四川高路建筑工程有限公司

2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度审计报告

国富专审字[2022]51010068 号

目　录

一、 审计报告 …… 1

二、 已审财务报表

1、 资产负债表 …… 5

2、 利润表 …… 7

3、 现金流量表 …… 8

4、 所有者权益变动表 …… 9

5、 财务报表附注 …… 12

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：	11010274202205000 1322
报告名称：	四川高路建筑工程有限公司 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度审计报告
报告文号：	国富专审字[2022]51010068 号
被审（验）单位名称：	四川高路建筑工程有限公司
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：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 09 月 28 日
报备日期：	2022 年 09 月 28 日
签字人员：	张永刚(110001650131)， 黎杉(110101301390)

(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)

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。

Crowe
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 计 报 告

国富专审字[2022]51010068 号

四川路桥建设集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川高路建筑工程有限公司（以下简称“高路建筑公司”）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高路建筑公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认事项：

关键审计事项	审计中的应对
如高路建筑公司财务报表附注四、19、收入及附注六、27、营业收入和营业成本所示，高路建筑公司主要从事房地产建设、高速公路房建工程及装饰装修等业务。高路建筑公司按照合同履约进度确认收入。合同履约进度主要根据项目的性质，按实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定；对于周期较短且金额较小的项目按照结算确认收入。管理层需要在合同签订初始对合同预计总收入和合同预计总成本作出合理估计，并在执行过程中进行持续评估，当初始估计发生变化时，如发生合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订，并根据修订后的合同预计总收入和合同预计总成本调整履约进度和确认收入的金额。 由于管理层在确定合同预计总收入和合同预计总成本时需要运用重大会计估计和判断，其估计具有重大不确定性且存在主观性，因此我们将高路建筑的营业收入确认确定为关键审计事项。	针对高路建筑公司收入确认，我们执行的审计程序主要包括： （1）了解、评估了管理层对业务合同签订、预算编制、收入确认入账等业务流程的内部控制设计，并测试了其执行的有效性； （2）选取高路建筑公司主要业务合同样本，复核其合同条款，检查合同预计总收入和合同预计总成本的估计所依据的合同金额、预算资料、可能发生的合同变更、索赔及奖励等支持性文件，评价管理层所作估计是否适当； （3）选取重大合同业务，与工程管理部门讨论，评估工程履约进度的合理性，并与账面记录进行比较；与经营计划部门讨论，评估工程结算进度的合理性，并与账面记录进行比较； （4）通过核对采购合同、材料收货单据及劳务成本结算记录等支持性文件，对本年发生的履约成本进行抽样测试，并执行履约成本截止性测试； （5）当存在合同变更、索赔、奖励时，取得相关资料，包括变更申请及相关依据、业主签批文件等，按变更后的合同预计总收入、预算成本重新测算履约进度及收入确认金额。 （6）获取并检查监理方或对方单位等外部单位关于完工程度的佐证证据。

四、 其他事项

本报告仅作为四川路桥建设集团股份有限公司报送发行股份购买资产事宜使用，不得用作任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督高路建筑公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）　　张永刚

中国·北京　　中国注册会计师：

黎 杉

2022 年 9 月 28 日

资产负债表

编制单位：四川高路建筑工程有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	168,285,453.73	238,124,094.57	84,698,997.17
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、2	128,869,377.33	278,111,383.02	327,627,886.72
应收款项融资				
预付款项	六、3	9,315,151.61	11,348,967.13	11,115,413.35
其他应收款	六、4	34,268,773.49	41,755,890.60	70,947,168.97
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、5	5,874,958.27	5,646,768.17	6,271,677.65
合同资产	六、6	425,744,871.46	264,067,870.19	188,941,816.57
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、7	14,294,017.61	11,087,458.48	7,065,720.38
流动资产合计		**786,652,603.50**	**850,142,432.16**	**696,668,680.81**
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	六、8	619,732.00	619,732.00	215,532.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、9	768,192.73	907,532.04	1,199,805.95
在建工程				
使用权资产	六、10	2,990,919.70	4,089,532.63	
无形资产	六、11	586,839.57	620,220.32	262,782.92
开发支出				
长期待摊费用	六、12		114,535.02	1,487,661.66
递延所得税资产	六、13	3,758,870.32	3,698,003.14	4,148,514.03
其他非流动资产				
非流动资产合计		**8,724,554.32**	**10,049,555.15**	**7,314,296.56**
资产总计		**795,377,157.82**	**860,191,987.31**	**703,982,977.37**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：四川高路建筑工程有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、14	502,112,822.15	571,996,948.51	449,317,447.79
预收款项				
合同负债	六、15	2,532,884.59	3,951,567.21	17,363,780.66
应付职工薪酬	六、16	2,766,422.24	4,628,203.62	4,018,010.46
应交税费	六、17	353,000.93	8,000,742.88	6,905,966.26
其他应付款	六、18	35,895,590.30	34,820,476.91	35,678,113.96
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、19	2,306,217.44	2,193,759.83	
其他流动负债	六、20	20,691,459.01	15,870,390.47	9,904,010.45
流动负债合计		**566,658,396.66**	**641,462,089.43**	**523,187,329.58**
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、21	802,114.28	1,987,313.19	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、22	7,808,974.60	7,808,974.60	
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		**8,611,088.88**	**9,796,287.79**	
负债合计		**575,269,485.54**	**651,258,377.22**	**523,187,329.58**
所有者权益：				
实收资本	六、23	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
资本公积				
其他综合收益				
专项储备	六、24	7,748,953.25	6,929,483.63	1,041,788.01
盈余公积	六、25	7,346,909.34	7,346,909.34	5,121,882.67
未分配利润	六、26	55,011,809.69	44,657,217.12	24,631,977.11
所有者权益合计		**220,107,672.28**	**208,933,610.09**	**180,795,647.79**
负债和所有者权益总计		**795,377,157.82**	**860,191,987.31**	**703,982,977.37**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：四川高路建筑工程有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度
一、营业收入	六、27	**354,437,781.32**	**788,457,511.53**	**409,680,179.32**
减：营业成本	六、27	330,719,436.99	733,796,660.66	381,581,266.55
税金及附加	六、28	655,008.42	2,234,718.46	1,200,924.12
销售费用	六、29	248,027.38	857,919.64	767,454.92
管理费用	六、30	10,473,138.45	27,072,501.37	19,338,666.11
研发费用				
财务费用	六、31	-430,507.10	-525,981.69	-2,620,551.34
其中：利息费用	六、31	68,686.89	204,109.80	
利息收入	六、31	546,376.24	835,910.89	2,808,784.92
加：其他收益	六、32	82,216.82		109,891.94
投资收益（损失以“－”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、33	1,243,487.94	3,800,383.52	1,776,228.54
资产减值损失　（损失以“－”号填列）	六、34	-1,649,269.10	-796,977.58	-505,766.20
资产处置收益（损失以“－”号填列）				
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**12,449,112.84**	**28,025,099.03**	**10,792,773.24**
加：营业外收入	六、35	11,800.00	77,043.98	119.45
减：营业外支出	六、36	30,002.74	360,299.32	6,013.01
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**12,430,910.10**	**27,741,843.69**	**10,786,879.68**
减：所得税费用	六、37	2,076,317.53	5,491,577.01	1,775,618.12
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		**10,354,592.57**	**22,250,266.68**	**9,011,261.56**
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		10,354,592.57	22,250,266.68	9,011,261.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		**10,354,592.57**	**22,250,266.68**	**9,011,261.56**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：四川高路建筑工程有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		361,346,433.42	763,540,813.71	521,697,314.37
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	12,090,302.78	65,938,012.44	106,669,837.03
经营活动现金流入小计		**373,436,736.20**	**829,478,826.15**	**628,367,151.40**
购买商品、接受劳务支付的现金		414,639,357.71	633,024,645.50	523,249,622.55
支付给职工以及为职工支付的现金		7,115,143.00	20,755,266.11	17,780,272.95
支付的各项税费		12,550,587.02	16,437,483.11	7,900,180.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	7,814,754.89	12,337,259.55	55,603,484.20
经营活动现金流出小计		**442,119,842.62**	**682,554,654.27**	**604,533,560.10**
经营活动产生的现金流量净额		**-68,683,106.42**	**146,924,171.88**	**23,833,591.30**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			437,167.00	297,558.30
投资支付的现金			404,200.00	65,532.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			**841,367.00**	**363,090.30**
投资活动产生的现金流量净额			**-841,367.00**	**-363,090.30**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、38	1,126,322.82	2,403,968.64	
筹资活动现金流出小计		**1,126,322.82**	**2,403,968.64**	
筹资活动产生的现金流量净额		**-1,126,322.82**	**-2,403,968.64**	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净减少/增加额	六、39	**-69,809,429.24**	**143,678,836.24**	**23,470,501.00**
加：期/年初现金及现金等价物余额	六、39	220,039,135.97	76,360,299.73	52,889,798.73
六、期/年末现金及现金等价物余额	六、39	**150,229,706.73**	**220,039,135.97**	**76,360,299.73**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：四川高路建筑工程有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2022年1-6月						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	150,000,000.00			6,929,483.63	7,346,909.34	44,657,217.12	208,933,610.09
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本期期初余额	150,000,000.00			6,929,483.63	7,346,909.34	44,657,217.12	208,933,610.09
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）				819,469.62		10,354,592.57	11,174,062.19
（一）综合收益总额						10,354,592.57	10,354,592.57
（二）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者的分配							
3、其他							
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备				819,469.62			819,469.62
1、本期提取				6,808,997.82			6,808,997.82
2、本期使用				5,989,528.20			5,989,528.20
（六）其他							
四、本期期末余额	150,000,000.00			7,748,953.25	7,346,909.34	55,011,809.69	220,107,672.28

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：四川高路建筑工程有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2021年度						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00			1,041,788.01	5,121,882.67	24,631,977.11	180,795,647.79
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	150,000,000.00			1,041,788.01	5,121,882.67	24,631,977.11	180,795,647.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				5,887,695.62	2,225,026.67	20,025,240.01	28,137,962.30
（一）综合收益总额						22,250,266.68	22,250,266.68
（二）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配					2,225,026.67	-2,225,026.67	
1、提取盈余公积					2,225,026.67	-2,225,026.67	
2、对所有者的分配							
3、其他							
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备				5,887,695.62			5,887,695.62
1、本年提取				14,920,988.83			14,920,988.83
2、本年使用				9,033,293.21			9,033,293.21
（六）其他							
四、本年年末余额	150,000,000.00			6,929,483.63	7,346,909.34	44,657,217.12	208,933,610.09

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：四川高路建筑工程有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2020年度						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	**150,000,000.00**				**4,334,547.73**	**17,545,962.72**	**171,880,510.45**
加：会计政策变更					-113,791.22	-1,024,121.01	-1,137,912.23
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	**150,000,000.00**				**4,220,756.51**	**16,521,841.71**	**170,742,598.22**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				**1,041,788.01**	**901,126.16**	**8,110,135.40**	**10,053,049.57**
（一）综合收益总额						**9,011,261.56**	**9,011,261.56**
（二）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入的资本							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配					**901,126.16**	**-901,126.16**	
1、提取盈余公积					901,126.16	-901,126.16	
2、对所有者的分配							
3、其他							
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备				**1,041,788.01**			**1,041,788.01**
1、本年提取				7,679,210.98			7,679,210.98
2、本年使用				6,637,422.97			6,637,422.97
（六）其他							
四、本年年末余额	**150,000,000.00**			**1,041,788.01**	**5,121,882.67**	**24,631,977.11**	**180,795,647.79**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

四川高路建筑工程有限公司
财务报表附注
2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

四川高路建筑工程有限公司（以下简称公司或本公司）系由成都高路房地产开发有限公司（已于 2019 年 10 月 28 日更名为四川高路文化旅游发展有限责任公司，以下简称高路文旅）和四川公路桥梁建设集团有限公司（以下简称路桥集团）发起设立，于 1999 年 1 月 6 日在四川省工商行政管理局注册登记。本公司成立时注册资本（实收资本）为人民币 600 万元，设立出资业经四川三星会计师事务所 1998 年 11 月 23 日出具的川星会验[1998]第 204 号《验资报告》验证。

公司设立时的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）		实收资本（万元）
	金额	比例（%）	
四川高路文化旅游发展有限责任公司	492.00	82.00	492.00
四川公路桥梁建设集团有限公司	108.00	18.00	108.00
合 计	600.00	100.00	600.00

2011 年 10 月 8 日，经本公司股东会会议决议同意，根据四川省政府国有资产监督管理委员会（以下简称四川省国资委）印发的《关于铁投集团公司产权内部无偿划转权限有关问题的批复》（川国资产权[2011]52 号），路桥集团与四川省铁路产业投资集团有限责任公司（以下简称铁投集团）签订《国有产权无偿划转协议》，路桥集团将其持有的本公司 18%（对应出资金额 108 万元）股权无偿划转给铁投集团。

股权划转完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）		实收资本（万元）
	金额	比例（%）	
四川高路文化旅游发展有限责任公司	492.00	82.00	492.00
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	108.00	18.00	108.00
合 计	600.00	100.00	600.00

2014 年 8 月 1 日，经本公司股东会会议决议同意，四川高速公路建设开发总公司(已于 2018 年 2 月 1 日更名为四川高速公路建设开发集团有限公司，以下简称川高公司)以货币资金 4,400 万元向本公司增资，增资后本公司注册资本

