

四川路桥建设集团股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-211

审计报告

XYZH/2024CDAA6B0053

四川路桥建设集团股份有限公司

四川路桥建设集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了四川路桥建设集团股份有限公司（以下简称四川路桥公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四川路桥公司2023年12月31日的财务状况以及2023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，我们独立于四川路桥公司，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，认为对本期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。

基础设施建设业务的收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
四川路桥公司主要提供基础设施建设业务，根据履约进度在一段时间内确认收入。四川路桥公司2023年度营业收入总额115,041,513,934.34元，其中基础设施建设收入103,889,494,309.33元，占营业收入总额的90.31%。2022年度营业收入总额135,151,163,208.21元，其中基础	针对基础设施业务收入确认，我们执行的审计程序主要包括： (1)了解、评估了管理层对四川路桥公司基础设施建设合同签订、编制预算及基础设施建设业务收入确认入账的销售流程内部控制的设计，并测试了相关控制执行的有效性； (2)选取基础设施建设合同样本，复核基础设施建设合同条款，检查合同预计总收入和合同预计



<p>设施建设收入 114,073,429,951.95 元，占营业收入总额的 84.40%。履约进度主要根据项目的性质，按已经完成的为履约合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。管理层需要对初始基础设施建设业务的合同在执行过程中进行持续评估，当初始估计发生变化时，如合同变更、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。</p> <p>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，我们将基础设施建设业务的收入确认认定为关键审计事项。相关信息披露参见财务报表附注三、29 及附注五、48。</p>	<p>总成本的估计所依据的基础设施建设合同金额、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；</p> <p>(3) 选取基础设施建设合同样本，对工程形象进度进行现场检查，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；</p> <p>(4) 选取基础设施建设合同样本，对履约进度、本年确认的收入和成本等数据进行重新计算，测试其准确性；</p> <p>(5) 通过核对采购合同、材料收货单据及劳务成本记录等支持性文件，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；</p> <p>(6) 取得本年重要的合同变更、索赔、奖励相关资料，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；</p> <p>基于以上程序，我们在执行工作过程中获取的证据支持了管理层对上述基础设施建设业务收入确认作出的重大会计估计和判断。</p>
--	--

四、其他信息

四川路桥公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括四川路桥公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估四川路桥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四川路桥公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四川路桥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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对四川路桥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四川路桥公司不能持续经营。

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

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）

张卓



中国注册会计师：

王宇飞



中国 北京

二〇二四年四月二十二日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：四川路桥建设集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	21,720,900,831.33	31,440,064,493.39
交易性金融资产	五、2	17,881,475.96	20,521,794.93
衍生金融资产			
应收票据	五、3	188,881,726.47	753,135,521.93
应收账款	五、4	20,771,571,484.18	16,483,823,063.27
应收款项融资	五、6	178,116,307.27	324,204,336.42
预付款项	五、8	2,192,560,608.09	2,608,500,940.16
其他应收款	五、7	3,892,625,543.57	3,417,065,201.22
其中：应收利息			
应收股利		11,706,066.30	
存货	五、9	5,386,179,892.70	4,928,694,664.57
合同资产	五、5	74,570,632,461.83	58,125,333,631.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、10	3,484,522,942.74	2,021,499,877.36
其他流动资产	五、11	13,684,449,740.15	11,134,714,652.18
流动资产合计		146,088,323,014.29	131,257,558,176.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、13	16,724,782,627.13	8,049,043,674.26
长期股权投资	五、14	5,501,455,911.86	3,153,557,536.93
其他权益工具投资	五、12	7,969,755,389.87	8,159,159,443.03
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、15	360,956,896.68	362,245,346.84
固定资产	五、16	13,369,656,805.11	3,710,050,688.20
在建工程	五、17	4,685,396,640.39	2,463,703,719.18
使用权资产	五、18	249,475,822.91	171,413,627.56
无形资产	五、19	33,636,237,892.11	32,201,257,666.44
开发支出	六、1	23,573,531.97	13,026,921.72
商誉	五、20		24,652,230.06
长期待摊费用	五、21	837,390,507.64	785,207,354.74
递延所得税资产	五、22	635,719,068.20	529,384,193.36
其他非流动资产	五、23	10,832,038,469.88	17,447,375,632.94
非流动资产合计		94,826,439,563.75	77,070,078,035.26
资产总计		240,914,762,578.04	208,327,636,212.15

法定代表人：周凤云

主管会计工作负责人：

张桂

会计机构负责人：

李静



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：四川路桥建设集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、25	3,245,099,879.54	1,869,429,022.21
交易性金融负债			
应付票据	五、26	543,003,263.19	947,136,344.36
应付账款	五、27	76,389,050,639.10	63,280,168,924.04
预收款项			
合同负债	五、29	5,141,198,127.40	10,309,027,178.27
应付职工薪酬	五、30	1,428,552,685.26	1,172,020,269.79
应交税费	五、31	1,039,473,772.85	1,771,111,425.07
其他应付款	五、28	13,208,502,094.41	10,310,637,634.34
其中：应付利息	五、28		
应付股利	五、28	1,841,620,008.78	262,831,476.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、32	10,007,533,847.51	4,041,132,910.40
其他流动负债	五、33	13,300,571,662.34	14,779,856,308.92
流动负债合计		124,302,985,971.60	108,480,520,017.40
非流动负债：			
长期借款	五、34	60,917,766,498.41	48,950,295,717.97
应付债券	五、35	1,799,314,192.91	2,027,168,667.83
租赁负债	五、36	182,340,170.74	151,035,683.91
长期应付款	五、37	29,337,612.00	31,748,480.50
专项应付款			
预计负债	五、38	751,510,650.14	656,799,897.94
递延收益	五、39	360,627,612.49	346,618,437.96
递延所得税负债	五、22	523,966,234.49	408,721,994.07
其他非流动负债	五、40	1,296,800,000.00	1,275,615,521.95
非流动负债合计		65,861,662,971.18	53,848,004,402.13
负债合计		190,164,648,942.78	162,328,524,419.53
股东权益：			
股本	五、41	8,715,578,165.00	6,226,336,775.00
资本公积	五、42	5,558,036,389.27	8,314,596,334.37
减：库存股	五、43	178,934,880.00	213,540,256.00
其他综合收益	五、44	222,929,668.35	333,827,698.53
专项储备	五、45	951,714,885.24	845,227,887.01
盈余公积	五、46	2,181,805,266.49	1,696,666,070.37
未分配利润	五、47	27,675,437,736.38	24,589,516,846.13
归属于母公司股东权益合计		45,126,567,230.73	41,792,631,355.41
少数股东权益		5,623,546,404.53	4,206,480,437.21
股东权益合计		50,750,113,635.26	45,999,111,792.62
负债和股东权益总计		240,914,762,578.04	208,327,636,212.15

法定代表人：周凤云

主管会计工作负责人：段桂

会计机构负责人：李静



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：四川路桥建设集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,716,288,456.25	3,007,217,268.33
交易性金融资产		17,881,475.96	20,521,794.93
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	1,027,152,007.29	118,607,084.15
应收款项融资			
预付款项		17,740,873.03	39,786,307.56
其他应收款	十七、2	9,565,201,603.93	9,613,447,689.08
其中：应收利息	十七、2	14,006,374.99	131,681,968.05
应收股利	十七、2	8,514,713,118.47	7,901,194,150.82
存货		193,228,757.67	125,549,942.36
合同资产		5,823,220.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,124,847.76	10,667,227.18
流动资产合计		13,570,441,241.89	12,935,797,313.59
非流动资产：			
债权投资		3,193,448,458.07	2,173,662,734.98
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	28,062,281,281.42	26,060,898,609.30
其他权益工具投资		476,283,092.14	607,901,019.02
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		42,611,765.40	31,828,359.97
在建工程			
使用权资产			
无形资产			9,195,043.21
开发支出			
长期待摊费用			57,765.94
递延所得税资产			
其他非流动资产		34,448,831.20	120,070,000.00
非流动资产合计		31,809,073,428.23	29,003,613,532.42
资产总计		45,379,514,670.12	41,939,410,846.01

法定代表人：王凤云

主管会计工作负责人：

张艳

会计机构负责人：

冯静



母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 四川路桥建设集团股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		620,503,333.33	280,273,194.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		37,113,050.00	53,426,000.00
应付账款		890,383,575.68	153,011,101.69
预收款项			
合同负债		79,624,746.69	37,373,963.35
应付职工薪酬		59,087,117.77	20,762,326.19
应交税费		15,870,941.24	7,342,427.45
其他应付款		6,120,012,046.82	2,827,176,843.22
其中: 应付利息			
应付股利		1,684,678,413.17	153,545,725.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,203,938,864.34	391,738,679.19
其他流动负债		925,731,801.46	5,599,574,971.04
流动负债合计		9,952,265,477.33	9,370,679,506.57
非流动负债:			
长期借款		4,151,891,325.70	1,731,913,371.40
应付债券		1,799,314,192.91	2,027,168,667.83
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		82,081,084.16	114,985,565.88
其他非流动负债		3,640,130,145.61	1,100,326,666.64
非流动负债合计		9,673,416,748.38	4,974,394,271.75
负债合计		19,625,682,225.71	14,345,073,778.32
股东权益:			
股本		8,715,578,165.00	6,226,336,775.00
资本公积		10,385,574,326.92	13,605,138,425.01
减: 库存股		178,934,880.00	213,540,256.00
其他综合收益		246,243,252.48	344,956,697.64
专项储备			
盈余公积		1,768,242,452.54	1,306,337,256.42
未分配利润		4,817,129,127.47	6,325,108,169.62
股东权益合计		25,753,832,444.41	27,594,337,067.69
负债和股东权益总计		45,379,514,670.12	41,939,410,846.01

法定代表人: 周凤云

主管会计工作负责人:

张艳

会计机构负责人:

李静



合并利润表

2023年度

编制单位：四川路桥建设集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、48	115,041,513,934.34	135,151,163,208.21
其中：营业收入	五、48	115,041,513,934.34	135,151,163,208.21
二、营业总成本		103,379,986,607.02	121,262,112,825.75
其中：营业成本	五、48	94,170,561,440.25	112,102,623,057.56
税金及附加	五、49	349,315,209.41	516,125,456.95
销售费用	五、50	33,500,295.46	19,789,487.47
管理费用	五、51	2,121,174,802.85	1,676,688,817.68
研发费用	五、52	3,995,896,930.66	4,427,556,445.22
财务费用	五、53	2,709,537,928.39	2,519,329,560.87
其中：利息费用	五、53	2,806,364,286.81	2,652,604,013.02
利息收入	五、53	216,264,740.58	177,737,194.69
加：其他收益	五、54	94,716,190.23	185,332,524.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、56	193,315,083.87	199,729,287.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、56	160,407,028.81	127,763,678.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、55	-2,640,318.97	-7,139,826.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、57	-544,100,121.06	-386,282,467.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、58	-349,647,131.02	-265,366,876.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、59	-4,142,444.92	35,666.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,049,028,585.45	13,615,358,689.37
加：营业外收入	五、60	80,712,191.01	100,607,381.11
减：营业外支出	五、61	161,598,128.16	58,889,782.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,968,142,648.30	13,657,076,288.39
减：所得税费用	五、62	1,930,763,682.55	2,291,653,331.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,037,378,965.75	11,365,422,957.39
（一）按经营持续性分类		9,037,378,965.75	11,365,422,957.39
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,037,378,965.75	11,365,422,957.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		9,037,378,965.75	11,365,422,957.39
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,003,845,893.62	11,212,381,160.83
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		33,533,072.13	153,041,796.56
六、其他综合收益的税后净额	五、63	-116,429,497.69	-135,049,874.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、63	-110,898,030.18	-138,812,801.84
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	五、63	-98,713,445.16	-119,731,879.99
1.其他权益工具投资公允价值变动	五、63	-98,713,445.16	-119,731,879.99
（二）将重分类进损益的其他综合收益	五、63	-12,184,585.02	-19,080,921.85
1.权益法下可转损益的其他综合收益	五、63	4,571,837.17	23,040,638.81
2.外币财务报表折算差额	五、63	-16,756,422.19	-42,121,560.66
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	五、63	-5,531,467.51	3,762,927.52
七、综合收益总额		8,920,949,468.06	11,230,373,083.07
归属于母公司股东的综合收益总额		8,892,947,863.44	11,073,568,358.99
归属于少数股东的综合收益总额		28,001,604.62	156,804,724.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.04	1.40
（二）稀释每股收益（元/股）		1.04	1.40

上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

法定代表人：王凤平

主管会计工作负责人：

王凤平

会计机构负责人：

王静



母公司利润表

2023年度

编制单位：四川路桥建设集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	2,367,668,545.74	1,976,734,744.95
减：营业成本	十七、4	2,301,858,926.71	1,959,806,253.28
税金及附加		5,646,525.35	7,053,448.14
销售费用		3,292,675.57	36,421.79
管理费用		221,104,524.03	126,229,456.74
研发费用			1,698,113.20
财务费用		340,026,069.21	262,300,322.14
其中：利息费用		352,888,333.54	265,656,277.30
利息收入		12,065,535.45	4,279,368.89
加：其他收益		1,977,439.84	517,231.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	5,125,207,163.64	7,364,688,563.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	82,542,364.95	100,337,611.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,640,318.97	-7,139,826.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,481,991.56	-1,018,272.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,515.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,617,775,602.82	6,976,658,426.07
加：营业外收入		1,276,360.17	30,180.00
减：营业外支出		1.77	10,000,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,619,051,961.22	6,966,688,606.07
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,619,051,961.22	6,966,688,606.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,619,051,961.22	6,966,688,606.07
（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		-98,713,445.16	-119,731,879.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-98,713,445.16	-119,731,879.99
1.其他权益工具投资公允价值变动		-98,713,445.16	-119,731,879.99
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		4,520,338,516.06	6,846,956,726.08

法定代表人： 

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2023年度

编制单位：四川路桥建设集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022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		96,214,387,663.62	121,008,928,044.34
PPP项目收到的现金		1,094,617,810.46	666,344,301.88
收到的税费返还		424,582,944.63	270,915,566.22
收到其他与经营活动有关的现金	五、64	2,403,527,313.95	2,054,619,500.61
经营活动现金流入小计		100,137,115,732.66	124,000,807,413.05
购买商品、接受劳务支付的现金		83,027,408,387.06	92,793,685,717.91
PPP项目投资支付的现金		2,982,028,585.12	4,119,562,925.27
支付给职工以及为职工支付的现金		4,590,881,023.32	3,696,914,073.19
支付的各项税费		4,427,778,282.15	3,425,099,027.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、64	7,227,032,605.84	6,576,789,075.72
经营活动现金流出小计		102,255,128,883.49	110,612,050,819.10
经营活动产生的现金流量净额		-2,118,013,150.83	13,388,756,593.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,358,220,000.00	159,506,944.87
取得投资收益收到的现金		37,103,649.04	24,917,749.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,080,310.27	1,842,471.38
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	五、64	25,440,000.00	1,514,630.48
投资活动现金流入小计		1,422,843,959.31	187,781,796.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,745,804,432.16	5,329,566,049.76
投资支付的现金		3,217,038,306.14	1,835,956,738.13
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		964,829,190.77	436,130,546.38
支付其他与投资活动有关的现金	五、64		429,852,601.16
投资活动现金流出小计		11,927,671,929.07	8,031,505,935.43
投资活动产生的现金流量净额		-10,504,827,969.76	-7,843,724,139.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		442,848,268.54	2,600,613,232.09
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		442,848,268.54	641,683,638.46
取得借款所收到的现金		24,615,339,330.49	21,746,668,661.93
收到其他与筹资活动有关的现金	五、64	623,192,809.32	2,378,675,350.56
筹资活动现金流入小计		25,681,380,408.35	26,725,957,244.58
偿还债务所支付的现金		13,213,927,182.28	14,153,983,596.88
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		7,053,138,485.41	4,751,627,843.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		40,977,149.88	20,091,040.65
支付其他与筹资活动有关的现金	五、64	2,657,908,788.60	1,176,053,768.33
筹资活动现金流出小计		22,924,974,456.29	20,081,665,209.03
筹资活动产生的现金流量净额		2,756,405,952.06	6,644,292,035.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,323,589.17	4,260,791.25
五、现金及现金等价物净增加额	五、65	-9,885,758,757.70	12,193,585,281.49
加：期初现金及现金等价物余额	五、65	31,189,809,753.76	18,996,224,472.27
六、期末现金及现金等价物余额	五、65	21,304,050,996.06	31,189,809,753.76

法定代表人：周凤丽

主管会计工作负责人：

段桂

会计机构负责人：

李静



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：四川路桥建设集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022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		2,210,987,790.09	2,150,517,576.30
收到的税费返还			705,144.46
收到其他与经营活动有关的现金		2,045,670,592.06	770,853,365.05
经营活动现金流入小计		4,256,658,382.15	2,922,076,085.81
购买商品、接受劳务支付的现金		2,188,473,408.29	2,064,063,213.21
支付给职工以及为职工支付的现金		102,769,338.70	184,599,583.90
支付的各项税费		20,377,858.55	10,560,403.58
支付其他与经营活动有关的现金		343,998,641.86	1,067,098,708.95
经营活动现金流出小计		2,655,619,247.40	3,326,321,609.64
经营活动产生的现金流量净额		1,601,039,134.75	-404,245,523.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		520,000,000.00	2,236,616,776.03
取得投资收益收到的现金		3,850,048,761.15	1,334,913,436.80
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		1,580,559,222.22	2,598,405,942.06
投资活动现金流入小计		5,950,607,983.37	6,166,936,154.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,857,396.49	120,143,451.04
投资支付的现金		2,672,999,200.00	5,680,597,405.62
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		2,318,000,000.00	3,768,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,004,856,596.49	9,568,740,856.66
投资活动产生的现金流量净额		945,751,386.88	-3,401,804,701.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,958,929,593.63
取得借款收到的现金		5,990,304,280.00	7,186,870,720.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,570,000,000.00	4,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		7,560,304,280.00	13,145,800,313.63
偿还债务支付的现金		4,760,100,000.00	4,552,603,674.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,443,208,043.95	2,369,289,042.04
支付其他与筹资活动有关的现金		1,303,064,360.91	50,748,496.00
筹资活动现金流出小计		10,406,372,404.86	6,972,641,212.34
筹资活动产生的现金流量净额		-2,846,068,124.86	6,173,159,101.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-299,277,603.23	2,367,108,875.69
加：期初现金及现金等价物余额		3,007,217,268.33	640,108,392.64
六、期末现金及现金等价物余额		2,707,939,665.10	3,007,217,268.33

法定代表人： 同 同 同 主管会计工作负责人：

张 斌

会计机构负责人：

李 静



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	2023年度									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	6,226,336,775.00	8,314,596,334.37	213,540,255.00	333,827,698.53	845,227,887.01	1,696,646,070.37	24,591,081,570.01	41,729,196,174.29	4,206,890,474.30	-6,001,086,863.59
加：会计政策变更							-1,561,823.88	-1,561,823.88		
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	6,226,336,775.00	8,314,596,334.37	213,540,255.00	333,827,698.53	845,227,887.01	1,696,646,070.37	24,589,516,846.13	41,727,634,350.41	4,206,890,474.30	-6,001,086,863.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,489,241,390.00	-2,756,559,945.10	-34,005,376.00	-110,838,030.18	106,486,998.23	485,139,195.12	3,085,920,890.25	3,333,935,875.92	1,417,065,967.32	4,751,001,842.64
（一）综合收益总额				-110,838,030.18			9,003,845,893.62	8,892,947,863.44	28,001,694.62	8,920,949,468.06
（二）股东投入和减少股本	-923,800.00	86,257,734.18	-34,695,376.00					119,439,310.18	1,342,279,443.15	1,262,218,753.33
1. 股东投入的普通股									1,142,279,443.15	1,142,279,443.15
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积						461,905,196.12	-461,905,196.12			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	8,715,578,165.00	5,558,036,389.27	178,534,880.00	222,989,668.35	951,714,885.24	2,181,805,266.49	27,675,437,736.38	45,126,567,230.73	5,623,546,404.53	50,750,113,635.26



法定代表人：周凤志

主管会计工作负责人：张松

会计机构负责人：张松

张松





合并股东权益变动表（续）

2023年度

单位：人民币元

	2022年度									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	5,827,466,107.00	7,007,677,748.26	104,194,664.00	472,640,500.37	438,063,642.52	824,917,845.18	15,893,862,330.85	30,360,433,510.18	3,587,931,299.87	33,948,364,810.05
加：会计政策变更							-1,040,045.56	-1,040,045.56	-523,365.57	-1,563,411.13
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	5,827,466,107.00	7,007,677,748.26	104,194,664.00	472,640,500.37	438,063,642.52	824,917,845.18	15,892,822,285.29	30,359,393,464.62	3,587,407,934.30	33,946,801,398.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	398,870,668.00	1,306,918,586.11	109,345,592.00	-138,812,801.84	107,161,244.49	871,748,225.19	8,696,694,560.84	11,433,217,890.79	619,072,502.91	12,052,310,393.70
（一）综合收益总额				-138,812,801.84			11,212,381,180.83	11,073,568,378.99	156,804,724.08	11,230,373,083.07
（二）股东投入和减少资本	398,870,668.00	1,306,918,586.11	109,345,592.00					1,596,443,662.11	507,252,570.45	2,103,696,232.56
1. 股东投入的普通股	360,617,068.00	291,864,406.31						652,481,474.31	507,252,570.45	1,159,733,044.76
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额	38,253,600.00	107,468,544.46	109,345,592.00					38,376,552.46		38,376,552.46
4. 其他		907,585,635.34						907,585,635.34		907,585,635.34
（三）利润分配						864,398,373.56	-3,122,722,001.39	-2,258,323,627.83	-13,121,030.65	-2,301,444,668.48
1. 提取盈余公积						864,398,373.56	-864,398,373.56			
2. 提取一般风险准备										
2. 对股东的分配							-2,258,323,627.83	-2,258,323,627.83	-13,121,030.65	-2,301,444,668.48
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备					407,164,244.49			407,164,244.49	-1,863,750.97	405,300,493.52
1. 本年提取					1,801,812,388.32			1,801,812,388.32	3,104,819.68	1,804,917,208.00
2. 本年使用					1,151,678,143.83			1,151,678,143.83	1,905,570.65	1,153,583,714.48
（六）其他						7,349,871.63	607,035,401.40	614,385,273.03		614,385,273.03
四、本年年末余额	6,226,336,775.00	8,314,596,334.37	213,540,256.00	333,827,698.53	845,227,887.01	1,696,666,070.37	24,589,516,846.13	41,792,631,355.41	4,206,480,437.21	45,999,111,792.62

法定代表人：王凤平

财务总监：王凤平

会计机构负责人：王凤平

王凤平

王凤平

王凤平



母公司股东权益变动表
2023年度

项目	2023年度						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	6,226,336,775.00	13,605,138,425.01	213,540,256.00	344,956,697.61		1,306,337,256.42	27,591,337,067.69
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	6,226,336,775.00	13,605,138,425.01	213,540,256.00	344,956,697.61		1,306,337,256.42	27,591,337,067.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,489,241,390.00	-3,219,564,098.09	-34,605,376.00	-98,713,445.16		-61,905,196.12	-1,810,504,623.28
（一）综合收益总额				-98,713,445.16			4,520,338,516.06
（二）股东投入和减少资本	-923,800.00	86,257,734.18	-34,605,376.00				119,939,310.18
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额	-923,800.00	86,257,734.18	-34,605,376.00				119,939,310.18
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						-61,905,196.12	-6,127,031,003.37
2. 对股东的分配						-61,905,196.12	-6,685,125,807.25
3. 其他							
（四）股东权益内部结转	2,490,165,190.00	-2,490,165,190.00					
1. 资本公积转增股本	2,490,165,190.00	-2,490,165,190.00					
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他		-815,656,612.27					-815,656,612.27
四、本年年末余额	8,715,578,165.00	10,385,574,326.92	178,934,880.00	246,243,252.48		1,768,242,452.54	25,753,832,444.41

单位：人民币元



法定代表人： 冯正

总会计师/财务总监： 冯正

会计机构负责人： 冯正

母公司股东权益变动表(续)

2023年度

单位:人民币元

项目	2022年度						2023年度	
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
一、上年年末余额	6,775,430,289.00	7,046,194,106.27	104,194,664.00	464,688,577.63		629,668,395.81	2,315,805,896.46	15,107,592,603.17
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	4,775,430,289.00	7,046,194,106.27	104,194,664.00	464,688,577.63		629,668,395.81	2,315,805,896.46	15,107,592,603.17
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,450,906,485.00	6,558,944,318.74	109,345,592.00	-119,731,879.99		696,668,860.61	4,009,302,271.16	12,486,744,464.52
(一)综合收益总额				-119,731,879.99			6,966,688,606.07	6,846,956,726.08
(二)股东投入和减少资本	1,450,906,485.00	6,558,944,318.74	109,345,592.00					7,900,505,212.74
1.股东投入的普通股	1,412,652,885.00	5,429,166,187.41						6,841,819,073.41
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入股东权益的金额	38,253,600.00	107,468,544.46	109,345,592.00					36,376,532.46
4.其他		1,022,309,586.87						1,022,309,586.87
(三)利润分配						696,668,860.61	-2,957,386,334.91	-2,260,717,474.30
1.提取盈余公积						696,668,860.61	-696,668,860.61	
2.对股东的分配							-2,258,323,627.83	-2,258,323,627.83
3.其他							-2,393,846.47	-2,393,846.47
(四)股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
(五)专项储备								
1.本年提取								
2.本年使用								
(六)其他								
四、本年年末余额	6,226,336,775.00	13,605,138,425.01	213,540,256.00	344,956,697.64		1,306,337,256.42	6,325,108,169.62	27,594,337,067.69



法定代表人: 冯卫平

主管会计工作负责人: 冯卫平

会计机构负责人: 冯卫平

冯卫平

冯卫平

冯卫平



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)成立于1999年12月28日,注册地为成都高新区高朋大道11号科技工业园F-59号,总部办公地址为四川省成都市高新区九兴大道12号。本公司所发行人民币普通股A股,已在上海证券交易所上市。

本公司属于建筑施工行业,本集团经营范围包括: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。同时本公司还涉足清洁能源和新材料业务,主要包括:水力发电、光伏发电;输电业务、供(配)电业务;新材料技术研发,选矿,金属与非金属矿产资源地质勘探,金属矿石销售,非金属矿及制品销售,有色金属合金销售,电池销售,新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用,储能技术服务;新兴能源技术研发;化工产品销售等。

本财务报表于2024年4月22日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点,制定了具体会计政策和会计估计,主要包括应收款项与合同资产的减值、存货计价方法、存货跌价准备的计提、固定资产折旧方法及折旧率的确定、无形资产摊销方法、长期资产减值方法、收入确认政策等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

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。

4. 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。

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
单项金额重大的应收账款/其他应收款		原值超过资产总额的0.5%
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、4.(3)	收回或转回的应收账款原值超过资产总额的0.5%
重要的在建工程项目	五、17.1(2)	单项资产本年增加、减少或者余额超过净资产0.5%以上的
账龄超过1年或逾期的重要应付账款/其他应付款	五、27.(2)	账龄超过1年或逾期且超过净资产的0.5%
重要的超过1年的应付股利		对非关联方超过1年的且应付余额超过净资产0.5%的
重要的资本化研发项目/外购在研项目		当期支出占研发支出的10%以上
重要的投资活动		投资支出金额或收到投资金额占净资产的0.5%以上
重要的非全资子公司/联合营企业/共同经营、纳入合并范围的重要境外经营实体/结构化主体	八、1.(2)	被投资单位资产总额超过集团合并资产总额的0.5%且营业收入超过集团合并营业收入的0.5%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,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其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东损益、少数股东权益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

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

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况，如交易当期平均汇率或加权平均汇率）将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生当期的加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对(货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小)等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在

特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

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

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征主要为应收账款账龄。本公司将合并范围内关联方的应收款项、高速公路结算中心清分款及类似款项组合作为低风险组合,不计提坏账。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,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。

对于应收款项,本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,除对信用风险明显不同的应收款项单项确定其信用损失及合并范围内关联方款项外,通常按照

共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认日期确定账龄。

针对应收账款本集团依据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息对预期信用损失进行测试,测试结果与原有会计估计并无重大差异,因预期信用损失模型测试涉及会计估计,根据目前的测试情况,原有会计估计仍有其合理性,故本年度未进行调整,本公司应收账款预期信用损失的会计估计为:

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内	1
1-2年	5
2-3年	15
3-4年	30
4年以上	70

针对合同资产本集团依据实际信用损失,并考虑前瞻性信息,估计预期信用损失率为1%。

②应收票据的组合类别及确定依据

参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

2)其他应收款、长期应收款的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。除将合并范围内关联方的应收款项作为低风险组合不计提坏账外,其余款项在每个资产负债表日,本集团评估其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未显著增加,处于第一阶段,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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,

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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注“三、11.(4)1) 应收款项和合同资产的减值测试方法”所述。

① 其他应收款:

本年本集团对其他应收款预期信用损失进行测试,测试结果与原有会计估计并无重大差异,因预期信用损失模型测试涉及会计估计,根据目前的测试情况,原有会计估计仍有其合理性,故本年度未进行调整,本公司其他应收款预期信用损失的会计估计为:

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	1
1—2 年	5
2—3 年	15
3—4 年	30
4 年以上	70

② 长期应收款

本集团长期应收款为由《企业会计准则解释第14号》规范的PPP交易形成的长期应收款。本集团按照一般方法确定长期应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

3) 应收款项融资的减值测试方法

本集团按照一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合,

参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据:

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已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,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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、在产品、库存商品等。。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,以实际成本核算。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、酒店用品三大类,大件工具、酒店用品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。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。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。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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。如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。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11(4)金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

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

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制

造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 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,在 PPP 合同建设期间本集团将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为其他非流动资产,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,自 PPP 合同进入运营期开始时点从其他非流动资产转入长期应收款,当达到合同约定的享有无条件收款权时点转入应收账款核算。

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

全部处置权益法核算的长期股权投资的,采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益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,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后仍按权益法核算的,因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关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处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后转为金融工具的,因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

部分处置子公司股权后剩余部分按照权益法核算的,因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

存在多次交易分步处置子公司股权至丧失控制权的,本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

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

本集团投资性房地产采用年限平均法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

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

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

18. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、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、生产设备、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

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
3、电站设备			
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。

19. 在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

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

20. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

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

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

(3) 使用权资产的折旧。

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

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

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

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

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

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件、专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销,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。砂石开采权按取得的可采储量为基础按工作量法进行摊销。对于采矿权,本集团之控股末级子公司四川领航石墨制品有限公司、全资孙公司会东金川磷化工有限责任公司按取得的可采储量为基础按工作量法进行摊销,其他公司按预计采矿年限平均进行摊销、。摊

销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

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

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

24. 长期待摊费用

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

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

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

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

(2) 后续计量

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

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

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动;②担保余值预计的应付金额发生变动;③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;④购买选择权的评估结果发生变化;⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

27. 预计负债

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

BOT高速公路路面修复义务系本集团取得的BOT高速公路特许经营权,在高速公路运营期间,根据路面磨损情况预计将来需要恢复其正常使用状态所发生的支出。该支出根据未来最近一次大规模的路面修复工作所需花费的支出总和在路面实际使用期间按交通流量法在每个会计期间进行预计。日常发生的中小规模的路面修复支出直接计入当期损益。

28. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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,相应增加资本公积。

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,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需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,相应调整负债。

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。

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、公路投资运营收入(包括车辆通行费收入)、利息收入等。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

(1) 建筑施工服务收入

本集团主要负责履行合同中履约义务并对工程质量整体负责,视情况自主选择分包商、确定分包价格并主导分包商代表本企业向客户提供服务,本集团在建筑施工服务中的身份为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入。本集团在履行履约义务时,客户能够控制本集团履约过程中在建的商品,所以本集团提供的建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务,在该履约义务履行的期间内确认收入。

履约进度能合理确定的,相关收入在该履约义务履行的期间内按照履约进度确认收入。本集团按照投入法,根据实际测量的完工进度确定提供服务的履约进度。

履约进度不能合理确定的,仅当本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,本集团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。

本集团按合同约定的本集团预期有权收取的对价总额确认交易价格。因项目范围变更、合同中约定可增加合同对价的条款等向客户提请索赔、提请追加工程费用、因为提前完工收取的奖励或延迟完工支付的罚款作为合同的可变对价,按照期望值或最可能发生金额确定最佳估计数,且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。

(2) PPP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) 销售商品收入

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) 贸易收入

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权,来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人,在发出商品并由客户签收客户确认后,分别按已收或应收对价总额确认收入或按预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(6) 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。

(7) 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

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。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

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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;(2)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,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生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;(2)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,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

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。

32. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之

前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;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)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团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。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。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,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

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。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

33. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 安全生产费:

本集团根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资[2022]136)规定,对市政公用工程、港口与航道工程、公路工程施工业务收入按1.5%计提安全生产费,对铁路工程、房屋建筑工程、城市轨道交通工程施工业务收入按3.00%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. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

2022年12月13日,财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》(财会〔2022〕31号)(以下简称“解释16号”),规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。根据解释16号规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照解释16号和《企业会计

准则第18号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目,该内容自2023年1月1日起施行。

本集团于2023年3月30日召开的第八届董事会第十九次会议、第八届监事会第十四次会议审议通过了《关于修订会计政策的议案》。

会计政策变更调整执行当年年初财务报表相关项目情况

受影响的项目	2022年12月31日			2022年1月1日		
	(2022年1-12月)			调整前	调整金额	调整后
	调整前	调整金额	调整后			
递延所得税资产	500,485,957.18	28,898,236.18	529,384,193.36	435,093,215.46	24,498,450.75	459,591,666.21
递延所得税负债	377,848,696.92	30,873,297.15	408,721,994.07	344,842,747.36	25,948,733.40	370,791,480.76
未分配利润	24,591,081,670.01	-1,564,823.88	24,589,516,846.13	15,893,862,330.85	-1,040,045.56	15,892,822,285.29
少数股东权益	4,206,890,674.30	-410,237.09	4,206,480,437.21	3,587,931,299.87	-410,237.09	3,587,521,062.78
所得税费用	2,291,241,681.16	411,649.84	2,291,653,331.00	—	—	—
净利润	11,365,834,607.23	-411,649.84	11,365,422,957.39	—	—	—
其中:归属于母公司净利润	11,212,905,939.15	-524,778.32	11,212,381,160.83	—	—	—
少数股东损益	152,928,668.08	113,128.48	153,041,796.56	—	—	—

(2) 重要会计估计变更

无。

四、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%,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:

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	纳税主体名称	所得税率
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省交通建设集团有限责任公司（以下简称“交建集团”）	15%
4	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”）	25%
5	本公司全资子公司四川蜀道矿业集团股份有限公司（以下简称“蜀道矿业公司”）	25%
6	本公司全资子公司四川蜀道清洁能源集团有限公司（以下简称“清洁能源公司”）	25%
7	本公司全资子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%
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%
10	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”）	15%
11	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%
12	本公司控股子公司四川路迪矿业有限责任公司（以下简称“路迪矿业公司”）	25%
13	本公司控股子公司四川川交路桥有限责任公司（以下简称“川交公司”）	15%
14	本公司控股子公司四川省铁路建设有限公司（以下简称“铁建公司”）	15%
15	本公司全资孙公司会东金川磷化工有限责任公司（以下简称“金川磷化工公司”）	15%
16	本公司全资孙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”）	25%
17	本公司全资孙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”）	15%
18	本公司全资孙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	本公司全资孙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”）	注1
20	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%
21	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%
22	本公司全资孙公司四川智通路桥工程技术有限责任公司（以下简称“智通公司”）	15%
23	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”）	25%
24	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%
25	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%
26	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%
27	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%
28	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
29	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%
30	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%
31	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”）	25%
32	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”）	25%

