权的各项权益工具总额        |                  |
| 公司 2022 年失效的各项权益工具总额        |                  |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 |                  |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限    |                  |

##### 2、以权益结算的股份支付情况

| 项目                            | 情况             |
|-------------------------------|----------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法              | 授予日收盘价减行权价格    |
| 对可行权权益工具数量的确定依据               | 限制性股票激励计划及当期离  |
| 本期估计与上年估计有重大差异的原因             | 无              |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额         | 111,945,828.75 |
| 2022 年 1-3 月以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 12,969,799.50  |

#### 十五、或有事项

截至 2022 年 3 月 31 日, 本集团无需要披露的重大或有事项。

#### 十六、承诺事项

截至 2022 年 3 月 31 日, 本集团无需要披露的重大承诺事项。



## 十七、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后非调整事项

#### 利润分配情况

公司于 2022 年 3 月 29 日，召开第七届董事会第三十二次会议，批准 2021 年度利润分配预案：公司拟以 2021 年 12 月 31 日的总股本 4,775,430,289.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.70 元（含税），共计分配现金股利人民币 2,244,452,235.83 元。如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例，并将另行公告具体调整情况。本次利润分配方案尚需提交股东大会审议。

#### 控股股东增持情况

公司于 2022 年 4 月 22 日披露了《四川路桥建设集团股份有限公司关于控股股东增持计划的公告》，截至本备考财务报表报出日，蜀道集团按照增持计划增持本公司股份 54,542,721.00 股，占公司总股本的 1.14%，本轮增持后，蜀道集团持有本公司股份占公司总股本的比例变更为 68.75%。

2、截至本备考财务报表报出日，除上述非调整事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 十八、其他事项

1、2021 年 4 月 25 日，经公司第七届董事会第三十三次会议和第七届监事会第三十次会议审议通过，公司同意受托管理原控股股东铁投集团所持四川铁能电力开发有限公司 60%股权、所持四川铁投康巴投资有限责任公司 70%股权、所持四川众源水电开发有限公司 10%股权、所持四川小金河水电开发有限责任公司 43%股权、所持四川铁投售电有限责任公司 40%股权对应的股东权利。其中，委托股权的所有权以及委托股权对应的利润和剩余财产分配权仍归铁投集团。公司与铁投集团签署《委托管理协议》，协议委托期间为 5 年，协议期届满可重签协议，每次重签的委托期间为 5 年。按每家公司每年委托费用 1 万元计算，委托期间内的委托费用合计 25 万元。

2、2021 年 10 月 20 日，委托方川高公司、藏区高速、四川成渝、港航开发及交建集团与受托方本公司签署《委托管理协议》，约定将前述 4 家委托方持有的交建集团股权对应的除了股权处分权、股东收益权、清算时剩余财产分配权之外的全部股东权利委托本公司行使，同时将交建集团经营管理过程中涉及的经营管理决策权、监督管理权，也全部委托本公司行使。年度托管费用按交建集团于 2020 年度经审计确认的所有者权益（合并口径）的 2% 计算，为 5,265.78 万元一年。

3、2021 年 10 月 20 日，委托方蜀道集团、川高公司、高路文旅及高路建筑公司与受托方本公司签署《委托管理协议》，约定将前述 3 家委托方持有的高路建筑公司股权对应的除了股权处分权、股东收益权、清算时剩余财产分配权之外的全

部股东权利委托本公司行使，同时将高路建筑公司经营管理过程中涉及的经营管理决策权、监督管理权，也全部委托本公司行使。年度托管费用按高路建筑公司于2020年度经审计确认的所有者权益（合并口径）的2%计算，为399.45万元一年。

4、2021年10月20日，委托方川高公司、高路绿化公司与受托方本公司签署《委托管理协议》，约定将川高公司持有的高路绿化公司股权对应的除了股权处分权、股东收益权、清算时剩余财产分配权之外的全部股东权利委托本公司行使，同时将高路绿化公司经营管理过程中涉及的经营管理决策权、监督管理权，也全部委托本公司行使。年度托管费用按高路绿化公司于2020年度经审计确认的所有者权益的2%计算，为245.72万元一年。

5、本公司2021年10月20日公告了《四川路桥建设集团股份有限公司关于2021年限制性股票激励计划（草案）》，计划向激励对象授予不超过4,375万股限制性股票，约占本激励计划提交股东大会审议前公司股本总额477,543.03万股的0.92%。其中首次授予不超过3,500万股，占授予总量的80%，约占本激励计划提交股东大会审议前公司股本总额的0.73%，预留授予不超过875万股，占授予总量的20%，预留部分约占本激励计划提交股东大会审议前公司股本总额的0.18%。