（实收资本）变更为5,000万元。本次增资业经四川曙光会计师事务所有限公司2014年6月4日出具的川曙会验[2014]第3号《验资报告》验证。

本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）		实收资本（万元）
	金额	比例（%）	
四川高速公路建设开发集团有限公司	4,400.00	88.00	4,400.00
四川高路文化旅游发展有限责任公司	492.00	9.84	492.00
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	108.00	2.16	108.00
合　计	5,000.00	100.00	5,000.00

2018年9月5日，经本公司股东会会议决议同意，川高公司向本公司增资10,000万元，增资后本公司注册资本（实收资本）变更为15,000万元。本次增资业经四川曙光会计师事务所有限公司2018年9月18日出具的川曙会验[2018]第3号《验资报告》验证。

本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）		实收资本（万元）
	金额	比例（%）	
四川高速公路建设开发集团有限公司	14,400.00	96.00	14,400.00
四川高路文化旅游发展有限责任公司	492.00	3.28	492.00
四川省铁路产业投资集团有限责任公司（注）	108.00	0.72	108.00
合　计	15,000.00	100.00	15,000.00

注：2021年4月2日，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）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投资集团有限责任公司（以下简称蜀道集团），本公司的股东相应由铁投集团变更为蜀道集团。

本公司现持有成都市青羊区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91510000709163448T的《企业法人营业执照》，本公司注册地址：成都市青羊区西三环路四段619号，法定代表人：赵霄。

本公司属房屋建筑业。主要经营活动为建筑工程、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）。

本公司的母公司为川高公司，原上级母公司四川交投集团。2021 年 5 月 26 日，四川交投集团和铁投集团新设合并成立蜀道集团后，本公司上级母公司由四川交投集团变更为蜀道集团，最终控制方为四川省国资委。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

因本次审计是基于四川路桥建设集团股份有限公司发行股份购买资产的目的进行的，根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则——第 26 号上市公司重大资产重组申请文件》的规定，本公司编制本财务报表采用四川路桥建设集团股份有限公司的会计政策和会计估计予以编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年 1 月至 6 月、2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则——第 26 号上市公司重大资产重组申请文件》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司主要从事基础设施建设业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、履约进度等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19、“收入”各项描述。

1、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以 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

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流

量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

在本公司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

本公司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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司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，该负债由本公司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，本公司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。

本公司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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司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

当本公司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，同时本公司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，本公司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，本公司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，本公司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公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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。

6、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：

本公司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

本公司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，是指本公司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，本公司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，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本公司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，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司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，本公司采用未来 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

本公司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，本公司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，本公司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

本公司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，与“应收账款”组合划分相同

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，本公司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，本公司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。

③ 其他应收款

本公司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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项　目	确定组合的依据
预期信用损失	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按实际成本计价。

直接用于出售的原材料，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。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

8、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司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。本公司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，本公司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，参照相关内容描述。

会计处理方法，本公司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，本公司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，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，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”。

本公司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。本公司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。

9、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

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

10、固定资产

本公司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公司且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、施工机械、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，本公司对所有固定资产计提折旧。本公司的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、房屋建筑物			
①房屋建筑物	30	5.00	3.23
②构筑物	10	5.00	9.70
2、施工机械	10	5.00	9.70
3、检验试验设备及仪器			
①实验设备	10	5.00	9.70
②小型机具	5	5.00	19.40
③实验仪器	5	5.00	19.40
④安全信号设备	5	5.00	19.40
4、运输设备	8	5.00	12.125
5、其他设备			
①办公家具	5	5.00	19.40
②电子设备	5	5.00	19.40
③其他（空调、食堂设备）	5	5.00	19.40

本公司于每年年度终了，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。

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

11、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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15、“长期资产减值”。

12、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

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

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

（3）使用权资产的折旧

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

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

本公司确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

13、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利

益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15、“长期资产减值”。

14、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。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在

预计受益期间按直线法摊销。

15、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年度）、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司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。

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。

16、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。

17、职工薪酬

本公司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，在本公司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，和本公司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。

18、租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

①租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

②折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

（2）后续计量

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

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

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

19、收入

本公司的营业收入主要包括房地产建设、高速公路房建工程、装饰装修工程等收入。在准则执行期间分别按如下政策确认：

（1）与客户之间的合同产生的收入一般原则：

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本公司已将该商品的实物转移给客户。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务等。

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

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

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

②销售商品合同

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

20、政府补助

本公司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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司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。

本公司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。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

22、租赁

以下租赁政策适用于2021年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、10 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计

入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

以下租赁政策适用于2020年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据财企[2012]16号文规定，对房屋建筑施工业务收入按2%计提安全生产费，对公路施工业务收入按1.5%计提安全生产费。本公司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。

24、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

本公司自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四、22、“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，本公司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，本公司选择仅对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。

本公司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，首次执行日开始本公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。

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

项目	2020-12-31	2021-1-1	调整数
使用权资产		5,229,852.22	5,229,852.22

项目	2020-12-31	2021-1-1	调整数
一年内到期的非流动负债		630,492.34	630,492.34
租赁负债		4,599,359.88	4,599,359.88

本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，资产负债表调增使用权资产 5,229,852.22 元，调增一年内到期的非流动负债 630,492.34 元，调增租赁负债 4,599,359.88 元。

（2）重大会计判断和估计：

本公司报告期内无重要会计估计变更。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	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 3%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%。

2、税收优惠及批文

据财政部、国家税务总局、海关总署《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)和四川省地方税务局《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)，本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。2020年度营业收入符合相关规定，所得税税率为15%。

根据《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），本公司建筑施工收入占总收入60%以上，可自2021年1月1日至2030年12月31日减按15%的税率征收企业所得税。本公司2021年营业收入符合相关规定，预计2022年营业收入符合相关规定，故2021年度、2022年1-6月企业所得税按15%税率计缴。

六、 财务报表项目注释

1、货币资金

项　　目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31
库存现金	2,117.44	1,836.44	3,196.44
银行存款	159,491,500.74	229,301,210.98	76,357,103.29
其他货币资金	8,791,835.55	8,821,047.15	8,338,697.44
合　计	168,285,453.73	238,124,094.57	84,698,997.17

其中受限制的货币资金明细如下：

项　目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31
司法冻结款	9,261,911.45	9,261,911.45	
保函保证金	8,791,835.55	8,821,047.15	8,338,697.44
ETC 冻结款	2,000.00	2,000.00	
合　计	18,055,747.00	18,084,958.60	8,338,697.44

注：司法冻结款系本公司分别因与成都闽晨贸易有限公司买卖合同纠纷诉讼事件、鑫雅泰建材经营部买卖合同纠纷诉讼事件及春兰建材经营部买卖合同纠纷诉讼事件被相关人民法院冻结的合计款项，鑫雅泰建材经营部及春兰建材经营部买卖合同纠纷诉讼事件冻结期限为 2021 年 8 月 3 日至 2022 年 8 月 3 日，成都闽晨贸易有限公司买卖合同纠纷诉讼事件冻结期限为 2021 年 9 月 17 日至 2022 年 9 月 17 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司使用受到限制的货币资金总额为 18,055,747.00 元，包括司法冻结款 9,261,911.45 元、保函保证金 8,791,835.55 元、ETC 冻结款 2,000.00 元。

除上表事项之外，本公司不存在因抵押或其他冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31
1 年以内	75,801,577.68	221,317,406.63	156,595,180.59
1 至 2 年	32,215,545.55	40,728,392.99	149,603,901.26
2 至 3 年	22,377,720.04	18,619,089.31	29,511,812.72
3 至 4 年	2,238,078.69	2,983,602.35	4,989,347.35
4 年以上	8,415,449.04	7,805,521.54	6,120,226.88
小　计	141,048,371.00	291,454,012.82	346,820,468.80

账　龄	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31
减：坏账准备	12,178,993.67	13,342,629.80	19,192,582.08
合　计	128,869,377.33	278,111,383.02	327,627,886.72

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	2022-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	131,787,310.59	93.43	12,178,993.67	9.24	119,608,316.92
待转销税额组合	9,261,060.41	6.57			9,261,060.41
合　计	141,048,371.00	100.00	12,178,993.67	8.63	128,869,377.33

（续）

类　别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	286,187,969.92	98.19	13,342,629.80	4.66	272,845,340.12
待转销税额组合	5,266,042.90	1.81			5,266,042.90
合　计	291,454,012.82	100.00	13,342,629.80	4.58	278,111,383.02

（续）

类　别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	340,690,496.48	98.23	19,192,582.08	5.63	321,497,914.40
待转销税额组合	6,129,972.32	1.77			6,129,972.32
合　计	346,820,468.80	100.00	19,192,582.08	5.53	327,627,886.72

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2022-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	66,616,208.61	666,162.09	1.00
1至2年	32,215,545.55	1,610,777.28	5.00
2至3年	22,338,615.04	3,350,792.26	15.00
3至4年	2,201,492.35	660,447.71	30.00
4年以上	8,415,449.04	5,890,814.33	70.00
合　计	131,787,310.59	12,178,993.67	

（续）

项　目	2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	216,095,025.73	2,160,950.26	1.00
1至2年	40,728,392.99	2,036,419.65	5.00
2至3年	18,575,427.31	2,786,314.10	15.00
3至4年	2,983,602.35	895,080.71	30.00
4年以上	7,805,521.54	5,463,865.08	70.00
合　计	286,187,969.92	13,342,629.80	

（续）

项　目	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	150,465,208.27	1,504,652.08	1.00
1至2年	149,603,901.26	7,480,195.06	5.00
2至3年	29,511,812.72	4,426,771.91	15.00
3至4年	4,989,347.35	1,496,804.21	30.00
4年以上	6,120,226.88	4,284,158.82	70.00
合　计	340,690,496.48	19,192,582.08	

②组合中，按待转销组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2022-6-30			2021-12-31			2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
待转销项税额组合	9,261,060.41			5,266,042.90			6,129,972.32		
合　计	9,261,060.41			5,266,042.90			6,129,972.32		

（3）坏账准备的情况

年度/期间	年/期初余额	本年/期变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022年1-6月	13,342,629.80	-1,163,636.13				12,178,993.67
2021年	19,192,582.08	-5,849,952.28				13,342,629.80
2020年	18,894,761.69	297,820.39				19,192,582.08

（4）实际核销的应收账款情况

本公司报告期内无核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的年/期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022-6-30	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	2022-6-30 坏账准备
四川川西高速公路有限责任公司	40,750,373.80	28.89	3,058,191.87
四川巴南高速公路有限责任公司	11,483,302.11	8.14	984,438.79
巴中市恩阳交投高路房地产开发有限公司	9,129,815.38	6.47	133,182.14
四川南方高速公路股份有限公司	8,325,132.20	5.90	121,171.63
四川省交通建设集团股份有限公司	7,185,578.00	5.09	78,311.18

单位名称	2022-6-30	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	2022-6-30 坏账准备
合　计	76,874,201.49	54.49	4,375,295.61

（续）

单位名称	2021-12-31	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	2021-12-31 坏账准备
四川川西高速公路有限责任公司	57,710,014.18	19.80	3,227,788.27
四川省第一建筑工程公司	43,158,733.04	14.81	431,587.33
四川南方高速公路股份有限公司	22,063,714.14	7.57	220,637.14
四川巴南高速公路有限责任公司	22,017,390.08	7.55	866,719.91
四川成南高速公路有限责任公司	16,105,512.12	5.53	191,968.09
合　计	161,055,363.56	55.26	4,938,700.74

（续）

单位名称	2020-12-31	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	2020-12-31 坏账准备
四川川西高速公路有限责任公司	87,450,197.68	25.21	6,468,885.44
巴中市恩阳交投高路房地产开发有限公司	86,726,252.66	25.01	3,935,479.63
四川巴南高速公路有限责任公司	19,778,610.23	5.70	273,847.28
中铁城市发展投资集团有限公司	18,738,696.38	5.40	187,386.96
四川广南高速公路有限责任公司	15,047,191.00	4.34	150,471.91
合　计	227,740,947.95	65.66	11,016,071.22

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	2022-6-30		2021-12-31		2020-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	7,848,504.13	84.26	9,238,699.16	81.40	9,406,696.10	84.63
1 至 2 年	491,878.50	5.28	578,950.72	5.10	24,735.00	0.22
2 至 3 年	51,978.73	0.56	24,735.00	0.22	195,000.00	1.75
3 年以上	922,790.25	9.90	1,506,582.25	13.28	1,488,982.25	13.40
合　计	9,315,151.61	100.00	11,348,967.13	100.00	11,115,413.35	100.00

（2）按预付对象归集的年/期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022-6-30	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
四川路桥建设集团股份有限公司	1,790,246.33	19.22

单位名称	2022-6-30	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
四川三木易信建筑智能化工程有限公司	1,485,110.40	15.94
四川伟联建筑工程有限公司	1,470,000.00	15.78
四川巨普建设工程有限公司	977,918.66	10.50
四川辰韵嘉建筑工程有限公司	849,731.00	9.12
合　计	6,573,006.39	70.56