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33	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%
34	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”)	35%
35	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”)	25%
36	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”)	15%
37	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
38	本公司全资孙公司四川公路桥梁建设集团矿山工程有限公司(以下简称“矿山工程公司”)	25%
39	本公司全资孙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%
40	本公司全资孙公司四川交建兴源材料有限公司(以下简称“兴源材料公司”)	25%
41	本公司全资孙公司四川交建材料科技有限公司(以下简称“交建材料公司”)	25%
42	本公司全资孙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%
43	本公司全资孙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”)	注1
44	本公司全资孙公司四川中泓鑫宇建筑工程有限公司(以下简称“中泓鑫宇公司”)	注1
45	本公司全资孙公司四川交建智晟新材料有限公司(以下简称“智晟新材料公司”)	注1
46	本公司全资孙公司会东蜀道清洁能源有限公司(以下简称“会东清洁能源公司”)	注1
47	本公司全资孙公司安徽蜀皖工程建设有限公司(以下简称“蜀皖工程公司”)	25%
48	本公司全资孙公司四川交建蜀维建设有限责任公司(以下简称“蜀维建设公司”)	25%
49	本公司全资孙公司四川路桥高速公路养护有限公司(以下简称“路桥养护公司”)	15%
50	本公司全资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%
51	本公司全资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%
52	本公司全资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%
53	本公司全资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%
54	本公司全资孙公司四川兴成锦智能交通科技有限公司(以下简称“兴成锦公司”)	25%
55	本公司全资孙公司吐鲁番众森电力开发有限公司(以下简称“众森电力公司”)	15%
56	本公司全资孙公司四川路桥蜀盛土地整理有限公司(以下简称“蜀盛土地整理公司”)	25%
57	本公司全资孙公司攀枝花蜀盛交通养护有限责任公司(以下简称“蜀盛养护公司”)	25%
58	本公司全资孙公司蜀道(重庆)建设发展有限公司(以下简称“蜀道建设公司”)	25%
59	本公司全资孙公司成都天成立易建设工程有限公司(以下简称“天成立易工程公司”)	注1
60	本公司全资孙公司四川路桥集团建材有限公司(以下简称“路桥建材公司”)	25%
61	本公司控股孙公司四川交建三苏建筑工程有限公司(以下简称“三苏建筑公司”)	25%
62	本公司控股孙公司甘孜州交藏天路建筑工程有限公司(以下简称“交藏建筑公司”)	25%
63	本公司控股孙公司四川川交建筑工程有限公司(以下简称“川交建筑公司”)	25%
64	本公司控股孙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%
65	本公司控股孙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%

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

66	本公司控股孙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%
67	本公司控股孙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%
68	本公司控股孙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%
69	本公司控股孙公司巴中市巴泰建设有限公司(以下简称“巴泰建设公司”)	25%
70	本公司控股孙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%
71	本公司控股孙公司浙江三晟化工有限公司(以下简称“三晟化工公司”)	15%
72	本公司控股孙公司四川蜀能矿产有限责任公司(以下简称“蜀能矿产公司”)	15%
73	本公司控股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%
74	本公司控股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”)	25%
75	本公司控股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%
76	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%
77	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%
78	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%
79	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”)	15%
80	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%
81	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%
82	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%
83	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%
84	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%
85	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”)	25%
86	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%
87	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
88	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”)	25%
89	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%
90	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”)	25%
91	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%
92	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%
93	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%
94	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%
95	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%
96	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%
97	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%

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

98	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%
99	本公司控股孙公司四川交建眉州建设有限公司(以下简称“眉州建设公司”)	15%
100	本公司控股孙公司四川省钢构智造有限公司(以下简称“钢构智造公司”)	25%
101	本公司控股孙公司四川蜀兴智慧能源有限责任公司(以下简称“智慧能源公司”)	25%
102	本公司控股孙公司四川冠成贸易有限公司(以下简称“冠成贸易公司”)	25%
103	本公司控股孙公司四川交建天路建设工程有限责任公司(以下简称“天路建设公司”)	25%
104	本公司控股孙公司四川交建通达建设有限责任公司(以下简称“通达建设公司”)	25%
105	本公司控股孙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
106	本公司控股孙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%
107	本公司控股孙公司毛尔盖水电有限公司(以下简称“毛尔盖水电公司”)	25%
108	本公司控股孙公司德阳昊华清平磷矿有限公司(以下简称“清平磷矿公司”)	15%
109	本公司控股孙公司黑水县天源水电开发有限公司(以下简称“黑水天源水电公司”)	25%
110	本公司控股孙公司四川路桥怡通投资有限公司(以下简称“怡通投资公司”)	25%
111	本公司控股孙公司盐边蜀道清洁能源有限公司(以下简称“盐边清洁能源公司”)	注1
112	本公司全资末级子公司四川路桥城市建设有限公司(以下简称“路桥城市建设公司”)	25%
113	本公司全资末级子公司四川昌益泰建筑工程有限公司(以下简称“昌益泰建筑公司”)	注1
114	本公司全资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%
115	本公司全资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%
116	本公司全资末级子公司吐鲁番恒晟电力开发有限公司(以下简称“恒晟电力公司”)	15%
117	本公司控股末级子公司南江新南贸易有限公司(以下简称“新南贸易公司”)	25%
118	本公司控股末级子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%
119	本公司控股末级子公司南江县磊鑫矿业有限公司(以下简称“磊鑫矿业公司”)	25%
120	本公司控股末级子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%
121	本公司控股末级子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%
122	本公司控股末级子公司四川明达远项目管理有限公司(以下简称“明达远公司”)	注1
123	本公司控股末级子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”)	15%
124	本公司控股末级子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%
125	本公司控股末级子公司旺苍县宏达矿业有限公司(以下简称“宏达矿业公司”)	25%
126	本公司控股末级子公司四川光雾山美兮酒店有限公司(以下简称“美兮酒店”)	25%
127	本公司控股末级子公司南郑县宏竹矿业有限公司(以下简称“宏竹矿业公司”)	25%
128	本公司控股末级子公司四川欣智造科技有限公司(以下简称“欣智造科技公司”)	15%
129	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%
130	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%

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

131	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%
132	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%
133	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%
134	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%
135	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”)	25%
136	本公司控股末级子公司乐山市五通桥区五犍沐公路投资有限公司(以下简称“五犍沐公司”)	25%
137	本公司控股末级子公司南江县竹坝矿业有限公司(以下简称“竹坝矿业公司”)	25%
138	本公司控股末级子公司南江县水马门矿业有限公司(以下简称“水马门矿业公司”)	25%
139	本公司控股末级子公司安徽蜀淮建设有限公司(以下简称“蜀淮建设公司”)	25%
140	本公司控股末级子公司四川通达锦鸿建筑工程有限公司(以下简称“通达锦鸿建筑公司”)	25%
141	本公司控股末级子公司海南春田城乡建设有限公司(以下简称“海南春田公司”)	注4

1) 四川蜀道新材料科技集团股份有限公司于2024年3月18日更名为四川蜀道矿业集团股份有限公司;

2) 四川叠瓦建筑工程有限责任公司2024年3月18日更名为四川路桥城市建设有限公司;

3) 四川路桥建设集团交通工程有限公司于2024年3月27日更名为四川路桥高速公路养护有限公司。

2. 税收优惠

注1: 八宿交建公司、道成盛兴公司、中泓鑫宇公司、智晟新材料公司、会东清洁能源公司、天成立易工程公司、道桥检测公司、盐边清洁能源公司、昌益泰建筑公司、明达远公司符合条件的小型微利企业,根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2022年6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25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税(实际税率5%),执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日;根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022年第13号)的规定,对年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税(实际税率5%),执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

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。

注 4: 根据国家发展和改革委员会颁布的《产业结构调整指导目录(2019 年本)》《鼓励外商投资产业目录(2019 年版)》、海南自由贸易港新增鼓励类产业目录及财政部、国家税务总局《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税[2020]31 号), 海南春田公司 2023 年度企业所得税按 15%的税率计缴。

2. 税收优惠

根据国家发展和改革委员会颁布的《西部地区鼓励类产业目录》(发改委令 2014 年第 15 号)、《产业结构调整指导目录(2019 年本)(修正)》、《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)及财政部、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号), 路桥集团公司、交建集团、铁建公司、左贡交建公司、蜀工检测公司、桥梁公司、智通公司、华东公司、高鑫迅通公司、路桥养护公司、赤水河环线公司、众淼电力公司、巴郎河公司、路航公司、眉州建设公司、清平磷矿公司、川桥检测公司、精益达公司、恒晟电力公司、巴河双丰公司、新湾农业公司、蜀通公司、欣仪投资公司、三江公司、试验检测公司 2023 年度企业所得税按 15%的税率计缴。

智能建造公司于 2023 年 10 月 16 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202351000977, 有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定, 智能建造公司 2023 年至 2025 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

川交公司于 2023 年 10 月 16 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202351003467, 有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定, 川交公司 2023 年至 2025 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

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

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

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

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至2023年度年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

欣智造科技公司于2023年10月16日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202351001773,有效期3年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定,欣智造科技公司2023年至2025年减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、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2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022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	年末余额	年初余额
库存现金	16,323,427.51	28,955,242.02
银行存款	21,440,931,709.32	31,239,499,586.95
其他货币资金	263,645,694.50	171,609,664.42
合计	21,720,900,831.33	31,440,064,493.39
其中:存放在境外的款项总额	639,395,347.61	774,878,165.67

注:(1)年末其他货币资金263,645,694.50元,包括本集团存放于银行的保函保证金、银行承兑汇票保证金、信用证保证金、土地复垦保证金等239,374,995.45元,存出投资款24,270,699.05元;年初其他货币资金171,609,664.42元,包括本集团存放于银行的保函保证金、银行承兑汇票保证金、信用证保证金、土地复垦保证金等170,674,804.92元,存出投资款13,576.72元,本集团存放于第三方支付平台的款项921,282.78元

(2)截至2023年12月31日,受限货币资金总额为416,849,835.27元,其中其他货币资金受限金额为235,506,363.58元,主要系保函保证金、银行承兑汇票保证金、信用证保证金等,银行存款受限金额为181,343,471.69元,主要系银行冻结资金。

(3)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	年末余额	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	17,881,475.96	20,521,794.93

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中: 权益工具投资	17,881,475.96	20,521,794.93
合计	17,881,475.96	20,521,794.93

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	115,322,815.99	705,087,333.42
商业承兑汇票	75,466,806.70	55,631,375.60
减值准备	-1,907,896.22	-7,583,187.09
合计	188,881,726.47	753,135,521.93

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	190,789,622.69	100.00	1,907,896.22	1.00	188,881,726.47
其中: 账龄组合	190,789,622.69	100.00	1,907,896.22	1.00	188,881,726.47
合计	190,789,622.69	100.00	1,907,896.22	1.00	188,881,726.47

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	760,718,709.02	100.00	7,583,187.09	1.00	753,135,521.93
其中: 账龄组合	760,718,709.02	100.00	7,583,187.09	1.00	753,135,521.93
合计	760,718,709.02	100.00	7,583,187.09	1.00	753,135,521.93

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	190,789,622.69	1,907,896.22	1.00
合计	190,789,622.69	1,907,896.22	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	合并范围变化	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,583,187.09	-5,924,759.61	249,468.74			1,907,896.22
合计	7,583,187.09	-5,924,759.61	249,468.74			1,907,896.22

(4) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		85,431,880.35
商业承兑汇票		83,491,402.77
合计		168,923,283.12

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	16,144,257,237.44	11,359,431,080.78
1-2年	2,384,656,982.91	3,911,802,121.45
2-3年	2,134,549,179.91	1,259,168,936.13
3年以上	1,477,564,599.23	1,014,141,486.22
其中: 3-4年	682,537,481.03	369,215,169.21
4年以上	795,027,118.20	644,926,317.01
合计	22,141,027,999.49	17,544,543,624.58

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	36,422,294.30	0.16	20,309,137.08	55.76	16,113,157.22
按组合计提坏账准备	22,104,605,705.19	99.84	1,349,147,378.23	6.10	20,755,458,326.96
其中: 账龄组合	21,993,399,517.15	99.34	1,349,147,378.23	6.13	20,644,252,138.92
高速公路结算中心清分款及类似款项组合	111,206,188.04	0.50			111,206,188.04
合计	22,141,027,999.49	100.00	1,369,456,515.31	6.19	20,771,571,484.18

(续)

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,740,182.41	0.06	9,439,182.84	87.89	1,300,999.57
按组合计提坏账准备	17,533,803,442.17	99.94	1,051,281,378.47	6.00	16,482,522,063.70
其中:账龄组合	17,470,762,098.24	99.58	1,051,281,378.47	6.02	16,419,480,719.77
高速公路结算中心清分款及类似款项组合	63,041,343.93	0.36			63,041,343.93
合计	17,544,543,624.58	100.00	1,060,720,561.31	6.05	16,483,823,063.27

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户1			11,585,467.60	4,634,187.04	40.00	预计部分无法收回
客户2			4,707,343.58	3,255,140.51	70.00	预计部分无法收回
客户3	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
客户4			4,500,000.00	1,800,000.00	40.00	预计部分无法收回
客户5			1,388,680.85	1,388,680.85	100.00	预计无法收回
客户6			4,382,517.71	876,503.54	20.00	预计部分无法收回
客户	768,714.80	768,714.80	768,714.80	768,714.80	100.00	预计无法收回
客户7			707,646.53	707,646.53	100.00	预计无法收回
客户8			563,580.71	563,580.71	100.00	预计无法收回
客户9			1,236,144.14	518,457.66	40.00	预计部分无法收回
其他	6,971,467.61	5,670,468.04	3,522,198.38	2,756,225.44	78.25	按预计收回金额计提
合计	10,740,182.41	9,439,182.84	36,422,294.30	20,309,137.08	—	—

2) 应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,033,484,700.43	160,334,846.94	1.00
1-2年	2,378,840,403.57	118,942,020.23	5.00
2-3年	2,128,804,797.52	319,320,719.66	15.00
3-4年	665,097,349.06	199,529,205.21	30.00

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4年以上	787,172,266.57	551,020,586.19	70.00
合计	21,993,399,517.15	1,349,147,378.23	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	合并范围变动	收回或转回	其他	
按单项计提 坏账准备	9,439,182.84	11,428,067.09	2,726,574.83		-3,284,687.68	20,309,137.08
按组合计提 坏账准备	1,051,281,378.47	405,383,287.25	602,844.54		-108,120,132.03	1,349,147,378.23
合计	1,060,720,561.31	416,811,354.34	3,329,419.37		-111,404,819.71	1,369,456,515.31

注: 本年应收账款坏账准备其他变动系转出与ABS相关的应收账款的坏账准备。

本年无重要的应收账款转回或收回的情况。

(4) 本年无核销的应收账款

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额19,872,333,933.08元,占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例20.39%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额198,936,271.04元。

5. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
基础设施建设合同形成的已完工未结算资产	63,019,553,333.19	627,224,820.04	62,392,328,513.15
应收项目	3,898,473,264.18	38,984,732.63	3,859,488,531.55
应收保证金	8,402,843,855.72	84,028,438.59	8,318,815,417.13
合计	75,320,870,453.09	750,237,991.26	74,570,632,461.83

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
基础设施建设合同形成的已完工未结算资产	50,736,427,003.18	504,868,882.34	50,231,558,120.84

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收项目	1,864,462,040.60	18,644,620.41	1,845,817,420.19
应收保证金	6,109,048,576.19	61,090,485.76	6,047,958,090.43
合计	58,709,937,619.97	584,603,988.51	58,125,333,631.46

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	75,320,870,453.09	100.00	750,237,991.26	1.00	74,570,632,461.83
其中:按信用风险特征组合计提资产减值准备	75,320,870,453.09	100.00	750,237,991.26	1.00	74,570,632,461.83
合计	75,320,870,453.09	100.00	750,237,991.26	1.00	74,570,632,461.83

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,709,937,619.97	100.00	584,603,988.51	1.00	58,125,333,631.46
其中:按信用风险特征组合计提资产减值准备	58,709,937,619.97	100.00	584,603,988.51	1.00	58,125,333,631.46
合计	58,709,937,619.97	100.00	584,603,988.51	1.00	58,125,333,631.46

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	其他	原因
基础设施建设合同形成的已完工未结算资产	130,324,166.96		-7,968,229.26	
应收项目	20,340,112.22			
应收保证金	23,188,313.11		-250,360.28	
合计	173,852,592.29		-8,218,589.54	—

注:本年合同资产坏账准备其他变动主要系转出与ABS相关的合同资产的坏账准备。

(4) 本年无核销的合同资产。

6. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	178,116,307.27	324,204,336.42
合计	178,116,307.27	324,204,336.42

年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。

2023年末无已质押的应收款项融资。

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,128,887,717.55	
合计	1,128,887,717.55	

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	11,706,066.30	
其他应收款	3,880,919,477.27	3,417,065,201.22
合计	3,892,625,543.57	3,417,065,201.22

7.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
蜀道(四川)保险代理有限公司 “以下简称蜀道保险代理公司”	11,706,066.30	
合计	11,706,066.30	

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	2,852,983,775.16	2,445,883,297.87
暂付款项	1,011,124,844.22	589,261,239.14
单位往来款	594,136,456.49	788,915,263.34
员工备用金	36,183,221.72	46,793,467.73
押金	17,581,905.00	72,362,274.19
其他	531,205,603.89	528,459,871.06
合计	5,043,215,806.48	4,471,675,413.33

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	1,871,177,180.32	1,657,189,050.90
1至2年	1,070,173,905.16	529,214,705.90
2至3年	287,976,609.53	326,696,169.22
3至4年	266,304,197.09	346,388,814.87
4年以上	1,547,583,914.38	1,612,186,672.44
合计	5,043,215,806.48	4,471,675,413.33

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	626,154,648.57	12.42	397,002,170.38	63.40	229,152,478.19
其中:					
单项计提	626,154,648.57	12.42	397,002,170.38	63.40	229,152,478.19
按组合计提坏账准备	4,417,061,157.91	87.58	765,294,158.83	17.33	3,651,766,999.08
其中:					
账龄组合	3,947,643,343.33	78.28	765,294,158.83	19.39	3,182,349,184.50
在建项目保证金组合	469,417,814.58	9.30			469,417,814.58
合计	5,043,215,806.48	100.00	1,162,296,329.21	23.05	3,880,919,477.27

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	683,169,908.09	15.28	401,135,041.73	58.72	282,034,866.36
其中:					
单项计提	683,169,908.09	15.28	401,135,041.73	58.72	282,034,866.36
按组合计提坏账准备	3,788,505,505.24	84.72	653,475,170.38	17.25	3,135,030,334.86
其中:					
账龄组合	3,149,479,432.66	70.43	653,475,170.38	20.75	2,496,004,262.28
在建项目保证金组合	639,026,072.58	14.29			639,026,072.58
合计	4,471,675,413.33	100.00	1,054,610,212.11	23.58	3,417,065,201.22

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位1	262,507,616.00	134,497,853.19	262,507,616.00	134,497,853.19	51.24	预计部分无法收回
单位2	115,685,309.13	101,426,395.93	101,420,295.93	101,420,295.93	100.00	预计部分无法收回
Eritrean National Mining Corporation	114,822,788.95	27,623,869.25	122,772,474.97	27,623,869.25	22.50	预计部分无法收回
单位3	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
单位4	19,483,583.42	19,483,583.42	19,483,583.42	19,483,583.42	100.00	预计无法收回
单位5	17,351,761.60	17,351,761.60	17,351,761.60	17,351,761.60	100.00	预计无法收回
单位6	5,950,366.34	5,950,366.34	5,950,366.34	5,950,366.34	100.00	预计无法收回
单位7			4,614,193.33	4,614,193.33	100.00	预计无法收回
单位8	4,552,781.87	4,552,781.87	4,552,781.87	4,552,781.87	100.00	预计无法收回
单位9	5,739,468.40	5,739,468.40	4,260,388.31	4,260,388.31	100.00	预计无法收回
单位10	3,332,375.19	3,332,375.19	3,332,375.19	3,332,375.19	100.00	预计无法收回
单位11	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他	110,743,857.19	40,960,518.49	56,908,811.61	50,914,701.95	89.47	预计部分无法收回
合计	683,169,908.09	383,918,973.68	626,154,648.57	397,002,170.38	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,829,192,987.71	18,291,930.00	1.00
1至2年	820,564,600.50	41,028,230.10	5.00

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	280,673,572.38	42,101,035.86	15.00
3至4年	124,236,036.16	37,270,810.87	30.00
4年以上	892,976,146.58	626,602,152.00	70.00
合计	3,947,643,343.33	765,294,158.83	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023年1月1日余额		653,475,170.38	401,135,041.73	1,054,610,212.11
2023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		113,847,584.48	-11,706,275.92	102,141,308.56
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动		-2,028,596.03	7,573,404.57	5,544,808.54
2023年12月31日余额		765,294,158.83	397,002,170.38	1,162,296,329.21

注: 本年其他应收款坏账准备其他变动系合并增加及划出减少所致。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	合并范围变动	收回或转回	其他	
单项计提	401,135,041.73	-11,706,275.92	10,136,928.06		-2,563,523.49	397,002,170.38
预期信用损失	653,475,170.38	113,847,584.48	784,150.32		-2,812,746.35	765,294,158.83
合计	1,054,610,212.11	102,141,308.56	10,921,078.38		-5,376,269.84	1,162,296,329.21

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	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
单位1	其他	262,507,616.00	4年以上	5.21	134,497,853.19
单位12	保证金	234,676,837.14	2年以内	4.65	4,244,950.94
单位13	保证金	214,509,000.00	2年以内	4.25	7,225,090.00
蜀道投资集团有限责任公司	其他	197,654,963.84	1年以内	3.92	1,976,549.64
单位13	保证金	159,418,491.43	1年以内	3.16	1,594,184.91
合计	—	1,068,766,908.41	—	21.19	149,538,628.68

8. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,657,334,775.81	75.59	2,143,536,354.89	82.18
1—2年	362,199,539.31	16.52	368,193,289.91	14.12
2—3年	110,876,194.08	5.06	52,709,670.11	2.02
3年以上	62,150,098.89	2.83	44,061,625.25	1.68
合计	2,192,560,608.09	100.00	2,608,500,940.16	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) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额 1,025,921,632.62 元,占预付款项年末余额合计数的比例 46.79%。

9. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存材料	3,113,573,089.09	11,504,871.72	3,102,068,217.37
周转材料	1,421,763,079.81	104,379.29	1,421,658,700.52
低值易耗品	189,638,462.52		189,638,462.52
备品备件	45,417,625.49		45,417,625.49

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	253,504,178.29		253,504,178.29
库存商品	353,133,207.39	23,444,499.65	329,688,707.74
在产品	36,196,435.98	15,378,630.04	20,817,805.94
发出商品	23,386,194.83		23,386,194.83
合计	5,436,612,273.40	50,432,380.70	5,386,179,892.70

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存材料	3,051,978,021.33	4,730,208.45	3,047,247,812.88
周转材料	1,064,217,139.64	104,379.29	1,064,112,760.35
低值易耗品	120,788,674.55		120,788,674.55
备品备件	69,184,605.62		69,184,605.62
合同履约成本	251,217,869.96		251,217,869.96
库存商品	263,979,900.26		263,979,900.26
在产品	112,163,040.95		112,163,040.95
合计	4,933,529,252.31	4,834,587.74	4,928,694,664.57

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存材料	4,730,208.45	6,808,243.88		33,580.61		11,504,871.72
周转材料	104,379.29					104,379.29
库存商品		23,444,499.65				23,444,499.65
在产品		15,378,630.04				15,378,630.04
合计	4,834,587.74	45,631,373.57		33,580.61		50,432,380.70

注: 存货可变现净值系依据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。

10. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的PPP项目应收款	3,484,522,942.74	2,021,499,877.36
合计	3,484,522,942.74	2,021,499,877.36

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	8,059,140,399.20	6,263,704,888.52
待抵扣进项税额	1,645,562,678.96	1,287,039,742.54
待认证进项税额	1,494,673,531.85	840,513,023.99
预交的税费	1,133,612,548.78	1,276,319,289.80
合同资产中应收款项相关的销项税额	916,602,255.35	1,025,568,768.59
存放于第三方的银行存款	58,514,018.77	33,970,127.59
其他	385,516,943.70	414,800,025.04
其他流动资产减值准备	-9,172,636.46	-7,201,213.89
合计	13,684,449,740.15	11,134,714,652.18

注:存放于第三方的银行存款系公司以联营体等合作方式承接工程的情况下,以第三方名义开立的银行账户的银行存款。

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失 其他	
四川巴广渝高速公路开发有限公司	993,000,000.00					993,000,000.00
四川绵南高速公路开发有限公司	682,290,000.00					682,290,000.00
四川宜叙高速公路开发有限公司	607,000,000.00					607,000,000.00
四川叙古高速公路开发有限公司	596,489,000.00					596,489,000.00
四川镇广高速公路有限责任公司	288,230,000.00	229,630,000.00				517,860,000.00
招商银行股票	519,500,419.02			131,617,926.88		387,882,492.14
四川攀大高速公路开发有限公司	380,000,000.00					380,000,000.00
川南城际铁路有限责任公司	309,180,000.00	48,400,000.00				357,580,000.00
四川川黔高速公路有限公司	300,000,000.00	49,200,000.00				349,200,000.00
四川叙威高速公路有限责任公司	339,287,600.00					339,287,600.00
四川广安绕城高速公路有限责任公司	313,340,000.00					313,340,000.00
广西交投捌期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)	273,840,000.00					273,840,000.00

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	
湖南省永新高速公路建设开发有限公司	189,120,000.00	51,180,000.00				240,300,000.00
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
四川泸永高速公路有限责任公司	156,990,000.00					156,990,000.00
邢台润升城市建设有限公司		150,000,000.00				150,000,000.00
中国四川国际投资有限公司	135,992,000.00					135,992,000.00
新疆交投库沙高速公路投资基金合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	125,760,000.00				135,760,000.00
四川沿江宜金高速公路有限公司	91,744,600.00	30,577,900.00				122,322,500.00
广西交投二十六期股权基金交通投资合伙企业(有限合伙)		111,170,000.00				111,170,000.00
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	81,592,700.00	22,274,653.72				103,867,353.72
锦泰财产保险股份有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00
四川沿江攀宁高速公路有限公司	74,627,336.00	9,674,670.00				84,302,006.00
湖北交投当枝松高速公路有限公司	27,025,000.00	48,650,000.00				75,675,000.00
四川沿江金宁高速公路有限公司	51,224,100.00	16,154,000.00				67,378,100.00
四川广绵高速公路有限责任公司	10,650,000.00	29,630,300.00				40,280,300.00

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	
重庆渝赤叙高速公路有限公司	9,730,500.00	26,014,367.00				35,744,867.00
宜宾智轨交通有限公司	13,450,000.00	11,750,000.00				25,200,000.00
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
四川德会高速公路有限责任公司	24,130,800.00					24,130,800.00
四川天府水城新区开发建设有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00
四川天眉乐高速公路有限责任公司	6,172,200.00	8,780,000.00				14,952,200.00
四川西香高速公路开发有限公司	13,200,000.00					13,200,000.00
江苏宁盐高速公路有限公司		11,630,000.00				11,630,000.00
四川宁西高速公路建设开发有限公司	5,710,000.00	5,790,000.00				11,500,000.00
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
四川乐资铜高速公路有限公司	2,500,000.00	4,500,000.00				7,000,000.00
四川成内渝高速公路有限责任公司		6,400,000.00				6,400,000.00
四川会绿高速公路有限公司	500,000.00	5,500,000.00				6,000,000.00

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失 其他	
湖北交投巴野高速公路有限公司		6,000,000.00				6,000,000.00
中海沥青四川有限责任公司	5,656,500.00					5,656,500.00
四川康新高速公路有限责任公司	300,000.00	3,900,000.00				4,200,000.00
德阳成德物流港建设发展有限公司	3,800,000.00					3,800,000.00
四川达州绕城西段高速公路有限责任公司	2,300,000.00	1,200,000.00				3,500,000.00
四川川大华西药业股份有限公司	2,670,600.00					2,670,600.00
乐山航程建设有限责任公司	1,500,000.00					1,500,000.00
达州路达交通投资建设有限公司	1,500,000.00					1,500,000.00
四川大垫高速公路有限责任公司		1,328,000.00				1,328,000.00
湖北交投兴长高速公路有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00
湖北交投研孝西高速公路有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00
四川遂渝高速公路有限责任公司		800,000.00				800,000.00
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
四川高路物业服务服务有限公司	250,000.00					250,000.00

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	
新疆库沙公路发展有限责任公司		200,000.00				200,000.00
四川省宜投交通开发有限公司	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
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限公司	889,230,000.00		889,230,000.00			
湖北白洋长江公路大桥有限公司	186,650,017.00		186,650,017.00			
合计	8,159,159,443.03	1,018,093,890.72	1,075,880,017.00		131,617,926.88	7,969,755,389.87

(续)

项目	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	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	24,232,198.83	328,324,336.64		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	2,364,475.55			不具有控制、共同控制、重大影响
四川川南轨道交通运营有限公司	1,716,436.06			不具有控制、共同控制、重大影响

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	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
四川川大华西药业股份有限公司	205,804.00			不具有控制、共同控制、重大影响
合计	28,518,914.44	328,324,336.64	—	—

(2) 本年终止确认的情况

项目	终止确认时的公允价值	因终止转入留存收益的累计利得	因终止转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	1,121,570,000.00	232,340,000.00		出售
湖北白洋长江公路大桥有限公司	186,650,000.00			出售
合计	1,308,220,000.00	232,340,000.00		—

13. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额		年初余额		折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面价值	
BT项目应收款	1,741,123.91		1,741,123.91	382,231,265.42	5.40%-
PPP项目应收款	20,312,850,593.67	105,286,147.71	20,207,564,445.96	9,688,312,286.20	10.08%
减: 一年内到期的PPP	3,484,522,942.74		3,484,522,942.74	2,021,499,877.36	

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
项目应收款							
合计	16,830,068,774.84	105,286,147.71	16,724,782,627.13	8,123,257,604.20	74,213,929.94	8,049,043,674.26	—

(2) 长期应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额						年初余额					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,830,068,774.84	100.00	105,286,147.71	0.63	16,724,782,627.13	8,123,257,604.20	100.00	74,213,929.94	0.91	8,049,043,674.26		
其中:												
单项计提	16,830,068,774.84	100.00	105,286,147.71	0.63	16,724,782,627.13	8,123,257,604.20	100.00	74,213,929.94	0.91	8,049,043,674.26		
按组合计提坏账准备												
合计	16,830,068,774.84	100.00	105,286,147.71	0.63	16,724,782,627.13	8,123,257,604.20	100.00	74,213,929.94	0.91	8,049,043,674.26		

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1) 长期应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
BT/PPP 项目应收款	8,123,257,604.20	74,213,929.94	16,830,068,774.84	105,286,147.71	0.63	未来现金流量现值与账面价值的差异
合计	8,123,257,604.20	74,213,929.94	16,830,068,774.84	105,286,147.71	—	—

2) 长期应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		74,213,929.94		74,213,929.94
2023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		31,072,217.77		31,072,217.77
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		105,286,147.71		105,286,147.71

(3) 长期应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
BT/PPP 项目应收款	74,213,929.94	31,072,217.77				105,286,147.71

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	74,213,929.94	31,072,217.77				105,286,147.71

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动		权益法下确认的投资损益
			追加投资	减少投资	
联营企业:					
ColluMiningShareCompany			1,191,496,720.42		
四川久马高速公路有限责任公司	475,072,172.00		240,640,000.00		-20,302.22
四川铁能电力开发有限公司	533,255,046.81		37,442,200.00		814,916.26
四川泸石高速公路有限责任公司	156,895,792.00		178,310,000.00		33,310.38
四川数字交通科技股份有限公司	166,032,753.91				72,145,532.70
当升蜀道(攀枝花)新材料有限公司			204,098,720.00		-5,415,599.97
四川开梁高速公路有限责任公司	104,632,650.37		90,425,000.00		178,490.00
四川和锦高铁沿线新型城镇化投资发展有限公司	99,878,586.35		35,645,700.00		7,204,359.83
河北联蜀公路工程有限公司	57,632,892.16				20,290,388.90
甘肃公航旅永积高速公路项目管理有限公司	55,557,894.06				
江苏现代蜀宁工程建设有限公司	29,615,206.44				25,748,776.04
蜀道(四川)保险经纪有限公司	46,526,032.35				5,148,914.66
四川蜀物路面材料有限公司	41,954,960.95				2,295,649.23
蜀道(四川)保险代理有限公司	42,235,560.15				4,499,017.30

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
渠县霖海项目管理有限公司	28,000,000.00				
四川路桥城乡融合投资建设有限公司机关			18,000,000.00		
昭觉县美博矿业有限责任公司			3,300,000.00		-105,609.44
四川交投设计咨询研究院有限责任公司					2,259,820.90
小计	1,837,289,547.55		1,999,358,340.42		135,077,664.57
合营企业:					
AsmaraMiningShareCompany	908,135,228.67		147,515,803.97		
宁波蜀通路桥建设有限公司	178,866,972.28				24,939,056.38
KerkebetMiningShareCompany	114,404,676.27		26,218,271.03		-955,796.00
四川交建城投建设有限公司	55,648,197.92				2,304,968.56
四川西部锂业集团有限公司			26,730,000.00		-66,015.97
泸州交投集团路桥建设有限公司	25,978,844.42				149,429.33
通江县路元矿业有限公司	23,712,725.38				1,694,525.80
四川省国连弘泰建设工程有限公司	9,521,344.44				-2,736,803.86
小计	1,316,267,989.38		200,464,075.00		25,329,364.24
合计	3,153,557,536.93		2,199,822,415.42		160,407,028.81

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年 末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备 其他		
联营企业:						
ColluMiningShareCompany					1,191,496,720.42	
四川久马高速公路有限责任公司					715,691,869.78	
四川铁能电力开发有限公司					571,512,163.07	
四川泸石高速公路有限责任公司					335,239,102.38	
四川数字交通科技股份有限公司					238,178,286.61	
当升蜀道(攀枝花)新材料有限公司					198,683,120.03	
四川开梁高速公路有限责任公司					195,236,140.37	
四川和锦高铁沿线新型城镇化投资发展有限责任公司					142,728,646.18	
河北联蜀公路工程有限公司					77,923,281.06	
甘肃公航旅永积高速公路项目管理有限公司					55,557,894.06	
江苏现代蜀宁工程建设有限公司					55,363,982.48	
蜀道(四川)保险经纪有限公司			2,627,548.30		49,047,398.71	
四川蜀物路面材料有限公司					44,250,610.18	
蜀道(四川)保险代理有限公司			17,160,863.62		29,573,713.83	
渠县霖海项目管理有限公司					28,000,000.00	
四川路桥城乡融合投资建设有限公司机关					18,000,000.00	

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动					年末余额 (账面价值)	减值准备年 末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
昭觉县美博矿业有限责任公司						3,194,390.56	
四川交投设计咨询研究院有限责任公司						2,259,820.90	
小计			19,788,411.92			3,951,937,140.62	
合营企业:							
AsmaraMiningShareCompany	7,275,833.18					1,062,926,865.82	
宁波蜀通路桥建设有限公司						203,806,028.66	
KerkebetMiningShareCompany	343,895.44					140,011,046.74	
四川交建城投建设有限公司						57,953,166.48	
四川西部锂业集团有限公司						26,663,984.03	
泸州交投集团路桥建设有限公司						26,128,273.75	
通江县路元矿业有限责任公司		-162,386.00				25,244,865.18	
四川省国连弘泰建设工程有限公司						6,784,540.58	
小计	7,619,728.62	-162,386.00				1,549,518,771.24	
合计	7,619,728.62	-162,386.00	19,788,411.92			5,501,455,911.86	

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	400,822,758.76	400,822,758.76
2. 本年增加金额	13,745,094.68	13,745,094.68
(1) 外购		
(2) 在建工程转入	4,811,706.88	4,811,706.88
(3) 企业合并增加	8,933,387.80	8,933,387.80
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	414,567,853.44	414,567,853.44
二、累计折旧		
1. 年初余额	38,577,411.92	38,577,411.92
2. 本年增加金额	15,033,544.84	15,033,544.84
(1) 计提	12,177,573.75	12,177,573.75
(2) 企业合并增加	2,855,971.09	2,855,971.09
3. 本年减少金额		
其他转出		
4. 年末余额	53,610,956.76	53,610,956.76
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	360,956,896.68	360,956,896.68
2. 年初账面价值	362,245,346.84	362,245,346.84

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	13,366,363,954.84	3,705,765,050.28
固定资产清理	3,292,850.27	4,285,637.92
合计	13,369,656,805.11	3,710,050,688.20