2022年3月23日，本公司收到四川省政府国有资产监督管理委员会向公司控股股东蜀道集团出具的对公司2021年限制性股票激励计划备案有关事项的复函（川国资函[2022]32号），原则同意蜀道集团对公司2021年限制性股票激励计划的意见并予备案，本次股权激励事宜，于2022年4月22日经公司股东大会决议通过。

2022年4月28日，本公司召开了第七届董事会第五十七次会议，审议通过了《调整公司2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及确定授予数量的议案》，决定对将授予的激励对象人数确定为308人，首次授予的限制性股票数量确定为2,997万股。

2022年5月6日公司实施限制性股票激励计划，授予日为2022年5月6日，向308名激励对象，共计授予2,997.00万股。公司于2022年5月30日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，登记完成后，公司股份总数为4,804,943,889.00股。

## 十九、财务报告批准

本财务报告于2022年7月31日由本公司董事会批准报出。

## 二十、财务报表补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

| 项 目 | 本期金额 | 上年金额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|



| 项 目                                                                                                              | 本期金额          | 上年金额           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                                                                       | 480,692.72    | -1,841,739.40  |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                                                    | 6,463,344.05  | 103,177,671.49 |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                                                                      |               | -5,799,857.35  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益 | 202,423.08    | 19,453,726.99  |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                     | 13,748,134.81 | 1,557,101.26   |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                                                                                         |               | 13,927,931.58  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                               | 10,017,406.96 | 59,017,806.71  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                | 2,010.89      | 1,337,314.72   |
| 小计                                                                                                               | 30,914,012.51 | 190,829,956.00 |
| 减：所得税影响额（如果减少所得税影响额，以负数填列）                                                                                       | 7,531,456.17  | 36,301,295.48  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                    | -7,297,243.45 | -30,508,506.96 |
| 合 计                                                                                                              | 16,085,312.89 | 124,020,153.56 |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                    | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益（元-股） |        |
|--------------------------|-------------------|-----------|--------|
|                          |                   | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润          | 6.56              | 0.35      | 0.35   |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | 6.51              | 0.33      | 0.33   |

（此页无正文，为《四川路桥建设集团股份有限公司 2022 年 1-3 月、2021 年度备考合并财务报表附注》签字盖章页）

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

四川路桥建设集团股份有限公司

二〇二二年七月三十一日







统一社会信用代码

91110108MA007YBQ0G

# 营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 北京国富鑫律师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 王文俊, 张灿杰

经营范围

从事会计师事务所业务; 企业管理咨询; 企业管理咨询; 税务咨询; 税务代理; 代理记账; 代理记账; 代理记账以及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; 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; 不得从国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

成立日期 2016年08月31日

合伙期限 2016年08月31日至 2036年08月30日

主要经营场所

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼3层301



登记机关

2022年05月13日





## 会计师事务所

# 执业证书



名称：北京国盛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：张灿杰

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼3层301

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010274

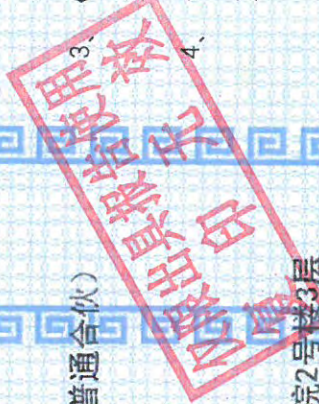
批准执业文号：京财会许可[2017]0018号

批准执业日期：2017年04月27日

证书序号：0017247

## 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



二〇一七年六月廿七日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2020.4.25



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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所  
CPAs

四川省注册会计师协会  
Stamp of the Transfer-out Institute of CPAs  
2020年11月13日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北泰同信会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020年11月13日

仅限出具报告使用  
复印无效

中国注册会计师协会  
合格专用章  
(四川)

瑞华会计师事务所(普通合伙)  
1101081855128

注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必要时须向委托方出具报告。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 张永烈  
Sex 男  
出生日期 1975-6-21  
工作单位 瑞华会计师事务所  
身份证号码 5161077506240001



仅限出具报告使用  
复印无效

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2015.3.31  
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

四川省注册会计师协会  
合格专用章  
(四川)

四川省注册会计师协会  
合格专用章  
(四川)

证书编号: 110001650131  
发证日期: 2004年3月24日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
y m d

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred from

王瑞华 四川  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年12月20日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中汇成都  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年12月20日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
y m d

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred from

中汇成都  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年11月15日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京国富四川  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年11月15日  
y m d



姓名 黎杉  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1990-11-29  
Date of birth  
工作单位 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所  
Working unit  
身份证号码 511002199011293924  
Identity card No



2015.25

仅限出具报告使用  
复印无效

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2020.4.25

证书编号：  
No. of Certificate  
110101301390

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：  
Date of Issuance

四川省注册会计师协会  
2018年04月25日  
y m d