（续）

单位名称	2021-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
四川路桥建设集团股份有限公司	3,658,957.88	32.24
四川城源鸿建设工程有限公司	1,999,524.00	17.62
四川赫扬电力工程有限责任公司	1,507,295.58	13.28
成都交通枢纽场站建设管理有限公司	715,125.63	6.30
成华区金达莱建材商贸部	500,000.00	4.41
合　计	8,380,903.09	73.85

（续）

单位名称	2020-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
四川明智安装工程有限责任公司	3,011,100.93	27.09
四川鑫华源建设工程有限公司	1,778,430.00	16.00
四川高辰建筑工程有限公司	1,187,824.18	10.69
美标（中国）有限公司	931,842.35	8.38
成都交通枢纽场站建设管理有限公司	715,125.64	6.43
合　计	7,624,323.10	68.59

4、其他应收款

项　目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	34,268,773.49	41,755,890.60	70,947,168.97
合　计	34,268,773.49	41,755,890.60	70,947,168.97

（1）按账龄披露

账　龄	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31
1年以内	3,624,177.68	1,476,152.78	62,121,553.50

账　龄	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31
1至2年	18,519,491.15	35,631,208.72	2,470,354.53
2至3年	10,213,702.36	2,063,897.53	2,933,159.65
3至4年	2,245,298.02	2,722,455.15	2,655,214.64
4年以上	8,136,408.30	8,412,332.25	7,267,473.72
小　计	42,739,077.51	50,306,046.43	77,447,756.04
减：坏账准备	8,470,304.02	8,550,155.83	6,500,587.07
合　计	34,268,773.49	41,755,890.60	70,947,168.97

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31
质量保证金	29,859,106.08	38,852,046.61	23,770,367.03
履约保证金	3,459,187.03	2,815,058.83	2,423,732.97
民工工资保证金	2,469,374.04	2,770,577.00	1,388,615.96
其他保证金	1,650,055.51	1,728,494.15	837,364.00
暂付款项	1,506,366.82	1,357,568.73	1,357,568.73
投标保证金	2,650,000.00	1,250,000.00	210,000.00
押金	1,004,391.07	1,043,344.20	1,041,344.20
员工备用金		158,908.09	540,356.77
资金归集款（注）			45,763,618.60
其他	140,596.96	330,048.82	114,787.78
小　计	42,739,077.51	50,306,046.43	77,447,756.04
减：坏账准备	8,470,304.02	8,550,155.83	6,500,587.07
合　计	34,268,773.49	41,755,890.60	70,947,168.97

注：根据四川交投集团规定，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。

（3）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3个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额		8,550,155.83		8,550,155.83

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 3 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额在本期：				
——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		-79,851.81		-79,851.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额		8,470,304.02		8,470,304.02

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额		6,500,587.07		6,500,587.07
2021 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		2,049,568.76		2,049,568.76
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		8,550,155.83		8,550,155.83

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额		8,574,636.00		8,574,636.00
2020 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		-2,074,048.93		-2,074,048.93
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		6,500,587.07		6,500,587.07

（4）坏账准备的情况

年度/期间	年/期初坏账准备	本年/期变动金额				年/期末坏账准备
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022 年 1-6 月	8,550,155.83	-79,851.81				8,470,304.02
2021 年度	6,500,587.07	2,049,568.76				8,550,155.83
2020 年度	8,574,636.00	-2,074,048.93				6,500,587.07

（5）实际核销的其他应收款情况

本公司报告期内无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的年/期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022-6-30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
四川省川北高速公路股份有限公司	质量保证金、民工工资保证金	4,684,894.00	1-2 年、2-3 年、4 年以上	10.96	256,397.50
四川都汶公路有限责任公司	质量保证金	3,855,739.00	1-2 年	9.02	237,559.40
四川雅西高速公路有	质量保证金	3,741,430.00	1-2 年、2-3 年、	8.75	265,547.30

单位名称	款项性质	2022-6-30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
限责任公司			4年以上		
四川南方高速公路股份有限公司	质量保证金、押金	2,978,358.00	3-4年、4年以上	6.97	1,906,332.60
成都绕城高速公路(西段)有限责任公司	质量保证金、暂付款项	2,507,895.00	2-3年、3-4年、4年以上	5.87	1,089,282.93
合　计		17,768,316.00		41.57	3,755,119.73

（续）

单位名称	款项性质	2021-12-31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
四川省川北高速公路股份有限公司	质量保证金、民工工资保证金	4,934,957.00	1-2年、3-4年、4年以上	9.81	281,307.90
四川雅西高速公路有限责任公司	质量保证金	4,126,430.00	1-2年、4年以上	8.20	284,797.30
四川丽攀高速公路有限责任公司	质量保证金	3,985,343.00	1-2年	7.92	199,267.15
四川都汶公路有限责任公司	质量保证金	3,973,606.00	1-2年、3-4年、4年以上	7.90	221,733.05
成都绕城高速公路（西段）有限责任公司	质量保证金、其他保证金、暂付款项	3,469,811.00	1-2年、2-3年、3-4年、4年以上	6.90	1,305,521.00
合　计		20,490,147.00		40.73	2,292,626.40

（续）

单位名称	款项性质	2020-12-31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
四川省交通投资集团有限责任公司	资金归集款、质量保证金	46,129,750.05	1年以内、3-4年	59.56	10,479.32
四川省川北高速公路股份有限公司	质量保证金	4,879,743.00	1年以内、2-3年、3-4年	6.30	65,066.96
四川丽攀高速公路有限责任公司	质量保证金	3,552,130.00	1年以内	4.59	35,521.30
四川南方高速公路股份有限公司	质量保证金、民工工资保证金	3,304,431.00	1年以内、2-3年、4年以上	4.27	1,947,939.68
成都绕城高速公路（西段）有限责任公司	质量保证金、暂付款项	3,234,065.00	1年以内、1-2年、3-4年、4年以上	4.18	670,588.33
合　计		61,100,119.05		78.90	2,729,595.59

5、存货

项　目	2022-6-30			2021-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	5,874,958.27		5,874,958.27	5,646,768.17		5,646,768.17
备品备件						
合　计	5,874,958.27		5,874,958.27	5,646,768.17		5,646,768.17

（续）

项　目	2020-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	6,229,466.96		6,229,466.96
备品备件	42,210.69		42,210.69
合　计	6,271,677.65		6,271,677.65

6、合同资产

（1）合同资产情况

项　目	2022-6-30		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	308,506,978.51	3,085,069.79	305,421,908.72
应收保证金	121,538,346.21	1,215,383.47	120,322,962.74
合　计	430,045,324.72	4,300,453.26	425,744,871.46

（续）

项　目	2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	167,808,168.94	1,678,081.69	166,130,087.25
应收保证金	98,927,053.48	989,270.54	97,937,782.94
合　计	266,735,222.42	2,667,352.23	264,067,870.19

（续）

项　目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	131,263,993.95	1,312,639.94	129,951,354.01
应收保证金	59,586,325.82	595,863.26	58,990,462.56
合　计	190,850,319.77	1,908,503.20	188,941,816.57

（2）合同资产减值准备

项　目	2022-1-1	本期增加		本期减少		2022-6-30
		计提	其他	转回或转销	其他	
已完工未结算资产	1,678,081.69	1,406,988.10				3,085,069.79
应收保证金	989,270.54	226,112.93				1,215,383.47
合　计	2,667,352.23	1,633,101.03				4,300,453.26

（续）

项　目	2021-1-1	本年增加		本年减少		2021-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
已完工未结算资产	1,312,639.94	365,441.75				1,678,081.69
应收保证金	595,863.26	393,407.28				989,270.54
合　计	1,908,503.20	758,849.03				2,667,352.23

（续）

项　目	2020-1-1	本年增加		本年减少		2020-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
已完工未结算资产	844,010.50	468,629.44				1,312,639.94
应收保证金	561,653.56	34,209.70				595,863.26
合　计	1,405,664.06	502,839.14				1,908,503.20

7、其他流动资产

项　目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31
与合同资产对应的销项税额收款权	10,938,451.16	9,321,643.98	5,508,788.84
预交的税费	3,464,580.50	1,858,181.88	1,368,264.16
待抵扣进项税额	370.46	849.06	243,755.27
其他流动资产减值准备	-109,384.51	-93,216.44	-55,087.89
合　计	14,294,017.61	11,087,458.48	7,065,720.38

8、其他权益工具投资

项　目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31
四川沿江宜金高速公路有限公司	193,100.00	193,100.00	65,000.00
四川沿江攀宁高速公路有限公司	253,532.00	253,532.00	113,532.00
四川沿江金宁高速公路有限公司	173,100.00	173,100.00	37,000.00
合　计	619,732.00	619,732.00	215,532.00

注：其他权益工具投资主要系投资的BOT项目公司，该类BOT项目公司由蜀道集团控股，本公司对BOT项目公司不具有控制、共同控制或重大影响，本公司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。

9、固定资产

项　目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31
固定资产	768,192.73	907,532.04	1,199,805.95
固定资产清理			
合　计	768,192.73	907,532.04	1,199,805.95

（1）固定资产情况

项　目	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值			
1、2022-1-1 余额	1,969,695.40	438,630.02	2,408,325.42
2、2022 年 1-6 月增加金额			
（1）购置			
3、2022 年 1-6 月减少金额			
4、2022-6-30 余额	1,969,695.40	438,630.02	2,408,325.42
二、累计折旧			
1、2022-1-1 余额	1,244,395.17	256,398.21	1,500,793.38
2、2022 年 1-6 月增加金额	106,179.04	33,160.27	139,339.31
（1）计提	106,179.04	33,160.27	139,339.31
3、2022 年 1-6 月减少金额			
4、2022-6-30 余额	1,350,574.21	289,558.48	1,640,132.69
三、减值准备			
1、2022-1-1 余额			
2、2022 年 1-6 月增加金额			
3、2022 年 1-6 月减少金额			
4、2022-6-30 余额			
四、账面价值			
1、2022-6-30 账面价值	619,121.19	149,071.54	768,192.73
2、2022-1-1 账面价值	725,300.23	182,231.81	907,532.04

（续）

项　目	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值			
1、2021-1-1 余额	1,969,695.40	425,101.70	2,394,797.10
2、2021 年度增加金额		13,528.32	13,528.32
（1）购置		13,528.32	13,528.32

项　目	运输设备	其他设备	合计
3、2021 年度减少金额			
4、2021-12-31 余额	1,969,695.40	438,630.02	2,408,325.42
二、累计折旧			
1、2021-1-1 余额	1,010,493.75	184,497.40	1,194,991.15
2、2021 年度增加金额	233,901.42	71,900.81	305,802.23
（1）计提	233,901.42	71,900.81	305,802.23
3、2021 年度减少金额			
4、2021-12-31 余额	1,244,395.17	256,398.21	1,500,793.38
三、减值准备			
1、2021-1-1 余额			
2、2021 年度增加金额			
3、2021 年度减少金额			
4、2021-12-31 余额			
四、账面价值			
1、2021-12-31 账面价值	725,300.23	182,231.81	907,532.04
2、2021-1-1 账面价值	959,201.65	240,604.30	1,199,805.95

（续）

项　目	运输设备	其他设备	合　计
一、账面原值			
1、2020-1-1 余额	1,969,695.40	399,388.06	2,369,083.46
2、2020 年度增加金额		25,713.64	25,713.64
（1）购置		25,713.64	25,713.64
3、2020 年度减少金额			
4、2020-12-31 余额	1,969,695.40	425,101.70	2,394,797.10
二、累计折旧			
1、2020-1-1 余额	776,592.26	110,715.75	887,308.01
2、2020 年度增加金额	233,901.49	73,781.65	307,683.14
（1）计提	233,901.49	73,781.65	307,683.14
3、2020 年度减少金额			
4、2020-12-31 余额	1,010,493.75	184,497.40	1,194,991.15
三、减值准备			

项　目	运输设备	其他设备	合　计
1、2020-1-1 余额			
2、2020 年度增加金额			
3、2020 年度减少金额			
4、2020-12-31 余额			
四、账面价值			
1、2020-12-31 账面价值	959,201.65	240,604.30	1,199,805.95
2、2020-1-1 账面价值	1,193,103.14	288,672.31	1,481,775.45

（2）暂时闲置的固定资产情况

本公司报告期内无闲置的固定资产。

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

本公司报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

10、使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值		
1、2022-1-1 余额	5,608,344.35	5,608,344.35
2、2022 年 1-6 月增加		
3、2022 年 1-6 月减少		
4、2022-6-30 余额	5,608,344.35	5,608,344.35
二、累计折旧		
1、2022-1-1 余额	1,518,811.72	1,518,811.72
2、2022 年 1-6 月计提	1,098,612.93	1,098,612.93
3、2022 年 1-6 月减少		
4、2022-6-30 余额	2,617,424.65	2,617,424.65
三、减值准备		
1、2022-1-1 余额		
2、2022 年 1-6 月增加		
3、2022 年 1-6 月减少		
4、2022-6-30 余额		
四、账面价值		

项　目	房屋及建筑物	合　计
1、2022-6-30 账面价值	2,990,919.70	2,990,919.70
2、2022-1-1 账面价值	4,089,532.63	4,089,532.63