16.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	施工机械	检验试验设备及仪器	电站设备	运输设备	生产设备	其他设备	合计
一、账面原值								
1. 年初余额	2,337,930,689.25	1,513,538,245.65	373,347,847.81	1,089,543,550.31	329,132,891.88	108,838,950.16	753,139,766.89	6,505,471,941.95
2. 本年增加金额	10,817,478,942.78	565,024,582.67	204,485,935.28	250,154,347.05	84,881,796.68	506,252,502.31	95,088,368.26	12,523,366,475.03
(1) 购置	3,265,690.14	506,843,308.45	67,605,311.93		66,260,077.77	10,374,842.99	70,300,320.28	724,649,551.56
(2) 合并范围变动	8,951,032,096.85	2,365,500.99	65,952.74	240,335,174.31	18,632,687.18	397,013,898.40	21,996,347.48	9,631,441,657.95
(3) 在建工程转入	1,689,026,631.72	56,091,800.92	136,841,803.61	9,819,172.74		98,863,760.92	2,791,948.60	1,993,435,118.51
(4) 汇率变动影响		-276,027.69	-27,133.00		-10,968.27		-248.1	-314,377.06
(5) 其他转入	174,154,524.07							174,154,524.07
3. 本年减少金额	5,289,271.79	66,321,961.96	23,523,686.65	1,880,531.77	30,199,005.84	1,143,792.53	7,890,889.68	136,249,140.22
(1) 处置或报废	5,289,271.79	65,765,427.48	23,471,686.65		20,155,214.19	1,135,859.79	7,803,633.05	123,621,092.95
(2) 合并范围变动		556,534.48	52,000.00	1,880,531.77	10,043,791.65	7,932.74	87,256.63	12,628,047.27

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	施工机械	检验试验设备及仪器	电站设备	运输设备	生产设备	其他设备	合计
4. 年末余额	13,150,120,360.24	2,012,240,866.36	554,310,096.44	1,337,817,365.59	383,815,682.72	613,947,659.94	840,337,245.47	18,892,589,276.76
二、累计折旧								
1. 年初余额	700,153,429.23	775,772,895.44	217,050,603.43	562,143,223.91	227,889,041.60	72,393,213.43	237,116,614.17	2,792,519,021.21
2. 本年增加金额	2,017,528,341.68	133,178,043.38	44,741,349.85	218,017,009.33	41,432,066.76	267,552,695.41	85,291,250.20	2,807,740,756.61
(1) 计提	161,117,904.11	130,490,365.11	44,746,250.94	45,223,738.53	31,395,692.57	9,110,882.63	70,872,158.48	492,956,992.37
(2) 合并范围变动	1,856,410,437.57	2,623,449.06		172,793,270.80	9,993,925.14	258,441,812.78	14,413,980.98	2,314,676,876.33
(3) 汇率变动影响		64,229.21	-4,901.09		42,449.05		5,110.74	106,887.91
3. 本年减少金额	2,556,930.43	53,079,355.59	17,756,819.91		28,025,541.67	1,000,637.17	7,127,837.97	109,547,122.74
(1) 处置或报废	2,556,930.43	53,079,355.59	17,626,815.71		18,268,941.36	998,537.29	7,127,814.83	99,658,395.21
(2) 合并范围变动			130,004.20		9,756,600.31	2,099.88	23.14	9,888,727.53
4. 年末余额	2,715,124,840.48	855,871,583.23	244,035,133.37	780,160,233.24	241,295,566.69	338,945,271.67	315,280,026.40	5,490,712,655.08
三、减值准备								
1. 年初余额	3,903,058.12	1,977,530.36	755,924.37			521,786.79	29,570.82	7,187,870.46
2. 本年增加金额	22,345,684.08					3,490,687.39	2,516,924.52	28,353,295.99
(1) 合并范围变动	22,345,684.08					3,490,687.39	2,516,924.52	28,353,295.99
3. 本年减少金额		28,499.61						28,499.61
(1) 处置或报废		28,499.61						28,499.61
4. 年末余额	26,248,742.20	1,949,030.75	755,924.37			4,012,474.18	2,546,495.34	35,512,666.84
四、账面价值								

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	施工机械	检验试验设备及仪器	电站设备	运输设备	生产设备	其他设备	合计
1. 年末账面价值	10,408,746,777.56	1,154,420,252.38	309,519,038.70	557,657,132.35	142,520,116.03	270,989,914.09	522,510,723.73	13,366,363,954.84
2. 年初账面价值	1,633,874,201.90	735,787,819.85	155,541,320.01	527,400,326.40	101,243,850.28	35,923,949.94	515,993,581.90	3,705,765,050.28

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	11,949,537.40
施工机械	6,317,240.16
其他固定资产	2,583,412.56
检测、试验仪器	1,293,876.70
合计	22,144,066.82

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
四川省钢构智造有限公司厂房	164,729,817.50	正在办理中
成德绵公司成绵复线监控分中心员工值班宿舍楼	24,052,856.79	正在办理中
三江交通临港浙商新办公楼	7,985,779.47	正在办理中
四川港建水利水电建设有限公司机关	5,234,489.23	正在办理中
蜀通港口南门新城新办公楼(双安街)	3,758,606.55	正在办理中

16.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
待审批的固定资产报废清理净值	3,292,850.27	4,285,637.92
合计	3,292,850.27	4,285,637.92

17. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	4,685,396,640.39	2,463,703,719.18
工程物资		
合计	4,685,396,640.39	2,463,703,719.18

17.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			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
新疆100MW光热+900MW光伏一体化项目	999,970,673.57		999,970,673.57			
毛尔盖光伏项目	704,312,391.24		704,312,391.24			
5万吨/年磷酸铁锂新材料项目	483,701,207.45		483,701,207.45	34,311,018.81		34,311,018.81
5000吨/年锂电正极	468,340,372.67		468,340,372.67			

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			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
材料项目一期(TJ3 标段及生产线)附属工程及倒班楼施工						
凉山州会东县 1#地块 200MW 光伏项目	453,046,570.86		453,046,570.86			
钢构智造产业基地项目	454,551,613.59		454,551,613.59	150,250,430.85		150,250,430.85
新理想公司 5000 吨/年锂电正极材料项目二期	229,901,545.64		229,901,545.64	367,747,350.05		367,747,350.05
交建科研基地项目	151,988,517.80		151,988,517.80	17,273,466.29		17,273,466.29
10 万吨/年废旧锂电池回收利用项目	111,787,490.33		111,787,490.33	81,114,202.45		81,114,202.45
新兴矿业公司南江霞石新材料建设项目(选矿部分)工程	108,602,317.82		108,602,317.82	138,828,373.74		138,828,373.74
领航石墨公司年产 4 万吨采选项目选矿厂建设土建工程	85,977,745.93	6,114,254.90	79,863,491.03	85,375,578.51	6,114,254.90	80,262,323.61
硫酸钴及辅料技改工程	63,226,303.56		63,226,303.56	37,089,431.48		37,089,431.48
新理想公司 5 万吨/年三元正极材料前驱体项目一期	55,013,016.16		55,013,016.16	53,126,286.39		53,126,286.39
青川县建峰灰岩矿项目	54,324,461.87		54,324,461.87	12,025,158.76		12,025,158.76
技术研发实验检测中心	35,175,176.40		35,175,176.40	105,422.02		105,422.02
沐川县寺坪山建筑用石灰岩矿项目	28,846,648.05		28,846,648.05	21,881,839.43		21,881,839.43
四川省马边县老河坝矿区三号矿块磷矿采选工程	25,036,292.57		25,036,292.57			
100 万吨/年磷矿延伸接替工程	22,033,986.56		22,033,986.56			
四川交建智能检测生产研发项目	20,261,990.54		20,261,990.54	212,728.29		212,728.29
四川路桥国防交通战备物资储备仓库(二绕基地)	14,528,762.95		14,528,762.95	14,387,540.47		14,387,540.47
分布式光储项目	14,125,087.95		14,125,087.95	4,424,542.46		4,424,542.46
4MWh-16MWh 储能系统项目成套设备	12,035,388.24		12,035,388.24			
新理想公司 5000 吨/年锂电正极材料项目一期	10,944,740.98		10,944,740.98	11,068,388.82		11,068,388.82
蜀南公司综合办公楼	5,055,859.55		5,055,859.55	33,888,818.42		33,888,818.42
竹坝矿业危机矿山探矿	5,715,931.18	5,715,931.18		5,715,931.18	5,715,931.18	
火地 1160 矿段开发工程	13,945,812.34	13,945,812.34				
创业大道西延线(东段)工程				341,430,527.18		341,430,527.18
起步区支路网工程				329,638,765.08		329,638,765.08
环境改造提升工程项目				221,474,065.18		221,474,065.18
南江美兮酒店项目				154,445,584.31		154,445,584.31

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产学研成果转化中心				103,783,506.95		103,783,506.95
黄磷厂安全、环保设备更新项目				76,883,061.76		76,883,061.76
科技共享空间				67,530,748.20		67,530,748.20
科技大会堂				38,042,033.41		38,042,033.41
科技服务中心				16,018,212.88		16,018,212.88
西昌市绿色环保型沥青商砼站				15,880,153.88		15,880,153.88
黄磷尾气余热综合利用项目				12,424,555.82		12,424,555.82
其他在建工程项目	71,742,723.01		71,742,723.01	28,162,133.19		28,162,133.19
合计	4,711,172,638.81	25,775,998.42	4,685,396,640.39	2,475,533,905.26	11,830,186.08	2,463,703,719.18

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
新疆 100MW 光热+900MW 光伏一体化项目		999,970,673.57			999,970,673.57
毛尔盖光伏项目		704,312,391.24			704,312,391.24
5万吨/年磷酸铁锂厂新材料项目	34,311,018.81	449,390,188.64			483,701,207.45
50000吨/年锂电正极材料项目一期(TJ3标段及生产线)附属工程及倒班楼施工		468,340,372.67			468,340,372.67
凉山州会东县 1#地块 200MW 光伏项目		459,046,570.86			459,046,570.86
钢构智造产业基地厂房	150,250,430.85	524,757,159.66	220,455,976.92		454,551,613.59
新理想公司 50000吨/年锂电正极材料项目二期	367,747,350.05	207,511,861.03	322,504,337.03	22,853,328.41	229,901,545.64
100万吨/年磷矿延伸接替工程		601,708,738.27	579,674,751.71		22,033,986.56
南江美兮酒店项目	154,445,584.31	124,312,086.07	267,014,544.55	11,743,125.83	
合计	706,754,384.02	4,539,350,042.01	1,389,649,610.21	34,596,454.24	3,821,858,361.58

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
新疆 100MW 光热+900MW 光伏一体化项目	5,946,000,000.00	16.82	16.82	322,528.69	322,528.69	2.3	自有资金、借款
毛尔盖光伏项目	2,252,195,100.00	31.27	31.27	1,966,222.92	1,966,222.92	2.85	自有资金、借款

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
5万吨/年磷酸铁锂厂新材料项目	1,347,593,800.00	36.32	36.32	6,674,087.11	6,674,087.11	3.00	自有资金、借款
50000吨/年锂电正极材料项目一期(TJ3标段及生产线)附属工程及倒班楼施工	2,330,919,100.00	20.09	20.09				自有资金、借款
凉山州会东县1#地块200MW光伏项目	775,000,000.00	59.38	59.38	4,642,577.24	4,642,577.24	2.48	自有资金、借款
钢构智造产业基地厂房	1,022,915,946.51	44.62	44.62	7,625,515.45	7,625,515.45	2.80	自有资金、借款
新理想公司50000吨/年锂电正极材料项目二期	1,730,000,000.00	33.46	33.46	18,994,752.90	6,405,347.68	4.30	自有资金、借款
100万吨/年磷矿延伸接替工程	517,540,000.00	100.00	100.00	55,650,363.64	16,483,774.01	5.70%	自有资金、借款
南江美兮酒店项目	282,000,000.00	96.37	100.00				自有资金
合计	15,429,163,946.51	—	—	95,876,047.95	44,120,053.10	—	—

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	施工机械	检验设备及仪器	电站设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1.年初余额	259,073,567.34	123,528,509.11	1,818,178.51		39,863,899.37	7,121,857.00	431,406,011.33
2.本年增加金额	105,786,246.87	86,797,191.65		284,428,524.70	11,696,779.31	8,778,470.47	497,487,213.00
(1) 租赁	105,768,442.52	86,797,191.65			11,696,779.31	8,778,470.47	213,040,883.95
(2) 合并范围变动				284,428,524.70			284,428,524.70
(3) 汇率变动影响	17,804.35						17,804.35
3.本期减少金额	54,965,071.26	73,709,812.41			10,209,866.89		138,884,750.56
(1) 租赁到期	54,965,071.26	73,709,812.41			10,209,866.89		138,884,750.56
4.年末余额	309,894,742.95	136,615,888.35	1,818,178.51	284,428,524.70	41,350,811.79	15,900,327.47	790,008,473.77
二、累计折旧							
1.年初余额	118,859,192.95	111,543,221.57	1,210,116.24		25,506,581.26	2,873,271.75	259,992,383.77
2.本年增加金额	94,113,048.94	76,558,162.90	608,062.27	216,850,650.79	13,306,042.92	3,066,156.97	404,502,124.79
(1) 计提	94,113,048.94	76,558,162.90	608,062.27	7,519,940.29	13,306,042.92	3,066,156.97	195,171,414.29
(2) 合并范围变动				209,330,710.50			209,330,710.50
3.本年减少金额	40,701,978.45	73,658,870.48			9,601,008.77		123,961,857.70
(1) 租赁到期	40,701,978.45	73,658,870.48			9,601,008.77		123,961,857.70
4.年末余额	172,270,263.44	114,442,513.99	1,818,178.51	216,850,650.79	29,211,615.41	5,939,428.72	540,532,650.86

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	施工机械	检验试验设备及仪器	电站设备	运输设备	其他设备	合计
三、减值准备							
1. 年初余额							
2. 本年增加金额							
3. 本年减少金额							
4. 年末余额							
四、账面价值							
1. 年末账面价值	137,624,479.51	22,173,374.36		67,577,873.91	12,139,196.38	9,960,898.75	249,475,822.91
2. 年初账面价值	140,214,374.39	11,985,287.54	608,062.27		14,357,318.11	4,248,585.25	171,413,627.56

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	33,201,002,715.10	641,764,740.71	102,061,272.31	35,224,724.08	756,507,360.41	386,078,725.83	531,034,721.93	212,590,433.32	35,866,264,693.69
2. 本年增加金额	1,313,657,088.71	424,685,977.82	28,205,200.23	3,994,974.13		612,263,952.54	5,079,651.75	970,826.02	2,388,857,671.20
(1) 购置	1,313,657,088.71	273,746,239.20	9,938,889.40	3,994,974.13		3,689,309.43		961,463.81	1,605,987,964.68
(2) 合并范围变动		150,939,738.62	9,778,443.10			554,672,468.14		9,362.21	715,400,012.07
(3) 汇率变动影响			1,610.36						1,610.36
(4) 内部研发			8,486,257.37				5,079,651.75		13,565,909.12
(5) 其他						53,902,174.97			53,902,174.97
3. 本年减少金额						12,719,325.42	53,902,174.97		66,621,500.39
(1) 其他						12,719,325.42	53,902,174.97		66,621,500.39
4. 年末余额	34,514,659,803.81	1,066,450,718.53	130,266,472.54	39,219,698.21	756,507,360.41	985,623,352.95	482,212,198.71	213,561,259.34	38,188,500,864.50
二、累计摊销									
1. 年初余额	3,218,036,026.51	38,938,564.80	71,305,927.24	14,543,960.76	132,818,075.39	88,922,462.17	17,104,823.07	9,227,637.46	3,590,897,477.40
2. 本年增加金额	613,263,503.49	41,630,200.36	30,337,341.77	3,571,205.14	8,726,785.98	91,399,210.00		10,456,694.78	799,384,941.52
(1) 计提	613,263,503.49	18,770,157.01	24,028,934.66	3,571,205.14	8,726,785.98	14,747,111.25		10,452,020.00	693,559,717.53
(2) 合并范围变动		22,860,043.35	6,307,994.96			59,547,275.68		4,674.78	88,719,988.77

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	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
(3) 汇率变动影响			412.15						412.15
(4) 其他						17,104,823.07			17,104,823.07
3. 本年减少金额							17,104,823.07		17,104,823.07
4. 年末余额	3,831,299,530.00	80,568,765.16	101,643,269.01	18,115,165.90	141,544,861.37	180,321,672.17		19,684,332.24	4,373,177,595.85
三、减值准备									
1. 年初余额					47,418,202.65		26,691,347.20		74,109,549.85
2. 本年增加金额			1,282,034.34			26,831,997.86		103,553,141.69	131,667,173.89
(1) 计提								103,553,141.69	103,553,141.69
(2) 合并范围变动			1,282,034.34			140,650.66			1,422,685.00
(3) 其他						26,691,347.20			26,691,347.20
3. 本年减少金额							26,691,347.20		26,691,347.20
4. 年末余额			1,282,034.34		47,418,202.65	26,831,997.86		103,553,141.69	179,085,376.54
四、账面价值									
1. 年末账面价值	30,683,360,273.81	985,881,953.37	27,341,169.19	21,104,532.31	567,544,296.39	778,469,682.92	482,212,198.71	90,323,785.41	33,636,237,892.11
2. 年初账面价值	29,982,966,688.59	602,826,175.91	30,755,345.07	20,680,763.32	576,271,082.37	297,156,263.66	487,238,551.66	203,362,795.86	32,201,257,666.44

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.02%。

(2) 无形资产减值信息详见五、20 商誉所述。

20. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
三晟化工	24,652,230.06			24,652,230.06
合计	24,652,230.06			24,652,230.06

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
三晟化工		24,652,230.06				24,652,230.06
合计		24,652,230.06				24,652,230.06

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
三晟化工	主要由与三晟化工经营相关的无形资产、固定资产等长期资产构成,产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的,该资产组归属于矿产及新材料分部	是

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 可收回金额的具体确定方法

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
三晟化工	300,679,591.79	156,039,400.00	144,640,191.79	5	收入增长率 15.32%、 利润率 4.63%、折现率 12.74%	基于该资产组过去的 经营情况及市场 发展的预期	收入增长率 0%、利 润率 6.73%、折现 率 12.74%	基于该资产组过去 的经营情况及市场 发展的预期
合计	300,679,591.79	156,039,400.00	144,640,191.79	—	—	—	—	—

注:三晟化工包含商誉的资产组账面价值为 3.01 亿元,可收回金额为 1.56 亿元,包含商誉的资产组的减值金额为 1.45 亿元,其中商誉减值金额为 4,108.70 万元,按持股比例计算的,属于合并报表应确认的商誉减值金额为 2,465.22 万元,资产组应分摊的减值金额为 1.04 亿元,根据资产组的评估结果,应分摊的资产为三晟化工无形资产。

21. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	汇率变动影响	本年摊销	本年其他减少	年末余额
保险费	409,730,547.31	427,273,754.99	30,939.41	339,770,771.23		497,264,470.48
房屋装修费	48,661,445.35	67,205,928.77	13,588.00	39,045,009.62		76,835,952.50
技术服务费	24,289,260.11	76,444,787.63	-43,022.22	11,098,781.23		89,592,244.29
其他	302,526,101.97	136,056,564.93	3,589.27	131,783,071.74	133,105,344.06	173,697,840.37
合计	785,207,354.74	706,981,036.32	5,094.46	521,697,633.82	133,105,344.06	837,390,507.64

注:长期待摊费用本年减少系巴郎河水电站挡水坝大修支出本年转入固定资产。

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	年末余额		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	3,030,193,040.20	520,410,031.67	2,390,105,755.25	415,116,346.46
内部交易未实现利润	8,266,762.60	1,240,014.39	62,269,760.20	15,567,440.05
递延收益	55,169,724.76	12,942,548.59	65,882,824.25	12,207,069.45
可抵扣亏损	2,749,186,280.80	647,620,886.91	2,030,646,386.05	454,854,102.88
预计负债	199,563,147.85	44,909,802.90	271,713,320.59	49,696,328.82
股权激励费用	125,402,189.56	21,391,293.81	47,026,305.67	12,542,846.07
租赁负债	179,662,600.46	31,930,907.38	162,032,492.59	28,898,236.18
合计	6,347,443,746.23	1,280,445,485.65	5,029,676,844.60	988,882,369.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		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	328,324,336.64	82,081,084.16	766,570,439.20	114,985,565.88
长期应收款	3,943,494,963.27	917,994,640.86	2,821,012,305.34	649,689,637.61
非同一控制企业合并资产评估增值	911,086,001.07	136,876,789.82	355,422,759.02	72,671,669.98
使用权资产	176,986,094.46	31,469,805.79	101,175,006.90	30,873,297.15
长期资产折旧摊销差异	1,802,208.74	270,331.31		
合计	5,361,693,604.18	1,168,692,651.94	4,044,180,510.46	868,220,170.62

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	644,726,417.45	635,719,068.20	459,498,176.55	529,384,193.36
递延所得税负债	644,726,417.45	523,966,234.49	459,498,176.55	408,721,994.07

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,277,484,811.43	1,740,046,759.55
可抵扣亏损	5,775,245,906.75	3,454,657,213.80
合计	7,052,730,718.18	5,194,703,973.35

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	年末余额	年初余额	备注
2024年	656,781,726.74	527,011,513.09	2019年亏损额
2025年	890,388,344.57	822,013,883.61	2020年亏损额
2026年	828,163,222.59	720,045,273.02	2021年亏损额
2027年	1,463,871,897.11	1,385,586,544.08	2022年亏损额
2028年	1,936,040,715.74		2023年亏损额
合计	5,775,245,906.75	3,454,657,213.80	—

注:上表所列2028到期的可抵扣亏损,系未确认递延所得税资产的主体在本年形成的可抵扣亏损,鉴于本年度所得税汇算尚未进行,故对应可抵扣亏损暂未获得主管税务机关认可。

23. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
PPP投资	7,864,264,466.94		7,864,264,466.94
临时工程	1,087,062,429.92		1,087,062,429.92
临时工程用简易房	722,133,617.48		722,133,617.48
预付土地款	159,099,262.38		159,099,262.38
人才公寓土地款	117,603,678.00		117,603,678.00
设备采购款	98,637,658.17		98,637,658.17

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	68,277,162.56		68,277,162.56
预付未结算工程款	5,713,059.16		5,713,059.16
其他	709,247,135.27		709,247,135.27
合计	10,832,038,469.88		10,832,038,469.88

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
PPP投资	14,219,636,274.24		14,219,636,274.24
临时工程	1,370,928,621.18		1,370,928,621.18
临时工程用简易房	467,173,936.11		467,173,936.11
设备采购款	455,911,198.66		455,911,198.66
预付长期资产款项	206,517,702.56		206,517,702.56
人才公寓土地款	117,603,678.00		117,603,678.00
预付土地款	110,927,843.65		110,927,843.65
预付未结算工程款	58,045,952.81		58,045,952.81
其他	440,630,425.73		440,630,425.73
合计	17,447,375,632.94		17,447,375,632.94

24. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	32,885,719,367.68	29,048,436,269.24	质押、抵押	借款
其他非流动资产	10,707,382,272.58	10,707,382,272.58	质押	PPP项目质押借款
长期应收款	9,882,038,216.99	9,820,865,966.83	质押	PPP项目质押借款
固定资产	9,113,681,236.28	6,728,473,365.57	抵押	借款抵押
应收账款	2,633,509,292.48	2,481,152,304.86	质押、抵押	再融资等质押和抵押借款
一年内到期的非流动资产	1,878,317,034.64	1,878,317,034.64	质押	PPP项目质押借款
货币资金	416,849,835.27	416,849,835.27	冻结、专户等	司法冻结,各类保证金专户等
长期股权投资	388,135,302.80	388,135,302.80	质押	股权质押借款

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
使用权资产	286,885,182.91	68,940,552.50	抵押	用于固定资产贷款
合计	68,192,517,741.63	61,538,552,904.29	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	32,632,084,590.47	29,412,730,780.28	质押、抵押	借款
其他非流动资产	8,496,139,807.26	8,496,139,807.26	质押	PPP项目质押借款
长期应收款	6,397,337,152.01	6,362,674,268.49	质押	PPP项目质押借款
固定资产	1,679,615,343.72	1,049,889,077.71	抵押	借款抵押
应收账款	1,486,156,531.21	1,426,000,719.67	质押、抵押	再融资等质押和抵押借款
一年内到期的非流动资产	1,682,762,862.71	1,682,762,862.71	质押	质押借款
货币资金	250,254,739.63	250,254,739.63	冻结、专户等	司法冻结,各类保证金专户等
长期股权投资	388,135,302.80	388,135,302.80	质押	股权质押借款
合计	53,012,486,329.81	49,068,587,558.55	—	—

25. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	925,350,626.65	848,560,000.00
信用借款	1,649,500,000.00	636,000,000.00
信用证融资	538,363,387.50	330,000,000.00
票据贴现	34,782,545.99	54,350,300.00
质押借款	50,000,000.00	
应收账款保理	44,550,000.00	
未到期应付利息	2,553,319.40	518,722.21
合计	3,245,099,879.54	1,869,429,022.21

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款

26. 应付票据

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	515,637,263.19	723,754,073.95
商业承兑汇票	27,366,000.00	223,382,270.41
合计	543,003,263.19	947,136,344.36

截至2023年12月31日,本集团无逾期未付的应付票据。

27. 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	61,283,917,472.22	54,597,637,790.96
1至2年	11,043,657,916.11	5,967,497,904.57
2至3年	2,311,875,257.50	1,308,025,179.53
3年以上	1,749,599,993.27	1,407,008,048.98
合计	76,389,050,639.10	63,280,168,924.04

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
四川蜀物兴川物流发展有限公司	2,412,022,613.63	尚未最终结算
四川蜀物广润物流有限公司	1,079,451,734.13	尚未最终结算
河北联蜀公路工程有限公司	770,671,370.06	尚未最终结算
供应商1	645,927,067.63	尚未最终结算
供应商2	262,814,729.13	尚未最终结算
合计	5,170,887,514.58	—

28. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	1,841,620,008.78	262,831,476.26
其他应付款	11,366,882,085.63	10,047,806,158.08
合计	13,208,502,094.41	10,310,637,634.34

28.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	27,642,792.52	116,193,441.91
应付股利-关联方	1,813,977,216.26	146,638,034.35

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	1,841,620,008.78	262,831,476.26

28.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	9,252,680,470.06	8,354,070,873.60
暂收款项	1,042,087,149.72	602,250,909.95
单位往来款	512,992,429.56	394,626,804.59
限制性股票回购义务	179,126,210.12	213,143,356.00
备用金	68,662,012.97	52,567,538.15
押金	45,147,347.36	46,531,437.75
安全风险抵押金	31,454,916.30	63,342,764.48
股权转让款		95,910,427.36
其他	234,731,549.54	225,362,046.20
合计	11,366,882,085.63	10,047,806,158.08

29. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收工程款	4,333,966,442.02	8,634,702,692.95
预收销货款	268,269,207.64	258,729,366.67
已结算未完工工程款	484,784,514.19	1,340,450,071.99
其他	54,177,963.55	75,145,046.66
合计	5,141,198,127.40	10,309,027,178.27

30. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,046,320,814.21	4,213,882,594.29	3,971,795,989.96	1,288,407,418.54
离职后福利-设定提存计划	125,695,079.10	652,147,827.60	637,753,904.13	140,089,002.57
辞退福利	4,376.48	1,400,507.99	1,348,620.32	56,264.15
合计	1,172,020,269.79	4,867,430,929.88	4,610,898,514.41	1,428,552,685.26

(2) 短期薪酬

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	858,515,210.73	3,048,885,396.43	2,874,103,510.53	1,033,297,096.63
职工福利费		302,673,119.58	302,673,119.58	
社会保险费	19,264,537.39	373,898,781.24	341,822,358.47	51,340,960.16
其中: 医疗保险费	9,364,331.55	222,109,465.62	212,174,968.23	19,298,828.94
工伤保险费	1,671,368.77	19,030,117.63	18,355,635.39	2,345,851.01
生育保险费	2,693,154.29	4,268,953.98	4,238,223.77	2,723,884.50
补充医疗保险-保障型	2,910,545.34	45,142,716.14	30,158,362.02	17,894,899.46
补充医疗保险-基金型	2,625,137.44	83,347,527.87	76,895,169.06	9,077,496.25
住房公积金	16,949,059.31	301,633,069.31	298,910,146.47	19,671,982.15
工会经费和职工教育经费	151,077,678.41	175,357,158.62	152,700,969.19	173,733,867.84
其他	514,328.37	11,435,069.11	1,585,885.72	10,363,511.76
合计	1,046,320,814.21	4,213,882,594.29	3,971,795,989.96	1,288,407,418.54

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	20,848,012.39	424,045,653.26	407,292,290.63	37,601,375.02
失业保险费	2,561,195.04	15,412,154.86	15,758,824.58	2,214,525.32
企业年金缴费	102,285,871.67	212,690,019.48	214,702,788.92	100,273,102.23
合计	125,695,079.10	652,147,827.60	637,753,904.13	140,089,002.57

31. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	188,452,150.14	181,873,620.72
企业所得税	667,730,868.63	1,476,132,222.48
城市维护建设税	38,992,188.15	29,634,555.99
教育费附加	17,721,391.40	15,028,568.60
个人所得税	51,665,755.24	31,658,672.35
印花税	41,117,698.70	22,557,465.31
地方教育费附加	10,556,365.18	9,266,033.73
资源税	7,081,292.66	1,883,676.57
房产税	1,014,151.17	878,964.43
其他	15,141,911.58	2,197,644.89

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	1,039,473,772.85	1,771,111,425.07

32. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	8,893,953,755.54	4,025,569,775.71
一年内到期的应付债券	1,040,187,944.35	
一年内到期的租赁应付款	70,873,397.62	15,563,134.69
一年内到期的其他非流动负债	2,518,750.00	
合计	10,007,533,847.51	4,041,132,910.40

33. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
税金及附加	11,041,457,241.64	8,044,630,182.85
短期应付债券	911,919,596.28	3,028,887,813.30
合同负债税金	1,124,761,608.22	1,994,010,704.06
未终止确认的承兑汇票	134,140,737.13	676,271,466.86
未终止确认的应收账款	73,537,556.85	
企业借款	14,754,922.22	1,036,056,141.85
合计	13,300,571,662.34	14,779,856,308.92

(2) 短期应付债券的情况

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
22 四川路桥 CP001	900,000,000.00	2.55%	2022.6.8	365天	900,000,000.00	912,777,371.33
22 四川路桥 CP002	1,100,000,000.00	2.50%	2022.7.7	365天	1,100,000,000.00	1,112,945,825.79
22 四川路桥 SCP003	1,000,000,000.00	1.95%	2022.10.27	180天	1,000,000,000.00	1,003,164,616.18
23 四川路桥 SCP001	500,000,000.00	2.73%	2023.4.13	180天	500,000,000.00	
23 四川路桥 CP001	900,000,000.00	2.59%	2023.7.5	366天	900,000,000.00	
合计	—	—	—	—	4,400,000,000.00	3,028,887,813.30

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额	是否违约
22 四川路桥 CP001		10,060,274.06	112,354.61	922,950,000.00		否

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额	是否违约
22 四川路桥 CP002		14,390,410.96	163,763.25	1,127,500,000.00		否
22 四川路桥 SCP003		6,357,534.25	94,287.93	1,009,616,438.36		否
23 四川路桥 SCP001	500,000,000.00	6,713,114.75		506,713,114.75		否
23 四川路桥 CP001	900,000,000.00	12,049,397.26	-129,800.98		911,919,596.28	否
合计	1,400,000,000.00	49,570,731.28	240,604.81	3,566,779,553.11	911,919,596.28	—

34. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	39,363,233,066.69	34,304,917,173.59
抵押借款	1,075,993,054.25	1,365,143,094.98
保证借款	6,586,503,027.57	3,240,375,207.64
信用借款	22,734,846,307.66	14,025,601,045.70
未到期应计利息	51,144,797.78	39,828,971.77
减: 1年内到期的长期借款	8,893,953,755.54	4,025,569,775.71
合计	60,917,766,498.41	48,950,295,717.97

注:

1) 抵押及质押借款的情况,参见附注五、24“所有权或使用权受限制的资产”。

2) 保证借款年末余额中由集团内部提供担保的借款余额 4,193,706,927.57 元,由蜀道集团提供担保的借款余额为 2,377,852,600.00 元,由四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司提供担保的借款余额为 5,861,500.00 元,由四川蜀道城乡投资集团有限责任公司提供担保的借款余额为 9,082,000.00 元。关联担保情况参见附注“十二、2(5) 关联担保情况”。

3) 借款类别及利率区间

借款类别	2023 年度利率区间
质押借款	2.50%-11.84%
抵押借款	2.80%-5.30%
保证借款	1.20%-5.95%
信用借款	2.30%-9.00%

35. 应付债券

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
21年四川路桥MTN001 本金	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21年四川路桥MTN001 利息调整	-225,535.10	-519,173.85
21年四川路桥MTN001 应付利息	7,643,287.67	7,540,000.00
22四川路桥MTN001 本金	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
22四川路桥MTN001 利息调整	-397,867.94	-671,884.35
22四川路桥MTN001 应付利息	20,819,726.03	20,819,726.03
23四川路桥MTN001 本金	800,000,000.00	
23四川路桥MTN001 利息调整	-287,939.15	
23四川路桥MTN001 应付利息	11,950,465.75	
减: 1年内到期部分年末余额	1,040,187,944.35	
合计	1,799,314,192.91	2,027,168,667.83

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
21年四川路桥MTN001	1,000,000,000.00	3.77%	2021.10.18	3年	1,000,000,000.00	999,480,826.15
21年四川路桥MTN001 应付利息						7,540,000.00
22四川路桥MTN001	1,000,000,000.00	3.22%	2022.5.7	3年	1,000,000,000.00	999,328,115.65
22四川路桥MTN001 应付利息						20,819,726.03
23四川路桥MTN001	800,000,000.00	3.17%	2023.7.12	3年	800,000,000.00	
合计	—	—	—	—	2,800,000,000.00	2,027,168,667.83

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额	是否违约
21年四川路桥MTN001			293,638.75		999,774,464.90	否
21年四川路桥MTN001 应付利息		7,643,287.67		7,540,000.00	7,643,287.67	否

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额	是否违约
22 四川路桥 MTN001			274,016.41		999,602,132.06	否
22 四川路桥 MTN001 应付利息		20,819,726.03		20,819,726.03	20,819,726.03	否
23 四川路桥 MTN001	800,000,000.00		-287,939.15		799,712,060.85	否
23 四川路桥 MTN001 应付利息		11,950,465.75			11,950,465.75	否
减: 1 年内到期部分年末余额		40,413,479.45			1,040,187,944.35	否
合计	800,000,000.00		279,716.01	28,359,726.03	1,799,314,192.91	—

36. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	274,254,358.48	170,922,574.32
减: 未确认融资费用	21,040,790.12	10,460,651.27
减: 一年内到期部分	70,873,397.62	9,426,239.14
合计	182,340,170.74	151,035,683.91

37. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	23,464,070.00	24,804,070.00
专项应付款	5,873,542.00	6,944,410.50
合计	29,337,612.00	31,748,480.50

37.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付采矿权款(注)	22,660,000.00	24,000,000.00
其他	804,070.00	804,070.00
合计	23,464,070.00	24,804,070.00

注: 应付采矿权款为子公司金川磷化工公司应付会东县税务局大黑山采矿权款, 总额为 52,806,600.00 元, 截至 2023 年 12 月 31 日累计支付 30,146,600.00 元, 剩余金额 22,660,000.00 元分 17 年付清。

37.2 专项应付款

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
离退休补助经费	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	离退休人员补助
科研经费	150,742.00			150,742.00	科研经费补贴
中央外经贸专项资金	722,800.00			722,800.00	外贸专项补贴
灾害修复补贴	1,070,868.50		1,070,868.50		灾害修复补贴
合计	6,944,410.50	5,000,000.00	6,070,868.50	5,873,542.00	—

38. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
BOT 高速公路路面修复义务	690,286,168.82	562,800,405.84	注
待执行亏损合同	49,809,840.64	83,449,927.76	
矿山环境恢复准备金	11,414,640.68	10,549,564.34	
合计	751,510,650.14	656,799,897.94	

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。

39. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	262,632,297.96	42,719,568.42	27,133,135.14	278,218,731.24	
PPP 公司政府方投资	83,986,140.00		1,577,258.75	82,408,881.25	注
合计	346,618,437.96	42,719,568.42	28,710,393.89	360,627,612.49	

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。

截至 2023 年 12 月 31 日,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)已于 2021 年 6 月进入回购期,故五键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 12 个月,故本年将 500,000.00 元摊销计入主营业务收入。

截至 2023 年 12 月 31 日,四川省南充市营山县顺蓬营一级公路营山段(G244 和 S305 线改线工程)PPP 项目已于 2023 年 3 月进入回购期,故南充营顺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 12 年,报告期内摊销 9 个月,故本年将 1,077,258.75 元摊销计入主营业务收入。

截至2023年12月31日,四川省自贡市北环快速通道(自贡至泸州(港)公路自贡段延伸线)工程PPP项目暂未进入回购期。

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

负债项目	年初 余额	本年新增补助金 额	本年计入营业外 收入金额	本年计入其他 收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
BOT项目税收返还	113,950,115.61	13,395,178.13	1,737,978.40			125,607,315.34	与资产相关
锂电池材料生产线建设资金补助	80,627,150.75	15,067,869.91		5,459,809.80		90,235,210.86	与资产相关
取消省界收费站补助	31,953,918.68			13,579,433.47		18,374,485.21	与资产相关
拆迁补偿款	20,772,544.87		120,560.83		5,000,000.00	15,651,984.04	与资产相关
中央车购税补助资金	5,105,373.00	2,300,000.00				7,405,373.00	与资产相关
项目建设扶持资金补助	5,964,097.48			329,463.12		5,634,634.36	与资产相关
倒班楼保障性住房补助资金		4,356,000.00		72,600.00		4,283,400.00	与资产相关
南江县霞石新材料生产线建设项目		3,698,800.00				3,698,800.00	与资产相关
风滩、双滩电站建设资金补助	1,812,747.33			48,993.67		1,763,753.66	与资产相关
科技支撑计划项目	300,000.00	1,872,000.00		687,833.33		1,484,166.67	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
危机矿山接替资源找矿		803,333.33		22,222.22		781,111.11	与资产相关
地质灾害环境综合治理工程		627,250.00		21,666.67		605,583.33	与资产相关
地质灾害环境综合治理工程(2013年)		599,137.05		16,573.63		582,563.42	与资产相关
产业技术研究与开发专项资金	300,000.00					300,000.00	与资产相关
细鳞片一隐晶质混合型石墨选矿工艺	100,000.00					100,000.00	与资产相关
其他	646,350.24			36,000.00		610,350.24	与资产相关

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债项目	年初 余额	本年新增补助金 额	本年计入营业外 收入金额	本年计入其他 收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
合计	262,632,297.96	42,719,568.42	1,858,539.23	20,274,595.91	5,000,000.00	278,218,731.24	

注:递延收益其他减少系根据补助文件将与成自泸高速连接线工程项目合同对价部分转出计入合同负债。

40. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
非金融机构借款	1,296,800,000.00	1,275,615,521.95
合计	1,296,800,000.00	1,275,615,521.95

41. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	6,226,336,775.00			2,490,165,190.00	-923,800.00	2,489,241,390.00	8,715,578,165.00

注: 本年股本其他变动系回购注销限制性股票。

42. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	7,831,410,644.35	79,101,876.00	2,861,227,438.00	5,049,285,082.35
其他资本公积	483,185,690.02	104,875,625.80	79,310,008.90	508,751,306.92
合计	8,314,596,334.37	183,977,501.80	2,940,537,446.90	5,558,036,389.27

注: 股本溢价本年增加为限制性股票当期解锁部分在解锁当期从其他资本公积转入股本溢价 79,101,876.00 元; 本年减少主要系本年资本公积转增股本 2,490,165,190.00 元; 按最终合并对价确认上年度同一控制下企业合并影响减少资本公积 369,195,000.00 元; 本年其他资本公积增加系限制性股票等待期内确认的资本公积 88,124,982.18 元; 本期解锁的限制性股票解锁日公允价值与授予日公允价值的差额对所得税的影响计入资本公积 15,679,775.12 元; 公司取得的专项应付款剩余无需退回部分计入资本公积 1,070,868.50 元; 本年减少主系限制性股票本期解锁部分从其他资本公积转入股本溢价 79,101,876.00 元, 根据资产负债表日最佳行权人数估计调整减少限制性股票等待期内确认的资本公积 208,132.91 元。

43. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票回购义务	213,540,256.00		34,605,376.00	178,934,880.00
合计	213,540,256.00		34,605,376.00	178,934,880.00

注: 库存股本年增加系本年实施股权激励计划, 本年减少主要系: (1) 对达到限制性股票解锁条件而无需回购的股票, 按照解锁股票相对应的库存股的账面价值减少库存股 31,814,328.00 元; (2) 部分激励对象因职务发生变动或因其个人原因辞职, 不再符合激励条件, 经公司第八届董事会第十三次会议审议, 对其持有的已获授但尚

未解除限售的合计 923,800.00 股限制性股票进行回购注销,并按照注销的限制性股票数量相对应的库存股的账面价值进行冲销,相应减少库存股 2,791,048.00 元。

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年所得税前 发生额	本年发生额				年末余额
			减: 前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减: 前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于 母公司	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	344,956,697.64	-131,617,926.88			-32,904,481.72	-98,713,445.16	246,243,252.48
其他权益工具投资公允 价值变动	344,956,697.64	-131,617,926.88			-32,904,481.72	-98,713,445.16	246,243,252.48
二、将重分类进损益的 其他综合收益	-11,128,999.11	-17,716,052.53				-12,184,585.02	-23,313,584.13
其中: 权益法下可转损 益的其他综合收益	8,524,874.15	7,619,728.62				4,571,837.17	13,096,711.32
外币财务报表折算差额	-19,653,873.26	-25,335,781.15				-16,756,422.19	-36,410,295.45
其他综合收益合计	333,827,698.53	-149,333,979.41			-32,904,481.72	-110,898,030.18	222,929,668.35

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

45. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	845,227,887.01	2,186,951,528.86	2,080,464,530.63	951,714,885.24
合计	845,227,887.01	2,186,951,528.86	2,080,464,530.63	951,714,885.24

46. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,696,666,070.37	485,139,196.12		2,181,805,266.49
合计	1,696,666,070.37	485,139,196.12		2,181,805,266.49

47. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	24,591,081,670.01	15,893,862,330.85
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-1,564,823.88	-1,040,045.56
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	-1,564,823.88	-1,040,045.56
会计政策变更		
同一控制合并范围变更		
调整后年初未分配利润	24,589,516,846.13	15,892,822,285.29
加:本年归属于母公司所有者的净利润	9,003,845,893.62	11,212,381,160.83
处置其他权益工具转入留存收益	209,106,000.00	
减:提取法定盈余公积	461,905,196.12	864,398,373.56
应付普通股股利	5,665,125,807.25	2,258,323,627.83
其他		-607,035,401.40
本年年末余额	27,675,437,736.38	24,589,516,846.13

48. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,420,277,305.75	93,537,377,636.08	134,832,251,763.87	111,820,710,614.78
其他业务	621,236,628.59	633,183,804.17	318,911,444.34	281,912,442.78
合计	115,041,513,934.34	94,170,561,440.25	135,151,163,208.21	112,102,623,057.56

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

1) 主营业务按产品分类

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产品名称	本年发生额		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	103,889,494,309.33	85,225,348,162.45	114,073,429,951.95	92,971,597,216.79
其中:设计咨询	450,189,585.41	359,369,874.73	629,996,742.99	464,349,697.88
矿产及新材料	1,687,287,243.47	1,672,722,914.54	3,906,386,197.36	3,580,313,212.34
清洁能源	457,676,856.17	285,028,331.04	198,724,797.64	131,887,121.42
贸易销售	5,222,216,205.89	5,204,519,543.09	14,059,373,560.04	13,968,924,803.24
公路投资运营	3,002,496,082.95	1,012,488,113.53	2,428,834,368.35	1,010,578,750.69
其他	161,106,607.94	137,270,571.43	165,502,888.53	157,409,510.30
合计	114,420,277,305.75	93,537,377,636.08	134,832,251,763.87	111,820,710,614.78

2) 主营业务按地区分类

地区	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	96,077,965,501.98	76,610,027,274.08	117,246,565,941.86	95,333,627,140.66
省外	16,257,866,937.80	15,148,078,128.38	15,857,463,804.21	15,003,633,612.43
国外	2,084,444,865.97	1,779,272,233.62	1,728,222,017.80	1,483,449,861.69
合计	114,420,277,305.75	93,537,377,636.08	134,832,251,763.87	111,820,710,614.78

(3) 与履约义务相关的信息

本集团提供的工程承包服务通常整体构成单项履约义务,并属于在某一时段内履行的履约义务。截至2023年12月31日,本集团部分工程承包业务尚在履行过程中,分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与相应工程承包合同的履约进度相关,并将于相应工程承包合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

49. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	110,686,722.67	114,425,967.16
城市维护建设税	84,826,416.75	169,581,277.41
资源税	49,416,078.60	19,591,765.21
教育费附加	37,749,692.72	108,891,959.45
地方教育费附加	24,704,514.67	72,799,862.05
房产税	11,891,985.25	9,300,709.02
土地使用税	6,419,229.50	5,136,465.27
其他	23,620,569.25	16,397,451.38

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	349,315,209.41	516,125,456.95

50. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	24,283,980.81	13,854,112.22
差旅及车辆使用费	1,850,857.76	977,650.87
投标费用	1,383,328.52	331,041.63
办公费	1,271,692.71	344,516.50
业务招待费	937,969.43	867,904.56
修理费及折旧费	672,218.96	532,149.22
广告费	511,805.16	188,926.03
销售佣金	4,716.98	447,682.66
其他	2,583,725.13	2,245,503.78
合计	33,500,295.46	19,789,487.47

51. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,439,285,972.20	1,097,674,718.68
办公费	124,931,099.17	112,882,894.90
差旅及车辆使用费	83,232,854.31	51,673,489.45
股权激励费用	80,554,984.60	69,693,018.75
修理费及折旧费	69,745,537.97	70,505,999.28
聘请中介机构费	54,943,305.15	39,716,794.34
咨询费	44,261,258.88	30,012,527.80
无形资产、长期待摊费用摊销	32,813,848.26	13,622,067.88
广告宣传费	30,335,006.60	15,037,686.84
业务招待费	16,663,063.02	12,068,916.53
投标费用	12,632,870.63	7,183,747.43
会议费	5,863,537.13	1,799,804.38
其他	125,911,464.93	154,817,151.42
合计	2,121,174,802.85	1,676,688,817.68

52. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗	1,860,390,055.50	2,292,144,135.03
试验检测费	927,411,217.59	902,971,862.98
劳务费	827,129,997.29	736,974,489.21
职工薪酬	191,275,100.73	276,737,892.00
机械费用	70,232,923.46	13,243,280.34
租赁费	58,288,876.94	143,591,957.12
设备调试费	14,493,679.99	1,397,933.08
折旧摊销费	13,469,954.84	9,727,271.14
燃料动力费	12,400,468.82	32,351,606.34
咨询费	12,348,439.12	4,215,788.30
其他	8,456,216.38	14,200,229.68
合计	3,995,896,930.66	4,427,556,445.22

53. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,839,276,595.37	2,652,604,013.02
减: 利息收入	216,264,740.58	177,737,194.69
利息资本化金额	32,912,308.56	37,948,397.83
银行手续费	14,794,196.34	32,848,000.19
汇兑损益	10,709,938.18	-56,673,772.35
担保费	36,563,161.49	34,148,279.32
其他	57,371,086.15	72,088,633.21
合计	2,709,537,928.39	2,519,329,560.87

54. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
产业补助资金	29,991,250.15	132,027,100.00
递延收益摊销	20,274,595.91	15,967,457.97
专项资金	12,209,247.52	734,000.00
外经贸发展专项资金	6,833,900.00	2,990,000.00
稳岗补贴	5,077,453.36	5,153,547.61
BOT项目税收返还	3,214,400.00	3,910,200.00
增值税抵扣优惠	2,309,531.57	569,361.26

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	1,642,570.30	1,058,408.58
其他零星补助	13,163,241.42	22,922,448.88
合计	94,716,190.23	185,332,524.30

55. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-2,640,318.97	-7,139,826.40
合计	-2,640,318.97	-7,139,826.40

56. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	160,407,028.81	127,763,678.98
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	28,518,914.44	
ABS 资产支持专项计划投资损益	4,389,140.62	
处置长期股权投资产生的投资收益		43,915,021.92
交易性金融资产在持有期间的投资收益		27,756,358.60
委托贷款利息		289,455.33
处置交易性金融资产取得的投资收益		4,772.95
合计	193,315,083.87	199,729,287.78

57. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-416,811,354.34	-436,061,516.21
其他应收款坏账损失	-102,141,308.56	122,981,805.96
长期应收款坏账损失	-31,072,217.77	-70,745,671.85
应收票据坏账损失	5,924,759.61	-2,457,085.88
合计	-544,100,121.06	-386,282,467.98

58. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-173,852,592.29	-257,485,714.27
无形资产减值损失	-103,553,141.69	
存货跌价损失	-45,631,373.57	-4,118,946.40
商誉减值损失	-24,652,230.06	

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他流动资产减值损失	-1,957,793.41	-2,313,262.41
在建工程减值损失		-1,448,953.80
合计	-349,647,131.02	-265,366,876.88

59. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-4,779,144.18	-20,367.55	-4,779,144.18
其中: 固定资产处置收益	-4,779,144.18	-20,367.55	-4,779,144.18
其他	636,699.26	56,033.64	636,699.26
合计	-4,142,444.92	35,666.09	-4,142,444.92

60. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿收入	48,172,230.58	26,246,383.05	48,172,230.58
补偿款	6,653,701.71	19,000.00	6,653,701.71
应付款核销	4,947,971.61	4,866,299.07	4,947,971.61
路产赔偿收入	4,547,024.09	21,713,747.24	4,547,024.09
罚款收入	4,257,391.94	2,172,363.75	4,257,391.94
与企业日常活动无关的政府补助	2,908,563.23	15,073,802.99	2,908,563.23
非流动资产毁损报废利得	2,749,080.36	4,641,501.64	2,749,080.36
其他	6,476,227.49	25,874,283.37	6,476,227.49
合计	80,712,191.01	100,607,381.11	80,712,191.01

61. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非常损失(赔偿支出)	119,395,568.31	12,791,152.01	119,395,568.31
罚款支出	20,283,765.33	14,185,512.28	20,283,765.33
其他	14,787,337.59	8,730,412.50	14,787,337.59
非流动资产毁损报废损失	3,478,948.15	7,910,111.17	3,478,948.15

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
路产修复支出	2,445,877.00	979,537.47	2,445,877.00
对外捐赠支出	1,206,631.78	14,293,056.66	1,206,631.78
合计	161,598,128.16	58,889,782.09	161,598,128.16

62. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,986,354,044.07	2,300,857,099.40
递延所得税费用	-55,590,361.52	-9,203,768.40
合计	1,930,763,682.55	2,291,653,331.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	10,968,142,648.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,742,035,662.08
子公司适用不同税率的影响	-2,242,509,092.96
调整以前期间所得税的影响	25,362,174.55
非应税收入的影响	-150,595,630.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,578,857.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,112,320.36
本年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	1,619,652,603.66
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	-425,184.62
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-7,551,817.98
研发支出加计扣除	-102,480,637.95
其他	-11,190,930.25
所得税费用	1,930,763,682.55

63. 其他综合收益

详见本附注“五、44 其他综合收益”相关内容。

64. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
投标保证金及履约保证金	1,574,743,354.20	1,171,521,444.46
外单位款项	262,881,561.49	173,602,423.27
财务费用-利息收入	216,264,740.58	177,737,194.69
政府补助	120,069,725.97	222,038,942.96
其他关联方资金往来	96,396,938.98	137,809,157.23
实际收到的路产、罚款、保险赔偿收入	63,630,348.32	76,025,777.41
押金	2,739,823.49	5,565,664.65
其他	66,800,820.92	90,318,895.94
合计	2,403,527,313.95	2,054,619,500.61

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付研发费用	3,791,151,875.09	4,150,818,553.22
投标保证金及履约保证金	2,136,393,696.79	1,786,917,073.33
外单位款项	303,848,374.86	96,672,133.58
保函手续费及银行手续费	194,168,650.42	139,084,912.72
支付赔偿款	156,912,548.23	13,770,689.48
办公费	126,202,791.88	113,227,411.40
聘请中介机构费	99,204,564.03	69,729,322.14
差旅费	58,397,688.60	30,433,337.57
职工备用金	40,548,527.19	19,558,176.88
广告费	30,846,811.76	15,226,612.87
押金	29,136,274.23	13,687,206.96
行政车辆使用费	28,477,467.00	20,645,074.48
罚款	20,253,765.33	14,185,512.28
业务招待费	17,601,032.45	12,936,821.09
投标费用	14,016,199.15	7,183,747.43
残疾人就业保障金	9,360,164.83	7,397,504.64
维修费	8,212,100.41	39,716,794.34
会议费	5,863,537.13	1,799,804.38
诉讼费	1,272,852.72	5,409,038.26
其他	155,163,683.74	18,389,348.67
合计	7,227,032,605.84	6,576,789,075.72

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金及其他	25,440,000.00	1,500,000.00
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额		14,630.48
合计	25,440,000.00	1,514,630.48

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金及各项支出		342,443,001.16
外单位款项		87,409,600.00
合计		429,852,601.16

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据贴现	448,616,894.85	1,362,872,883.32
票据保证金	145,575,914.47	15,802,467.24
收到关联方借款	20,000,000.00	1,000,000,000.00
收到的其他短期借款	9,000,000.00	
合计	623,192,809.32	2,378,675,350.56

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方借款本金偿还	1,000,000,000.00	18,157,391.95
子公司偿还原股东借款	928,000,000.00	
同控下吸收外部权益性投资	369,195,000.00	866,559,700.00
使用权资产租赁费	208,187,845.16	105,967,477.91
票据保证金	43,808,986.14	35,102,626.85
偿还关联方借款	20,000,000.00	
票据贴现	8,262,968.35	19,332,619.65
激励股票回购款	2,202,817.88	748,496.00
其他	78,251,171.07	130,185,455.97
合计	2,657,908,788.60	1,176,053,768.33

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,869,429,022.21	3,642,347,521.50	138,113,635.83	2,404,790,300.00		3,245,099,879.54
长期借款(含一年内到期的长期借款)	52,975,865,493.68	19,221,878,703.84	4,923,112,938.71	7,309,136,882.28		69,811,720,253.95
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	161,496,335.18		320,945,868.46	208,187,845.16		274,254,358.48
应付债券(含一年内到期的应付债券)	2,027,168,667.83	800,000,000.00	12,333,469.43			2,839,502,137.26
其他流动负债(短期应付债券)	3,028,887,813.30	1,399,730,000.00		3,500,000,000.00	16,698,217.02	911,919,596.28
其他流动负债(非金融机构借款)	1,036,056,141.85	29,000,000.00		1,020,000,000.00	30,301,219.63	14,754,922.22
其他非流动负债(含一年内到期的其他非流动负债)	1,275,615,521.95		954,904,766.65	933,720,288.60		1,296,800,000.00
应付利息			2,878,168,215.74	2,878,168,215.74		
应付股利	262,831,476.26		5,753,758,802.19	4,174,970,269.67		1,841,620,008.78
合计	62,637,350,472.26	25,092,956,225.34	14,981,337,697.01	22,428,973,801.45	46,999,436.65	80,235,671,156.51

65. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	9,037,378,965.75	11,365,422,957.39
加: 资产减值准备	349,647,131.02	265,366,876.88
信用减值损失	544,100,121.06	386,282,467.98
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	688,125,459.10	527,844,243.74
无形资产摊销	693,571,664.43	618,596,202.31
长期待摊费用摊销	521,697,633.82	439,486,569.54
其他非流动资产摊销	1,666,203,186.45	1,849,620,412.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	4,142,444.92	-35,666.09
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	3,478,948.15	667,354.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	2,640,318.97	7,139,826.40
财务费用(收益以“-”填列)	2,806,364,286.81	2,614,655,615.19

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
投资损失(收益以“-”填列)	-193,315,083.87	-199,729,287.78
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-106,334,874.84	-64,981,091.88
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	115,244,240.42	33,005,949.56
存货的减少(增加以“-”填列)	-503,083,021.09	-22,564,993.82
合同资产的减少(增加以“-”填列)		-25,969,942,589.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-23,196,735,241.60	-3,670,445,364.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	5,367,654,967.77	24,728,595,466.03
其他	81,205,701.90	479,771,645.35
经营活动产生的现金流量净额	-2,118,013,150.83	13,388,756,593.95
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	21,304,050,996.06	31,189,809,753.76
减:现金的年初余额	31,189,809,753.76	18,996,224,472.27
加:现金等价物的年末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,885,758,757.70	12,193,585,281.49

注:“其他”为在“专项储备”中列示的安全生产费本年净增加数、扣除的BT、BOT、PPP项目施工利润等。

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,132,709,389.16
其中:毛尔盖水电有限公司	264,000,000.00
德阳昊华清平磷矿有限公司	841,371,000.00
吐鲁番众淼电力开发有限公司	4,999,990.13
黑水县天源水电开发有限公司	22,338,399.03
减:购买日子公司持有的现金及现金等价物	167,880,198.39
其中:毛尔盖水电有限公司	3,839,994.59
德阳昊华清平磷矿有限公司	163,955,227.58

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金额
吐鲁番众森电力开发有限公司	4,180.97
黑水县天源水电开发有限公司	80,795.25
加:以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	964,829,190.77

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	21,304,050,996.06	31,189,809,753.76
其中:库存现金	16,323,427.51	28,955,242.02
可随时用于支付的银行存款	21,259,588,237.63	31,121,309,190.09
可随时用于支付的其他货币资金	28,139,330.92	39,545,321.65
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	21,304,050,996.06	31,189,809,753.76
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	416,849,835.27	250,254,739.63

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金、票据保证金、信用保证	235,506,363.58	132,064,342.77	系保证金,流动性差,无法随时支取
银行冻结资金	181,343,471.69	118,190,396.86	系冻结资金,无法随时支取
合计	416,849,835.27	250,254,739.63	—

66. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	711,765,081.44
其中:美元	61,182,970.67	7.0827	433,340,626.34
纳克法	27,189,203.22	0.4722	12,838,741.76
欧元	766,579.73	7.8592	6,024,703.45
坦桑尼亚先令	12,318,369,360.71	0.0028	34,491,434.21

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
塔卡	447,263,902.00	0.0649	29,027,427.24
新土耳其里拉	22,882.10	4.1579	95,141.49
挪威克朗	8,786,121.20	0.6963	6,117,776.19
菲律宾比索	112,632.73	2.3915	269,361.18
科威特第纳尔	1,826,336.26	23.0457	42,089,197.59
港币	22,070.18	0.9062	20,000.00
西非法郎	12,485,329,885.59	0.0118	147,326,892.65
迪拉姆	64,051.40	1.9325	123,779.34
应收账款	—	—	629,876,781.34
其中:美元	84,477,166.51	7.0827	598,326,427.21
坦桑尼亚先令	754,290,760.71	0.0028	2,112,014.13
塔卡	273,736,538.98	0.0649	17,765,501.38
欧元	99,032.71	7.8592	778,317.91
科威特第纳尔	244,632.41	23.0457	5,637,725.11
纳克法	2,509,747.97	0.4722	1,185,102.99
迪拉姆	0.29	1.9325	0.57
埃及镑	17,780,314.59	0.229	4,071,692.04
其他应收款	—	—	293,034,952.75
其中:美元	9,797,165.97	7.0827	69,390,387.44
纳克法	20,086,071.03	0.4722	9,484,642.74
坦桑尼亚先令	121,342,642.86	0.0028	339,759.40
塔卡	3,230,738,928.97	0.0649	209,674,956.49
科威特第纳尔	12,362.26	23.0457	284,896.88
迪拉姆	20,107.16	1.9325	38,857.08
挪威克朗	5,419,450.52	0.6963	3,773,563.40
欧元	3,921.70	7.8592	30,821.39
埃及镑	74,532.45	0.229	17,067.93
应付账款			705,923,677.31
其中:美元	77,850,039.72	7.0827	551,388,476.31
坦桑尼亚先令	25,371,318,700.00	0.0028	71,039,692.36
纳克法	472,299.72	0.4722	223,019.93
塔卡	404,332,005.39	0.0649	26,241,147.15
欧元	653,438.44	7.8592	5,135,503.40

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
挪威克朗	95,039.64	0.6963	66,176.10
科威特第纳尔	1,024,078.90	23.0457	23,600,615.02
迪拉姆	773,252.48	1.9325	1,494,310.42
埃及镑	116,745,574.76	0.229	26,734,736.62
应付职工薪酬			14,151,775.82
其中:美元	1,157,360.25	7.0827	8,197,235.44
纳克法	145,388.48	0.4722	68,652.44
塔卡	82,415,102.47	0.0649	5,348,740.15
欧元	36,842.33	7.8592	289,551.23
科威特第纳尔	8,229.80	23.0457	189,661.58
埃及镑	252,991.18	0.229	57,934.98
应交税费			2,926,554.23
其中:美元	177,205.59	7.0827	1,255,094.06
纳克法	761,233.69	0.4722	359,454.55
塔卡	6,112,009.71	0.0649	396,669.43
挪威克朗	1,125,469.32	0.6963	783,664.29
菲律宾比索	86.71	2.3915	207.36
欧元	16,669.93	7.8592	131,012.34
迪拉姆	234.00	1.9325	452.20
其他应付款			245,422,440.68
其中:美元	9,363,604.34	7.0827	66,319,600.46
纳克法	2,732,266.56	0.4722	1,290,176.27
坦桑尼亚先令	196,864,514.29	0.0028	551,220.64
塔卡	2,101,304,061.94	0.0649	136,374,633.62
挪威克朗	5,299,462.69	0.6963	3,690,015.87
科威特第纳尔	1,474,970.85	23.0457	33,991,735.68
埃及镑	13,995,887.07	0.229	3,205,058.14
合计			2,603,101,263.57

(2) 境外经营实体

公司/项目名称	所在地	经营内容	记账本位币
CW-2/Rehabilitation&MaintenanceServices ofNRI	柬埔寨	柬埔寨一号国道第二标段(CW-2NR-1)修复和维护	美元

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司/项目名称	所在地	经营内容	记账本位币
KH-MPWT-1-CW-RFB/MaintenanceandStrengtheningofNR-3	柬埔寨	柬埔寨3号路国家公路升级与维护	美元
KH-MPWT-3-CW-RFB/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
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
SRBGBeitstadsundBridgeProjectManagementofNorway	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
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
BRANCHOF SICHUANROAD&BRIDGE(GROUP)CORPORATIONLTD	柬埔寨	工程建设	美元
SICHUANROADANDBRIDGE(GROUP)CORPORATIONLIMITED	坦桑尼亚	工程施工	坦桑尼亚先令
SICHUANROADANDBRIDGE(GROUP)CORP.LTDEritreaEquipmentStation	厄立特里亚	设备租赁、工程施工等	美元
SICHUANROADANDBRIDGE(GROUP)CORP.LTD.	厄立特里亚	设备租赁、工程施工等	美元
SICHUANROADANDBRIDGE(GROUP)CORPORATIONLIMITED	坦桑尼亚	设备租赁	美元
SICHUANROADANDBRIDGE(GROUP)CORPORATIONLIMITED	坦桑尼亚	工程施工	美元
SRBG-BTCJV	孟加拉	孟加拉达卡至锡莱特道路升级维护	孟加拉塔卡
SichuanRoad&Bridge(group)CorporationLtd	挪威	负责挪威的招投标,项目咨询,管理	美元
REPRESENTATIVEOFFICEOF SICHUANROAD&BRIDGE(GROUP)CORP.,LTD	柬埔寨	工程建设	美元
SICHUANROADANDBRIDGE(GROUP)CORPORATIONLIMITED	坦桑尼亚	工程施工	坦桑尼亚先令
SICHUANROADANDBRIDGE(GROUP)CORPORATIONLIMITED	坦桑尼亚	工程施工	坦桑尼亚先令
SICHUANROADANDBRIDGE(GROUP)CORPORATIONLIMITED	坦桑尼亚	工程施工	坦桑尼亚先令
SRBGBANGLADESHBRANCH	孟加拉	工程建设	孟加拉塔卡

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司/项目名称	所在地	经营内容	记账本位币
SICHAUNROADANDBRIDGE(GROUP)CO.LTDPHIL. BRANCH	菲律宾大马尼拉第四区,帕拉尼亚克市	对外承包工程、公路工程、桥梁工程、铁路工程、港口与航道工程、水利水电工程、电力工程、市政公用工程、机电安装工程、地基与基础工程、土石方工程、预拌商品混凝土、混凝土预制构件、隧道工程、公路路面工程、公路路基工程、公路交通工程、预应力工程、爆破与拆除工程,项目开发、项目管理;房地产开发、经营;工程勘测、涉及、技术咨询;工程监理、试验检测;工程机械租赁、维修;建筑材料生产;装卸服务;园林绿化工程。	美元
四川公路桥梁建设集团有限公司塞内加尔加姆尼亚工业园二期项目经理部	塞内加尔	道路工程、其他管网、厂房和其他构筑物施工工程并提供设备	人民币
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
SRBGMiddleEastGeneralTradingFZE	迪拜	一般贸易、进出口贸易、投资及采购服务	美元
SichuanRoadandBridgeDeutschlandGmbH	德国	工程承包、对外投资项目管理、市场拓展及进出口贸易等	美元
SRBGBANGLADESHCONSTRUCTIONCOMPANYLIMITED	孟加拉国达卡市	建筑服务	塔卡
ERITREASICHUANMINERALCONST. COR. LTD. P.C. PRO	厄立特里亚	矿山建设	美元

67. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	10,038,886.04	3,886,093.81
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,056,106,109.56	971,957,862.03
与租赁相关的总现金流出	1,264,293,954.72	1,077,925,339.94

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁	18,287,164.58	

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
合计	18,287,164.58	

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗	1,860,390,055.50	2,292,144,135.03
试验检测费	924,148,052.59	902,971,862.98
劳务费	851,136,742.09	746,238,683.80
职工薪酬	191,275,100.73	276,737,892.00
机械费用	70,232,923.46	13,243,280.34
租赁费	58,288,876.94	143,591,957.12
设备调试费	14,493,679.99	1,397,933.08
折旧摊销费	13,469,954.84	9,727,271.14
燃料动力费	12,400,468.82	32,351,606.34
咨询费	10,665,359.12	4,215,788.30
其他	8,428,584.20	14,200,229.68
合计	4,014,929,798.28	4,436,820,639.81
其中:费用化研发支出	3,995,896,930.66	4,427,556,445.22
资本化研发支出	19,032,867.62	9,264,194.59

1. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额 内部开发支出	本年减少金额		年末余额
			确认为无形 资产	转入当期 损益	
拌合站集控式AI生产系统	2,663,360.16	2,561,147.21	5,224,507.37		
PCWP2.0	3,261,750.00		3,261,750.00		
矩形桩机械成孔装备	1,171,698.12	302,252.82			1,473,950.94
智能建造综合管理平台	828,800.00				828,800.00
隧道桥梁防护层快速喷涂关键技术及装备研究	774,339.62	233,410.50			1,007,750.12
智能搬运机器人二期(电动版)	2,187,351.17	511,397.58			2,698,748.75
物联记录仪	2,139,622.65	327,355.23			2,466,977.88
充储一体供能箱		238,115.67			238,115.67
智能移动充储车		227,617.41			227,617.41

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
项目数字管理平台		413,316.15			413,316.15
四川路桥安全一体化平台		2,725,913.57			2,725,913.57
物资装备平台		14,665.78			14,665.78
一键加电平台		2,894,876.24			2,894,876.24
运输调度系统		23,458.00			23,458.00
物资采购平台		6,629,654.28			6,629,654.28
路面调度系统		849,468.34			849,468.34
财务管理系统2.0		614,199.42			614,199.42
爆炸应力波破岩及诱发围岩裂缝扩展致灾分析与评估		466,019.42			466,019.42
合计	13,026,921.72	19,032,867.62	8,486,257.37		23,573,531.97

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
							收入	净利润	现金流量
清平磷矿公司	2023年11月30日	841,371,000.00	85%	购买	2023年11月30日	取得控制权日	58,226,345.57	-17,988,660.90	-90,720,856.83
川交建筑公司	2023年11月30日	1.00	100%	购买	2023年11月30日	取得控制权日	1,000,125.00	-147,066.55	161,912.57
众森电力公司	2023年9月27日	4,999,990.13	100%	购买	2023年9月27日	取得控制权日		-1,413.94	-1,131.73
毛尔盖水电公司	2023年6月30日	264,000,000.00	50.01%	购买	2023年6月30日	取得控制权日	174,436,991.22	-21,632,170.38	38,035,851.77
黑水天源水电公司	2023年3月31日	28,760,779.17	100%	购买	2023年3月31日	取得控制权日	3,235,492.50	395,734.81	2,316,791.05

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并成本及商誉

项目	清平磷矿公司	川交建筑公司
现金	841,371,000.00	1.00
合并成本合计	841,371,000.00	1.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	843,040,370.21	83,821.89
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	-1,669,370.21	-83,820.89

(续)

项目	众森电力公司	毛尔盖水电公司
现金	4,999,990.13	264,000,000.00
合并成本合计	4,999,990.13	264,000,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	4,999,990.13	264,000,000.00
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		

(续)

项目	黑水天源水电公司
现金	28,760,779.18
合并成本合计	28,760,779.18
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	28,760,779.18
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	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	清平磷矿公司		川交建筑公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:				
货币资金	171,888,159.45	171,888,159.45	101,006.86	101,006.86
应收票据	24,697,405.66	24,697,405.66		
应收款项	12,653,470.76	12,653,470.76		
应收款项融资	15,947,286.77	15,947,286.77		
预付账款	45,082,038.07	45,082,038.07		
其他应收款	3,363,284.27	3,363,284.27		
存货	67,631,121.73	51,860,388.09		
其他流动资产			57,319.35	57,319.35
固定资产	576,402,660.00	442,555,981.05		

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	清平磷矿公司		川交建筑公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
在建工程	535,164,082.89	512,792,937.89		
无形资产	628,044,394.20	103,449,614.19		
递延所得税资产	8,629,299.87	9,824,328.31		
其他非流动资产	7,279,059.16	7,279,059.16		
负债:				
短期借款	10,010,972.22	10,010,972.22		
应付款项	120,979,859.90	120,979,859.90		
合同负债	101,418,334.67	101,418,334.67		
应付职工薪酬	15,179,708.08	15,179,708.08		
应交税费	22,693,003.93	22,693,003.93		
其他应付款	116,583,386.50	116,583,386.50	74,504.32	74,504.32
一年内到期的非流动 负债	60,804,315.94	60,804,315.94		
其他流动负债	29,638,052.27	29,638,052.27		
长期借款	519,599,200.00	519,599,200.00		
递延收益	2,029,720.38	13,531,469.16		
递延所得税负债	106,033,508.69			
净资产	991,812,200.25	390,955,651.00	83,821.89	83,821.89
减:少数股东权益	148,771,830.04	58,643,347.65		
取得的净资产	843,040,370.21	332,312,303.35	83,821.89	83,821.89

(续)

项目	众淼电力公司		毛尔盖水电公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:				
货币资金	4,180.97	4,180.97	3,839,994.59	3,839,994.59
应收账款			46,990,125.87	46,990,125.87
预付账款	10,000,000.00	10,000,000.00	4,270,362.67	4,270,362.67
其他应收款			34,340,630.00	34,340,630.00
存货			1,743,695.82	1,743,695.82