（续）

项　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值		
1、2021-1-1 余额	5,229,852.22	5,229,852.22
2、2021 年度增加	378,492.13	378,492.13
3、2021 年度减少		
4、2021-12-31 余额	5,608,344.35	5,608,344.35
二、累计折旧		
1、2021-1-1 余额		
2、2021 年度计提	1,518,811.72	1,518,811.72
3、2021 年度减少		
4、2021-12-31 余额	1,518,811.72	1,518,811.72
三、减值准备		
1、2021-1-1 余额		
2、2021 年度增加		
3、2021 年度减少		
4、2021-12-31 余额		
四、账面价值		
1、2021-12-31 账面价值	4,089,532.63	4,089,532.63
2、2021-1-1 账面价值	5,229,852.22	5,229,852.22

11、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	合　计
一、账面原值		
1、2022-1-1 余额	669,844.66	669,844.66
2、2022 年 1-6 月度购置		
3、2022 年 1-6 月减少		

项　目	土地使用权	合　计
4、2022-6-30 余额	669,844.66	669,844.66
二、累计摊销		
1、2022-1-1 余额	49,624.34	49,624.34
2、2022 年 1-6 月计提	33,380.75	33,380.75
3、2022 年 1-6 月减少		
4、2022-6-30 余额	83,005.09	83,005.09
三、减值准备		
1、2022-1-1 余额		
2、2022 年 1-6 月增加		
3、2022 年 1-6 月减少		
4、2022-6-30 余额		
四、账面价值		
1、2022-6-30 账面价值	586,839.57	586,839.57
2、2022-1-1 账面价值	620,220.32	620,220.32

（续）

项　目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、2021-1-1 余额	271,844.66	271,844.66
2、2021 年度购置	398,000.00	398,000.00
3、2021 年度减少		
4、2021-12-31 余额	669,844.66	669,844.66
二、累计摊销		
1、2021-1-1 余额	9,061.74	9,061.74
2、2021 年度计提	40,562.60	40,562.60
3、2021 年度减少		
4、2021-12-31 余额	49,624.34	49,624.34
三、减值准备		
1、2021-1-1 余额		
2、2021 年度增加		
3、2021 年度减少		
4、2021-12-31 余额		
四、账面价值		

项　目	土地使用权	合计
1、2021-12-31 账面价值	620,220.32	620,220.32
2、2021-1-1 账面价值	262,782.92	262,782.92

（续）

项　目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、2020-1-1 余额		
2、2020 年度购置增加	271,844.66	271,844.66
3、2020 年度减少		
4、2020-12-31 余额	271,844.66	271,844.66
二、累计摊销		
1、2020-1-1 余额		
2、2020 年度计提	9,061.74	9,061.74
3、2020 年度减少		
4、2020-12-31 余额	9,061.74	9,061.74
三、减值准备		
1、2020-1-1 余额		
2、2020 年度增加		
3、2020 年度减少		
4、2020-12-31 余额		
四、账面价值		
1、2020-12-31 账面价值	262,782.92	262,782.92
2、2020-1-1 账面价值		

12、长期待摊费用

项　目	2022-1-1	2022年1-6月			2022-6-30
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
房屋装修费	114,535.02		114,535.02		
合　计	114,535.02		114,535.02		

（续）

项　目	2021-1-1	2021年			2021-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
房屋装修费	1,487,661.66		1,373,126.64		114,535.02

项　目	2021-1-1	2021年			2021-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
合　计	1,487,661.66		1,373,126.64		114,535.02

（续）

项　目	2020-1-1	2020年			2020-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
房屋装修费	2,863,373.10		1,375,711.44		1,487,661.66
合　计	2,863,373.10		1,375,711.44		1,487,661.66

13、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	2022-6-30		2021-12-31	
	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	25,059,135.46	3,758,870.32	24,653,354.30	3,698,003.14
合　计	25,059,135.46	3,758,870.32	24,653,354.30	3,698,003.14

（续）

项　目	2020-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,656,760.24	4,148,514.03
合　计	27,656,760.24	4,148,514.03

14、应付账款

（1）应付账款列示

项　目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31
1年以内	315,352,989.24	310,597,674.77	178,319,412.31
1至2年	98,869,088.34	52,126,841.16	137,800,901.19
2至3年	30,665,218.43	108,950,788.74	92,125,279.51
3年以上	57,225,526.14	100,321,643.84	41,071,854.78
合　计	502,112,822.15	571,996,948.51	449,317,447.79

（2）账龄超过1年的重要应付账款

项　目	2022-6-30	未偿还或结转的原因
四川高速公路绿化环保开发有限公司	55,478,597.39	尚未最终结算
四川高路文化旅游发展有限责任公司	10,591,793.28	尚未最终结算

项　目	2022-6-30	未偿还或结转的原因
四川高速公路绿化环保开发有限公司	55,478,597.39	尚未最终结算
四川华一劳务有限责任公司	7,731,654.32	尚未最终结算
四川伟联建筑工程有限公司	7,379,602.37	尚未最终结算
成都进恒建筑劳务有限公司	6,255,194.35	尚未最终结算
合　计	87,436,841.71	

（续）

项　目	2021-12-31	未偿还或结转的原因
四川高速公路绿化环保开发有限公司	114,497,932.74	尚未最终结算
四川高路文化旅游发展有限责任公司	14,706,783.48	尚未最终结算
四川华一劳务有限责任公司	9,326,714.32	尚未最终结算
成都美桦蓝芙贸易有限公司	5,890,170.32	尚未最终结算
巴中市华威商品混凝土有限公司	5,279,656.13	尚未最终结算
合　计	149,701,256.99	

（续）

项　目	2020-12-31	未偿还或结转的原因
四川高速公路绿化环保开发有限公司	125,517,424.59	尚未最终结算
四川高路文化旅游发展有限责任公司	23,583,485.00	尚未最终结算
巴中市华威商品混凝土有限公司	7,670,259.13	尚未最终结算
成都美桦蓝芙贸易有限公司	6,613,228.49	尚未最终结算
成都梓翔建筑材料有限公司	5,407,382.34	尚未最终结算
合　计	168,791,779.55	

15、合同负债

项　目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31
预收工程款	1,820,869.47	3,573,164.56	8,246,242.31
预收销货款	712,015.12	378,402.65	842,965.86
已结算未完工工程款			8,274,572.49
合　计	2,532,884.59	3,951,567.21	17,363,780.66

16、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	2022-1-1	2022年1-6月		2022-6-30
		增加	减少	
一、短期薪酬	4,628,203.62	4,266,797.08	6,552,145.66	2,342,855.04

项　目	2022-1-1	2022年1-6月		2022-6-30
		增加	减少	
二、离职后福利-设定提存计划		997,794.30	574,227.10	423,567.20
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	4,628,203.62	5,264,591.38	7,126,372.76	2,766,422.24

（续）

项　目	2021-1-1	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	3,795,864.06	18,383,713.02	17,551,373.46	4,628,203.62
二、离职后福利-设定提存计划	222,146.40	2,986,784.92	3,208,931.32	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	4,018,010.46	21,370,497.94	20,760,304.78	4,628,203.62

（续）

项目	2020-1-1	2020 年		2020-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	5,267,610.20	15,441,713.83	16,913,459.97	3,795,864.06
二、离职后福利-设定提存计划		1,088,959.38	866,812.98	222,146.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	5,267,610.20	16,530,673.21	17,780,272.95	4,018,010.46

（2）短期薪酬列示

项　目	2022-1-1	2022年1-6月		2022-6-30
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,072,285.71	2,524,628.76	4,705,277.76	1,891,636.71
2、职工福利费		1,116,545.66	1,116,545.66	
3、社会保险费		293,821.16	293,821.16	
其中：医疗保险费		284,435.79	284,435.79	
工伤保险费		9,385.37	9,385.37	
生育保险费				
4、住房公积金		281,308.92	281,308.92	
5、工会经费和职工教育经费	555,917.91	50,492.58	155,192.16	451,218.33

项　目	2022-1-1	2022年1-6月		2022-6-30
		增加	减少	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　计	4,628,203.62	4,266,797.08	6,552,145.66	2,342,855.04

（续）

项　目	2021-1-1	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,179,252.20	14,026,787.50	13,133,753.99	4,072,285.71
2、职工福利费		1,701,995.95	1,701,995.95	
3、社会保险费		1,047,678.14	1,047,678.14	
其中：医疗保险费		924,804.14	924,804.14	
工伤保险费		33,445.20	33,445.20	
生育保险费		89,428.80	89,428.80	
4、住房公积金		1,326,715.68	1,326,715.68	
5、工会经费和职工教育经费	616,611.86	280,535.75	341,229.70	555,917.91
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　计	3,795,864.06	18,383,713.02	17,551,373.46	4,628,203.62

（续）

项　目	2020-1-1	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,772,572.42	11,310,000.00	12,903,320.22	3,179,252.20
2、职工福利费		1,528,824.89	1,528,824.89	
3、社会保险费		791,957.43	791,957.43	
其中：医疗保险费		696,530.49	696,530.49	
工伤保险费		2,562.24	2,562.24	
生育保险费		92,864.70	92,864.70	
4、住房公积金	99,003.84	1,310,059.32	1,409,063.16	
5、工会经费和职工教育经费	396,033.94	500,872.19	280,294.27	616,611.86

项　目	2020-1-1	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　计	5,267,610.20	15,441,713.83	16,913,459.97	3,795,864.06

（3）设定提存计划列示

项　目	2022-1-1	2022年1-6月		2022-6-30
		增加	减少	
1、基本养老保险		551,328.64	551,328.64	
2、失业保险费		20,676.06	20,676.06	
3、企业年金缴费		425,789.60	2,222.40	423,567.20
合　计		997,794.30	574,227.10	423,567.20

（续）

项　目	2021-1-1	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		1,972,394.24	1,972,394.24	
2、失业保险费		73,454.68	73,454.68	
3、企业年金缴费	222,146.40	940,936.00	1,163,082.40	
合　计	222,146.40	2,986,784.92	3,208,931.32	

（续）

项　目	2020-1-1	2020 年		2020-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		149,324.80	149,324.80	
2、失业保险费		5,622.58	5,622.58	
3、企业年金缴费		934,012.00	711,865.60	222,146.40
合　计		1,088,959.38	866,812.98	222,146.40

注：本公司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，本公司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，本公司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。

17、应交税费

项　目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31
企业所得税	210,448.14	1,415,183.52	1,423,886.35
增值税	138,775.06	5,976,735.36	4,981,591.24
个人所得税	3,777.73	21,231.84	16,193.17
城市维护建设税		284,293.10	224,331.36
教育费附加		121,682.43	95,978.48
印花税		100,495.00	100,000.00
地方教育费附加		81,121.63	63,985.66
合　计	353,000.93	8,000,742.88	6,905,966.26

18、其他应付款

项　目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	35,895,590.30	34,820,476.91	35,678,113.96
合　计	35,895,590.30	34,820,476.91	35,678,113.96

（1）按款项性质列示

项　目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31
履约保证金	15,375,436.77	14,723,942.49	6,569,001.94
风险抵押金（注）	9,814,154.31	10,020,328.24	20,702,550.53
暂收款项	6,101,817.60	3,023,032.56	2,912,593.91
质量保证金	3,453,192.18	3,815,204.96	4,658,091.66
其他保证金	991,497.31	2,415,109.62	624,619.37
其他	159,492.13	822,859.04	211,256.55
合　计	35,895,590.30	34,820,476.91	35,678,113.96

注：风险抵押金系公司原根据《项目经理内部招标管理办法》（已停止执行）的相关规定，向公司项目经理收取的风险抵押金及项目经理先行结算的费用。

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　目	2022-6-30	未偿还或结转的原因
四川省川北高速公路股份有限公司	2,200,000.00	保证金未到偿还期
何兵	1,000,000.00	风险抵押金未到偿还期
张继茂	1,000,000.00	风险抵押金未到偿还期
肖碧新	826,712.16	暂收款项

项　目	2022-6-30	未偿还或结转的原因
四川颐涛建筑工程有限公司	752,531.71	保证金未到偿还期
合　计	5,779,243.87	

（续）

项　目	2021-12-31	未偿还或结转的原因
孙福明	3,366,212.21	风险抵押金未到偿还期
绵阳市建工业公司预制厂	2,414,301.63	保证金未到偿还期
四川高速公路建设开发集团有限公司	2,200,000.00	保证金未到偿还期
何兵	1,004,388.00	风险抵押金未到偿还期
张继茂	1,000,000.00	质量保证金未到偿还期
合　计	9,984,901.84	

（续）

项　目	2020-12-31	未偿还或结转的原因
孙福明	2,741,212.21	风险抵押金未到偿还期
绵阳市建工业公司预制厂	2,414,301.63	保证金未到偿还期
黄道平	2,051,895.81	风险抵押金未到偿还期
彭朝祥	1,100,000.00	风险抵押金未到偿还期
何兵	1,004,388.00	风险抵押金未到偿还期
合　计	9,311,797.65	

19、一年内到期的非流动负债

项　目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31
1年内到期的租赁负债	2,306,217.44	2,193,759.83	
合　计	2,306,217.44	2,193,759.83	

20、其他流动负债

项　目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31
税金及附加	10,126,352.75	9,610,387.60	6,746,208.15
合同负债税金	10,565,106.26	6,260,002.87	3,157,802.30
合　计	20,691,459.01	15,870,390.47	9,904,010.45

注：根据财政部财会[2016]22号《关于印发增值税会计处理规定的通知》、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。本公司将根据《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。