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	众淼电力公司		毛尔盖水电公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
投资性房地产			6,165,027.96	1,942,515.41
在建工程	9.16	9.16	15,916,383.66	15,690,195.83
固定资产			6,770,160,480.74	5,714,347,078.69
无形资产			7,313.82	
长期待摊费用			3,618,928.49	3,567,499.87
负债:				
应付款项			68,673,382.63	68,673,382.63
预收账款			31,078.79	31,078.79
其他应付款	5,004,200.00	5,004,200.00		
应付职工薪酬			2,330,107.53	2,330,107.53
应交税费			10,536,207.59	10,536,207.59
其他应付款			1,971,900,989.62	1,971,900,989.62
一年内到期的非流 动负债			265,601,501.74	265,601,501.74
长期借款			4,002,000,000.00	4,002,000,000.00
长期应付款			39,033,567.93	39,033,567.93
净资产	4,999,990.13	4,999,990.13	526,946,107.79	-533,374,737.08
减:少数股东权益			262,946,107.79	-266,153,993.80
取得的净资产	4,999,990.13	4,999,990.13	264,000,000.00	-267,220,743.28

(续)

项目	黑水天源水电公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	80,795.25	80,795.25
应收账款	38,011.75	38,011.75
预付款项	1,136.84	1,136.84
其他应收款	124,091.28	124,091.28
其他流动资产	5,460.60	5,460.60
固定资产	66,418,306.56	57,621,461.03
在建工程	19,421,448.76	18,784,178.19

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	黑水天源水电公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
无形资产	2,253,088.49	
负债:		
应付款项	9,703,004.00	9,703,004.00
应付职工薪酬	61,996.40	61,996.40
应交税费	1,996.00	1,996.00
其他应付款	49,814,563.95	49,814,563.95
净资产	28,760,779.18	17,073,574.59
减:少数股东权益		
取得的净资产	28,760,779.18	17,073,574.59

2. 处置孙子公司

本公司通过投资设立的孙公司贵州凌翔旅游开发有限责任公司已于2023年12月14日注销。

3. 其他原因的合并范围变动

无。

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
一级子公司:							
路桥集团公司	6,000,000,000.00	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
交建集团	2,000,000,000.00	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
高路建筑公司	150,000,000.00	四川成都	四川成都	建筑施工	100.00		同一控制下企业合并
蜀道矿业公司	3,000,000,000.00	四川成都	四川成都	有色金属矿采选业	80.00	20.00	投资设立
清洁能源公司	3,000,000,000.00	四川成都	四川成都	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
盛通公司	1,000,000,000.00	四川成都	四川成都	建筑施工	100.00		同一控制下企业合并
中坝公司	57,000,000.00	四川宜宾	四川宜宾	公路、桥梁投资、管理、经营	60.00		投资设立
长江公司	103,200,000.00	四川宜宾	四川宜宾	公路、桥梁投资	65.00		投资设立
智能建造公司	50,000,000.00	四川成都	四川成都	互联网和相关服务	60.00		投资设立
高路绿化公司	30,000,000.00	四川成都	四川成都	建筑施工	96.67		同一控制下企业合并
路迪矿业公司	20,000,000.00	四川成都	四川成都	矿产批发	70.00		投资设立
川交公司	1,220,000,000.00	四川广汉	四川广汉	建筑施工	99.06		同一控制下企业合并
铁建公司	1,000,000,000.00	四川成都	四川成都	房屋建筑	51.00		同一控制下企业合并

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
二级子公司:							
金川磷化工公司	100,000,000.00	四川凉山州	四川凉山州	矿产采选	100.00		非同一控制下企业合并
空港路通公司	23,000,000.00	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
新理想公司	800,000,000.00	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
左贡交建公司	50,000.00	西藏昌都	西藏昌都	建筑施工		100.00	同一控制下企业合并
蜀工检测公司	100,000,000.00	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
八宿交建公司	50,000.00	西藏昌都	西藏昌都	建筑施工		100.00	同一控制下企业合并
桥梁公司	610,000,000.00	四川成都	四川成都	公路桥梁建设		100.00	投资设立
鑫福润公司	59,000,000.00	四川成都	四川成都	项目投资及管理		100.00	投资设立
智通公司	6,000,000.00	四川成都	四川成都	工程管理服务		100.00	投资设立
成自泸公司	500,000,000.00	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
成德绵公司	600,000,000.00	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
内威荣公司	500,000,000.00	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
自隆公司	500,000,000.00	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
江习古公司	1,073,500,000.00	贵州遵义	贵州遵义	高速公路经营管理		100.00	投资设立
德国公司	3,341,000.00	德国	德国	项目投资与管理		100.00	投资设立
蚌埠公司	1,000,000.00	安徽蚌埠	安徽蚌埠	公路桥梁建设		100.00	投资设立
华东公司	1000,000,000	四川成都	四川成都	建筑施工		100.00	同一控制下企业合并

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
西藏溥天公司	300,000,000.00	西藏拉萨	西藏拉萨	建筑施工		100.00	投资设立
宝衡公司	50,000,000.00	四川成都	四川成都	项目投资与管理		100.00	投资设立
厄特矿产公司	6,876,900.00	阿斯玛拉	阿斯玛拉	建筑施工		100.00	投资设立
孟加拉公司	665,665.00	孟加拉国	孟加拉国	建筑施工		90.00	投资设立
通达建设公司	50,000,000.00	四川巴中	四川巴中	土木工程建筑		100.00	投资设立
高鑫迅通公司	100,000,000.00	四川绵阳	四川绵阳	工程设计		100.00	非同一控制下企业合并
中东贸易公司	22,477,200.00	迪拜	迪拜	一般贸易		100.00	投资设立
矿山工程公司	101,000,000.00	四川成都	四川成都	工程施工、矿产勘探及开采		100.00	投资设立
蜀矿环锂公司	200,000,000.00	四川遂宁	四川遂宁	科技推广和应用服务		100.00	投资设立
兴源材料公司	10,000,000.00	四川乐山	四川乐山	非金属矿物开采、销售		100.00	同一控制下企业合并
交建材料公司	28,000,000.00	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
特种材料公司	10,000,000.00	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
道成盛兴公司	100,000,000.00	四川成都	四川成都	建筑施工		100.00	非同一控制下企业合并
中泓鑫宇公司	40,000,000.00	四川甘孜	四川甘孜	建筑施工		100.00	非同一控制下企业合并
智晟新材料公司	10,000,000.00	四川巴中	四川巴中	建筑材料销售		100.00	投资设立
会东清洁能源公司	100,000,000.00	四川凉山州	四川凉山州	电力、热力生产和供应业		100.00	投资设立
蜀皖工程公司	100,000,000.00	安徽芜湖	安徽芜湖	建筑施工		100.00	投资设立

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
蜀维建设公司	30,000,000.00	四川绵阳	四川绵阳	建筑施工		100.00	投资设立
路桥养护公司	105,000,000.00	四川成都	四川成都	建筑施工		100.00	非同一控制下企业合并
怡达投资公司	1,100,000,000.00	四川凉山州	四川凉山	项目投资与管理		100.00	投资设立
赤水河环线公司	47,500,000.00	四川泸州	四川泸州	项目投资与管理		100.00	投资设立
通迈国际公司	15,000,000.00	四川成都	四川成都	货物运输代理		100.00	投资设立
寺坪矿业公司	10,000,000.00	四川乐山	四川乐山	矿产开采		100.00	同一控制下企业合并
兴成锦公司	50,000,000.00	四川成都	四川成都	四川兴成锦智能交通科技有限公司		100.00	投资设立
蜀南公司	149,000,000.00	四川宜宾	四川宜宾	公路、桥梁投资、管理、经营		94.63	投资设立
城乡公司	100,000,000.00	四川成都	四川成都	项目投资、土地整理		51.00	投资设立
巴郎河公司	120,000,000.00	四川康定	四川康定	水电投资、建设、生产、经营		65.00	投资设立
鑫巴河公司	150,000,000.00	四川平昌	四川平昌	水电投资、建设、生产、经营		78.00	投资设立
鑫展望公司	1,000,000,000.00	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
巴泰建设公司	10,000,000.00	四川巴中	四川巴中	项目投资、与管理		81.21	同一控制下企业合并
交建智通公司	28,000,000.00	四川成都	四川成都	建筑施工		51.00	同一控制下企业合并
三晟化工公司	100,000,000.00	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
蜀能矿产公司	1,000,000,000.00	四川乐山	四川乐山	有色金属矿采选		67.00	投资设立

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
苍溪通苍公司	20,000,000.00	四川广元	四川广元	项目投资与管理		75.00	投资设立
路通投资公司	50,000,000.00	四川宜宾	四川宜宾	项目投资与管理		90.00	投资设立
中旭客运公司	20,000,000.00	四川内江	四川内江	长途客运		51.00	同一控制下企业合并
双碑公司	210,000,000.00	重庆	重庆	建筑施工		51.00	同一控制下企业合并
中航贸易公司	39,000,000.00	四川成都	四川成都	国际贸易		51.00	投资设立
道达兴公司	50,000,000.00	贵州遵义	贵州遵义	项目投资与管理		90.00	投资设立
路航公司	600,000,000.00	四川成都	四川成都	建筑施工		86.86	同一控制下企业合并
矿业公司	100,000,000.00	四川成都	四川成都	矿业投资		60.00	同一控制下企业合并
盐坪坝公司	450,000,000.00	四川宜宾	四川宜宾	项目投资与管理		95.00	投资设立
兴文纳黔连接线公司	140,000,000.00	四川宜宾	四川宜宾	项目投资与管理		90.00	投资设立
山西天同公司	174,520,000.00	山西阳泉	山西阳泉	项目投资与管理		80.00	投资设立
南部嘉陵江三桥公司	80,000,000.00	四川南充	四川南充	项目投资与管理		95.00	投资设立
南充营顺公司	172,361,400.00	四川南充	四川南充	项目投资与管理		90.00	投资设立
两路一隧公司	100,000,000.00	四川广元	四川广元	项目投资与管理		90.00	投资设立
达卡绕城公司	688,237.48	孟加拉	孟加拉	高速公路经营管理		60.00	投资设立
广元南环公司	60,000,000.00	四川广元	四川广元	项目投资与管理		85.00	投资设立
自贡北城公司	200,000,000.00	四川自贡	四川自贡	项目投资与管理		90.00	投资设立

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
新永一公司	50,510,000.00	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
眉山天环公司	97,260,000.00	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
环保材料公司	120,000,000.00	四川凉山州	四川凉山	混凝土生产销售		80.00	投资设立
航焱公司	22,000,000.00	四川宜宾	四川宜宾	建筑安装		51.00	同一控制下企业合并
臻景公司	40,000,000.00	四川宜宾	四川宜宾	房屋建筑		51.00	同一控制下企业合并
启达鑫公司	50,000,000.00	四川南充	四川南充	商务服务		89.00	投资设立
中清大公司	50,000,000.00	四川泸州	四川泸州	房屋建筑		72.14	投资设立
霍尔果斯公司	150,000,000.00	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
新路发展公司	100,000,000.00	四川绵阳	四川绵阳	技术服务		89.08	投资设立
眉州建设公司	100,000,000.00	四川眉山	四川眉山	工程施工		51.00	同一控制下企业合并
钢构智造公司	500,000,000.00	四川眉山	四川眉山	金属制造		99.00	同一控制下企业合并
智慧能源公司	100,000,000.00	四川成都	四川成都	电力供应		60.00	投资设立
冠成贸易公司	10,000,000.00	四川成都	四川成都	建筑材料销售		99.06	投资设立
天路建设公司	105,000,000.00	四川甘孜	四川甘孜	建筑施工		45.00	投资设立
通达建设公司	100,000,000.00	四川达州	四川达州	建筑施工		51.00	投资设立
道桥检测公司	1,860,000.00	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
众森电力公司	5,000,000.00	新疆吐鲁番	新疆吐鲁番	电力、热力生产和供应		100.00	非同一控制下企业合并

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
毛尔盖水电公司	200,000,000.00	四川阿坝藏族羌族自治州	四川阿坝藏族羌族自治州	电力、热力生产和供应		50.10	非同一控制下企业合并
清平磷矿公司	139,031,100.00	四川德阳	四川德阳	非金属矿采选		85.00	非同一控制下企业合并
黑水天源水电公司	16,666,600.00	四川阿坝藏族羌族自治州	四川阿坝藏族羌族自治州	电力、热力生产和供应		100.00	非同一控制下企业合并
蜀道建设公司	100,000,000.00	重庆市	重庆市	建筑施工		100.00	投资设立
怡通投资公司	100,000,000.00	四川凉山州	四川凉山州	土木工程建筑		80.00	投资设立
盐边清洁能源公司	70,000,000.00	四川攀枝花	四川攀枝花	电力、热力生产和供应		90.00	投资设立
蜀盛土地整理公司	10,000,000.00	四川自贡	四川自贡	土地管理业		100.00	投资设立
蜀盛养护公司	10,000,000.00	四川攀枝花	四川攀枝花	土木工程建筑		100.00	投资设立
天成立易工程公司	40,000,000.00	四川成都	四川成都	建筑材料销售	100.00		非同一控制下企业合并
三苏建筑公司	100,880,000.00	四川眉山	四川眉山	房屋建筑业		51.00	非同一控制下企业合并
交藏建筑公司	111,000,000.00	四川甘孜	四川甘孜	房屋建筑业		45.00	非同一控制下企业合并
川交建筑公司	100,000,000.00	四川德阳	四川德阳	房屋建筑业		99.06	非同一控制下企业合并
路桥建材公司	15,000,000.00	四川成都	四川成都	建筑材料销售		100.00	投资设立
三级子公司:							
路桥城市建设公司	100,000,000.00	四川绵阳	四川绵阳	建筑施工		100.00	非同一控制下企业合并
昌益泰建筑公司	40,000,000.00	四川绵阳	四川绵阳	建筑施工		100.00	非同一控制下企业合并
川桥检测公司	4,180,000.00	四川成都	四川成都	技术检测和推广服务		100.00	投资设立

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
精益达公司	10,000,000.00	四川成都	四川成都	工程检测		100.00	投资设立
新南贸易公司	54,000,000.00	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
巴河双丰公司	20,000,000.00	四川成都	四川成都	水电投资、水力发电		78.00	投资设立
磊鑫矿业公司	5,000,000.00	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
新兴矿业公司	20,000,000.00	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
领航石墨公司	30,000,000.00	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
明达远公司	5,000,000.00	四川凉山州	四川凉山	项目投资、土地整理		51.00	投资设立
新湾农业公司	5,000,000.00	鄂尔多斯	鄂尔多斯	土地整理		51.00	投资设立
五铜包公司	18,000,000.00	四川巴中	四川巴中	铁矿石开采、加工、销售		65.00	收购单一单一资产实体
宏达矿业公司	10,000,000.00	四川巴中	四川巴中	铁矿石开采、加工、销售		65.00	收购单一单一资产实体
美兮酒店	133,807,423.00	四川巴中	四川巴中	酒店管理		65.00	收购单一单一资产实体
宏竹矿业公司	5,000,000.00	陕西汉中	陕西汉中	铁矿石采选、销售		65.00	收购单一单一资产实体
欣智造科技公司	50,000,000.00	四川成都	四川成都	科技推广和应用服务业		51.00	投资设立
欣仪投资公司	300,000,000.00	四川南充	四川南充	项目投资与管理		77.40	投资设立
港建公司	49,600,000.00	四川成都	四川成都	建筑施工		86.00	同一控制下企业合并
蜀通公司	49,675,500.00	四川南充	四川南充	建筑施工		86.00	同一控制下企业合并
三江公司	49,600,700.00	四川宜宾	四川宜宾	建筑施工		86.00	同一控制下企业合并

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
欣顺建材公司	50,000,000.00	四川成都	四川成都	贸易		86.00	同一控制下企业合并
试验检测公司	3,000,000.00	四川乐山	四川乐山	技术检测		77.40	同一控制下企业合并
顺蓬公路公司	100,000,000.00	四川南充	四川南充	项目投资与管理		77.40	投资设立
五键沐公司	20,000,000.00	四川乐山	四川乐山	项目投资与管理		81.70	投资设立
竹坝矿业公司	28,000,000.00	四川巴中	四川巴中	铁矿石采选		65.00	非同一控制下企业合并
水马门矿业公司	6,000,000.00	四川巴中	四川巴中	铁矿石采选		65.00	非同一控制下企业合并
蜀淮建设公司	20,000,000.00	安徽阜阳	安徽阜阳	建筑施工		51.00	非同一控制下企业合并
通达锦鸿建筑公司	40,000,000.00	四川达州	四川达州	建筑施工		51.00	非同一控制下企业合并
海南春田公司	10,000,000.00	海南海口	海南海口	土地整理		25.50	投资设立
恒晟电力公司	5,000,000.00	新疆吐鲁番	新疆吐鲁番	电力、热力生产和供应		100.00	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
川交公司	0.94	4,861,207.69	904,864.81	24,788,884.44
路航公司	13.14	4,439,116.50	23,134,253.77	322,561,903.98

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	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
川交公司	17,294,785,329.24	778,936,716.70	18,073,722,045.94	13,656,118,658.67	1,764,499,391.37	15,420,618,050.04
路航公司	10,315,399,398.26	2,563,742,733.82	12,879,142,132.08	9,021,943,942.54	2,190,432,323.77	11,212,376,266.31

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
川交公司	15,148,521,876.87	788,050,637.41	15,936,572,514.28	13,129,269,417.94	595,568,616.36	13,724,838,034.30
路航公司	9,412,852,387.47	2,870,605,709.68	12,283,458,097.15	7,974,767,742.90	2,499,815,171.64	10,474,582,914.54

(续)

子公司名称	本年发生额						上年发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
川交公司	10,272,519,114.56	517,149,754.46	517,149,754.46	-35,885,413.55	12,414,127,163.99	479,810,480.40	479,810,480.40	-35,885,413.55	
路航公司	5,469,854,868.72	31,332,956.99	31,332,956.99	251,962,742.32	10,430,733,744.98	290,158,768.25	290,158,768.25	251,962,742.32	

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	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计	1,549,518,771.24	1,316,267,989.38
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	319,673,837.61	18,565,071.64
—其他综合收益		38,401,064.68
—综合收益总额	319,673,837.61	57,128,522.32
联营企业	—	—
投资账面价值合计	3,926,171,891.06	1,837,289,547.55
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	28,200,750.68	142,629,788.34
—其他综合收益		
—综合收益总额	28,200,750.68	142,629,788.34

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额
政府补助	262,632,297.96	118,211,186.74	2,908,563.23
PPP公司政府方投资	83,986,140.00		

(续)

会计科目	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
政府补助	94,716,190.23	-5,000,000.00	278,218,731.24	与资产相关
PPP公司政府方投资		-1,577,258.75	82,408,881.25	与收益相关

3. 入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	94,716,190.23	185,332,524.30
营业收入	2,908,563.23	15,073,802.99

十、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三、11。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种风险，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

本集团承受汇率风险主要与美元、坦桑尼亚先令、塔卡、科威特第纳尔、和西非法郎有关。于2023年12月31日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金：		
货币资金-美元	61,182,970.67	88,280,163.97
货币资金-纳克法	27,190,354.81	74,591,069.18
货币资金-欧元	766,579.73	1,312,527.32
货币资金-坦桑尼亚先令	12,317,736,819.15	2,326,514,460.00
货币资金-塔卡	447,263,901.96	1,013,220,688.45
货币资金-新土耳其里拉	22,882.38	6,012.67
货币资金-挪威克朗	8,786,718.29	32,611,761.37
货币资金-菲律宾比索	112,632.73	5,810,907.70
货币资金-科威特第纳尔	1,826,337.11	646,820.73
货币资金-港币	22,069.70	

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-西非法郎	12,497,195,194.00	
货币资金-迪拉姆	64,050.50	503,103.63
货币资金-埃及镑		76,723.49
应收账款:		
应收账款-美元	84,477,166.51	118,542,121.44
应收账款-坦桑尼亚先令	749,956,310.39	171,904,970.00
应收账款-塔卡	273,736,539.00	116,033,918.13
应收账款-欧元	99,032.71	1,041,152.62
应收账款-科威特第纳尔	244,632.52	1,626,306.62
应收账款-纳克法	2,509,854.30	46,461,439.18
应收账款-迪拉姆	0.29	0.29
应收账款-埃及镑	17,778,117.95	
其他应收款:		
其他应收款-美元	9,797,165.97	2,779,430.56
其他应收款-纳克法	20,086,921.68	22,524,051.39
其他应收款-坦桑尼亚先令	120,645,360.48	105,169,906.67
其他应收款-塔卡	3,230,738,928.85	5,239,494,066.23
其他应收款-科威特第纳尔	12,362.26	17,135.77
其他应收款-迪拉姆	20,106.87	143,347.43
其他应收款-挪威克朗	5,419,591.76	31,420,939.80
其他应收款-欧元	3,921.70	3,959.98
其他应收款-埃及镑	74,523.22	
应付账款:		
应付账款-美元	77,850,039.72	91,984,652.23
应付账款-坦桑尼亚先令	25,371,632,427.42	331,745,073.33
应付账款-纳克法	472,319.73	14,563,967.41
应付账款-塔卡	404,332,005.37	2,112,857,818.71
应付账款-欧元	653,438.64	2,152,792.48
应付账款-挪威克朗	95,042.11	1,761,769.49
应付账款-科威特第纳尔	1,024,079.37	1,775,490.51
应付账款-迪拉姆	773,241.54	-19,693.86
应付账款-埃及镑	116,731,154.48	

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付账款-新土耳其里拉		2.15
应付职工薪酬:		
应付职工薪酬-美元	1,157,360.25	1,148,168.89
应付职工薪酬-纳克法	145,394.64	
应付职工薪酬-塔卡	82,415,102.43	41,600,736.55
应付职工薪酬-欧元	36,842.33	
应付职工薪酬-科威特第纳尔	8,229.81	159,754.85
应付职工薪酬-埃及镑	252,959.94	
应交税费:		
应交税费-美元	177,205.59	413,676.55
应交税费-纳克法	761,265.93	1,362,817.10
应交税费-塔卡	6,112,009.77	450,731.29
应交税费-挪威克朗	1,125,498.65	1,120,995.60
应交税费-菲律宾比索	86.71	1,688.53
应交税费-欧元	16,669.93	195,961.61
应交税费-迪拉姆	234.00	
其他应付款:		
其他应付款-美元	9,363,604.34	20,779,844.03
其他应付款-纳克法	2,732,382.27	19,466,345.72
其他应付款-坦桑尼亚先令	195,931,969.82	1,792,097,096.67
其他应付款-塔卡	2,101,304,062.01	3,704,823,065.06
其他应付款-挪威克朗	5,299,600.79	31,307,917.92
其他应付款-科威特第纳尔	1,474,971.54	1,916,362.96
其他应付款-埃及镑	13,994,158.32	
其他应付款-迪拉姆		66,229.21
其他应付款-新土耳其里拉		636,198.55
其他应付款-菲律宾比索		459,877.06
合计	58,273,644,404.94	17,575,566,325.22

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应付债券等带息债务。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2023年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币的浮动利率借款合同,金额合计为58,377,869,167.72元,及人民币计价的固定利率合同,金额为5,784,997,210.23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。

3) 价格风险

权益工具投资价格风险,是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2023年12月31日,本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团通过持有不同风险的投资组合来管理风险。

(2) 信用风险

于2023年12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,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控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。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中,前五名金额合计:19,872,333,933.08元,占本公司应收账款及合同资产总额的20.39%。

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。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2023年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为78,617,841,876.74元,其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币20,485,414,167.41元。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	97,530,835.93	97,530,835.93	128,847,351.18	128,847,351.18
所有外币	对人民币贬值5%	97,530,835.93	97,530,835.93	128,847,351.18	128,847,351.18

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	437,834,018.76	437,834,018.76	350,039,433.00	350,039,433.00

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	利率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	减少1%	437,834,018.76	437,834,018.76	350,039,433.00	350,039,433.00

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	168,923,283.12	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资	1,128,887,717.55	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
证券化	应收款项	1,265,885,539.75	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	—	2,563,696,540.42	—	—

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	1,128,887,717.55	
应收款项	证券化	1,265,885,539.75	4,389,140.62
合计	—	2,394,773,257.30	4,389,140.62

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

2023年12月31日,本集团无继续涉入的资产转移金融资产。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	17,881,475.96			17,881,475.96
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	17,881,475.96			17,881,475.96
(二) 其他权益工具投资	387,882,492.14		7,581,872,897.73	7,969,755,389.87

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	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
持续以公允价值计量的资产总额	405,763,968.10		7,581,872,897.73	7,987,636,865.83

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2023年最后交易日12月29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。

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
其他权益工具投资	7,581,872,897.73	市场法	市盈率、流动性折价

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
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	投资与资产管理	542.26	79.25	79.25

本公司最终控制方为四川省政府国有资产监督管理委员会。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本企业关系
四川蜀物路面材料有限公司	联营企业

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本企业关系
江苏现代蜀宁工程建设有限公司	联营企业
河北联蜀公路工程有限公司	联营企业
四川交投设计咨询研究院有限责任公司	联营企业
四川开梁高速公路有限责任公司	联营企业
四川久马高速公路有限责任公司	联营企业
四川数字交通科技股份有限公司	联营企业
四川泸石高速公路有限责任公司	联营企业
四川和锦高铁沿线新型城镇化投资发展有限责任公司	联营企业
甘肃公航旅永积高速公路项目管理有限公司	联营企业
四川路桥高铁新城投资建设有限公司	联营企业
四川铁能电力开发有限公司	联营企业
蜀道(四川)保险经纪有限公司	联营企业
蜀道(四川)保险代理有限公司	联营企业
四川路桥城乡融合投资建设有限公司	联营企业
昭觉县美博矿业有限责任公司	联营企业
渠县霖海项目管理有限公司	联营企业
通江县路元矿业有限责任公司	合营企业
泸州交投集团路桥建设有限公司	合营企业
宁波蜀通路桥建设有限公司	合营企业
AsmaraMiningShareCompany	合营企业
KerkebetMiningShareCompany	合营企业

注:四川路桥泰阳保险代理有限公司于2023年4月4日更名为蜀道(四川)保险代理有限公司。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
蜀道投资集团有限责任公司	母公司
四川蜀道物流集团有限公司	同一母公司
四川蜀道高速公路集团有限公司	同一母公司
四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	同一母公司
蜀道(泸州)商业管理有限责任公司	同一母公司
四川省交通勘察设计研究院有限公司	同一母公司
四川蜀道铁路运营管理集团有限责任公司	同一母公司

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	与本企业关系
巴中蜀物致远物流发展有限公司	同一母公司
四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	同一母公司
四川蜀道城乡投资集团有限责任公司	同一母公司
四川成渝高速公路股份有限公司	同一母公司
叙镇铁路有限责任公司	同一母公司
成自铁路有限责任公司	同一母公司
四川高速公路建设开发集团有限公司	同一母公司
四川藏区高速公路有限责任公司	同一母公司
四川蜀道铁路投资集团有限责任公司	同一母公司
四川蜀道新制式轨道集团有限责任公司	同一母公司
四川省川瑞发展投资有限公司	同一母公司
蜀道（四川）创新投资发展有限公司	同一母公司
蜀道融资租赁（深圳）有限公司	同一母公司
四川省铁路集团有限责任公司	同一母公司
四川蜀物兴川物流发展有限公司	同受母公司控制
四川蜀物广润物流有限公司	同受母公司控制
四川蜀物天府建材有限公司	同受母公司控制
四川蜀城广业贸易有限公司	同受母公司控制
四川蜀高创新实业有限公司	同受母公司控制
四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司	同受母公司控制
四川省交通物资有限责任公司	同受母公司控制
四川蜀交航油能源有限公司	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
四川蜀道建筑科技有限公司	同受母公司控制
四川蜀交商贸有限公司	同受母公司控制
四川蜀物能源有限公司	同受母公司控制
川铁新材料（古蔺）有限公司	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
四川蜀物蓉欧实业有限公司	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
四川省铁产石油化工有限公司	同受母公司控制
四川藏高实业有限责任公司	同受母公司控制

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	与本企业关系
四川蜀铁投物资有限公司	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
四川蜀道铁路物流有限责任公司	同受母公司控制
四川蜀厦实业有限公司	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
江油蜀能石化有限公司	同受母公司控制
四川蜀道铁路运维有限责任公司	同受母公司控制
川铁建筑新材料（叙永）有限公司	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
成都深冷科技有限公司	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
四川攀西高速公路开发股份有限公司	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
四川金通工程试验检测有限公司	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
四川道宇建设实业有限公司	同受母公司控制
四川宜泸高速公路开发有限责任公司	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
四川省铁证工程检测有限公司	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
四川连乐铁路有限责任公司	同受母公司控制
四川云控交通科技有限责任公司	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
四川省铁昌物资有限公司	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
川铁（泸州）铁路有限责任公司	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
四川智慧高速科技有限公司	同受母公司控制
四川叙大铁路有限责任公司	同受母公司控制
乐山龙腾矿业有限公司	同受母公司控制
四川蜀交中油能源有限公司	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

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
四川高路建设咨询有限责任公司	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
四川都金山地轨道交通有限责任公司	同受母公司控制
四川济通工程试验检测有限公司	同受母公司控制
四川蜀道顺欣建筑装饰工程有限公司	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
四川省通川工程技术开发有限公司	同受母公司控制
四川蜀道电气化建设有限公司	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
四川省公路工程咨询监理事务所有限责任公司	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
四川遂广遂西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
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
成都瑞华一九九商业管理有限公司	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
四川省亚通工程咨询有限公司	同受母公司控制
四川川黔高速公路有限公司	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
四川省川交公路工程咨询有限公司	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
四川康新高速公路有限责任公司	同受母公司控制
四川华腾公路试验检测有限责任公司	同受母公司控制
四川宜叙高速公路开发有限责任公司	同受母公司控制
四川归连铁路有限公司	同受母公司控制
重庆市荣昌区吉鹏建材有限公司	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
四川铁投煜晖置业有限公司	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
四川达陕高速公路有限责任公司	同受母公司控制
四川广安绕城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

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	与本企业关系
四川蜀道新能源科技发展有限公司	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
四川南渝高速公路有限公司	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
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	同受母公司控制
四川镇广高速公路有限责任公司	同受母公司控制
四川西香高速建设开发有限公司	同受母公司控制
四川乐资铜高速公路有限公司	同受母公司控制
四川宁西高速公路建设开发有限公司	同受母公司控制
汉巴南城际铁路有限责任公司	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
四川绵九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
四川铁投宏锦房地产开发有限公司	同受母公司控制
成达万高速铁路有限责任公司	同受母公司控制
四川天眉乐高速公路有限责任公司	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
四川恒景房地产开发有限公司	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
四川瑞成置业有限责任公司	同受母公司控制
四川会禄高速公路有限公司	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
四川达渝高速公路建设开发有限公司	同受母公司控制
内江盛荣置业有限公司	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
四川乐汉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
四川铁投泰景置业有限公司	同受母公司控制
宜宾智轨交通有限公司	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
四川攀大高速公路开发有限责任公司	同受母公司控制
川南城际铁路有限责任公司	同受母公司控制

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	与本企业关系
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
攀枝花市蜀物致远物流发展有限公司	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
四川铁投湖锦置业有限公司	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
四川都汶公路有限责任公司	同受母公司控制
四川泸渝高速公路开发有限责任公司	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
四川成德南高速公路有限责任公司	同受母公司控制
四川泸永高速公路有限责任公司	同受母公司控制
四川铁投骏亿酒店管理有限公司	同受母公司控制
四川川南轨道交通运营有限公司	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
四川汶马高速公路有限责任公司	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
四川川东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
四川城乡北城置地有限公司	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
芦山县蜀南工程建设项目管理有限公司	同受母公司控制
四川巴达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
湖北荆宜高速公路有限公司	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
四川巴南高速公路有限责任公司	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
四川绵南高速公路开发有限公司	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
江安长江公路大桥开发有限责任公司	同受母公司控制
四川大垫高速公路有限责任公司	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
四川雅眉乐高速公路有限责任公司	同受母公司控制

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
四川叙古高速公路开发有限责任公司	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
四川成邛雅高速公路有限责任公司	同受母公司控制
四川成内渝高速公路有限责任公司	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
四川遂渝高速公路有限责任公司	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
四川蜀道物业服务集团有限责任公司	同受母公司控制
四川欧亚路态供应链管理有限责任公司	同受母公司控制
西昌盛荣置业有限公司	同受母公司控制
绵遂内铁路有限责任公司	同受母公司控制
四川高路物业服务有限公司	同受母公司控制
四川城乡盛锦投资有限责任公司	同受母公司控制
蜀道交通服务集团有限责任公司	同受母公司控制
四川蜀道智慧交通集团有限公司	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
四川省公路院工程监理有限公司	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
川铁(宜宾)铁路有限责任公司	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
蜀道(四川)小额贷款有限公司	同受母公司控制
蜀道(四川)股权投资基金有限公司	同受母公司控制
成都地方铁路有限责任公司	同受母公司控制
四川融海共创商业管理有限公司	同受母公司控制
四川成宜高速公路开发有限公司	同受母公司控制
四川叙威高速公路有限责任公司	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
四川铁投瑞景房地产开发有限公司	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
天津蜀物智链科技有限公司	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
资阳市蜀南诚兴工程建设管理有限公司	同受母公司控制

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
四川路桥通锦房地产开发有限公司	同受母公司控制
四川郎川公路有限责任公司	同受母公司控制
四川广润投资发展集团有限公司	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
仪陇县交投高路地产有限公司	同受母公司控制
成都翰德置业有限公司	同受母公司控制
四川高路文化旅游发展有限责任公司	同受母公司控制
蜀道(四川)商业保理有限公司	同受母公司控制
四川银芯科技有限公司	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
四川巴中川高交通投资有限责任公司	同受母公司控制
四川兴蜀公路建设发展有限责任公司	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
四川汉源铁能新能源开发有限公司	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
四川广高房地产开发有限公司	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
四川俄岗公路工程建设有限责任公司	同受母公司控制
四川蜀南投资管理有限公司	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
四川崇德发展实业有限公司	同受母公司控制
四川南渝高速公路有限责任公司	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
四川城乡瑞景房地产开发有限公司	同受母公司控制
洪雅洪金旅游集团有限公司	同受母公司控制
四川铁投琥珀酒店管理有限公司	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
渠县蜀物致远物流发展有限公司	同受母公司控制
四川公路工程咨询监理有限公司	同受母公司控制
四川省兴鑫公路开发有限责任公司	同受母公司控制
蜀道建科(乐山)新材料有限公司	同受母公司控制
四川省公路物资有限责任公司	同受母公司控制

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
四川省诚建水泥制品有限责任公司	同受母公司控制
四川中路能源有限公司	同受母公司控制
四川蜀交蜀越高速公路服务区经营管理有限公司	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
四川铁路置业有限责任公司	同受母公司控制
四川天府瑞城投资发展有限公司	同受母公司控制
成都润壹物业管理有限公司	母公司的联营企业
四川沿江宜金高速公路有限公司	母公司的联营企业
四川沿江攀宁高速公路有限公司	母公司的联营企业
四川沿江金宁高速公路有限公司	母公司的联营企业
四川正信重点公路工程试验检测有限责任公司	母公司的联营企业

(1) 四川交投物流有限公司于2023年6月29日更名为四川蜀物兴川物流发展有限公司;

(2) 四川省铁路集团电气化工程有限责任公司于2023年4月3日更名为四川蜀铁投物资有限公司;

(3) 四川省铁路集团电务工程有限责任公司于2023年3月29日更名为四川蜀道电气化建设有限公司;

(4) 仁寿交投置地有限公司于2023年2月更名为四川城乡北城置地有限公司;

(5) 成渝融资租赁有限公司于2023年8月2日更名为蜀道融资租赁(深圳)有限公司。

2. 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	本年发生额	上年发生额
蜀道投资集团有限责任公司	采购商品	3,886,387,703.51	312,629,818.22
四川蜀物兴川物流发展有限公司	采购商品	3,234,216,646.34	6,452,302,872.87
四川蜀物广润物流有限公司	采购商品	664,697,764.12	1,193,876,941.15
四川蜀物路面材料有限公司	采购商品	601,598,978.75	270,178,406.91
四川蜀物天府建材有限公司	采购商品	596,627,844.60	110,392,841.85
四川蜀城广业贸易有限公司	采购商品	487,636,195.11	1,186,631,127.97
四川蜀高创新实业有限公司	采购商品	264,639,671.63	17,067,257.84