21、租赁负债

项　目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31
租赁付款额	3,189,630.02	4,333,348.51	
减：未确认融资费用	81,298.30	152,275.49	
减：一年内到期部分	2,306,217.44	2,193,759.83	
合　计	802,114.28	1,987,313.19	

22、预计负债

项　目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31
未决诉讼	7,808,974.60	7,808,974.60	
合　计	7,808,974.60	7,808,974.60	

23、实收资本

投资者名称	2022-1-1	2022 年 1-6 月		2022-6-30	持股比例%
		增加	减少		
四川高速公路建设开发集团有限公司	144,000,000.00			144,000,000.00	96.00
四川高路文化旅游发展有限责任公司	4,920,000.00			4,920,000.00	3.28
蜀道投资集团有限责任公司（注）	1,080,000.00			1,080,000.00	0.72
合　计	150,000,000.00			150,000,000.00	100.00

（续）

投资者名称	2021-1-1	2021 年		2021-12-31	持股比例%
		增加	减少		
四川高速公路建设开发集团有限公司	144,000,000.00			144,000,000.00	96.00
四川高路文化旅游发展有限责任公司	4,920,000.00			4,920,000.00	3.28
蜀道投资集团有限责任公司（注）	1,080,000.00			1,080,000.00	0.72
合　计	150,000,000.00			150,000,000.00	100.00

（续）

投资者名称	2020-1-1	2020 年		2020-12-31	持股比例%
		增加	减少		
四川高速公路建设开发集团有限公司	144,000,000.00			144,000,000.00	96.00
四川高路文化旅游发展有限责任公司	4,920,000.00			4,920,000.00	3.28

投资者名称	2020-1-1	2020 年		2020-12-31	持股比例%
		增加	减少		
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	1,080,000.00			1,080,000.00	0.72
合 计	150,000,000.00			150,000,000.00	100.00

注：2021 年 4 月 2 日，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）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投资集团有限责任公司（以下简称蜀道集团），本公司的股东相应由铁投集团变更为蜀道集团。2021 年 11 月，本公司完成工商变更。

24、专项储备

项 目	2022-1-1	本期增加	本期减少	2022-6-30
安全生产费	6,929,483.63	6,808,997.82	5,989,528.20	7,748,953.25
合 计	6,929,483.63	6,808,997.82	5,989,528.20	7,748,953.25

（续）

项 目	2021-1-1	本年增加	本年减少	2021-12-31
安全生产费	1,041,788.01	14,920,988.83	9,033,293.21	6,929,483.63
合 计	1,041,788.01	14,920,988.83	9,033,293.21	6,929,483.63

（续）

项目	2020-1-1	本年增加	本年减少	2020-12-31
安全生产费		7,679,210.98	6,637,422.97	1,041,788.01
合 计		7,679,210.98	6,637,422.97	1,041,788.01

25、盈余公积

项 目	2022-1-1	本期增加	本期减少	2022-6-30
法定盈余公积	7,346,909.34			7,346,909.34
合 计	7,346,909.34			7,346,909.34

（续）

项 目	2021-1-1	本年增加	本年减少	2021-12-31
法定盈余公积	5,121,882.67	2,225,026.67		7,346,909.34
合 计	5,121,882.67	2,225,026.67		7,346,909.34

（续）

项 目	2020-1-1	本年增加	本年减少	2020-12-31
法定盈余公积	4,220,756.51	901,126.16		5,121,882.67

项　　目	2020-1-1	本年增加	本年减少	2020-12-31
合　　计	4,220,756.51	901,126.16		5,121,882.67

26、未分配利润

项　目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31
上年年/期末余额	44,657,217.12	24,631,977.11	17,545,962.72
其中：会计政策变更			-1,024,121.01
其他调整			
本年年/初余额	44,657,217.12	24,631,977.11	16,521,841.71
加：本年/期净利润	10,354,592.57	22,250,266.68	9,011,261.56
减：提取法定盈余公积		2,225,026.67	901,126.16
本年年/期末余额	55,011,809.69	44,657,217.12	24,631,977.11

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	2022年1-6月		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	354,437,781.32	330,719,436.99	787,897,168.57	733,236,506.38
其他业务			560,342.96	560,154.28
合　计	354,437,781.32	330,719,436.99	788,457,511.53	733,796,660.66

（续）

项　目	2020年	
	收入	成本
主营业务	409,680,179.32	381,581,266.55
其他业务		
合　计	409,680,179.32	381,581,266.55

（2）主营业务—按业务分类

产品名称	2022年1-6月	2021年	2020年
主营业务收入			
房建施工	237,202,572.07	550,523,374.77	334,377,283.54
其中：公路配套	208,956,495.26	525,415,904.25	265,017,447.15
商品房	28,246,076.81	25,107,470.52	69,359,836.39
装饰装修施工	77,394,433.87	161,061,692.46	19,422,500.62
销售商品	5,370,262.13	30,446,676.92	15,666,042.13

产品名称	2022年1-6月	2021年	2020年
其他收入	34,470,513.25	45,865,424.42	40,214,353.03
合　计	354,437,781.32	787,897,168.57	409,680,179.32
主营业务成本			
房建施工	221,990,397.70	515,106,419.83	317,091,475.68
其中：公路配套	194,569,606.77	484,374,188.24	250,303,748.20
商品房	27,420,790.93	30,732,231.59	66,787,727.48
装饰装修施工	72,182,872.10	151,471,641.76	17,805,316.93
销售商品	4,287,173.16	24,276,390.47	11,863,038.19
其他成本	32,258,994.03	42,382,054.32	34,821,435.75
合　计	330,719,436.99	733,236,506.38	381,581,266.55

28、税金及附加

项　目	2022年1-6月	2021年	2020年
城市维护建设税	368,754.99	431,875.85	484,281.35
教育费附加	160,420.21	196,005.11	223,007.32
地方教育费附加	108,183.00	130,469.84	148,671.56
印花税	12,742.10	446,904.80	293,101.31
环境保护税	2,148.12	114,146.49	
资源税		909,436.37	
车船使用税		5,880.00	5,880.00
其他	2,760.00		45,982.58
合　计	655,008.42	2,234,718.46	1,200,924.12

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项　目	2022年1-6月	2021年	2020年
职工薪酬	113,569.58	688,706.65	627,305.00
办公费	70,251.81	96,694.17	127,885.76
使用权资产折旧	27,610.19	55,220.38	
其他	36,595.80	17,298.44	12,264.16
合计	248,027.38	857,919.64	767,454.92

30、管理费用

项　目	2022年1-6月	2021年	2020年
职工薪酬	5,222,416.79	16,715,012.67	11,830,809.77

项　目	2022年1-6月	2021年	2020年
托管费	1,868,711.55	109,438.36	
固定资产折旧、使用权资产折旧	1,151,760.71	1,655,697.43	307,683.14
办公费	939,805.26	3,364,995.47	3,869,189.71
差旅及车辆使用费	292,773.43	1,081,159.38	674,018.82
长期待摊费用摊销	114,535.02	1,373,126.64	1,375,711.44
无形资产摊销	33,380.75	40,562.60	9,061.74
修理费	17,733.38	101,417.93	65,606.39
聘请中介机构费		1,963,979.61	877,164.57
残疾人就业保障金		162,863.99	161,363.03
广告宣传费		39,005.20	18,544.25
其他	832,021.56	465,242.09	149,513.25
合　计	10,473,138.45	27,072,501.37	19,338,666.11

31、财务费用

项　目	2022年1-6月	2021年	2020年
利息费用	68,686.89	204,109.80	
减：利息收入	546,376.24	835,910.89	2,808,784.92
加：银行手续费	47,182.25	62,663.07	38,558.94
加：保函手续费		43,156.33	149,674.64
合　计	-430,507.10	-525,981.69	-2,620,551.34

32、其他收益

项　目	2022年1-6月		2021年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
稳岗补贴	73,659.19	73,659.19		
个税手续费返还	6,774.77			
其他零星补助	1,782.86	1,782.86		
合　计	82,216.82	75,442.05		

（续）

项　目	2020年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
稳岗补贴	100,261.57	100,261.57

项　目	2020年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
个税手续费返还	3,813.02	
其他零星补助	5,817.35	5,817.35
合　计	109,891.94	106,078.92

33、信用减值损失

项　目	2022年1-6月	2021年	2020年
应收账款坏账损失	1,163,636.13	5,849,952.28	-297,820.39
其他应收款坏账损失	79,851.81	-2,049,568.76	2,074,048.93
合　计	1,243,487.94	3,800,383.52	1,776,228.54

34、资产减值损失

项　目	2022年1-6月	2021年	2020年
合同资产减值损失	-1,633,101.03	-758,849.03	-502,839.14
其他流动资产减值损失	-16,168.07	-38,128.55	-2,927.06
合　计	-1,649,269.10	-796,977.58	-505,766.20

35、营业外收入

项　目	2022年1-6月		2021年		2020年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他	11,800.00	11,800.00	77,043.98	77,043.98	119.45	119.45
合　计	11,800.00	11,800.00	77,043.98	77,043.98	119.45	119.45

计入当年损益的政府补助：

补助项目	2022 年 1-6 月			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
稳岗补贴		73,659.19		收益相关
税收优惠退税		1,782.86		收益相关
合　计		75,442.05		收益相关

（续）

补助项目	2020 年			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	

补助项目	2020 年			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
稳岗补贴		100,261.57		收益相关
防疫补助		5,250.00		收益相关
其他		567.35		收益相关
合 计		106,078.92		

36、营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年		2020 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚款	30,002.61	30,002.61				
合同违约金			357,378.39	357,378.39		
税收滞纳金	0.13	0.13	0.84	0.84	6,006.46	6,006.46
其他			2,920.09	2,920.09	6.55	6.55
合 计	30,002.74	30,002.74	360,299.32	360,299.32	6,013.01	6,013.01

37、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	2022年1-6月	2021年	2020年
当期所得税费用	2,137,184.71	5,041,066.12	1,585,048.77
递延所得税费用	-60,867.18	450,510.89	190,569.35
合 计	2,076,317.53	5,491,577.01	1,775,618.12

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022年1-6月	2021年	2020年
利润总额	12,430,910.10	27,741,843.69	10,786,879.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,864,636.52	4,161,276.55	1,618,031.95
调整以前期间所得税的影响		403,800.70	
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	211,680.86	926,499.76	157,586.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			

项　目	2022年1-6月	2021年	2020年
年度（期间）内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			
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			
合　计	2,076,317.53	5,491,577.01	1,775,618.12

38、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2022年1-6月	2021年	2020年
保证金	11,406,531.74	18,946,133.13	44,896,882.39
利息收入	546,376.24	835,910.89	2,808,784.92
政府补助及其他收益	82,216.82		109,891.94
资金归集款（注）		45,763,618.60	58,854,277.78
其他	55,177.98	392,349.82	
合　计	12,090,302.78	65,938,012.44	106,669,837.03

注：资金归集情况详见附注六、4 、“其他应收款”，现金流量以净额列示。

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2022年1-6月	2021年	2020年
保证金	6,316,273.54	2,031,711.84	49,453,694.22
办公费	939,805.26	3,419,478.95	3,997,075.47
差旅及车辆使用费	292,773.43	1,081,159.38	674,018.82
业务招待费	40,379.00		
保函手续费	26,621.35	43,156.33	149,674.64
修理费	17,733.38	101,417.93	65,606.39
托管费		3,994,500.00	
聘请中介机构费		1,213,979.61	877,164.57
残疾人就业保障金		162,863.99	161,363.03
广告宣传费		39,005.20	18,544.25
税收滞纳金		0.84	6,006.46
其他	181,168.93	249,985.48	200,336.35
合　计	7,814,754.89	12,337,259.55	55,603,484.20

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022年1-6月	2021年	2020年

项　目	2022年1-6月	2021年	2020年
使用权资产租赁费	1,126,322.82	2,403,968.64	
合　计	1,126,322.82	2,403,968.64	

39、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年	2020年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	10,354,592.57	22,250,266.68	9,011,261.56
加：资产减值准备	1,649,269.10	796,977.58	505,766.20
信用减值损失	-1,243,487.94	-3,800,383.52	-1,776,228.54
固定资产折旧、使用权资产折旧	1,237,952.24	1,824,613.95	307,683.14
无形资产摊销、长期待摊费用摊销	147,915.77	1,413,689.24	1,384,773.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以"一"号填列）			
固定资产报废损失（收益以"一"号填列）			
公允价值变动损失（收益以"一"号填列）			
财务费用（收益以"一"号填列）	68,686.89	204,109.80	
投资损失（收益以"一"号填列）	-		
递延所得税资产减少（增加以"一"号填列）	-60,867.18	450,510.89	190,569.35
递延所得税负债增加（减少以"一"号填列）			
存货的减少（增加以"一"号填列）	-228,190.10	624,909.48	99,435,791.81
合同资产减少（增加以"一"号填列）	-163,181,788.87	-75,884,902.65	-190,850,319.77
经营性应收项目的减少（增加以"一"号填列）	156,500,144.40	73,696,371.61	279,959,336.24
经营性应付项目的增加（减少以"一"号填列）	-65,864,772.50	129,206,574.36	-173,894,395.54
其他	-7,934,247.37	-3,858,565.54	-440,646.33
经营活动产生的现金流量净额	-68,683,106.42	146,924,171.88	23,833,591.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年/期末余额	150,229,706.73	220,039,135.97	76,360,299.73

补充资料	2022年1-6月	2021年	2020年
减：现金的年/期初余额	220,039,135.97	76,360,299.73	52,889,798.73
加：现金等价物的年/期末余额			
减：现金等价物的年/期初余额			
现金及现金等价物净减少/增加额	-69,809,429.24	143,678,836.24	23,470,501.00

注：“其他”为在附注六、24“专项储备”中列示的安全生产费本年净增加数，保函保证金本年净增加数以及报告期内司法冻结款项等。

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	2022年1-6月	2021年	2020年
一、现金	150,229,706.73	220,039,135.97	76,360,299.73
其中：库存现金	2,117.44	1,836.44	3,196.44
可随时用于支付的银行存款	150,227,589.29	220,037,299.53	76,357,103.29
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	150,229,706.73	220,039,135.97	76,360,299.73

40、所有权或使用权受限制的资产

项　目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	受限原因
货币资金	18,055,747.00	18,084,958.60	8,338,697.44	保函保证金、司法冻结款、ETC冻结款，详见附注六、1
合　计	18,055,747.00	18,084,958.60	8,338,697.44	

41、政府补助

（1）政府补助基本情况

①2022 年 1-6 月政府补助基本情况

种　类	金　额	列报项目	计入当期损益的金额
详见附注六、32、“其他收益”	75,442.05	其他收益	75,442.05

②2021 年政府补助基本情况

无。

③2020 年政府补助基本情况

种　类	金　额	列报项目	计入当期损益的金额
详见附注六、32、“其他收益”	106,078.92	其他收益	106,078.92

（2）报告各期无政府补助退回的情况

七、 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年/期末公允价值

项　目	2022-6-30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
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				
（二）其他权益工具投资			619,732.00	619,732.00
持续以公允价值计量的资产总额			619,732.00	619,732.00

（续）

项　目	2021-12-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
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				
（二）其他权益工具投资			619,732.00	619,732.00
持续以公允价值计量的资产总额			619,732.00	619,732.00

（续）

项　目	2020-12-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
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				
（二）其他权益工具投资			215,532.00	215,532.00
持续以公允价值计量的资产总额			215,532.00	215,532.00

2、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

本公司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。

八、 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

（1）控股股东及最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
四川高速公路建设开发集团有限公司	成都市二环路西一段90号	交通基础设施的投资、建设和运营的管理	944,127.70	96.00	96.00

注1：本公司的母公司为川高公司，原上级母公司为四川交投集团。

注2：2021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，即本公司上级母公司自2021年5月26日起由四川交投集团变更为蜀道集团，最终控制方为四川省国资委。蜀道集团的业务性质主要为：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）。

（2）控股股东的注册资本及其变化

单位：万元

控股股东名称	2022-1-1	本期增加	本期减少	2022-6-30
四川高速公路建设开发集团有限公司	944,127.70			944,127.70

（续）

控股股东名称	2021-1-1	本年增加	本年减少	2021-12-31
四川高速公路建设开发集团有限公司	944,127.70			944,127.70

（续）

控股股东名称	2020-1-1	本年增加	本年减少	2020-12-31
四川高速公路建设开发集团有限公司	944,127.70			944,127.70

（3）控股股东的所持股份或权益及其变化

单位：万元

控股股东名称	持股金额			持股比例（%）		
	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31
四川高速公路建设开发集团有限公司	14,400.00	14,400.00	14,400.00	96.00	96.00	96.00

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川川东高速公路有限责任公司	同一母公司
四川达渝高速公路建设开发有限公司	同一母公司
四川南方高速公路股份有限公司	同一母公司
四川省川南高等级公路开发股份有限公司	同一母公司
四川川西高速公路有限责任公司	同一母公司
成都绕城高速公路（西段）有限责任公司	同一母公司
四川省川北高速公路股份有限公司	同一母公司
四川成南高速公路有限责任公司	同一母公司
四川攀西高速公路开发股份有限公司	同一母公司
四川雅西高速公路有限责任公司	同一母公司
四川成德南高速公路有限责任公司	同一母公司
四川丽攀高速公路有限责任公司	同一母公司
四川雅眉乐高速公路有限责任公司	同一母公司
四川达陕高速公路有限责任公司	同一母公司
四川达万高速公路有限责任公司	同一母公司
四川纳黔高速公路有限责任公司	同一母公司
四川巴达高速公路有限责任公司	同一母公司
四川巴南高速公路有限责任公司	同一母公司
四川广甘高速公路有限责任公司	同一母公司
四川秦巴高速公路有限责任公司（注 2）	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川广南高速公路有限责任公司	同一母公司
四川都汶公路有限责任公司	同一母公司
四川高速公路绿化环保开发有限公司	同一母公司
四川智慧高速科技有限公司（注 3）	同一母公司
四川仁沐高速公路有限责任公司	同一母公司
四川乐西高速公路有限责任公司	同一母公司
会理川高特色小镇开发有限责任公司	同一母公司
四川广巴高速公路有限责任公司	同一母公司
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	母公司的联营企业
四川开梁高速公路有限责任公司	同一母公司
四川中通高速公路投资建设开发有限责任公司	同一母公司
四川资潼高速公路有限公司	同一母公司
仪陇县交投高路地产有限公司	同一母公司
四川省交通建设集团股份有限公司	同一母公司
四川智能交通系统管理有限责任公司	同一母公司
四川高路物业服务有限公司	同一母公司
四川高路文化旅游发展有限责任公司	公司股东，同一母公司
巴中市恩阳交投高路房地产开发有限公司	同一母公司
四川雅康高速公路有限责任公司	同受上级母公司控制
四川成渝高速公路股份有限公司	同受上级母公司控制
四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	上级母公司的联营企业
四川遂广遂西高速公路有限责任公司	同受上级母公司控制
四川九寨黄龙机场有限责任公司	同受上级母公司控制
四川交投地产有限公司	同受上级母公司控制
四川交投设计咨询研究院有限责任公司	同受上级母公司控制
四川交投物流有限公司	同受上级母公司控制
蜀道资本控股集团有限公司（注 4）	同受上级母公司控制
四川交投创新投资发展有限公司	同受上级母公司控制
四川省轨道交通投资有限责任公司	同受上级母公司控制
四川省成南达铁路投资有限责任公司	同受上级母公司控制
中电建四川渝蓉高速公路有限公司	同受上级母公司控制
四川沿江宜金高速公路有限公司	同受上级母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川成自泸高速公路开发有限责任公司	同受上级母公司控制
四川叙古高速公路开发有限责任公司	同受上级母公司控制
四川蜀通港口航道工程建设有限公司	同受上级母公司控制
四川公路桥梁建设集团有限公司	同受上级母公司控制
四川省交通投资集团有限责任公司	同受上级母公司控制
四川绵阳绵遂高速公路有限公司	同一母公司
四川泸石高速公路有限责任公司	同受上级母公司控制

注：（1）上表系蜀道集团成立后予以确定的关联方关系。

（2）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。

（3）于 1998 年 6 月 25 日至 2021 年 4 月 20 日，该公司曾用名为四川高路交通信息工程有限公司。

（4）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。

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年	2020年
四川高速公路绿化环保开发有限公司	接受劳务	1,032,054.90	4,106,837.05	-15,828,445.62
四川高路物业服务有限公司	接受劳务		776,964.11	708,483.54
四川高路文化旅游发展有限责任公司	采购商品			2,390,688.71
合　计		1,032,054.90	4,883,801.16	-12,729,273.37

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2022年1-6月	2021年	2020年
四川省交通建设集团股份有限公司	提供劳务	44,443,667.73	49,124,585.18	2,881,572.85
四川川西高速公路有限责任公司	提供劳务	37,314,214.52	110,484,648.52	-18,375,092.35
四川攀西高速公路开发股份有限公司	提供劳务	21,084,679.92	22,738,042.56	936,988.07
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	提供劳务	14,032,579.38		1,053,023.30
四川省川南高等级公路开发股份有限公司	提供劳务	13,800,056.23	26,250,857.57	6,905,778.68
四川智慧高速科技有限公司	提供劳务	9,755,959.35	5,743,066.82	14,236,792.66
四川雅西高速公路有限责任公司	提供劳务	8,784,615.77	54,190,071.24	
中电建四川渝蓉高速公路有限公司	提供劳务	8,647,482.59	15,357,157.50	

关联方名称	关联交易内容	2022年1-6月	2021年	2020年
巴中市恩阳交投高路房地产开发有限公司	提供劳务	7,746,837.11	16,041,159.85	20,121,734.66
四川成南高速公路有限责任公司	提供劳务	7,181,284.76	17,932,492.55	9,630,193.26
四川乐西高速公路有限责任公司	提供劳务	6,495,263.81	30,239,150.96	8,339,159.48
四川巴南高速公路有限责任公司	提供劳务	5,840,242.23	25,027,493.40	37,379,234.74
四川南方高速公路股份有限公司	提供劳务	5,339,025.72	24,228,440.60	37,339,281.04
四川成德南高速公路有限责任公司	提供劳务	4,700,297.74	13,803,599.60	29,179,414.20
四川纳黔高速公路有限责任公司	提供劳务	2,514,698.51	3,105,710.61	14,871,282.01
四川川东高速公路有限责任公司	提供劳务	1,973,717.62	676,055.05	
会理川高特色小镇开发有限责任公司	提供劳务	1,675,703.72	-57,798.17	1,855,533.46
四川仁沐高速公路有限责任公司	提供劳务	1,370,237.32	986,356.08	17,816,602.60
四川达陕高速公路有限责任公司	提供劳务	1,203,768.76	4,302,753.22	2,197,297.24
四川巴达高速公路有限责任公司	提供劳务	1,192,585.98	9,925,708.04	9,577,878.79
四川广南高速公路有限责任公司	提供劳务	979,963.45	26,157,641.97	15,456,535.75
四川省川北高速公路股份有限公司	提供劳务	926,902.91	10,203,820.40	
四川达渝高速公路建设开发有限公司	提供劳务	359,933.94	79,114.68	2,508,775.22
成都绕城高速公路（西段）有限责任公司	提供劳务		17,712,118.83	27,149,731.50
四川高速公路建设开发集团有限公司	提供劳务		9,084,384.65	8,988,396.49
四川广甘高速公路有限责任公司	提供劳务		7,110,141.97	1,185,261.90
四川广巴高速公路有限责任公司	提供劳务		6,191,490.48	330,275.23
四川都汶公路有限责任公司	提供劳务		5,044,695.41	199,933.01
四川九寨黄龙机场有限责任公司	提供劳务		3,573,394.50	
四川丽攀高速公路有限责任公司	提供劳务		2,979,127.30	958,624.77
四川秦巴高速公路有限责任公司	提供劳务		2,453,331.71	1,455,152.39
四川绵阳绵遂高速公路有限公司	提供劳务		1,949,317.43	
四川雅眉乐高速公路有限责任公司	提供劳务		1,843,111.01	
四川达万高速公路有限责任公司	提供劳务		783,500.00	3,698,297.03
四川泸石高速公路有限责任公司	提供劳务		458,634.97	
四川交投设计咨询研究院有限责任公司	提供劳务		424,529.13	
四川高路物业服务有限公司	销售商品		284,438.06	
四川交投物流有限公司	提供劳务		132,435.75	
四川省交通投资集团有限责任公司	提供劳务		127,928.01	373,363.11
四川智能交通系统管理有限责任公司	提供劳务		117,105.50	
蜀道资本控股集团有限公司	提供劳务		48,500.00	-180,044.10

关联方名称	关联交易内容	2022年1-6月	2021年	2020年
四川高路物业服务有限公司	提供劳务		47,020.80	597,726.21
四川沿江宜金高速公路有限公司	提供劳务			8,326,479.82
四川成自泸高速公路开发有限责任公司	提供劳务			485,346.60
四川叙古高速公路开发有限责任公司	提供劳务			472,888.01
四川交投创新投资发展有限公司	提供劳务			114,877.67
四川省轨道交通投资有限责任公司	提供劳务			56,704.16
四川公路桥梁建设集团有限公司	销售商品		18,011,327.75	2,198,369.07
四川高速公路建设开发集团有限公司	销售商品			127,070.81
蜀道投资集团有限责任公司	提供劳务		26,824.48	
合计		207,363,719.07	544,943,485.97	270,450,439.34

（2）资金归集

关联方名称	2021-1-1	本年拆出	本年归还	2021-12-31
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	

（续）

关联方名称	2020-1-1	本年拆出	本年归还	2020-12-31
四川省交通投资集团有限责任公司	104,617,896.38	74,145,722.22	133,000,000.00	45,763,618.60

注：资金归集情况详见附注六、4“其他应收款”，截至2021年12月24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。

（3）资金归集（拆借）利息

关联方名称	类型	内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
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		457,046.06	2,473,281.66

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	2022-6-30		2021-12-31		2020-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
四川川西高速公路有限责任公司	40,750,373.80	3,058,191.87	57,710,014.18	3,227,788.27	87,450,197.68	6,468,885.44
四川巴南高速公路有限责任公司	11,483,302.11	984,438.79	22,017,390.08	866,719.91	19,778,610.23	273,847.28
巴中市恩阳交投高路房地产开发有限公司	9,129,815.38	133,182.14	15,129,815.38	295,168.89	86,726,252.66	3,935,479.63
四川南方高速公路股份有限公司	8,325,132.20	121,171.63	22,063,714.14	220,637.14	14,183,694.15	290,979.88