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川蜀物蓉欧实业有限公司	采购商品	218,848,613.51	176,391,006.76
四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司	采购商品	165,555,344.78	5,800,000.00
四川省交通物资有限责任公司	采购商品	144,988,412.42	450,434,749.22
四川蜀交航油能源有限公司	采购商品	132,017,169.28	124,720,022.06
四川川西投资管理有限责任公司	采购商品	126,111,752.82	
四川蜀道建筑科技有限公司	采购商品	110,397,366.00	8,369,360.20
四川蜀交商贸有限公司	采购商品	102,003,817.04	174,347,920.95
四川蜀物能源有限公司	采购商品	86,908,398.14	142,134.25
川铁新材料(古蔺)有限公司	采购商品	81,322,623.56	111,459,960.39
中石油四川铁投能源有限责任公司	采购商品	77,854,633.42	262,651,718.92
川铁(泸州)物流有限责任公司	采购商品	39,207,252.62	92,815,209.22
四川省铁产石油化工有限责任公司	采购商品	37,270,618.32	11,884,467.36
四川藏高实业有限责任公司	采购商品	36,862,762.88	
四川蜀铁投物资有限公司	采购商品	34,397,084.95	
四川蜀道装备科技股份有限公司	采购商品	26,420,972.33	5,627,363.57
四川蜀道铁路物流有限责任公司	采购商品	15,835,744.51	1,182,193.75
四川蜀道物流集团有限公司	采购商品	14,092,932.96	93,872,486.16
通江县路元矿业有限公司	采购商品	9,679,909.31	
河北联蜀公路工程有限公司	采购商品	9,041,987.46	
四川蜀厦实业有限公司	采购商品	8,369,477.87	12,013.00
成都启新汽车服务有限责任公司	采购商品	7,979,900.87	581,946.90
江油蜀能石化有限公司	采购商品	3,944,562.18	10,774,225.13
四川蜀道高速公路集团有限公司	采购商品	3,775,254.64	
四川蜀道铁路运维有限责任公司	采购商品	3,502,889.19	
川铁建筑新材料(叙永)有限公司	采购商品	1,871,869.37	
四川开梁高速公路有限责任公司	采购商品	1,575,294.70	
四川瑞景华府置业有限公司	采购商品	1,360,081.33	
成都深冷科技有限公司	采购商品	849,550.00	
四川德会高速公路有限责任公司	采购商品	445,369.40	
四川攀西高速公路开发股份有限公司	采购商品	390,997.48	
四川智能交通系统管理有限责任公司	采购商品	384,905.65	
四川金通工程试验检测有限公司	采购商品	214,680.00	462,264.00

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川铁投恒祥置业有限公司	采购商品	203,047.66	
四川道宇建设实业有限公司	采购商品	196,367.26	
泸州交投集团路桥建设有限公司	采购商品	173,127.90	
四川宜泸高速公路开发有限责任公司	采购商品	144,571.43	
四川铁投嘉锦置业有限公司	采购商品	84,759.85	
四川乐西高速公路有限责任公司	采购商品	44,077.33	
四川连乐铁路有限责任公司	采购商品	36,530.97	
四川蜀道文化传媒有限公司	采购商品		2,906,929.83
川铁(泸州)铁路有限责任公司	采购商品		2,376,353.98
四川智慧高速科技有限公司	采购商品		1,169,267.27
四川叙大铁路有限责任公司	采购商品		810,675.42
乐山龙腾矿业有限公司	采购商品		392,734.80
四川高路建设咨询有限责任公司	采购商品		75,471.70
四川隆叙宜铁路有限公司	采购商品		41,284.40
四川都金山地轨道交通有限责任公司	采购商品		12,480.00
四川云控交通科技有限责任公司	采购商品		81,292,873.05
四川省川铁诚建建筑材料有限公司	采购商品		6,073,277.93
四川省铁昌物资有限公司	采购商品		4,445,300.93
四川交投国储商贸有限公司	采购商品		1,191,139.16
四川蜀交中油能源有限公司	采购商品		218,399.08
四川瑞华合纵实业有限公司	采购商品		152,839.20
四川智慧高速科技有限公司	接受劳务	1,349,841,132.26	134,684,181.57
江苏现代蜀宁工程建设有限公司	接受劳务	887,799,463.39	
河北联蜀公路工程有限公司	接受劳务	679,692,262.53	
四川交投设计咨询研究院有限责任公司	接受劳务	91,960,012.36	59,688,679.35
四川蜀道建筑科技有限公司	接受劳务	56,661,816.00	
泸州交投集团路桥建设有限公司	接受劳务	50,584,230.13	
四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	接受劳务	41,984,930.79	
四川济通工程试验检测有限公司	接受劳务	34,890,623.53	
四川蜀道顺欣建筑装饰工程有限公司	接受劳务	26,757,317.00	
四川金通工程试验检测有限公司	接受劳务	21,937,636.30	17,486,168.35
四川铁川建筑劳务有限责任公司	接受劳务	13,229,507.86	47,592,605.81

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川蜀道文化传媒有限公司	接受劳务	12,441,259.91	354,767.23
四川蜀高创新实业有限公司	接受劳务	8,918,728.00	2,521,205.31
四川公路工程咨询监理有限公司	接受劳务	7,216,316.78	
成都启新汽车服务有限责任公司	接受劳务	5,869,391.18	
四川省铁证工程检测有限公司	接受劳务	5,273,836.80	11,071,780.59
四川省通川工程技术开发有限公司	接受劳务	4,796,801.96	
四川云控交通科技有限责任公司	接受劳务	4,190,348.32	17,238,964.23
四川蜀道电气化建设有限公司	接受劳务	2,358,136.59	316,959,976.00
四川省交通勘察设计研究院有限公司	接受劳务	2,244,094.33	
蜀道（泸州）商业管理有限责任公司	接受劳务	1,835,455.04	
川铁（泸州）铁路有限责任公司	接受劳务	1,642,299.74	6,175,971.25
四川省公路工程咨询监理事务所有限责任公司	接受劳务	1,126,700.94	
四川蜀道铁路物流有限责任公司	接受劳务	879,245.28	
四川省川铁枕梁工程有限公司	接受劳务	789,267.77	
四川蜀道高速公路服务区经营管理有限公司	接受劳务	546,927.47	
成都瑞华一九九商业管理有限公司	接受劳务	465,361.88	235,713.76
四川纳黔高速公路有限责任公司	接受劳务	364,312.81	
四川蜀道铁路运营管理集团有限责任公司	接受劳务	350,943.00	
四川省亚通工程咨询有限公司	接受劳务	258,495.00	
四川高路建设咨询有限责任公司	接受劳务	251,498.11	1,284,794.45
四川省川交公路工程咨询有限公司	接受劳务	141,509.43	
四川蜀道教育管理有限公司	接受劳务	102,661.77	24,217.47
四川康新高速公路有限责任公司	接受劳务	95,800.00	
四川华腾公路试验检测有限责任公司	接受劳务	80,266.99	
蜀道投资集团有限责任公司	接受劳务	60,226.23	1,933,620.35
四川智能交通系统管理有限责任公司	接受劳务	58,707.07	14,491.47
四川南方高速公路股份有限公司	接受劳务	56,693.62	791,862.40
四川宜叙高速公路开发有限责任公司	接受劳务	47,169.81	
巴中蜀物致远物流发展有限公司	接受劳务	30,135.13	
乐山龙腾矿业有限公司	接受劳务		14,308,748.88
四川归连铁路有限公司	接受劳务		4,132,227.48

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川省铁产石油化工有限公司	接受劳务		1,483,844.67
重庆市荣昌区吉鹏建材有限公司	接受劳务		1,459,663.92
成都绕城高速公路(西段)有限责任公司	接受劳务		964,908.57
江油蜀能石化有限公司	接受劳务		795,115.05
四川铁投恒祥置业有限公司	接受劳务		520,700.64
四川蜀交商贸有限公司	接受劳务		389,427.16
四川铁投嘉锦置业有限公司	接受劳务		274,440.03
四川铁投煜晖置业有限公司	接受劳务		243,779.04
四川宜泸高速公路开发有限责任公司	接受劳务		207,428.57
四川雅康高速公路有限责任公司	接受劳务		183,486.24
四川达陕高速公路有限责任公司	接受劳务		170,210.00
四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	接受劳务		105,551.56
四川久马高速公路有限责任公司	接受劳务		74,918.81
四川广安绕城高速公路有限责任公司	接受劳务		10,000.00
云南川铁项目管理有限公司	接受劳务		8,490.54
合计		14,558,001,038.56	11,819,159,276.15

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川蜀物兴川物流发展有限公司	销售商品	131,062,007.53	118,599,740.27
四川数字交通科技股份有限公司	销售商品	56,873,073.65	8,957,451.33
四川川西投资管理有限责任公司	销售商品	46,929,203.51	
四川智慧高速科技有限公司	销售商品	24,725,324.93	50,748,093.35
成都瑞华一九九商业管理有限公司	销售商品	14,234,411.94	
江苏现代蜀宁工程建设有限公司	销售商品	11,538,062.59	
四川云控交通科技有限责任公司	销售商品	3,180,030.97	
河北联蜀公路工程有限公司	销售商品	2,771,818.72	
四川蜀道城乡投资集团有限责任公司	销售商品	1,372,826.31	
成都润壹物业管理有限公司	销售商品	1,261,635.19	
四川蜀道新能源科技发展有限公司	销售商品	41,509.43	
泸州川铁置业有限责任公司	销售商品	2,067.90	
四川蜀城广业贸易有限公司	销售商品	1,886.80	

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川蜀铁投物资有限公司	销售商品	1,886.79	
川铁新材料(古蔺)有限公司	销售商品		6,276,288.11
四川南渝高速公路有限公司	销售商品		281,197.04
四川蜀道高速公路集团有限公司	销售商品		85,348.00
四川蜀道物流集团有限公司	销售商品		15,234.89
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	销售商品		5,565.00
四川广南高速公路有限责任公司	销售商品		1,491.00
四川沿江宜金高速公路有限公司	提供劳务	7,649,484,741.30	9,429,652,447.96
四川广绵高速公路有限责任公司	提供劳务	6,599,111,105.01	1,447,784,199.68
四川久马高速公路有限责任公司	提供劳务	6,581,970,329.74	6,498,854,605.56
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	提供劳务	5,643,494,443.29	6,197,704,093.97
四川镇广高速公路有限责任公司	提供劳务	4,828,431,116.78	2,435,154,084.83
四川乐西高速公路有限责任公司	提供劳务	4,563,139,815.59	5,731,525,114.78
四川沿江攀宁高速公路有限公司	提供劳务	3,322,274,995.94	9,242,253,631.98
四川泸石高速公路有限责任公司	提供劳务	3,248,606,449.11	3,422,742,000.00
四川沿江金宁高速公路有限公司	提供劳务	2,303,651,495.43	6,503,217,582.03
四川西香高速建设开发有限公司	提供劳务	2,123,413,681.63	606,207,368.21
四川乐资铜高速公路有限公司	提供劳务	2,054,983,924.88	754,903,022.81
四川宁西高速公路建设开发有限公司	提供劳务	1,847,110,225.42	181,886,238.53
四川川黔高速公路有限公司	提供劳务	1,723,145,629.16	3,112,390,570.01
四川隆叙宜铁路有限公司	提供劳务	1,427,617,150.30	1,553,345,408.09
四川德会高速公路有限责任公司	提供劳务	1,337,700,069.71	3,131,174,100.00
汉巴南城际铁路有限责任公司	提供劳务	1,286,522,045.66	1,859,879,160.19
四川成南高速公路有限责任公司	提供劳务	1,191,285,010.19	668,343,170.82
四川开梁高速公路有限责任公司	提供劳务	1,160,122,445.02	753,611,881.42
AsmaraMiningShareCompany	提供劳务	947,020,055.41	
四川和锦高铁沿线新型城镇化投资发展有限责任公司	提供劳务	928,471,384.73	1,260,138,387.43

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川康新高速公路有限责任公司	提供劳务	843,504,047.41	347,708,330.78
四川都金山地轨道交通有限责任公司	提供劳务	796,324,880.39	314,125,609.99
四川绵九高速公路有限责任公司	提供劳务	760,884,732.71	1,009,810,174.56
四川成乐高速公路有限责任公司	提供劳务	573,117,383.50	1,262,890,694.57
四川成渝高速公路股份有限公司	提供劳务	579,237,199.21	67,245,841.99
叙镇铁路有限责任公司	提供劳务	568,112,296.20	342,480,473.31
四川铁投宏锦房地产开发有限公司	提供劳务	509,516,095.77	101,291,360.51
成达万高速铁路有限责任公司	提供劳务	496,028,263.20	172,679,272.32
四川天眉乐高速公路有限责任公司	提供劳务	494,698,406.98	995,678.82
四川达州绕城西段高速公路有限责任公司	提供劳务	414,237,006.53	56,970,624.38
江苏现代蜀宁工程建设有限公司	提供劳务	397,699,654.00	
四川蜀道建筑科技有限公司	提供劳务	394,952,739.73	98,600,000.00
河北联蜀公路工程有限责任公司	提供劳务	725,271,578.32	
四川恒景房地产开发有限公司	提供劳务	275,406,493.34	248,889,969.00
四川仁沐高速公路有限责任公司	提供劳务	274,922,554.26	176,203,339.35
四川连乐铁路有限责任公司	提供劳务	265,503,772.39	467,742,185.41
四川路桥高铁新城投资建设有限公司	提供劳务	264,264,901.47	
四川雅康高速公路有限责任公司	提供劳务	236,970,136.18	441,380,353.12
四川遂广遂西高速公路有限责任公司	提供劳务	235,487,589.01	80,415,590.22
四川瑞成置业有限责任公司	提供劳务	223,893,983.62	
四川成内渝高速公路有限责任公司	提供劳务	201,661,366.98	
四川宜泸高速公路开发有限责任公司	提供劳务	194,678,430.71	15,908,714.67
成自铁路有限责任公司	提供劳务	176,826,810.92	195,219,556.66
四川广南高速公路有限责任公司	提供劳务	173,170,427.45	35,612,111.43
四川会禄高速公路有限公司	提供劳务	171,580,996.99	290,953,954.18
四川雅西高速公路有限责任公司	提供劳务	155,215,299.15	185,498,931.61
四川达渝高速公路建设开发有限公司	提供劳务	153,673,837.65	137,587,165.95
内江盛荣置业有限公司	提供劳务	152,883,124.94	37,694,001.71
四川省新铁投资有限公司	提供劳务	139,065,214.30	461,492,917.22
四川高速公路建设开发集团有限公司	提供劳务	132,253,540.20	122,515,784.83
四川达陕高速公路有限责任公司	提供劳务	131,690,492.59	239,096,951.24

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川瑞景华府置业有限公司	提供劳务	128,491,157.63	798,800,197.54
四川乐汉高速公路有限责任公司	提供劳务	127,515,104.04	2,851,226,088.05
四川川西高速公路有限责任公司	提供劳务	125,742,788.69	137,585,358.84
四川铁投泰景置业有限公司	提供劳务	120,241,591.55	90,560,856.43
宜宾智轨交通有限公司	提供劳务	107,830,454.66	83,396,205.35
四川攀西高速公路开发股份有限公司	提供劳务	106,413,246.60	114,744,653.78
巴中蜀物致远物流发展有限公司	提供劳务	101,620,756.86	
四川丽攀高速公路有限责任公司	提供劳务	101,553,031.42	11,019,368.32
四川攀大高速公路开发有限责任公司	提供劳务	92,012,714.09	61,906,061.30
川南城际铁路有限责任公司	提供劳务	89,540,382.94	288,996,963.55
四川省川南高等级公路开发股份有限公司	提供劳务	73,570,474.78	139,584,537.35
攀枝花市蜀物致远物流发展有限公司	提供劳务	63,135,669.33	
四川智慧高速科技有限公司	提供劳务	55,836,322.52	56,613,862.32
四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	提供劳务	55,322,234.58	42,850,415.56
四川祥浩建设工程管理有限公司	提供劳务	53,085,491.41	139,200,923.86
四川铁能电力开发有限公司	提供劳务	48,363,062.26	485,846,000.00
四川铁投湖锦置业有限公司	提供劳务	46,873,202.48	
中电建四川渝蓉高速公路有限公司	提供劳务	45,988,941.47	44,563,995.97
四川纳黔高速公路有限责任公司	提供劳务	41,903,691.52	26,198,885.45
四川都汶公路有限责任公司	提供劳务	41,295,566.15	108,863,623.75
四川铁投嘉锦置业有限公司	提供劳务	40,300,456.50	221,881,178.01
四川广安绕城高速公路有限责任公司	提供劳务	39,234,128.40	327,239,144.59
四川泸渝高速公路开发有限责任公司	提供劳务	39,208,501.73	10,872,662.75
四川广甘高速公路有限责任公司	提供劳务	38,105,706.11	44,416,245.06
四川成德南高速公路有限责任公司	提供劳务	34,992,376.84	13,389,023.92
四川泸永高速公路有限责任公司	提供劳务	34,095,147.34	1,436,738,110.13
四川铁投骏亿酒店管理有限公司	提供劳务	32,700,565.21	42,130,016.14
成都绕城高速公路(西段)有限责任公司	提供劳务	30,974,750.56	29,910,894.50
四川川南轨道交通运营有限公司	提供劳务	27,941,284.41	23,423,119.26
会理川高特色小镇开发有限责任公司	提供劳务	27,411,375.99	1,675,703.72

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川铁投恒祥置业有限公司	提供劳务	26,285,556.70	154,288,349.98
四川南方高速公路股份有限公司	提供劳务	22,890,854.64	22,296,178.97
四川汶马高速公路有限责任公司	提供劳务	22,821,985.21	48,067,167.58
巴中市恩阳交投高路房地产开发有限公司	提供劳务	21,691,004.78	8,760,945.87
四川宜叙高速公路开发有限责任公司	提供劳务	19,912,368.61	19,872,505.75
四川川东高速公路有限责任公司	提供劳务	19,900,350.10	44,523,013.78
蜀道投资集团有限责任公司	提供劳务	18,774,466.03	-43,065,765.62
四川广巴高速公路有限责任公司	提供劳务	18,503,071.19	57,821,612.92
四川铁投煜晖置业有限公司	提供劳务	18,108,951.71	124,221,783.98
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	提供劳务	18,012,935.84	5,050,824.86
四川城乡北城置地有限公司	提供劳务	17,502,802.98	12,110,036.72
四川达万高速公路有限责任公司	提供劳务	17,044,798.94	8,800,402.25
四川蜀道铁路运营管理集团有限责任公司	提供劳务	16,803,361.22	
芦山县蜀南工程建设项目管理有限公司	提供劳务	16,117,642.63	33,955,735.10
四川巴达高速公路有限责任公司	提供劳务	15,830,077.74	21,468,754.26
四川省川北高速公路股份有限公司	提供劳务	14,778,457.06	9,984,139.42
湖北荆宜高速公路有限公司	提供劳务	14,331,298.06	
四川资潼高速公路有限公司	提供劳务	13,310,024.02	3,712,694.49
四川巴南高速公路有限责任公司	提供劳务	11,571,459.50	25,572,824.82
四川铁投汇锦置业有限公司	提供劳务	11,346,467.31	
四川绵南高速公路开发有限公司	提供劳务	10,940,833.94	-34,474,403.81
四川数字交通科技股份有限公司	提供劳务	10,000,000.00	
四川秦巴高速公路有限责任公司	提供劳务	9,853,548.12	18,285,215.28
江安长江公路大桥开发有限责任公司	提供劳务	9,840,819.70	
四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	提供劳务	9,325,010.51	
四川藏区高速公路有限责任公司	提供劳务	7,347,915.37	202,702.00
四川大垫高速公路有限责任公司	提供劳务	7,195,204.78	
云南川铁项目管理有限公司	提供劳务	7,149,290.43	97,424,145.04
成都城北出口高速公路有限公司	提供劳务	6,756,660.00	-1,377,123.75
宁波蜀通路桥建设有限公司	提供劳务	6,454,391.27	

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川南渝高速公路有限公司	提供劳务	5,467,116.13	18,061,937.36
四川金通工程试验检测有限公司	提供劳务	5,458,397.49	5,869,372.40
四川雅眉乐高速公路有限责任公司	提供劳务	4,527,925.79	8,833,097.80
四川叙古高速公路开发有限责任公司	提供劳务	3,341,429.28	70,590,491.09
四川叙大铁路有限责任公司	提供劳务	2,631,214.16	-19,681,486.94
四川绵阳绵遂高速公路有限公司	提供劳务	2,088,543.12	19,965,804.24
川铁新材料(古蔺)有限公司	提供劳务	2,056,709.77	-3,467,587.29
四川成邛雅高速公路有限责任公司	提供劳务	1,323,650.94	
四川中通高速公路投资建设开发有限责任公司	提供劳务	705,499.83	166,436.35
四川遂渝高速公路有限责任公司	提供劳务	591,269.04	
四川省川交公路工程咨询有限公司	提供劳务	517,735.85	
四川省轨道交通投资有限责任公司	提供劳务	367,971.24	5,642,745.10
四川云控交通科技有限责任公司	提供劳务	300,713.15	150.00
四川蜀道物业服务集团有限责任公司	提供劳务	262,662.45	
四川欧亚路态供应链管理有限责任公司	提供劳务	261,481.13	
四川交投设计咨询研究院有限责任公司	提供劳务	184,893.58	41,877.36
西昌盛荣置业有限公司	提供劳务	183,301.88	
四川蜀道城乡投资集团有限责任公司	提供劳务	150,943.40	33,910.00
绵遂内铁路有限责任公司	提供劳务	130,493.14	
四川高路物业服务有限公司	提供劳务	93,495.15	44,522.35
四川智能交通系统管理有限责任公司	提供劳务	88,561.53	
四川城乡盛锦投资有限责任公司	提供劳务	78,824.58	337,389.30
四川蜀道物流集团有限公司	提供劳务	75,471.70	
蜀道交通服务集团有限责任公司	提供劳务	75,471.70	
四川蜀道铁路投资集团有限责任公司	提供劳务	75,471.70	36,190.00
四川蜀道智慧交通集团有限公司	提供劳务	66,037.74	
四川蜀道装备科技股份有限公司	提供劳务	52,830.19	
四川蜀道新制式轨道集团有限责任公司	提供劳务	52,830.19	
四川川西投资管理有限责任公司	提供劳务	47,211.00	142,168.45
四川省川瑞发展投资有限公司	提供劳务	47,169.81	
四川蜀交国储能源有限公司	提供劳务	38,348.62	38,348.62

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成都瑞华一九九商业管理有限公司	提供劳务	37,735.85	2,388.00
四川蜀物兴川物流发展有限公司	提供劳务	22,139.62	
四川归连铁路有限公司	提供劳务	18,867.92	
四川公路工程咨询监理有限公司	提供劳务	18,867.92	
蜀道(四川)创新投资发展有限公司	提供劳务	17,112.26	
川铁(泸州)铁路有限责任公司	提供劳务	15,094.34	
蜀道资本控股集团有限公司	提供劳务	12,051.89	
蜀道融资租赁(深圳)有限公司	提供劳务	9,640.57	
川铁(宜宾)铁路有限责任公司	提供劳务	7,547.17	
四川省成南达铁路投资有限责任公司	提供劳务	7,547.17	
蜀道(四川)小额贷款有限公司	提供劳务	6,989.62	
蜀道(四川)股权投资基金有限公司	提供劳务	6,266.04	
四川藏高实业有限责任公司	提供劳务	6,083.02	
四川华腾公路试验检测有限责任公司	提供劳务	5,690.56	1,082,786.54
蜀道(四川)保险经纪有限公司	提供劳务	4,819.81	
蜀道(四川)保险代理有限公司	提供劳务	4,819.81	
川铁(泸州)物流有限责任公司	提供劳务	3,773.58	
四川蜀道铁路物流有限责任公司	提供劳务	3,773.58	
成都地方铁路有限责任公司	提供劳务	3,773.58	
四川蜀道教育管理有限公司	提供劳务	2,912.62	1,319,117.11
四川蜀道高速公路集团有限公司	提供劳务	2,264.15	21,246.00
四川融海共创商业管理有限公司	提供劳务	1,204.72	
四川高路建设咨询有限责任公司	提供劳务	849.06	
四川蜀物路面材料有限公司	提供劳务	433.96	1,265,885.03
四川蜀高创新实业有限公司	提供劳务	301.89	
四川叙威高速公路有限责任公司	提供劳务		169,640,355.17
四川成宜高速公路开发有限公司	提供劳务		225,291,823.84
四川铁投顺锦置业有限公司	提供劳务		26,962,541.47
四川铁投瑞景房地产开发有限公司	提供劳务		15,037,782.64
四川交投天府地产有限公司	提供劳务		7,592,658.11
四川道宇建设实业有限公司	提供劳务		1,567,407.64
天津蜀物智链科技有限公司	提供劳务		843,923.35

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
仁寿蜀南投资管理有限公司	提供劳务		545,414.59
资阳市蜀南诚兴工程建设管理有限公司	提供劳务		353,951.85
四川路桥通锦房地产开发有限公司	提供劳务		114,094.34
四川郎川公路有限责任公司	提供劳务		44,306.80
四川广润投资发展集团有限公司	提供劳务		9,600.00
四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司	提供劳务		6,668.00
成都润壹物业管理有限公司	提供劳务		2,256.00
四川巴河水电开发有限公司	提供劳务		-75,471.70
仪陇县交投高路地产有限公司	提供劳务		-387,649.79
合计		74,617,551,139.11	80,715,779,351.69

(3) 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				
蜀道投资集团有限责任公司	1,000,000,000.00	2022-9-13	2023-9-12	已于2023年3月归还
蜀道投资集团有限责任公司	260,000,000.00	2021-5-23	2038-5-23	
蜀道(四川)小额贷款有限公司	20,000,000.00	2023-6-16	2024-6-15	已于2023年12月归还

(4) 关联租赁情况

1) 出租情况

关联方	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
四川蜀道电气化建设有限公司	房屋租赁	861,921.04	28,881.47
四川镇广高速公路有限责任公司	房屋租赁	115,132.02	
四川省交通勘察设计研究院有限公司	房屋租赁	44,750.64	
四川蜀铁投物资有限公司	房屋租赁	39,356.44	
成都翰德置业有限公司	房屋租赁	21,826.82	283,235.09
泸州川铁置业有限责任公司	房屋租赁		134,028.57
四川雅西高速公路有限责任公司	植物租摆	356,085.80	
四川高速公路建设开发集团有限公司	植物租摆	200,806.21	170,126.55
四川高路物业服务有限公司	植物租摆	89,437.17	102,460.20
四川藏区高速公路有限责任公司	植物租摆	60,169.91	53,097.35

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
蜀道资本控股集团有限公司	植物租摆	52,247.79	50,511.68
蜀道投资集团有限责任公司	植物租摆	50,543.36	
四川省川北高速公路股份有限公司	植物租摆	32,240.71	
蜀道(四川)小额贷款有限公司	植物租摆	29,246.00	22,788.49
蜀道(四川)股权投资基金有限公司	植物租摆	23,543.36	12,752.65
蜀道(四川)保险代理有限公司	植物租摆	23,065.48	
成都绕城高速公路(西段)有限责任公司	植物租摆	21,982.30	
四川川西高速公路有限责任公司	植物租摆	21,122.12	
四川高路文化旅游发展有限责任公司	植物租摆	18,605.31	18,605.32
四川川西投资管理有限责任公司	植物租摆	17,867.61	1,614.16
蜀道(四川)保险经纪有限公司	植物租摆	15,706.20	17,775.48
蜀道(四川)商业保理有限公司	植物租摆	9,971.68	
四川银芯科技有限公司	植物租摆	8,092.04	
四川广南高速公路有限责任公司	植物租摆	6,095.58	
四川沿江宜金高速公路有限公司	植物租摆	5,861.96	7,646.04
四川巴达高速公路有限责任公司	植物租摆	5,224.77	
四川成内渝高速公路有限责任公司	植物租摆	4,083.19	
四川秦巴高速公路有限责任公司	植物租摆	3,950.44	
四川纳黔高速公路有限责任公司	植物租摆	3,185.84	
四川成德南高速公路有限责任公司	植物租摆	2,867.26	
四川川高工程技术咨询有限责任公司	植物租摆		7,394.34
合计		2,144,989.05	910,917.39

2) 租入资产

关联方	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
四川蜀物兴川物流发展有限公司	其他	1,891,649.13	1,384,053.54
成都绕城高速公路(西段)有限责任公司	房屋租赁	1,801,523.81	851,661.42
四川南方高速公路股份有限公司	其他	1,084,842.00	
四川成渝高速公路股份有限公司	房屋租赁	901,809.66	1,136,280.00
四川攀西高速公路开发股份有限公司	其他	816,904.76	
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	房屋租赁	532,000.00	
成都启新汽车服务有限责任公司	其他	460,035.40	50,973.45
四川蜀物广润物流有限公司	其他	354,867.27	589,223.96

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
四川高速公路建设开发集团有限公司	房屋租赁	225,990.86	
四川川黔高速公路有限公司	房屋租赁	200,000.00	200,000.00
四川广绵高速公路有限责任公司	房屋租赁	172,616.24	
四川宜泸高速公路开发有限责任公司	其他	139,499.86	
四川连乐铁路有限责任公司	其他	88,495.58	
四川宜叙高速公路开发有限责任公司	其他	51,975.00	49,500.00
四川绵南高速公路开发有限公司	房屋租赁	40,513.76	
四川归连铁路有限公司	其他	10,170.00	
合计		8,772,893.33	4,261,692.37

（5）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
宁波蜀通路桥建设有限公司	480,000,000.00	2016-12-06	2027-12-05	否
川南城际铁路有限责任公司	346,880,880.00	2019-10-30	2049-10-30	否
AsmaraMiningShareCompany	462,783,618.00	2023-02-24	2036-02-23	否
四川和锦高铁沿线新型城镇化投资发展有限责任公司	266,360,000.00	2023-06-12	2046-06-11	否
四川和锦高铁沿线新型城镇化投资发展有限责任公司	3,000,000.00	2023-06-12	2046-06-11	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。

3) 2023年2月24日，公司召开了2023年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于子公司路桥集团为阿斯马拉矿业股份公司提供担保的议案》，路桥集团公司为AsmaraMiningShareCompany的银行贷款本息的60%提供担保，担保贷款本金最高额不超过1.56亿美元。为此，厄立特里亚国家矿业公司向路桥集团公司出具承诺函，就其应履行的33.33%股东融资责任向路桥集团公司提供反担保，并出具了担保函。

4) 2023年6月1日,公司召开了2023年第五次临时股东大会,会议审议通过了《关于为四川和锦高铁沿线新型城镇化投资发展有限责任公司提供担保的议案》,本公司为四川和锦高铁沿线新型城镇化投资发展有限责任公司(以下简称“和锦高铁公司”)向凉山农村商业银行股份有限公司贷款的部分贷款本息承担连带担保责任,担保本金金额为300.00万元,本公司子公司路桥集团公司为和锦高铁公司向国家开发银行四川省分行、四川银行股份有限公司凉山西昌市支行和凉山农村商业银行股份有限公司贷款的部分贷款本息承担连带担保责任,担保本金金额分别为13,936.00万元、14,664.00万元和7,500.00万元。为此,和锦高铁公司和四川蜀道城乡投资集团有限责任公司以连带责任保证担保的方式向本公司和路桥集团公司提供反担保,并出具了担保函。

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
蜀道投资集团有限责任公司	19,464,265.13	2018-3-20	2041-11-20	否
蜀道投资集团有限责任公司	175,178,592.00	2018-2-24	2041-11-20	否
蜀道投资集团有限责任公司	200,000,000.00	2017-6-21	2039-11-5	否
蜀道投资集团有限责任公司	142,285,712.84	2017-6-15	2039-11-5	否
蜀道投资集团有限责任公司	8,071,428.57	2016-6-6	2039-11-1	否
蜀道投资集团有限责任公司	80,000,000.00	2018-8-1	2041-11-20	否
蜀道投资集团有限责任公司	20,000,000.00	2018-7-30	2041-11-20	否
蜀道投资集团有限责任公司	4,107,138.98	2018-7-24	2041-11-20	否
蜀道投资集团有限责任公司	20,000,000.00	2018-7-3	2041-11-20	否
蜀道投资集团有限责任公司	20,000,000.00	2018-7-2	2041-11-20	否
蜀道投资集团有限责任公司	20,000,000.00	2018-6-1	2041-11-20	否
蜀道投资集团有限责任公司	20,000,000.00	2018-5-31	2041-11-20	否
蜀道投资集团有限责任公司	10,000,000.00	2018-5-2	2041-11-20	否
蜀道投资集团有限责任公司	19,464,291.00	2018-2-24	2041-11-20	否
蜀道投资集团有限责任公司	1,792,250.66	2023-6-21	2024-6-20	否
蜀道投资集团有限责任公司	970,000,000.00	2016-3-10	2036-3-10	否
蜀道投资集团有限责任公司	216,872,481.37	2021-3-24	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	33,000,000.00	2021-10-31	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	82,500,000.00	2021-8-17	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	149,820,000.00	2021-5-19	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	15,840,000.00	2022-8-16	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	33,000,000.00	2022-7-11	2040-3-22	否

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蜀道投资集团有限责任公司	9,900,000.00	2022-3-22	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	42,900,000.00	2022-4-18	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	7,920,000.00	2022-6-10	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	99,000,000.00	2022-1-1	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	59,400,000.00	2022-12-28	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	15,180,000.00	2023-5-12	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	17,160,000.00	2022-8-17	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	25,080,000.00	2022-6-13	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	104,390,341.65	2021-3-23	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	41,250,000.00	2021-12-23	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	42,900,000.00	2021-8-19	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	48,180,000.00	2021-5-21	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	9,900,000.00	2022-9-19	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	16,500,000.00	2022-7-13	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	10,302,600.00	2022-12-1	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	33,000,000.00	2022-10-26	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	9,900,000.00	2023-3-9	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	8,250,000.00	2023-5-26	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	39,600,000.00	2023-11-17	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	45,037,176.98	2021-3-26	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	8,250,000.00	2021-12-17	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	33,000,000.00	2021-11-30	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	39,600,000.00	2021-8-18	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	60,720,000.00	2021-3-31	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	9,900,000.00	2022-9-16	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	16,500,000.00	2022-7-12	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	3,300,000.00	2022-3-21	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	11,550,000.00	2022-11-29	2040-3-22	否
蜀道投资集团有限责任公司	8,250,000.00	2023-5-11	2040-3-22	否
四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司	5,333,300.00	2023-5-26	2027-1-25	否
四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司	5,861,500.00	2022-1-30	2027-1-25	否
四川蜀道城乡投资建设集团有限责任公司	9,082,000.00	2022-12-15	2028-12-14	否

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川蜀道城乡投资集团有限责任公司	1,862,000.00	2023-9-20	2027-6-9	否
四川蜀道城乡投资集团有限责任公司	1,862,000.00	2023-10-16	2027-6-9	否
四川蜀道城乡投资集团有限责任公司	1,862,000.00	2023-11-3	2027-6-9	否
四川蜀道城乡投资集团有限责任公司	1,862,000.00	2023-11-28	2027-6-9	否
四川蜀道城乡投资集团有限责任公司	1,862,000.00	2023-12-7	2027-6-9	否
四川蜀道城乡投资集团有限责任公司	1,862,000.00	2023-12-8	2027-6-9	否

(6) 关键管理人员薪酬

单位: 万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,764.40	1,660.38

(7) 资金占用利息

资金提供方	内容	金额
蜀道投资集团有限责任公司	资金占用利息	36,899,854.66
蜀道(四川)小额贷款有限公司	资金占用利息	979,750.00
合计		37,879,604.66

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	金额
蜀道投资集团有限责任公司	担保费	34,378,733.32
四川蜀道城乡投资集团有限责任公司	担保费	2,184,428.17
合计		36,563,161.49

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

1) 应收账款

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川宁西高速公路建设开发有限公司	1,158,088,202.18	11,580,882.02		
四川镇广高速公路有限责任公司	1,095,868,890.75	10,958,688.91	20,587,463.74	205,874.63
四川广安绕城高速公路有限责任公司	559,605,648.35	7,196,959.97	38,436,323.41	384,363.23