项目名称	2022-6-30		2021-12-31		2020-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川省交通建设集团股份有限公司	7,185,578.00	78,311.18	11,759,574.00	120,712.14	22,260.00	1,113.00
四川成南高速公路有限责任公司	5,755,590.34	122,270.70	16,105,512.12	191,968.09	4,537,225.56	213,340.55
四川雅眉乐高速公路有限责任公司	5,678,046.00	904,634.25	5,678,046.00	904,634.25	5,539,596.00	615,186.70
成都绕城高速公路（西段）有限责任公司	4,342,377.00	258,207.14	9,659,833.00	403,537.54	11,550,546.00	254,974.82
四川攀西高速公路开发股份有限公司	4,328,253.40	102,439.03	12,875,252.40	128,752.52	99,342.00	993.42
四川都汶公路有限责任公司	3,817,507.80	76,812.32	3,817,507.80	54,413.92	5,958,203.40	452,792.67
四川雅西高速公路有限责任公司	1,540,761.00	15,407.61	12,739,803.00	127,398.03	2,577,297.60	72,075.94
四川纳黔高速公路有限责任公司	1,415,119.00	14,151.19	3,221,888.00	32,218.88	370,625.00	18,531.25
四川广甘高速公路有限责任公司	1,220,465.00	98,229.29	3,993,780.00	126,946.44	400,691.00	43,756.27
四川秦巴高速公路有限责任公司	1,051,627.19	10,516.27	1,991,590.87	19,915.91	1,408,878.54	14,088.79
四川省川南高等级公路开发股份有限公司	943,556.15	275,582.54	591,376.78	272,331.23	3,417,974.28	304,785.01
四川达渝高速公路建设开发有限公司	700,000.00	490,000.00	700,000.00	490,000.00	2,311,274.80	261,442.34
四川达陕高速公路有限责任公司	532,624.00	7,326.24	2,283,415.00	24,834.15	6,905,077.00	69,050.77
四川成德南高速公路有限责任公司	505,352.00	8,087.32	756,348.00	113,452.20	2,826,342.00	99,193.26
四川广巴高速公路有限责任公司	396,316.00	3,963.16	6,439,518.00	64,395.18		
四川省川北高速公路股份有限公司	275,222.00	22,320.62	1,977,020.00	39,338.60	28,360.00	19,852.00
四川广南高速公路有限责任公司	156,552.00	1,565.52	92,552.00	925.52	15,047,191.00	150,471.91
四川川东高速公路有限责任公司	143,200.00	1,432.00	393,201.00	13,932.05	3,276,668.60	192,411.39
蜀道资本控股集团有限公司	57,741.99	2,887.10	57,741.99	577.42		
四川仁沐高速公路有限责任公司	36,580.00	5,487.00	36,580.00	5,487.00	36,580.00	1,829.00
四川巴达高速公路有限责任公司	20,000.00	1,000.00	773,341.00	8,533.41	2,052,693.00	27,726.93
四川公路桥梁建设集团有限公司	14,997.00	149.97			2,484,157.05	24,841.57
四川智慧高速科技有限公司					6,590,388.00	65,903.88
仪陇县交投高路地产有限公司					1,867,271.35	70,958.09
四川成自泸高速公路开发有限责任公司					484,909.79	4,849.10
四川高路物业服务有限公司					615,658.00	6,156.58
四川丽攀高速公路有限责任公司			2,897,027.00	28,970.27	1,013,554.00	10,135.54
会理川高特色小镇开发有限责任公司					2,022,531.47	20,225.31
四川省轨道交通投资有限责任公司			37,355.12	1,867.76	93,387.80	5,355.12
四川乐西高速公路有限责任公司			9,744.50	2,923.35	9,744.50	1,461.68
四川高速公路建设开发集团有限公司			5,233,500.00	78,480.84	758,646.00	11,786.46

项目名称	2022-6-30		2021-12-31		2020-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川九寨黄龙机场有限责任公司			2,609,650.00	26,096.50		
四川绵阳绵遂高速公路有限公司			2,009,780.28	20,097.80		
四川中通高速公路投资建设开发有限责任公司			15,100.56	151.01	140,506.00	7,025.30
四川达万高速公路有限责任公司					3,559,658.59	38,796.59
四川遂广遂西高速公路有限责任公司					2,039,530.00	447,722.70
四川交投地产有限公司					98,526.00	14,778.90
应收账款合计	109,806,089.36	6,797,764.88	225,676,972.20	7,913,206.22	298,284,049.05	14,512,805.07
其他应收款：						
四川省川北高速公路股份有限公司	4,684,894.00	256,397.50	4,934,957.00	281,307.90	4,879,743.00	65,066.96
四川都汶公路有限责任公司	3,855,739.00	237,559.40	3,973,606.00	221,733.05	520,915.00	15,918.30
四川雅西高速公路有限责任公司	3,741,430.00	265,547.30	4,126,430.00	284,797.30	120,732.00	70,494.00
四川南方高速公路股份有限公司	2,978,358.00	1,906,332.60	3,304,431.00	2,026,504.10	3,304,431.00	1,947,939.68
成都绕城高速公路（西段）有限责任公司	2,507,895.00	1,089,282.93	3,469,811.00	1,305,521.00	3,234,065.00	670,588.33
四川秦巴高速公路有限责任公司	2,254,191.45	427,106.82	2,254,191.45	225,383.82	2,190,575.00	101,513.80
四川遂广遂西高速公路有限责任公司	2,092,264.00	463,228.60	2,092,264.00	463,228.60	2,092,264.00	1,353,879.27
四川攀西高速公路开发股份有限公司	2,073,469.00	422,494.25	2,706,163.00	395,998.85	668,990.00	130,136.52
四川绵九高速公路有限责任公司	1,600,000.00	16,000.00				
四川丽攀高速公路有限责任公司	1,203,440.00	180,516.00	3,985,343.00	199,267.15	3,552,130.00	35,521.30
四川雅眉乐高速公路有限责任公司	1,002,553.00	150,382.95	1,002,553.00	50,127.65		
四川智慧高速科技有限公司	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00	50,000.00	1,000,000.00	10,000.00
四川川西高速公路有限责任公司	972,716.50	72,380.04	734,805.00	87,548.62	426,356.00	29,995.97
四川巴南高速公路有限责任公司	855,656.19	433,903.72	2,420,544.87	391,391.90	1,799,612.37	143,514.87
四川广南高速公路有限责任公司	802,668.00	120,400.20	802,668.00	40,133.40	13.00	3.90
四川省川南高等级公路开发股份有限公司	692,651.00	466,494.80	682,651.00	295,829.80	732,651.00	228,340.63
四川成德南高速公路有限责任公司	556,068.00	134,537.35	556,068.00	61,511.65	394,400.00	22,820.62
四川省交通建设集团股份有限公司	419,279.00	222,663.30	829,475.00	276,794.10	1,325,821.00	245,484.90
仪陇县交投高路地产有限公司	405,778.09	60,866.71	405,778.09	20,288.90		
四川省交通投资集团有限责任公司	342,621.10	51,393.17	366,131.45	33,588.30	46,129,750.05	10,479.32
四川广甘高速公路有限责任公司	315,107.00	28,336.25	315,107.00	15,755.35	261,513.00	2,615.13
四川广巴高速公路有限责任公司	281,249.00	42,187.35	281,249.00	14,062.45	100,000.00	1,000.00
四川川东高速公路有限责任公司	177,288.00	8,864.40	681,700.00	34,085.00	100,000.00	1,000.00

项目名称	2022-6-30		2021-12-31		2020-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川成南高速公路有限责任公司	103,443.90	37,742.09	103,443.90	15,275.10	49,995.00	7,499.80
四川达陕高速公路有限责任公司	89,647.00	13,447.05	89,647.00	4,482.35	25,000.00	250.00
四川达渝高速公路建设开发有限公司	43,476.00	6,521.40	1,475,657.00	73,782.85		
四川成自泸高速公路开发有限责任公司	14,997.00	749.85	14,997.00	749.85	14,997.21	149.97
四川高路物业服务有限公司	10,000.00	7,000.00	10,000.00	7,000.00	10,000.00	7,000.00
四川巴达高速公路有限责任公司	5,000.00	750.00	5,000.00	250.00	5,000.00	50.00
四川成渝高速公路股份有限公司			800,000.00	8,000.00		
四川高速公路建设开发集团有限公司			575,218.00	28,760.90	181,326.00	1,813.26
会理川高特色小镇开发有限责任公司			343,325.86	13,513.26	252,000.00	2,520.00
中电建四川渝蓉高速公路有限公司			300,000.00			
四川纳黔高速公路有限责任公司			354,030.96	241,321.67	354,030.96	233,086.07
四川巴广渝高速公路开发有限责任公司			22,575.00	1,128.75		
其他应收款合计	35,081,879.23	7,273,086.03	45,019,821.58	7,169,123.62	73,726,310.59	5,338,682.60
合同资产						
四川川西高速公路有限责任公司	38,725,726.63	387,257.27	14,585,951.57	145,859.53	1,957,052.61	19,570.53
四川雅西高速公路有限责任公司	25,269,766.57	252,697.67	15,847,323.94	158,473.24	8,989,724.27	89,897.24
四川省交通建设集团股份有限公司	24,735,835.14	247,358.35	498,351.81	4,983.51	2,881,572.85	28,815.73
四川南方高速公路股份有限公司	19,389,466.86	193,894.67	21,443,543.05	214,435.43	29,287,532.70	292,875.33
四川巴南高速公路有限责任公司	17,759,440.61	177,594.41	12,657,333.34	126,573.32	20,275,749.05	202,757.49
巴中市恩阳交投高路房地产开发有限公司	16,285,081.90	162,850.82	9,768,571.15	97,685.71	7,470,894.57	74,708.95
四川省川北高速公路股份有限公司	15,143,458.35	151,434.58	15,058,090.87	150,580.90	7,352,152.65	73,521.53
四川广南高速公路有限责任公司	12,782,997.65	127,829.98	13,474,620.05	134,746.18	1,759,805.80	17,598.06
成都绕城高速公路（西段）有限责任公司	11,103,172.44	111,031.72	11,103,172.43	111,031.73	12,948,291.73	129,482.92
中电建四川渝蓉高速公路有限公司	8,917,401.89	89,174.02	13,416,782.01	134,167.82		
四川成南高速公路有限责任公司	7,508,639.85	75,086.40	1,736,338.64	17,363.38	2,213,093.79	22,130.94
四川攀西高速公路开发股份有限公司	5,682,299.54	56,823.00	4,917,766.87	49,177.69	3,138,760.57	31,387.61
四川巴达高速公路有限责任公司	4,884,461.00	48,844.61	5,062,370.43	50,623.71	3,127,267.45	31,272.67
四川成德南高速公路有限责任公司	4,856,683.73	48,566.84	5,532,443.02	55,324.46	19,620,559.28	196,205.59
四川智慧高速科技有限公司	4,490,271.13	44,902.71	3,347,940.22	33,479.40	2,135,519.27	21,355.19
四川广甘高速公路有限责任公司	3,590,956.38	35,909.56	3,554,771.47	35,547.71	390,575.84	3,905.76
四川省川南高等级公路开发股份有限公司	3,490,574.80	34,905.75	1,666,858.26	16,668.58	607,756.08	6,077.56

项目名称	2022-6-30		2021-12-31		2020-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川达陕高速公路有限责任公司	2,109,780.70	21,097.81	906,879.86	9,068.80	1,425,168.82	14,251.69
四川川东高速公路有限责任公司	2,076,439.65	20,764.40	102,722.02	1,027.22	3,019,991.47	30,199.91
四川都汶公路有限责任公司	1,752,916.41	17,529.16	1,752,916.41	17,529.15	5,727,117.50	57,271.18
四川仁沐高速公路有限责任公司	1,416,641.11	14,166.41	4,981,534.87	49,815.35	16,171,951.59	161,719.52
四川纳黔高速公路有限责任公司	1,291,640.31	12,916.40	2,465,993.18	24,659.95	2,201,232.95	22,012.33
仪陇县交投高路地产有限公司	577,123.14	5,771.23	577,123.14	5,771.23	9,161,884.08	91,618.84
四川高速公路建设开发集团有限公司	491,449.91	4,914.50	4,530,517.33	45,305.17	3,078,567.25	30,785.67
四川丽攀高速公路有限责任公司	262,425.01	2,624.25	211,279.14	2,112.80	426,469.21	4,264.69
四川广巴高速公路有限责任公司	230,810.03	2,308.10	137,531.19	1,375.31	301,002.74	3,010.03
四川成渝高速公路股份有限公司	149,081.92	1,490.82	58,391.37	583.91	58,391.37	583.91
四川秦巴高速公路有限责任公司	138,124.13	1,381.24	132,788.28	1,327.88		
四川绵阳绵遂高速公路有限公司	119,188.02	1,191.88	109,754.06	1,097.53		
四川达渝高速公路建设开发有限公司	94,050.66	940.51	98,006.62	980.07	1,821,798.04	18,217.98
四川达万高速公路有限责任公司	51,597.25	515.97	51,597.25	515.97	456,187.74	4,561.88
四川高路物业服务有限公司	44,050.62	440.51	44,050.62	440.51		
四川雅眉乐高速公路有限责任公司	18,499.81	185.00	21,712.85	217.13	925,987.59	9,259.88
四川巴陕高速公路有限责任公司	7,489.35	74.89			181,206.73	1,812.07
四川高路文化旅游发展有限责任公司	3,809.53	38.10	3,809.53	38.10	3,809.53	38.10
四川中通高速公路投资建设开发有限责任公司	140.37	1.40	140.37	1.40		
会理川高特色小镇开发有限责任公司			523,073.58	5,230.74	15,841.58	158.42
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司			29,851.38	298.51	29,851.38	298.51
四川泸石高速公路有限责任公司			13,759.05	137.59		
四川叙古高速公路开发有限责任公司			13,405.72	134.06	13,405.72	134.06
四川开梁高速公路有限责任公司			867.93	8.68		
四川九寨黄龙机场有限责任公司			107,201.83	1,072.02		
四川乐西高速公路有限责任公司			791,629.78	7,916.30		
四川沿江宜金高速公路有限公司					182,927.52	1,829.28
四川交投物流有限公司					165,579.37	1,655.79
四川智能交通系统管理有限责任公司					93,176.15	931.76
四川巴广渝高速公路开发有限责任公司					20,711.01	207.11
四川省交通投资集团有限责任公司					13,661.18	136.61

项目名称	2022-6-30		2021-12-31		2020-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川遂广遂西高速公路有限责任公司					109,760.74	1,097.61
合同资产合计	235,451,492.40	2,354,514.94	171,338,766.49	1,713,387.68	169,761,989.77	1,697,619.93
预付款项：						
四川路桥建设集团股份有限公司	1,790,246.33		3,658,957.88			
预付款项合计	1,790,246.33		3,658,957.88			
合　计	382,129,707.32	16,425,365.85	445,694,518.15	16,733,117.52	541,772,349.41	21,536,437.63

（2）应付项目

项目名称	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31
应付账款：			
四川高速公路绿化环保开发有限公司	67,262,047.07	125,156,442.58	134,361,351.12
四川高路文化旅游发展有限责任公司	10,591,793.28	14,706,783.48	26,284,963.25
四川蜀通港口航道工程建设有限公司	3,140.53		838,706.53
应付账款合计	77,856,980.88	139,863,226.06	161,485,020.90
合同负债：			
四川省川南高等级公路开发股份有限公司	555,392.99		
四川高速公路建设开发集团有限公司	94,050.49		1,250,250.73
四川成南高速公路有限责任公司		1,738,552.29	192,416.88
四川交投地产有限公司			90,390.83
四川都汶公路有限责任公司			5,471,594.36
四川乐西高速公路有限责任公司			3,937,437.68
四川巴达高速公路有限责任公司			342,522.94
四川达陕高速公路有限责任公司			2,802,978.13
成都绕城高速公路（西段）有限责任公司			149,434.00
四川雅西高速公路有限责任公司			9,024.82
合同负债合计	649,443.48	1,738,552.29	14,246,050.37
其他应付款：			
四川省川北高速公路股份有限公司	2,238,000.00		
四川高速公路绿化环保开发有限公司	104,000.00	104,000.00	104,000.00
四川高速公路建设开发集团有限公司		2,200,000.00	2,200,000.00
其他应付款合计	2,342,000.00	2,304,000.00	2,304,000.00
合　计	80,848,424.36	143,905,778.35	178,035,071.27

九、 承诺及或有事项

1、或有事项

（1）截至资产负债表日，公司存在的需要披露的重要或有事项如下：

①成都闽晨贸易有限公司买卖合同诉讼事件

2021年11月25日，成都市青羊区人民法院作出一审判决(（2021）川0105民初17532号)，判决本公司支付成都闽晨贸易有限公司货款672,836.98元，本公司已于2021年12月13日对其中部分不认可款项提起上诉。本案于2022年6月27日二审开庭审理，目前尚未判决。本公司基于谨慎性原则，于本期末根据一审判决结果计提了相应的费用。

②春兰建材经营部买卖合同诉讼事件

2022年2月23日，成都市青羊区人民法院作出一审判决（（2021）川0105民初13110号），判决本公司于判决生效日起十日内向原告李河生支付剩余货款1,225,382.73元以及鉴定费19,500.00元，本公司对上述判决不认可，已于2022年3月5日提起上诉，本案二审 [案号（2022）川01民终11489号] 由成都市中级人民法院于2022年8月9日开庭审理，目前尚未判决。本公司基于谨慎性原则，于本年末根据一审判决结果计提了相应的费用。

③马边油砂岩砂石有限公司合同诉讼事件

本公司在承建乐西高速项目时，受业主方四川乐西高速公路有限责任公司的委托，作为乐西高速配置料场马边县沙腔乡下沙腔材料场、永红乡渔河坝料场的开采加工单位。2020年8月12日，本公司与油砂岩公司签订了《乐山至西昌高速公路马边至昭觉段马边彝族自治县配置地材料场（沙腔乡）砂石生产加工合作协议书》，约定由油砂岩公司负责该料场的开采、加工、成品仓储。2021年9月9日，马边彝族自治县自然资源局分别向四川乐西高速公路有限责任公司、本公司、油砂岩公司发出通知，因涉嫌无证开采，要求对四川乐西高速公路有限责任公司在沙腔乡、永红乡的两处料场进行拆除、复耕复绿。2021年9月24日，马边彝族自治县自然资源局、交通运输局、公安局联合发布《关于对梅林镇沙腔料场施工区域实行封闭施工的通告》，指定本公司作为拆除工作主体单位，对沙腔料场进行拆除施工。油砂岩公司认为，因本公司的拆除行为，其投入的生产设备、设施，以及已开采砂石、搭建场所均成为废品废物，因此起诉至马边彝族自治县人民法院，要求法院判令本公司、四川乐西高速公路有限责任公司共同赔偿经济损失3,000万元，并承担本案诉讼费、鉴定费。

因本公司提出管辖权异议，2022年3月21日，马边彝族自治县人民法院作出（2022）川1133民初223号《民事裁定书》，裁定将本案移送成都市青羊区人民法院处理。油砂岩公司不服上述裁定，提起上诉。2022年4月11日，乐山市中级

人民法院作出（2022）川11民辖终39号《民事裁定书》，驳回油砂岩公司的上诉，维持原裁定。本案移送至成都市青羊区人民法院后，案号为（2022）川0105民初10023号，于2022年8月4日召开庭前会议，目前正在等待下次开庭。

④南江县桃园饭店有限责任公司诉讼事件

本公司与南江县桃园饭店有限责任公司于2017年4月29日签订了《建筑装饰工程施工合同》，约定由本公司承建光雾山月琴酒店9#楼室内装饰工程，合同价款暂定500万元。2020年5月15日，双方对工程结算价款7,398,273.00元予以确认。南江县桃园饭店有限责任公司向本公司支付工程款合计3,250,000.00元，剩余4,148,273.00元工程款未支付。因此，本公司向巴中仲裁委员会提起仲裁，请求裁决南江县桃园饭店有限责任公司支付4,148,273.00元工程款及资金占用利息，确认本公司对涉案工程拍卖或折价的价款享有优先受偿权，并由南江县桃园饭店有限责任公司承担本案仲裁、执行费用。

本案于2021年5月8日开庭审理。巴中仲裁委员会于2022年3月20日作出（2020）巴仲裁字第073号《仲裁裁决书》，裁决南江县桃园饭店有限责任公司向本公司支付工程款本金4,148,273.00元，以及自2020年5月15日起至付清之日的逾期利息（按2020年4月20日公布的LPR年利率3.85%计算），确认本公司对欠付工程款本金享有优先受偿权，并由南江县桃园饭店有限责任公司承担仲裁费用。截至本报告日，本公司尚未收到相关款项。

⑤高路建筑与马边众力矿山服务合作企业、刘志强、彭文章、四川乐西高速公路有限责任公司合同纠纷案

高路建筑在承建乐西高速项目时，受业主方四川乐西高速公路有限责任公司的委托，作为乐西高速配置料场马边县沙腔乡下沙腔材料场、永红乡渔河坝料场的开采加工单位。2020年9月18日，高路建筑与银盘公司签订了《乐山至西昌高速公路马边至昭觉段马边彝族自治县配置地材料场（永红乡）砂石生产加工合作协议书》，约定由银盘公司负责该料场的开采、加工、成品仓储。上述合同签订后，银盘公司与众力公司签订了《砂石料加工合同》，由银盘公司委托众力公司对永红料场的砂石料开采、加工及三通一平、机械加工等。后经银盘公司同意，众力公司又将项目交由刘志强、彭文章完成，并签订了《乐西高速马边段永红砂石料场加工合同》。2021年9月9日，马边彝族自治县自然资源局分别向四川乐西高速公路有限责任公司、高路建筑、油砂岩公司发出通知，因涉嫌无证开采，要求对四川乐西高速公路有限责任公司在沙腔乡、永红乡的两处料场进行拆除、复耕复绿。2021年9月24日，马边彝族自治县自然资源局、交通运输局、公安局联合发布《关于对永红乡柱上村料场施工区域实行封闭施工的通告》，指定高路建筑作为拆除工作主体单位，对料场进行拆除施工。现众力公司、刘志强、彭文

章认为，因项目拆除，其投入的生产设备、设施，以及已开采砂石、搭建场所均成为废品废物，因此起诉至马边彝族自治县人民法院，要求法院判令解除银盘公司与众力公司签订的《砂石料加工合同》，解除众力公司、刘志强、彭文章签订的《乐西高速马边段永红砂石料场加工合同》，并由银盘公司赔偿因合同解除给众力公司、刘志强、彭文章造成的损失及应付货款共计20,254,135.79元，承担诉讼费用。

案件进展：本案于2022年7月28日一审开庭审理，庭审中原告要求将本案第三人高路建筑、四川乐西高速公路有限责任公司追加为被告。案件目前尚在审理过程中。

（2）除上述或有事项外，本公司无其他需要披露的重要或有事项。

2、承诺事项

（1）保函情况

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司开立的保函余额为 59,615,811.86 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司开立的保函余额为 86,801,150.86 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司开立的保函余额为 72,055,033.70 元。

（2）除上述保函事项外，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

2021年10月20日，委托方蜀道集团、川高公司、高路文旅及本公司与受托方四川路桥签署《委托管理协议》，约定将前述3家委托方持有的本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四川路桥行使，同时将本公司经营管理过程中涉及的经营管理决策权、监督管理权，也全部委托四川路桥行使。年度托管费用按本公司于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/年。

据财政部、国家税务总局、海关总署《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)和四川省地方税务局《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),本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，2020年度营业收入符合相关规定，所得税税率为15%。根据《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），本公司建筑施工收入占总收入60%以上，可自

2021年1月1日至2030年12月31日减按15%的税率征收企业所得税。本公司2021年营业收入符合相关规定，预计2022年营业收入符合相关规定，故2021年、2022年1-6月企业所得税按15%税率计缴。

十二、 补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
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			
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）	75,442.05		106,078.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,202.74	-283,255.34	-5,893.56
小 计	57,239.31	-283,255.34	100,185.36
减：所得税影响额（如果减少所得税影响额，以负数填列）	13,086.31	-42,488.18	15,928.77
合 计	44,153.00	-240,767.16	84,256.59

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司净利润	2022 年 1-6 月	4.83
	2021 年	11.42
	2020 年	5.11
扣除非经常损益后归属于公司净利润	2022 年 1-6 月	4.81
	2021 年	11.54
	2020 年	5.06

（此页无正文，为《四川高路建筑工程有限公司 2022 年度 1-6 月、2021 年度、2020 年度财务报表附注》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：

四川高路建筑工程有限公司

二〇二二年九月二十八日

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　北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　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；税务咨询；税务代理；代理记账。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

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

仅限出具报告使用 复印无效

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2022 年 08 月 01 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：北京国富会计师事务所（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

二〇二二年　六　月　十七　日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.

合格专用章 (四川)

8

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.

合格专用章 (四川)

仅限出具报告使用 复印无效

北京国富会计师事务所（特殊普通合伙） 1101088855128

姓名 Full name 张永刚
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1975.6.21
工作单位 Working unit 中[illegible]
身份证号码 Identity card No. 51010775062[illegible]

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

SC.5.YDL

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

[illegible]事务所 CPAs

转出协会盖章
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

北京国富[illegible]事务所 CPAs

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

2020 年 11 月 13 日

四川省注册会计师协会 注册会计师转所专用章

12

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
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，应将本证书缴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.

2016年 3月 3日 合格专用章 (四川)

中国注册会计师任职资格检查 2018.3.31 合格专用章 (四川)

证书编号：
No. of Certificate 110001650131

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

发证日期：
Date of Issuance 2004 年 04 月 28 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018.3.31

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

2020 年 3 月 24 日

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

7

姓名 Full name 黎杉

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1990-11-29

工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所

身份证号码 Identity card No 511002199011293924

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

仅限出具报告使用
复印无效

北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）
91110108081855

2021.5.25

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华四川 事务所 CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中汇成都 事务所 CPAs

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

12

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

中汇成都 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年 11月 5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京国富四川 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年 11月 5日

13

证书编号：
No. of Certificate 110101301390

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

发证日期：
Date of Issuance 2018年 04月 25日

4

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

2019年 4月 25日

5