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川连乐铁路有限责任公司	540,817,894.14	57,643,924.97	840,591,330.04	42,029,566.50
AsmaraMiningShareCompany	533,884,196.48	5,338,841.96		
河北联蜀公路工程有限公司	444,071,691.61	14,158,343.97		
四川乐资铜高速公路有限公司	350,202,811.00	3,502,028.11	286,641,380.00	2,866,413.80
四川遂广遂西高速公路有限责任公司	341,635,477.56	20,744,999.04	148,690,409.86	24,462,539.66
四川祥浩建设工程管理有限公司	238,178,495.45	7,798,596.98	511,903,802.59	20,902,718.36
四川沿江金宁高速公路有限公司	230,022,678.81	2,300,226.78	780,532,654.39	7,805,326.55
四川泸石高速公路有限责任公司	212,454,346.00	2,124,543.46	48,270,280.00	482,702.80
四川攀大高速公路开发有限责任公司	183,038,743.88	3,993,677.71	54,156,597.16	541,565.97
四川和锦高铁沿线新型城镇化投资发展有限责任公司	181,764,183.58	1,817,641.84		
四川叙古高速公路开发有限责任公司	158,262,798.13	20,748,366.11	206,382,380.43	7,968,860.37
四川成南高速公路有限责任公司	158,075,695.41	3,377,371.03	5,962,672.93	1,856,240.87
四川会禄高速公路有限公司	156,753,202.00	1,567,532.02	181,500,000.00	1,815,000.00
四川叙大铁路有限责任公司	137,363,908.56	38,656,485.66	134,123,131.56	19,185,394.64
四川雅西高速公路有限责任公司	133,465,835.18	1,716,836.79	90,091,517.07	1,140,510.91
四川数字交通科技股份有限公司	127,171,407.21	9,800,923.01	90,244,547.85	4,107,350.59
四川川黔高速公路有限公司	120,902,777.82	1,233,263.09	5,094,307.63	62,642.88
四川叙威高速公路有限责任公司	110,976,484.26	1,356,685.36	51,616,170.26	516,161.70
江苏现代蜀宁工程建设有限公司	105,700,421.42	1,057,004.21		
四川泸永高速公路有限责任公司	102,313,159.00	1,023,131.59	114,696,381.00	1,146,963.81
四川川西高速公路有限责任公司	102,270,752.14	17,353,720.35	86,896,715.84	3,089,156.51
四川巴中川高交通投资有限责任公司	101,888,174.96	15,283,226.24	101,888,174.96	5,094,408.75
四川绵九高速公路有限责任公司	100,165,516.42	1,001,655.16	14,026,817.32	337,566.86
四川达渝高速公路建设开发有限公司	94,214,870.37	3,316,225.50	53,059,060.49	1,557,948.16
四川仁沐高速公路有限责任公司	84,862,472.85	912,388.45	35,292,708.74	1,278,447.01
四川泸渝高速公路开发有限责任公司	84,547,791.00	845,477.91	41,752,004.00	2,087,600.20
四川攀西高速公路开发股份有限公司	81,800,008.69	1,360,809.97	63,512,052.25	810,919.26
四川乐汉高速公路有限责任公司	79,189,109.04	791,891.09	253,047,981.52	2,530,479.82
四川省新铁投资有限公司	78,822,120.44	789,246.90		
成都绕城高速公路(西段)有限责任公司	76,650,778.96	5,563,638.67	7,830,414.00	1,296,158.70
四川绵南高速公路开发有限公司	63,628,959.85	4,859,442.14	325,751,976.00	12,869,275.18

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川川西投资管理有限责任公司	63,462,585.71	634,625.86		
四川开梁高速公路有限责任公司	61,807,704.98	618,077.05		
宁波蜀通路桥建设有限公司	60,014,640.12	1,599,779.75		
四川德会高速公路有限责任公司	55,244,862.98	552,448.63		
四川兴蜀公路建设发展有限责任公司	55,209,954.10	9,166,823.54		
四川成宜高速公路开发有限公司	52,343,019.75	523,430.20	104,008,851.93	1,042,381.46
四川宜泸高速公路开发有限责任公司	43,285,917.40	432,859.17	2,384,594.83	1,669,216.38
四川乐西高速公路有限责任公司	41,018,158.50	416,905.29	9,744.50	6,821.15
四川智慧高速科技有限公司	37,344,600.33	373,446.00	126,856,095.88	2,247,092.97
四川蜀物兴川物流发展有限公司	36,963,169.01	369,631.69		
四川高速公路建设开发集团有限公司	35,908,535.16	593,383.33	45,262,768.00	631,310.82
四川都汶公路有限责任公司	32,782,897.55	2,054,406.73	61,745,560.54	1,782,346.87
四川达陕高速公路有限责任公司	31,922,091.00	720,282.73	7,068,386.00	453,151.00
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	31,120,206.73	5,636,511.84	98,399,352.62	14,238,480.81
四川秦巴高速公路有限责任公司	30,797,092.01	2,600,590.15	52,087,045.00	2,133,299.12
四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	30,104,795.85	3,438,548.33	34,514,845.79	1,239,634.36
四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	29,977,897.84	1,344,240.33		
四川智能交通系统管理有限责任公司	28,572,531.08	622,248.08	21,510,698.08	302,750.53
巴中蜀物致远物流发展有限公司	28,348,782.06	283,487.82		
四川省川南高等级公路开发股份有限公司	26,255,874.20	692,761.68	26,413,539.96	602,592.10
四川广南高速公路有限责任公司	25,550,689.40	255,506.89	25,568,266.50	368,400.19
四川南渝高速公路有限公司	25,448,998.31	1,775,761.84	10,531,445.00	739,861.19
四川益邦建设工程管理有限公司	24,862,999.81	3,729,449.97	25,152,016.50	1,257,600.83
四川成渝高速公路股份有限公司	24,362,573.62	1,146,746.52	6,211,895.15	556,795.39
四川隆叙宜铁路有限公司	23,997,009.85	239,970.10	3,547,640.00	35,476.40
四川巴南高速公路有限责任公司	23,847,905.72	8,761,572.47	41,909,523.11	6,229,284.35
四川广绵高速公路有限责任公司	23,593,246.50	235,932.47		
四川铁投恒祥置业有限公司	22,875,355.29	228,753.56	22,303,068.27	223,030.88
四川广巴高速公路有限责任公司	21,999,307.26	1,440,411.53	49,390,004.86	887,047.29
四川丽攀高速公路有限责任公司	21,873,869.00	417,452.55	6,550,392.45	170,206.84

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川巴达高速公路有限责任公司	15,381,419.36	194,582.91	2,411,277.00	26,912.77
中电建四川渝蓉高速公路有限公司	14,757,653.80	147,576.54	19,780,395.76	197,803.96
四川瑞景华府置业有限公司	14,375,452.85	143,754.53	25,800,565.14	491,925.90
四川汶马高速公路有限责任公司	14,158,538.39	348,745.95	17,677,115.42	174,287.22
宜宾智轨交通有限公司	13,428,039.00	134,280.39		
四川沿江宜金高速公路有限公司	12,984,466.00	129,988.66	105,437,801.00	1,054,378.01
四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司	11,461,814.00	1,719,272.10		
巴中市恩阳交投高路房地产开发有限公司	11,306,918.45	141,058.82	9,129,815.38	456,490.77
四川宜叙高速公路开发有限责任公司	10,168,038.81	184,857.10	283,604,394.81	39,171,922.83
汉巴南城际铁路有限责任公司	10,000,000.00	100,000.00	46,167,333.00	461,673.33
四川川东高速公路有限责任公司	9,516,617.48	258,842.91	1,532,103.08	79,049.05
成自铁路有限责任公司	9,417,395.37	94,173.95		
四川铁投宏锦房地产开发有限公司	8,606,437.17	86,064.38	31,631,715.66	316,317.16
成都城北出口高速公路有限公司	7,869,615.38	78,696.15	2,950,106.42	1,070,570.32
四川都金山地轨道交通有限责任公司	7,754,349.23	77,543.49	7,342,598.23	73,425.98
四川成德南高速公路有限责任公司	7,382,967.60	107,699.34	10,654,866.00	358,297.52
四川省川北高速公路股份有限公司	7,270,879.50	234,861.92	8,409,730.07	334,745.62
四川广甘高速公路有限责任公司	7,241,348.00	497,553.27	14,013,151.87	463,910.63
四川雅康高速公路有限责任公司	6,411,695.05	374,673.25	77,785,551.65	1,216,234.70
四川汉源铁能新能源开发有限公司	5,713,447.40	57,134.47		
四川公路工程咨询监理有限公司	5,511,924.61	372,509.63		
湖北荆宜高速公路有限公司	5,271,943.63	52,719.44		
四川沿江攀宁高速公路有限公司	5,151,600.00	257,580.00	903,046,930.55	9,030,469.31
四川恒景房地产开发有限公司	4,551,300.00	45,513.00		
泸州交投集团路桥建设有限公司	4,508,662.70	180,513.82		
四川视高天府新区建设投资有限责任公司	4,411,476.14	1,323,442.84	4,411,476.14	661,721.42
四川成乐高速公路有限责任公司	3,899,169.48	38,991.69	195,393,336.03	3,841,983.83
四川达万高速公路有限责任公司	3,820,470.00	46,441.30	1,699,971.27	101,858.86
四川广高房地产开发有限公司	3,815,221.51	572,283.23		
四川云控交通科技有限责任公司	3,811,062.00	38,110.62	7,960.00	79.60

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
内江盛荣置业有限公司	3,666,298.99	36,662.99		
四川铁投骏亿酒店管理有限公司	3,466,276.98	34,662.77		
四川南方高速公路股份有限公司	3,052,235.95	126,827.98	9,407,209.44	135,832.73
四川铁投广隆置业有限公司	3,000,000.00	30,000.00	4,000,000.00	260,640.21
成都瑞华一九九商业管理有限公司	2,985,984.14	29,859.84	33,083.37	330.83
四川纳黔高速公路有限责任公司	2,908,417.00	41,743.60	2,285,865.00	22,858.65
四川瑞成置业有限责任公司	2,783,862.86	27,838.63		
会理川高特色小镇开发有限责任公司	2,447,449.24	24,474.49	365,303.41	3,653.03
四川省交通勘察设计研究院有限公司	2,291,641.32	95,245.45		
四川铁投煜晖置业有限公司	2,272,940.49	110,729.40	196,016,278.57	4,453,502.70
资阳市蜀南诚兴工程建设管理有限公司	2,027,595.00	25,246.67	7,338,738.00	73,387.38
四川雅眉乐高速公路有限责任公司	1,980,056.00	1,110,863.20	11,998,743.40	2,110,179.61
四川俄岗公路工程建设有限责任公司	1,915,844.43	891,465.86	1,068,148.00	53,407.40
四川铁投嘉锦置业有限公司	1,767,890.30	17,678.90	22,365,440.55	223,654.41
川南城际铁路有限责任公司	1,692,240.91	253,836.14	2,164,886.73	108,244.34
四川铁能电力开发有限公司	1,613,225.00	16,132.25	757,544.00	7,575.44
四川蜀南投资管理有限公司	1,282,984.20	64,149.21		
四川成内渝高速公路有限责任公司	1,212,500.00	12,125.00		
四川绵阳绵遂高速公路有限公司	1,142,054.03	100,502.46	20,647,378.02	249,478.84
四川铁投汇锦置业有限公司	962,340.27	9,623.40		
KerkebetMiningShareCompany	765,919.49	7,659.19		
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	762,105.00	7,621.05	18,000.00	180.00
中石油四川铁投能源有限责任公司	730,000.00	511,000.00		
四川久马高速公路有限责任公司	403,997.00	4,039.97	358,997.00	3,589.97
四川资潼高速公路有限公司	386,238.00	3,862.38		
成都润壹物业管理有限公司	365,000.01	3,650.00	1,000.00	10.00
四川中通高速公路投资建设开发有限责任公司	303,591.00	3,035.91	314,317.34	3,143.17
四川兴程建设投资有限责任公司	194,114.70	135,880.30	3,401,344.95	2,339,168.31
四川交投设计咨询研究院有限责任公司	145,987.20	1,459.87		
四川蜀物路面材料有限公司	145,000.00	1,450.00	294,465.24	2,944.65

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
蜀道投资集团有限责任公司	244,814.00	58,632.05	424,127,366.85	234,965,419.95
四川高路物业服务有限公司	138,410.00	1,384.10	6,917,188.41	69,171.88
四川崇德发展实业有限公司	112,798.96	24,151.04		
蜀道(四川)保险代理有限公司	87,979.22	61,585.45		
四川金通工程试验检测有限公司	77,292.00	772.92		
蜀道资本控股集团有限公司	57,741.99	8,661.30	57,741.99	2,887.10
四川成邛雅高速公路有限责任公司	50,307.00	503.07		
四川蜀道智慧交通集团有限公司	46,621.00	466.21		
四川蜀道物业服务集团有限责任公司	43,548.00	435.48		
川铁(泸州)铁路有限责任公司	37,459.00	374.59		
四川省轨道交通投资有限责任公司	37,355.12	11,206.54	37,355.12	5,603.27
四川省公路院工程监理有限公司	20,000.00	200.00		
四川南渝高速公路有限责任公司	14,540.00	10,178.00		
四川省公路工程咨询监理事务所有限责任公司	10,000.00	7,000.00	830,106.92	8,301.07
四川银芯科技有限公司	9,144.00	91.44		
四川川南轨道交通运营有限公司	2.17	0.02		
四川西香高速建设开发有限公司			51,163,507.00	511,635.07
四川达州绕城西段高速公路有限责任公司			22,000,000.00	220,000.00
云南川铁项目管理有限公司			17,273,218.11	563,434.56
芦山县蜀南工程建设项目管理有限公司			5,829,732.76	58,297.33
四川川高工程技术咨询有限责任公司			1,924,443.82	236,909.15
四川铁投泰景置业有限公司			1,747,738.12	17,477.38
天津蜀物智链科技有限公司			196,310.16	1,963.10
四川华腾公路试验检测有限责任公司			146,530.68	1,465.31
四川天府水城新区开发建设有限公司			100,000.00	30,000.00
四川蜀道高速公路集团有限公司			96,443.24	964.43
四川蜀交国储能源有限公司			41,800.00	418.00
四川蜀道物流集团有限公司			10,124.80	101.25
四川高路文化旅游发展有限责任公司			5,256.00	52.56
合计	9,679,178,499.50	344,645,157.89	7,948,234,811.49	511,578,880.52

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 应收股利

关联方	年末余额	年初余额
蜀道(四川)保险代理有限公司	11,706,066.30	

3) 其他应收款

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
蜀道投资集团有限责任公司	197,554,963.84	1,975,549.64	12,880,000.00	128,800.00
四川宜叙高速公路开发有限责任公司	92,148,483.00	4,603,424.15	92,048,483.00	920,484.83
四川成乐高速公路有限责任公司	36,469,048.80	5,415,775.78	36,599,048.80	1,817,039.83
四川秦巴高速公路有限责任公司	23,615,051.87	14,891,087.21	13,308,825.55	7,333,540.47
四川兴蜀公路建设发展有限责任公司	21,232,765.00	14,862,935.50		
四川遂广遂西高速公路有限责任公司	21,063,385.10	4,753,740.26	21,360,545.33	4,089,136.76
四川叙大铁路有限责任公司	19,630,482.73	196,304.83		
四川成宜高速公路开发有限公司	15,102,381.68	4,712,778.86	22,853,578.00	3,787,304.70
四川泸永高速公路有限责任公司	12,905,742.00	645,287.10	12,905,742.00	129,057.42
四川巴南高速公路有限责任公司	10,392,567.19	4,862,641.58	12,070,110.02	3,790,830.83
四川南渝高速公路有限公司	7,985,776.76	3,595,218.95	10,821,279.76	4,053,580.45
四川沿江攀宁高速公路有限公司	7,032,681.17	855,548.88	5,235,508.57	288,271.80
四川广南高速公路有限责任公司	5,913,830.05	3,874,015.04	2,860,030.00	457,744.70
四川久马高速公路有限责任公司	5,839,820.00	968,463.00	6,504,820.00	482,917.00
四川公路工程咨询监理有限公司	5,607,163.38	3,925,014.37		
四川省川北高速公路股份有限公司	4,774,271.00	1,497,294.10	2,649,485.00	486,815.35
四川绵九高速公路有限责任公司	4,657,253.80	562,272.29	5,657,253.80	406,253.50
四川雅西高速公路有限责任公司	4,425,860.00	1,236,050.80	4,596,588.00	735,890.80
四川祥浩建设工程管理有限公司	4,000,000.00	2,800,000.00	7,086,252.76	4,900,862.53
四川俄岗公路工程建设有限责任公司	3,844,666.00	2,691,266.20	10,147,365.00	7,103,155.50
四川仁沐高速公路有限责任公司	3,336,236.00	373,362.36	2,800,000.00	362,000.00
四川都汶公路有限责任公司	3,138,650.06	2,131,165.96	4,140,979.60	658,532.88
四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	3,069,202.44	2,107,344.11	3,069,202.44	1,866,952.51
四川蜀道铁路投资集团有限责任公司	3,000,000.00	2,100,000.00		
四川铁投恒祥置业有限公司	2,879,888.00	863,966.40	2,879,888.00	431,983.20
四川成南高速公路有限责任公司	2,707,372.42	185,176.03	1,899,977.72	133,046.91

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川蜀物兴川物流发展有限公司	2,371,200.00	355,680.00		
四川川西高速公路有限责任公司	2,328,118.50	466,368.15	2,618,269.80	318,000.56
四川成渝高速公路股份有限公司	1,898,421.10	1,203,956.50	615,421.35	424,294.95
乐山山湾宾馆有限公司	1,870,000.00	1,309,000.00	1,870,000.00	1,309,000.00
四川省川南高等级公路开发股份有限公司	1,709,650.20	796,162.01	1,787,663.20	622,844.92
四川省新铁投资有限公司	1,687,616.67	1,014,589.57	350,143.67	234,100.57
四川雅眉乐高速公路有限责任公司	1,649,430.00	514,715.00	1,749,430.00	255,871.75
四川城乡瑞景房地产开发有限公司	1,455,085.00	218,262.75		
四川雅康高速公路有限责任公司	1,410,623.00	78,573.21	4,449,257.07	48,492.57
四川川东高速公路有限责任公司	1,344,750.45	724,247.82	1,997,288.45	665,593.52
四川叙古高速公路开发有限责任公司	1,306,175.81	718,588.91	1,502,253.80	372,599.59
四川汶马高速公路有限责任公司	1,240,626.00	317,559.30	2,400,619.40	138,010.99
四川川西投资管理有限责任公司	1,131,000.00	11,310.00		
成都绕城高速公路（西段）有限责任公司	1,122,856.05	652,700.84	2,794,741.00	1,369,575.13
四川智慧高速科技有限公司	1,000,000.00	300,000.00	1,745,092.50	671,564.75
河北联蜀公路工程有限公司	910,561.00	17,106.61		
四川数字交通科技股份有限公司	850,039.50	28,744.24	506,096.00	5,060.96
仪陇县交投高路地产有限公司	843,849.09	326,938.60	843,849.09	310,707.48
成都城北出口高速公路有限公司	804,206.00	8,042.06	1,325,659.95	641,162.29
四川南方高速公路股份有限公司	669,540.00	193,678.00	869,538.96	145,677.95
四川交投天府地产有限公司	644,128.20	32,206.41	644,128.20	6,441.28
四川宜泸高速公路开发有限责任公司	612,403.00	95,231.67	582,403.00	88,931.67
四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司	529,616.00	5,422.16	900.00	45.00
四川纳黔高速公路有限责任公司	500,000.00	150,000.00	500,000.00	75,000.00
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	408,747.96	37,824.39	88,747.96	13,312.19
四川高速公路建设开发集团有限公司	359,593.00	46,189.05	793,485.00	85,210.55
四川广巴高速公路有限责任公司	347,786.00	108,075.55	347,786.00	61,729.10
会理川高特色小镇开发有限责任公司	343,325.86	89,298.88	343,325.86	42,366.29
川铁（泸州）铁路有限责任公司	337,659.17	29,361.42		
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	313,500.00	37,525.00	335,000.00	12,150.00
四川金通工程试验检测有限公司	305,290.27	213,703.19	402,428.27	214,674.57

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川丽攀高速公路有限责任公司	278,413.60	81,030.72	644,157.60	86,631.68
四川兴程建设投资有限责任公司	269,671.16	40,450.67	269,671.16	13,483.56
四川攀西高速公路开发股份有限公司	250,000.00	37,500.00	707,162.00	103,574.30
泸州交投集团路桥建设有限公司	232,962.52	6,329.63		
中电建四川渝蓉高速公路有限公司	200,000.00	2,000.00		
四川天眉乐高速公路有限责任公司	200,000.00	2,000.00		
四川铁投宏锦房地产开发有限公司	194,200.00	58,260.00	194,200.00	29,130.00
四川视高天府新区建设投资有限责任公司	177,274.75	8,863.74	322,119.58	26,816.28
四川达渝高速公路建设开发有限公司	173,526.20	72,648.74	173,526.20	60,412.94
四川省交通勘察设计研究院有限公司	170,000.00	25,500.00		
江苏现代蜀宁工程建设有限公司	166,733.77	1,667.34		
四川广甘高速公路有限责任公司	166,468.00	49,940.40	315,107.00	47,266.05
四川泸渝高速公路开发有限责任公司	156,585.02	57,609.51	6,103,037.26	98,326.09
成都瑞华一九九商业管理有限公司	152,870.31	1,528.70	60,000.00	42,000.00
四川成邛雅高速公路有限责任公司	150,000.00	1,500.00		
四川蜀道建筑科技有限公司	149,800.00	1,498.00		
四川成德南高速公路有限责任公司	131,081.00	36,924.05	440,232.00	70,291.34
四川蜀道城乡投资集团有限责任公司	116,596.93	3,965.97	70,000.00	700.00
四川达陕高速公路有限责任公司	103,449.00	7,834.70	103,522.00	13,585.80
四川德会高速公路有限责任公司	100,000.00	1,000.00	50,000.00	500.00
四川云控交通科技有限责任公司	100,000.00	1,000.00		
四川资潼高速公路有限公司	90,000.00	9,500.00	90,000.00	2,900.00
洪雅洪金旅游集团有限公司	76,650.00	22,995.00	76,650.00	11,497.50
四川广绵高速公路有限责任公司	57,576.00	878.80	6,980,453.99	69,804.54
四川川黔高速公路有限公司	34,464.96	344.65	21,203.97	212.04
四川省川铁枕梁工程有限公司	30,919.28	309.19	14,411.36	144.11
四川绵南高速公路开发有限公司	29,080.27	290.80		
四川西香高速建设开发有限公司	24,800.00	248.00	123,387.18	1,233.87
四川叙威高速公路有限责任公司	20,000.00	200.00	0.01	
四川蜀道物流集团有限公司	20,000.00	1,000.00	20,000.00	200.00
四川蜀道物业服务集团有限责任公司	17,419.20	174.19		

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川川南轨道交通运营有限公司	11,122.84	111.23		
四川高路物业服务有限公司	10,520.00	7,364.00	10,520.00	7,364.00
四川铁投广隆置业有限公司	10,000.00	100.00	181,977.00	54,593.10
四川城乡北城置地有限公司	10,000.00	100.00		
四川成内渝高速公路有限责任公司	9,142.52	91.43		
四川巴达高速公路有限责任公司	5,720.00	2,004.00	5,720.00	1,254.00
四川蜀道铁路运维有限责任公司	4,785.80	47.86		
四川巴河水电开发有限公司	1,764.48	88.22	1,764.48	17.64
四川蜀城广业贸易有限公司			35,720,351.20	357,203.51
四川蜀高创新实业有限公司			6,825,008.23	68,250.08
四川铁投瑞景房地产开发有限公司			1,455,085.00	72,754.25
四川镇广高速公路有限责任公司			605,128.51	6,051.29
四川宁西高速公路建设开发有限公司			500,000.00	5,000.00
四川蜀物兴川物流发展有限公司			500,000.00	25,000.00
江安长江公路大桥开发有限责任公司			114,858.48	80,400.94
资阳市蜀南诚兴工程建设管理有限公司			63,040.00	44,128.00
四川蜀南投资管理有限公司			27,760.26	19,432.18
四川隆叙宜铁路有限公司			17,465.46	174.65
四川蜀铁投物资有限公司			11,791.08	117.91
云南川铁项目管理有限公司			4,584.21	45.84
合计	558,736,937.73	97,331,643.23	388,662,387.10	53,917,118.09

4) 预付账款

关联方	年末账面余额	年初账面余额
四川智慧高速科技有限公司	95,000,000.00	27,232,970.18
河北联蜀公路工程有限公司	25,169,326.70	
四川藏高实业有限责任公司	14,000,625.72	
四川镇广高速公路有限责任公司	4,731,000.00	
四川川东高速公路有限责任公司	2,803,090.39	
四川云控交通科技有限责任公司	1,633,938.67	1,305,275.31
四川川南轨道交通运营有限公司	1,064,009.04	646,228.66
四川数字交通科技股份有限公司	678,400.00	678,400.00

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末账面余额	年初账面余额
四川智能交通系统管理有限责任公司	519,667.38	212,184.53
四川蜀道教育管理有限公司	389,590.00	117,200.00
四川瑞景华府置业有限公司	370,461.07	213,071.00
四川恒景房地产开发有限公司	367,444.94	
四川视高天府新区建设投资有限公司	354,624.44	
四川川西高速公路有限责任公司	350,000.00	
成都绕城高速公路(西段)有限责任公司	230,000.00	80,000.00
四川济通工程试验检测有限公司	220,166.56	
蜀道投资集团有限责任公司	206,735.67	3,200.00
四川蜀高创新实业有限公司	206,584.90	
四川沿江宜金高速公路有限公司	169,674.88	
四川交投国储商贸有限公司	120,447.64	120,447.64
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	120,000.00	
四川交投设计咨询研究院有限责任公司	80,000.00	
成都瑞华一九九商业管理有限公司	59,760.00	15,000.00
四川铁投安珀酒店管理有限公司	50,000.00	
四川兴蜀公路建设发展有限责任公司	5,000.00	
四川蜀交航油能源有限公司	5,000.00	
四川南方高速公路股份有限公司	2,268.72	2,539.68
成都启新汽车服务有限责任公司	6.25	168,900.00
蜀道(四川)保险经纪有限公司	0.08	
四川广绵高速公路有限责任公司	0.04	
四川铁投恒祥置业有限公司	0.01	0.01
四川交投供应链科技有限公司	0.01	0.01
四川蜀道高速公路集团有限公司		4,200,000.00
四川铁投煜晖置业有限公司		677,110.33
四川宜泸高速公路开发有限责任公司		100,000.00
四川雅西高速公路有限责任公司		1.00
合计	148,907,823.11	35,772,528.35

5) 合同资产

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川沿江宜金高速公路有限公司	5,165,597,053.16	51,655,970.53	2,433,815,173.97	24,338,151.74
四川久马高速公路有限责任公司	3,868,982,052.66	38,689,820.53	612,125,654.61	6,121,256.55
四川沿江攀宁高速公路有限公司	3,831,591,223.27	38,315,912.23	648,729,191.17	6,487,291.91
四川乐西高速公路有限责任公司	3,394,813,320.34	33,948,133.21		
四川沿江金宁高速公路有限公司	2,839,515,840.69	28,395,158.40	2,093,195,676.20	20,931,956.76
四川镇广高速公路有限责任公司	2,435,125,893.21	24,351,258.93	1,873,765,126.66	18,737,651.27
四川乐汉高速公路有限责任公司	2,101,196,790.50	21,011,967.91	1,408,342,625.02	14,083,426.25
四川泸石高速公路有限责任公司	1,535,222,686.91	15,352,226.88	19,700.78	197.01
四川川黔高速公路有限公司	1,412,969,663.77	14,129,696.64	1,017,724,593.89	10,177,245.94
四川成宜高速公路开发有限公司	1,402,597,345.12	14,025,973.44	744,401,024.34	7,444,010.24
四川乐资铜高速公路有限公司	1,287,651,224.05	12,876,512.24		
四川隆叙宜铁路有限公司	1,214,484,229.70	12,144,842.30	990,142,338.75	9,901,423.39
四川广绵高速公路有限责任公司	1,016,144,159.32	10,161,441.59		
四川德会高速公路有限责任公司	990,069,712.68	9,900,697.12	277,749,686.96	2,777,496.87
汉巴南城际铁路有限责任公司	920,044,970.90	9,200,449.71	677,081,616.81	6,770,816.17
四川宁西高速公路建设开发有限公司	917,495,195.79	9,174,951.96	135,681,331.01	1,356,813.31
四川成乐高速公路有限责任公司	651,255,292.98	6,512,552.93	592,007,526.64	5,920,075.27
四川会禄高速公路有限公司	592,134,677.14	5,921,346.77		
四川都金山地轨道交通有限责任公司	556,545,173.80	5,565,451.73	170,657,990.70	1,706,579.91
四川和锦高铁沿线新型城镇化投资发展有限责任公司	500,119,256.84	5,001,192.57		
四川铁能电力开发有限公司	491,159,779.87	4,911,597.80	738,737,794.23	7,387,377.94
四川开梁高速公路有限责任公司	477,569,440.23	4,775,694.40	103,749,284.28	1,037,492.84
四川成南高速公路有限责任公司	443,156,452.75	4,431,564.53	44,958,120.06	449,581.20
叙镇铁路有限责任公司	397,685,604.99	3,976,856.05	216,907,362.73	2,169,073.63
四川攀大高速公路开发有限责任公司	383,383,016.60	3,833,830.17	402,827,925.51	4,028,279.26
四川瑞景华府置业有限公司	382,438,496.09	3,824,384.96	477,992,521.19	4,779,925.21
甘肃环华公路有限公司	377,056,706.17	3,770,567.06		
四川仁沐高速公路有限责任公司	348,281,293.00	3,482,812.93	242,555,188.15	2,425,551.88
四川绵九高速公路有限责任公司	342,450,076.53	3,424,500.77	69,021,792.80	690,217.93
四川铁投宏锦房地产开发有限公司	311,144,670.75	3,111,446.71	51,178,386.19	511,783.86

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川连乐铁路有限责任公司	306,873,932.91	3,068,739.33		
河北联蜀公路工程有限公司	282,935,419.53	2,829,354.20		
四川成渝高速公路股份有限公司	276,938,714.80	2,769,387.14	10,979,350.42	109,793.50
四川铁投煜晖置业有限公司	242,581,552.55	2,425,815.52	169,724,113.36	1,697,241.13
四川成内渝高速公路有限责任公司	241,015,942.79	2,410,159.43		
四川蜀道建筑科技有限公司	233,766,143.97	2,337,661.44	122,559,014.13	1,225,590.14
川南城际铁路有限责任公司	227,123,046.32	2,271,230.46	379,598,347.57	3,795,983.48
成达万高速铁路有限责任公司	217,041,398.53	2,170,413.99	125,112,284.14	1,251,122.84
四川达州绕城西段高速公路有限责任公司	216,914,377.72	2,169,143.78		
四川省新铁投资有限公司	196,469,126.79	1,964,691.27	1,073,648.97	10,736.49
四川祥浩建设工程管理有限公司	191,425,292.08	1,914,252.92	1,447,368,000.67	14,473,680.01
四川泸永高速公路有限责任公司	169,055,181.63	1,690,551.82	416,285,426.01	4,162,854.26
四川宜泸高速公路开发有限责任公司	166,431,507.25	1,664,315.07	8,051,593.33	80,515.93
四川叙威高速公路有限责任公司	154,573,546.57	1,545,735.47	273,072,246.43	2,730,722.46
四川广安绕城高速公路有限责任公司	149,700,331.10	1,497,003.31	686,777,688.45	6,867,776.88
四川路桥城乡融合投资建设有限公司	141,575,827.31	1,415,758.27		
四川高速公路建设开发集团有限公司	140,443,676.15	1,404,436.75	4,855,671.35	48,556.71
四川铁投嘉锦置业有限公司	138,942,657.23	1,389,426.58	74,443,244.79	744,432.45
四川川西高速公路有限责任公司	137,810,945.47	1,378,109.46	99,973,645.37	999,736.45
内江盛荣置业有限公司	132,789,101.67	1,327,891.02		
四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	127,860,799.66	1,278,607.99	95,969,272.38	959,692.72
宜宾智轨道交通有限公司	127,665,349.92	1,276,653.50		
四川铁投泰景置业有限公司	126,091,367.04	1,260,913.67	8,087,890.55	80,878.91
四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	116,773,076.88	1,167,730.77		
四川恒景房地产开发有限公司	115,576,193.36	1,155,761.93		
四川铁投恒祥置业有限公司	113,507,047.48	1,135,070.48	96,886,361.84	968,863.62
四川瑞成置业有限责任公司	112,295,288.12	1,122,952.88		
四川攀西高速公路开发股份有限公司	112,269,906.91	1,122,699.07	83,567,548.65	835,675.49
四川康新高速公路有限责任公司	111,758,189.07	1,117,581.89		

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川雅康高速公路有限责任公司	110,031,533.85	1,100,315.34	55,625,390.51	556,253.91
四川铁投顺锦置业有限公司	104,150,132.84	1,041,501.32	50,142,397.35	501,423.97
成自铁路有限责任公司	85,417,413.79	854,174.14	36,683,618.18	366,836.18
四川兴蜀公路建设发展有限责任公司	82,024,359.69	820,243.60		
四川叙大铁路有限责任公司	71,587,483.48	715,874.84	118,490,782.33	1,184,907.82
资阳市蜀南诚兴工程建设管理有限公司	65,163,990.82	651,639.91	66,910,162.38	669,101.62
巴中蜀物致远物流发展有限公司	53,226,621.23	532,266.21		
四川城乡瑞景房地产开发有限公司	49,793,082.06	497,930.82		
四川达渝高速公路建设开发有限公司	48,971,559.82	489,715.60	40,589,756.63	405,897.57
四川铁投骏亿酒店管理有限公司	47,031,704.94	470,317.05		
四川都汶公路有限责任公司	43,667,094.14	436,670.94	25,018,165.59	250,181.66
四川汶马高速公路有限责任公司	43,511,428.33	435,114.28	14,085,297.59	140,852.98
四川川南轨道交通运营有限公司	41,158,271.83	411,582.72		
四川智慧高速科技有限公司	40,377,324.84	403,773.25	4,776,443.96	47,764.44
宁波蜀通路桥建设有限公司	40,076,194.51	400,761.95		
四川达陕高速公路有限责任公司	39,939,702.71	399,397.02	9,686,548.28	96,865.48
四川南方高速公路股份有限公司	39,167,816.22	391,678.15	41,191,673.34	411,916.73
AsmaraMiningShareCompany	38,914,204.60	389,142.05		
云南川铁项目管理有限公司	36,260,160.22	362,601.60	154,309,966.82	1,543,099.67
四川宜叙高速公路开发有限责任公司	34,731,307.91	347,313.08	30,063,221.46	300,632.21
四川数字交通科技股份有限公司	33,589,697.68	335,896.98	23,589,697.68	235,896.98
四川南渝高速公路有限公司	33,086,037.38	330,860.38	33,727,501.16	337,275.01
四川雅西高速公路有限责任公司	29,334,206.16	293,342.06	38,616,660.76	386,166.61
四川巴南高速公路有限责任公司	27,796,208.05	277,962.08	15,188,962.88	151,889.63
四川广南高速公路有限责任公司	27,169,560.74	271,695.62	19,321,178.68	193,211.79
四川视高天府新区建设投资有限责任公司	24,917,311.03	249,173.11	54,636,318.73	546,363.19
四川秦巴高速公路有限责任公司	23,094,851.68	230,948.52	7,901,850.69	79,018.51
四川城乡北城置地有限公司	21,072,672.11	210,726.72		
攀枝花市蜀物致远物流发展有限公司	19,952,954.93	199,529.55		

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末余额		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	19,894,543.52	198,945.44	14,900,303.20	149,003.03
会理川高特色小镇开发有限责任公司	17,910,593.09	179,105.93	523,073.58	5,230.74
四川叙古高速公路开发有限责任公司	17,445,778.30	174,457.78	894,074.01	8,940.74
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	15,914,781.22	159,147.81	10,794,391.69	107,943.92
巴中市恩阳交投高路房地产开发有限公司	14,791,735.93	147,917.36	20,524,355.22	205,243.55
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
成都绕城高速公路(西段)有限责任公司	13,169,230.49	131,692.30	22,997,223.01	229,972.23
四川成德南高速公路有限责任公司	12,901,468.43	129,014.68	9,498,412.02	94,984.12
四川铁投湖锦置业有限公司	12,484,985.68	124,849.86		
四川广巴高速公路有限责任公司	10,023,741.16	100,237.41	15,619,694.08	156,196.94
四川广甘高速公路有限责任公司	9,961,700.30	99,617.00	6,980,095.89	69,800.96
四川益邦建设工程管理有限公司	9,272,928.23	92,729.28		
四川巴河水电开发有限公司	9,220,778.08	92,207.78		
四川巴中川高交通投资有限责任公司	8,574,725.60	85,747.25	9,702,464.08	97,024.64
四川省川北高速公路股份有限公司	8,504,025.31	85,040.26	17,285,791.37	172,857.91
四川绵阳绵遂高速公路有限公司	7,239,507.38	72,395.07	1,983,240.65	19,832.41
渠县蜀物致远物流发展有限公司	7,202,550.41	72,025.50		
四川纳黔高速公路有限责任公司	7,045,312.13	70,453.12	2,828,896.22	28,288.96
四川省交通勘察设计研究院有限公司	6,651,740.96	66,517.41		
四川丽攀高速公路有限责任公司	6,322,998.73	63,229.98	12,096,717.82	120,967.18
四川遂广遂西高速公路有限责任公司	5,344,726.75	53,447.27	14,361,396.03	143,613.96
四川俄岗公路工程建设有限责任公司	5,181,380.41	51,813.80	10,883,757.59	108,837.58
中电建四川渝蓉高速公路有限公司	5,086,936.11	50,869.36	7,265,809.83	72,658.10
蜀道投资集团有限责任公司	4,596,060.82	45,960.61		
四川大垫高速公路有限责任公司	4,375,721.14	43,757.21		
四川巴达高速公路有限责任公司	4,320,591.87	43,205.92	3,709,754.40	37,097.54
泸州川铁置业有限责任公司	4,274,795.20	42,747.95	4,274,795.20	42,747.95
四川兴程建设投资有限责任公司	4,258,255.41	42,582.56	5,012,078.02	50,120.78

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川藏区高速公路有限责任公司	3,976,552.96	39,765.53		
仁寿蜀南投资管理有限公司	3,920,088.35	39,200.88	3,920,088.35	39,200.88
仪陇县交投高路地产有限公司	3,442,940.97	34,429.41	3,686,313.21	36,863.13
四川铁投广隆置业有限公司	3,243,767.46	32,437.67	13,617,003.46	136,170.03
江安长江公路大桥开发有限责任公司	2,928,407.49	29,284.07	107,875.31	1,078.75
成都翰德置业有限公司	2,923,958.74	29,239.59	2,923,958.74	29,239.59
四川铁投汇锦置业有限公司	2,800,295.52	28,002.96		
四川达万高速公路有限责任公司	2,746,140.48	27,461.40	190,641.00	1,906.41
四川川东高速公路有限责任公司	2,683,839.95	26,838.40	5,154,281.23	51,542.81
四川川西投资管理有限责任公司	2,651,500.00	26,515.00		
四川路桥高铁新城投资建设有限公司	2,422,173.66	24,221.74		
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	2,129,963.22	21,299.63	29,851.38	298.51
湖北荆宜高速公路有限公司	1,743,902.65	17,439.03		
四川公路工程咨询监理公司	1,672,955.71	16,729.56		
四川泸渝高速公路开发有限责任公司	1,178,511.67	11,785.12	50,875,102.76	508,751.03
四川绵南高速公路开发有限公司	1,163,524.05	11,635.24		
四川西香高速建设开发有限公司	1,105,341.70	11,053.42	10,126,701.30	101,267.01
四川资潼高速公路有限公司	970,240.25	9,702.40	334,814.68	3,348.15
四川云控交通科技有限责任公司	941,770.20	9,417.70		
四川雅眉乐高速公路有限责任公司	774,780.36	7,747.81	509,306.85	5,093.07
四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司	698,525.24	6,985.25		
四川遂渝高速公路有限责任公司	591,269.04	5,912.69		
四川城乡盛锦投资有限责任公司	397,445.53	3,974.46		
四川省轨道交通投资有限责任公司	196,679.34	1,966.79	931,900.15	9,319.00
绵遂内铁路有限责任公司	130,493.14	1,304.93		
四川蜀道文化传媒有限公司	100,611.90	1,006.12		
四川崇德发展实业有限公司	94,771.78	947.72	47,125.25	471.25
四川蜀道铁路运营管理集团有限责任公司	72,879.00	728.79		
四川高路物业服务有限公司	48,015.18	480.15	44,050.62	440.51

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川蜀物路面材料有限公司	41,394.44	413.94	32,873.24	328.73
天津蜀物智链科技有限公司	27,596.29	275.96	25,317.70	253.18
四川中通高速公路投资建设开发有限责任公司	6,886.00	68.86	114,920.13	1,149.20
西昌盛荣置业有限公司	4,300.00	43.00		
四川高路文化旅游发展有限责任公司	4,152.39	41.52	3,809.53	38.10
四川川高工程技术咨询有限责任公司			64,281,183.92	642,811.84
四川交投天府地产有限公司			7,592,658.11	75,926.58
四川华腾公路试验检测有限责任公司			948,354.72	9,483.55
四川省公路工程咨询监理事务所有限责任公司			186,788.74	1,867.89
合计	47,284,756,597.03	472,847,565.96	21,339,778,021.85	213,397,780.23

(2) 应付项目

1) 应付账款

关联方	年末账面余额	年初账面余额
四川蜀物兴川物流发展有限公司	2,377,474,042.81	
蜀道投资集团有限责任公司	2,793,728,331.18	164,662,295.34
四川智慧高速科技有限公司	1,170,414,130.25	380,054,261.14
四川蜀物广润物流有限公司	1,079,451,734.09	835,016,864.15
河北联蜀公路工程有限公司	770,671,370.06	
四川蜀城广业贸易有限公司	638,421,323.56	779,318,248.67
四川蜀物路面材料有限公司	599,127,701.82	234,993,454.35
四川蜀物天府建材有限公司	572,612,200.37	138,100,745.23
四川省交通物资有限责任公司	454,370,737.41	515,050,344.31
江苏现代蜀宁工程建设有限公司	300,699,512.06	
四川蜀交航油能源有限公司	226,448,058.29	83,544,415.43
四川蜀物蓉欧实业有限公司	167,875,256.14	125,706,546.70
四川蜀道建筑科技有限公司	166,969,131.04	8,984,508.15
四川蜀高创新实业有限公司	186,071,988.85	5,644,032.18
川铁新材料(古蔺)有限公司	119,779,030.11	70,234,782.37
四川蜀交商贸有限公司	101,697,571.68	98,937,714.67

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末账面余额	年初账面余额
四川川西投资管理有限责任公司	96,289,223.51	
四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司	334,143,925.48	102,129,960.96
中石油四川铁投能源有限责任公司	72,011,286.74	36,103,835.44
四川蜀道铁路物流有限责任公司	64,391,652.12	19,978,734.51
四川蜀物能源有限公司	61,970,130.66	142,134.25
四川交投设计咨询研究院有限责任公司	57,983,125.00	51,270,000.00
四川云控交通科技有限责任公司	54,946,538.99	30,855,341.45
四川省铁产石油化工有限公司	60,049,742.25	35,202,036.71
泸州交投集团路桥建设有限公司	39,982,526.44	
四川藏高实业有限责任公司	38,117,934.95	
四川欧亚路态供应链管理有限责任公司	36,448,251.17	
川铁(泸州)物流有限责任公司	33,860,980.78	42,050,989.80
四川蜀道装备科技股份有限公司	29,271,843.70	9,648,798.43
四川蜀铁投物资有限公司	27,060,315.78	
四川省通川工程技术开发有限公司	25,265,812.58	
四川金通工程试验检测有限公司	13,460,280.49	14,115,131.00
乐山龙腾矿业有限公司	12,813,646.14	27,989,151.01
四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	12,804,417.16	
四川省川铁枕梁工程有限公司	8,436,455.69	7,662,783.11
四川高路文化旅游发展有限责任公司	7,691,793.28	10,591,793.28
四川蜀道文化传媒有限公司	7,127,254.98	3,405,762.58
四川省兴鑫公路开发有限责任公司	6,871,433.08	
蜀道建科(乐山)新材料有限公司	5,931,139.58	
四川济通工程试验检测有限公司	5,808,364.65	
四川省铁证工程检测有限公司	4,437,711.75	12,349,680.10
江油蜀能石化有限公司	4,017,097.50	13,061,426.50
通江县路元矿业有限公司	3,333,648.40	
四川省公路物资有限责任公司	2,946,772.85	
渠县蜀物致远物流发展有限公司	2,730,991.28	
成都启新汽车服务有限责任公司	2,057,212.96	57,600.00
四川铁川建筑劳务有限责任公司	1,903,778.78	5,591,918.54
四川蜀道铁路运维有限责任公司	1,422,255.87	

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	年末账面余额	年初账面余额
四川蜀厦实业有限公司	1,411,457.00	50,060.00
川铁建筑新材料（叙永）有限公司	1,368,963.50	
四川蜀道物流集团有限公司	983,042.03	66,041,379.76
成都深冷科技有限公司	959,991.50	
四川瑞景华府置业有限公司	712,150.62	87,689.72
四川省交通勘察设计研究院有限公司	352,019.00	
四川省诚建水泥制品有限责任公司	319,434.35	319,434.35
四川省公路工程咨询监理事务所有限责任公司	482,488.00	
四川广南高速公路有限责任公司	299,992.00	
四川公路工程咨询监理有限公司	211,483.23	
四川道宇建设实业有限公司	196,367.26	
四川省亚通工程咨询有限公司	181,904.00	
四川高路建设咨询有限责任公司	142,840.00	45,670.00
四川省公路院工程监理有限公司	49,000.00	
四川中路能源有限公司	44,973.45	44,973.45
四川正信重点公路工程试验检测有限责任公司	36,000.00	
四川铁投泰景置业有限公司	32,733.66	
四川都汶公路有限责任公司	4,523.09	4,523.09
蜀道（四川）保险代理有限公司	1,043.22	
四川蜀交蜀越高速公路服务区经营管理有限公司	733.44	733.44
四川国际投资控股（香港）有限公司	265.00	207,534.00
四川华腾公路试验检测有限责任公司	9.02	
四川丽攀高速公路有限责任公司	0.09	0.09
四川蜀物兴川物流发展有限公司		2,411,196,071.30
四川蜀道电气化建设有限公司		132,302,342.96
蜀道（四川）保险经纪有限公司		58,981,112.11
四川蜀道铁路运营管理集团有限责任公司		10,377,359.00
四川省川铁诚建建筑材料有限公司		7,375,423.43
四川归连铁路有限公司		3,698,358.49
川铁（泸州）铁路有限责任公司		3,303,426.99
四川交投国储商贸有限公司		2,141,456.41

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末账面余额	年初账面余额
四川叙大铁路有限责任公司		843,963.20
四川蜀交中油能源有限公司		245,270.16
四川铁投瑞景房地产开发有限公司		212,917.97
四川广绵高速公路有限责任公司		26,831.65
四川都金山地轨道交通有限责任公司		12,480.00
合计	12,869,191,077.77	6,559,974,301.93

2) 其他应付款

关联方	年末账面余额	年初账面余额
四川省铁路集团有限责任公司	154,600,000.00	154,600,000.00
蜀道投资集团有限责任公司	78,601,729.39	13,754,037.65
河北联蜀公路工程有限公司	57,007,020.00	
四川智慧高速科技有限公司	56,922,660.87	8,816,395.87
四川蜀城广业贸易有限公司	36,099,231.45	7,630,932.56
四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司	30,397,251.74	29,794,900.00
四川蜀物广润物流有限公司	29,020,136.35	25,159,562.62
四川蜀物兴川物流发展有限公司	19,977,908.41	
四川蜀道电气化建设有限公司	17,899,686.46	
泸州交投集团路桥建设有限公司	15,365,990.47	
四川云控交通科技有限责任公司	13,206,469.93	13,944,857.04
四川省交通物资有限责任公司	12,738,069.92	11,805,680.04
四川蜀物路面材料有限公司	10,484,190.92	4,625,578.10
四川蜀物天府建材有限公司	10,363,841.07	2,601,989.19
四川省通川工程技术开发有限公司	10,083,875.30	
四川铁川建筑劳务有限责任公司	6,679,713.36	6,965,056.67
四川蜀物蓉欧实业有限公司	5,491,387.00	4,100,000.00
四川达陕高速公路有限责任公司	5,193,195.00	5,193,195.00
川铁新材料(古蔺)有限公司	5,153,802.90	2,715,901.29
四川蜀高创新实业有限公司	4,770,777.82	800,000.00
四川省兴鑫公路开发有限责任公司	4,281,083.21	
江苏现代蜀宁工程建设有限公司	4,159,234.00	
蜀道建科(乐山)新材料有限公司	4,044,881.53	
四川蜀道装备科技股份有限公司	3,615,060.00	2,910,000.00

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末账面余额	年初账面余额
四川欧亚路态供应链管理有限责任公司	3,058,404.74	
四川雅康高速公路有限责任公司	2,498,437.79	
四川蜀交航油能源有限公司	2,138,732.96	1,416,137.76
四川叙古高速公路开发有限责任公司	2,107,515.84	603,659.39
四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	1,849,556.31	
乐山龙腾矿业有限公司	1,510,000.00	1,510,000.00
川铁(泸州)物流有限责任公司	1,500,000.00	1,580,760.00
四川蜀道铁路物流有限责任公司	1,319,115.32	180,000.00
四川省铁证工程检测有限公司	989,127.43	1,415,449.88
四川省公路工程咨询监理事务所有限责任公司	837,994.00	
四川济通工程试验检测有限公司	801,565.57	
四川都汶公路有限责任公司	800,000.00	800,000.00
中石油四川铁投能源有限责任公司	720,963.70	1,800,963.70
四川金通工程试验检测有限公司	666,624.21	158,170.92
四川藏高实业有限责任公司	628,145.74	
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	481,465.00	
四川蜀道建筑科技有限公司	473,868.85	472,868.85
昭觉县美博矿业有限公司	472,202.87	
四川祥浩建设工程管理有限公司	318,440.29	
四川蜀铁投物资有限公司	298,427.46	
四川公路工程咨询监理有限公司	280,695.00	
四川川西投资管理有限责任公司	277,810.50	
四川蜀道物业服务集团有限责任公司	222,744.00	
四川蜀道文化传媒有限公司	201,299.88	88,500.00
四川蜀交商贸有限公司	200,000.00	200,000.00
江安长江公路大桥开发有限责任公司	195,981.45	
江油蜀能石化有限公司	170,000.00	170,000.00
通江县路元矿业有限公司	153,500.00	
四川蜀物能源有限公司	150,000.00	600,000.00
四川省川铁枕梁工程有限公司	100,000.00	100,000.00
四川道宇建设实业有限公司	63,400.00	
四川交投国储商贸有限公司	50,000.00	50,000.00

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末账面余额	年初账面余额
成都启新汽车服务有限责任公司	41,000.00	
四川宜叙高速公路开发有限责任公司	36,198.03	243,540.00
四川蜀道物流集团有限公司	28,464.20	28,464.20
四川省交通勘察设计研究院有限公司	24,389.10	
四川省铁产石油化工有限责任公司	20,000.00	
四川成宜高速公路开发有限公司	20,000.00	
叙镇铁路有限责任公司	12,927.72	37,247.86
四川华腾公路试验检测有限责任公司	10,000.00	
四川镇广高速公路有限责任公司	10,000.00	19,175.68
四川省亚通工程咨询有限公司	9,574.00	
汉巴南城际铁路有限责任公司	7,274.88	7,274.88
四川铁路置业有限责任公司	6,977.50	6,977.50
四川巴河水电开发有限公司	2,224.75	2,224.75
四川川黔高速公路有限公司	1,669.52	1,669.52
四川益邦建设工程管理有限公司	366.35	366.35
四川蜀物兴川物流发展有限公司		24,379,184.51
四川蜀道电气化建设有限公司		11,619,928.93
四川省川铁诚建建筑材料有限公司		2,647,325.31
成都瑞华一九九商业管理有限公司		8,000.00
四川蜀铁投物资有限公司		6,024.39
合计	621,924,282.06	345,572,000.41

3) 合同负债

关联方	年末账面余额	年初账面余额
四川西香高速建设开发有限公司	2,179,711,957.05	3,472,879,256.26
AsmaraMiningShareCompany	517,756,467.72	
四川天眉乐高速公路有限责任公司	478,119,489.41	595,514,401.26
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	316,740,513.08	1,761,275,059.98
四川成内渝高速公路有限责任公司	164,138,229.49	
渠县霖海项目管理有限公司	121,573,313.39	
四川兴蜀公路建设发展有限责任公司	60,353,697.91	
四川都金山地轨道交通有限责任公司	44,313,766.10	3,698,193.58
芦山县蜀南工程建设项目管理有限公司	13,340,239.14	15,545,280.28

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末账面余额	年初账面余额
四川成乐高速公路有限责任公司	11,526,543.32	
四川省交通物资有限责任公司	5,663,716.81	6,253,813.80
四川智能交通系统管理有限责任公司	5,005,143.19	5,336,378.87
蜀道投资集团有限责任公司	4,587,155.96	
四川大垫高速公路有限责任公司	2,956,454.78	
四川成南高速公路有限责任公司	2,525,735.40	95,093,916.13
四川遂广遂西高速公路有限责任公司	2,356,937.52	39,447,309.05
四川镇广高速公路有限责任公司	2,347,802.48	
河北联蜀公路工程有限公司	1,933,925.09	
四川乐资铜高速公路有限公司	1,705,277.36	9,420,483.90
四川绵南高速公路开发有限公司	1,575,477.71	47,845,329.34
四川智慧高速科技有限公司	669,673.96	697,108.74
四川广绵高速公路有限责任公司	605,220.71	1,385,917,387.34
四川省川北高速公路股份有限公司	557,062.02	15,742,086.00
四川宁西高速公路建设开发有限公司	502,091.51	
四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	398,405.12	81,273,482.12
川铁新材料(古蔺)有限公司	385,636.37	
成都润壹物业管理有限公司	365,000.01	
四川铁投宏锦房地产开发有限公司	249,058.87	
四川路桥通锦房地产开发有限公司	178,952.33	178,952.33
蜀道(四川)保险代理有限公司	80,807.34	
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	73,260.08	85,954,231.14
四川蜀城广业贸易有限公司	34,992.85	34,992.85
四川天府瑞城投资发展有限公司	16,000.00	16,000.00
四川仁沐高速公路有限责任公司	6,175.98	
四川省川瑞发展投资有限公司	3,644.04	3,644.04
四川蜀道教育管理有限公司	440.37	
四川铁投汇锦置业有限公司	2.75	2.75
四川康新高速公路有限责任公司		880,709,891.30
四川乐西高速公路有限责任公司		447,419,457.65
四川泸石高速公路有限责任公司		315,989,796.13
四川达州绕城西段高速公路有限责任公司		196,521,603.87

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末账面余额	年初账面余额
四川秦巴高速公路有限责任公司		156,193,578.98
四川雅西高速公路有限责任公司		113,386,062.26
四川宜泸高速公路开发有限责任公司		102,910,838.58
四川成宜高速公路开发有限公司		101,131,348.62
四川连乐铁路有限责任公司		80,323,204.89
四川叙古高速公路开发有限责任公司		38,950,090.39
四川巴南高速公路有限责任公司		38,538,521.48
四川达万高速公路有限责任公司		37,170,104.00
四川南渝高速公路有限公司		36,907,767.51
四川广巴高速公路有限责任公司		32,731,290.00
四川俄岗公路工程建设有限责任公司		9,665,945.28
四川雅眉乐高速公路有限责任公司		6,888,291.86
四川汶马高速公路有限责任公司		1,257,008.25
四川城乡盛锦投资有限责任公司		1,087,930.28
成都绕城高速公路(西段)有限责任公司		634,837.00
四川巴中川高交通投资有限责任公司		593,657.89
四川高速公路建设开发集团有限公司		513,972.17
四川蜀交航油能源有限公司		65,907.08
成都瑞华一九九商业管理有限公司		10,431.19
四川省新铁投资有限公司		1,447.71
四川省铁路集团有限责任公司		700.92
合计	3,942,358,267.22	10,221,730,995.05

4) 应付股利

关联方	年末账面余额	年初账面余额
蜀道投资集团有限责任公司	1,731,576,582.47	
四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司	49,790,311.08	48,750,662.04
四川蜀道铁路投资集团有限责任公司	24,082,414.05	177,309,641.24
四川高速公路建设开发集团有限公司	5,992,133.71	6,221,405.62
四川藏区高速公路有限责任公司	1,166,034.75	
四川蜀道高速公路集团有限公司	1,076,339.77	
四川金通工程试验检测有限公司	293,400.43	
合计	1,813,977,216.26	232,281,708.90

4. 关联方承诺

为避免同行业竞争，控股股东铁投集团于2020年9月11日做出如下承诺：

1、在本公司直接或间接地与四川路桥保持实质性股权控制关系期间，本公司保证不利用本公司对四川路桥的控制关系从事或参与从事有损四川路桥及其股东利益的行为。

2、本公司自身未来将以铁路投资、建设和运营管理为核心业务。对于公路桥梁工程施工业务、公路桥梁投资运营业务(包括公路桥梁BT、BOT、PPP项目)、水力发电业务，本公司作为四川路桥的控股股东，将按照相关法律法规、证券监管部门的有关规则以及四川路桥章程的规定，支持四川路桥开展公路桥梁工程施工、公路桥梁投资运营和水力发电业务，并以此作为四川路桥核心业务。

3、除战备抢险救灾业务外，本公司及本公司控制的除四川路桥之外的其他企业将不再从事公路桥梁施工业务，并承诺由四川路桥独立负责和开展该类业务。

上述战备抢险救灾业务，是指根据国家交通战备建设的需要，或者在发生重大自然灾害、波及面很大的社会性灾难事故之后抢险救灾工作的需要，而开展的涉及公路、桥梁、隧道等基础设施建设或应急维修任务。

本公司下属除四川路桥之外的其他施工力量开展战备、抢险、救灾业务，应符合以下条件：第一，系根据党委、政府、或者军队的指令、通知或者要求而开展；第二，与交通战备建设或者基础设施的抢险救灾直接相关；第三，所涉施工项目根据《中华人民共和国招标投标法》及相关规定不需要履行招标程序。

4、对于本公司及本公司控制的子公司目前已投资的公路桥梁投资运营项目、水力发电开发项目，本公司承诺：如对外转让，四川路桥有权优先购买上述资产，在四川路桥未明确表示放弃购买上述资产的情况下，将不向其他方转让上述资产。

5、自本承诺函出具之日起，对于四川路桥可能参与的公路桥梁投资运营业务(包括公路桥梁BT、BOT、PPP项目)、水力发电业务，本公司将以避免同业竞争和优先保证四川路桥的商业利益为前提，即：本公司及本公司控制的其他企业保证在四川路桥未明确表示放弃的情况下，不参与相关项目的投标、申报立项、协商等活动。只有经四川路桥董事会非关联董事表决同意，并经四川路桥监事会和独立董事审核无异议后，在取得四川路桥明确放弃(即四川路桥及其控股子公司放弃全资或占控股地位以联合体实施的公路桥梁投资运营项目、水力发电项目)的函告后，本公司及本公司控制的其他企业方可参与相关项目的投标。即使在四川路桥明确放弃的情况下，本公司及本公司控制的其他企业投标相关项目，也以不损害四川路桥利益为前提。

6、本公司对与四川路桥之间所从事的可能构成同业竞争的其他业务，明确界定和区分业务范围，严格避免同业竞争的产生。如果四川路桥或者监管机构认为本公司及本公司拥有实际控制权的其他公司拥有的其他业务与四川路桥形成实质竞争，本公司承诺采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的方式(包括但不限于转让、委托

经营、委托管理、租赁、承包等方式)加以解决,对于本公司及本公司控制的其他公司提出的解决方式,本公司将保障四川路桥优先处于合同相对方的地位,在四川路桥未明确表示放弃的情况下,将不与其他方形成解决方式的合同关系。

7、对于本公司及本公司控制的子公司目前已投资的公路桥梁投资运营项目、水力发电开发项目,在各具体项目建成运营并且其净资产收益率达到四川路桥上一年度净资产收益率时,本公司将按照不摊薄四川路桥每股收益,有利于四川路桥持续盈利能力的原则,及时采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的方式依法将相应资产注入四川路桥。

此外,对于本公司并未实际控制的四川大渡河双江口水电开发有限公司(通过控股子公司四川铁能电力开发有限公司持有33.89%股权且为第一大股东),在其建成运营并且净资产收益率达到四川路桥上一年度净资产收益率时,本公司将按照不摊薄四川路桥每股收益,有利于四川路桥持续盈利能力的原则,及时采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的方式依法将相应资产注入四川路桥;

8、本公司若违反上述承诺,由此所得收益将归四川路桥所有;若因此给四川路桥造成损失的,本公司还愿意承担相应赔偿责任。

9、该等承诺函自签署之日起生效,直至本公司与四川路桥不再直接、间接地保持股权控制关系之日止。

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

2019年11月26日,公司第七届董事会召开了第十二次会议、公司第七届监事会召开了第十一次会议,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首次激励对象名单>的议案》,公司独立董事对此发表了表示同意的独立意见,公司独立董事吴越就提交股东大会审议的本次激励计划相关议案向全体股东征集了投票权,公司监事会发表了《关于公司2019年限制性股票激励计划首次激励对象名单的核查意见》。具体内容详见公司在2020年1月2日在上海证券交易所网站披露的公告编号为2020-004的《四川路桥关于向2019年限制性股票激励计划首次激励对象授予限制性股票的公告》:

授予日:授予日为2019年12月30日

授予数量:授予数量为:9,480万股

授予人数:激励对象942人

授予价格:本次限制性股票的授予价格为1.96元/股

2020年11月20日,公司第七届董事会召开了第二十四次会议,审议通过了《关于公司向激励对象授予预留限制性股票的议案》,公司独立董事对《激励计划》及其他相关议案发表了表示同意的独立意见,公司监事会发表了《关于公司2019年限制性

股票激励计划相关事项的核查意见》。具体内容详见公司在2020年11月20日在上海证券交易所网站披露的公告编号为2020-106的《四川路桥关于向激励对象授予预留限制性股票的公告》:

授予日:授予日为2020年11月20日

授予数量:授予数量为:797万股

授予人数:激励对象80人

授予价格:本次限制性股票的授予价格为3.12元/股

2022年4月28日,公司召开了第七届董事会第五十七次会议,审议通过了《向激励对象首次授予限制性股票的议案》,确定本次授予的授予日为2022年5月6日。公司独立董事对此发表了表示同意的独立意见,监事会对本次授予发表了核查意见,中信证券股份有限公司出具了《关于四川路桥建设集团股份有限公司2021年A股限制性股票计划首次授予相关事项之独立财务顾问报告》,北京康达(成都)律师事务所出具了《关于四川路桥建设集团股份有限公司2021年限制性股票激励计划调整及首次授予事项的法律意见书》。具体内容详见公司在2022年4月29日在上海证券交易所网站披露的公告编号为2022-068的《四川路桥关于向2021年限制性股票激励计划首次激励对象授予限制性股票的公告》

授予日:授予日为2022年5月6日

授予数量:授予数量为:2,997万股

授予人数:激励对象308人

授予价格:本次限制性股票的授予价格为4.24元/股

2022年7月26日,公司召开了第八届董事会第四次会议,审议通过了《关于公司向激励对象授予预留限制性股票的议案》,确定本次授予的授予日为2022年7月26日。公司独立董事对此发表了表示同意的独立意见,监事会对本次授予发表了核查意见,中信证券股份有限公司出具了《中信证券股份有限公司关于四川路桥2021年A股限制性股票计划预留授予相关事项之独立财务顾问报告》,北京康达(成都)律师事务所出具了《关于四川路桥建设集团股份有限公司2021年限制性股票激励计划预留部分授予事项的法律意见书》。具体内容详见公司在2022年7月27日在上海证券交易所网站披露的公告编号为2022-108的《四川路桥关于向激励对象授予预留限制性股票的公告》:

授予日:授予日为2022年7月26日

授予数量:授予数量为:874万股

授予人数:激励对象110人

授予价格:本次限制性股票的授予价格为5.32元/股

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位:万股/万元

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
司董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术(业务)人员	0.00	0.00	0.00	0.00	2,955.06	6,059.18	26.94	62.55
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	2,955.06	6,059.18	26.94	62.55

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职
本年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	269,292,110.51
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	92,666,483.66

3. 股份支付的终止或修改情况

本年无股份支付终止或修改的情况。

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2023年12月31日,本集团无需要披露的重大或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

截至2024年4月22日,本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

1. 利润分配情况

2024年4月22日,公司召开第八届董事会第三十六次会议,审议通过了《关于2023年度利润分配预案》。会议同意根据《公司章程》及实际情况,结合《四川路桥未来三年(2022年度-2024年度)股东回报规划》,公司拟订2023年度利润分配预案如下:以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数,拟向全体股东每10股派发现金红利5.17元(含税)。截至2023年年度报告披露日,公司总股本为8,715,201,005股,以此为基数合计拟派发现金红利4,505,758,919.59元(含税)。本年度公司现金分红占归属于上市公司股东的净利润9,003,845,893.62的比例为50.04%。实施分配后母公司剩余未分配利润311,370,207.88元全部结转以后年度分配。公司此次拟不进行

资本公积转增股本。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,拟维持每股分配金额不变,相应调整分配总额,并将另行公告具体调整情况。

2. 其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、 其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 本年度报告分部的财务信息

单位:万元

项目	主营业务收入			主营业务成本		
	抵销前	抵销金额	抵销后	抵销前	抵销金额	抵销后
工程施工	11,407,148.92	1,018,199.49	10,388,949.43	9,571,383.81	1,048,848.99	8,522,534.82
矿产及新材料	188,821.53	20,092.81	168,728.72	178,762.56	11,490.27	167,272.29
清洁能源	45,767.69		45,767.69	28,502.83		28,502.83
贸易销售	744,527.04	222,305.42	522,221.62	735,329.99	214,878.04	520,451.95
公路投资运营	300,249.61		300,249.61	101,725.35	476.54	101,248.81
其他	17,193.19	1,082.53	16,110.66	14,690.88	963.82	13,727.06
合计	12,703,707.98	1,261,680.25	11,442,027.73	10,630,395.42	1,276,657.66	9,353,737.76

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 受托管理相关事项

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蜀道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蜀道集团。公司与蜀道集团签署《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。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,022,334,625.34	98,235,642.82
1-2年	4,224,122.96	19,590,018.87
2-3年	1,048,729.14	
3年以上	2,604,741.52	2,604,741.52
其中:3-4年		
4年以上	2,604,741.52	2,604,741.52
合计	1,030,212,218.96	120,430,403.21

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:账龄组合	126,294,001.58	12.26	3,060,211.67	2.42	123,233,789.91
集团内单位不计提坏账准备的组合	903,918,217.38	87.74			903,918,217.38
合计	1,030,212,218.96	100.00	3,060,211.67	0.30	1,027,152,007.29

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:账龄组合	2,604,741.52	2.16	1,823,319.06	70.00	781,422.46
集团内单位不计提坏账准备的组合	117,825,661.69	97.84			117,825,661.69
合计	120,430,403.21	100.00	1,823,319.06	1.51	118,607,084.15

1) 按组合计提应收账款坏账准备

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	123,689,260.06	1,236,892.61	1.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4年以上	2,604,741.52	1,823,319.06	70.00
合计	126,294,001.58	3,060,211.67	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,823,319.06	1,236,892.61				3,060,211.67
合计	1,823,319.06	1,236,892.61				3,060,211.67

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额775,923,061.06元,占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例74.89%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额0.00元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	14,006,374.99	131,681,968.05
应收股利	8,514,713,118.47	7,901,194,150.82
其他应收款	1,036,482,110.47	1,580,571,570.21
合计	9,565,201,603.93	9,613,447,689.08

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
委托贷款利息		3,362,191.78
往来款利息	14,006,374.99	128,319,776.27
合计	14,006,374.99	131,681,968.05

2.2 应收股利

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
四川公路桥梁建设集团有限公司	6,036,097,962.56	7,536,000,000.00
四川省交通建设集团有限责任公司	2,158,000,000.00	
四川川交路桥有限责任公司	115,158,818.63	281,105,038.50
四川路桥盛通建筑工程有限公司机关	84,595,788.93	
四川路桥华东建设有限责任公司	45,052,679.76	45,052,679.76
四川省铁路建设有限公司机关	25,065,369.73	
四川巴郎河水电开发有限公司	20,601,962.90	20,601,962.90
蜀道(四川)保险代理有限公司	11,706,066.30	
四川鑫巴河电力开发有限公司	11,998,200.52	11,998,200.52
宜宾长江大桥开发有限责任公司	5,263,269.14	5,263,269.14
四川路桥城乡建设投资有限公司	1,173,000.00	1,173,000.00
合计	8,514,713,118.47	7,901,194,150.82

(2) 本年度无重要的账龄超过1年的应收股利

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	1,028,168,802.66	1,571,255,048.14
暂付款项	11,231,930.62	11,139,735.05
保证金	5,939,549.00	6,689,549.00
员工备用金	1,966,617.16	1,232,318.25
其他	165,390.21	
合计	1,047,472,289.65	1,590,316,650.44

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	67,480,788.77	819,089,270.27
1-2年	219,701,849.08	117,457,600.77
2-3年	117,457,600.77	190,142,409.91
3年以上	642,832,051.03	463,627,369.49
其中:3-4年	180,004,681.54	19,390,579.00
4-5年	462,827,369.49	444,236,790.49

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
合计	1,047,472,289.65	1,590,316,650.44

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,346,848.36	0.99	10,346,848.36	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中: 账龄组合	9,466,879.92	0.90	643,330.82	6.80	8,823,549.10
股份内单位不计提坏账准备的组合	1,027,658,561.37	98.11			1,027,658,561.37
合计	1,047,472,289.65	100.00	10,990,179.18	1.05	1,036,482,110.47

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,457,299.36	0.28	4,457,299.36	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中: 账龄组合	27,994,544.23	1.76	5,287,780.87	18.89	22,706,763.36
股份内单位不计提坏账准备的组合	1,557,864,806.85	97.96			1,557,864,806.85
合计	1,590,316,650.44	100.00	9,745,080.23	0.61	1,580,571,570.21

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,984,431.02	69,844.31	1.00
1至2年	1,629,455.33	81,472.77	5.00
2至3年	12,875.92	1,931.39	15.00
3至4年	245,000.00	73,500.00	30.00
4年以上	595,117.65	416,582.35	70.00
合计	9,466,879.92	643,330.82	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
2023年1月1日余额		5,287,780.87	4,457,299.36	9,745,080.23
2023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		-4,644,450.05	5,889,549.00	1,245,098.95
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		643,330.82	10,346,848.36	10,990,179.18

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	4,457,299.36	5,889,549.00				10,346,848.36
预期信用损失	5,287,780.87	-4,644,450.05				643,330.82
合计	9,745,080.23	1,245,098.95				10,990,179.18

(5) 本年度按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	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
华东公司	往来款	675,787,102.91	4年以上	65.60	0.00
蜀道矿业公司	往来款	161,887,486.66	1-2年	15.71	0.00
鑫巴河公司	往来款	86,564,689.24	3-4年	8.40	0.00
金川磷化工公司	往来款	59,206,600.00	1年以内	5.75	0.00
蜀矿环锂公司	往来款	30,004,770.27	1-2年	2.91	0.00
合计	—	1,013,450,649.08	—	98.37	

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	27,166,824,290.80		27,166,824,290.80	25,292,802,941.29
对联营、合营企业投资	895,456,990.62		895,456,990.62	768,095,668.01
合计	28,062,281,281.42		28,062,281,281.42	26,060,898,609.30

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备		
空港路通公司	20,914,800.00			20,897,343.74		17,456.26	
金川磷化工公司	430,000,000.00			429,868,475.62		131,524.38	
成自泸公司	2,389,483.54				150,262.30	2,539,745.84	
川交公司	788,724,314.54				1,643,034.55	790,367,349.09	
高路建筑公司	233,847,634.92				4,507,125.00	238,354,759.92	
高路绿化公司	167,614,616.65				3,525,375.00	171,139,991.65	
路桥集团公司	15,017,751,282.92				10,238,967.55	15,027,990,250.47	
盛通公司	305,650,957.11				1,123,303.62	306,774,260.73	
交建集团	5,040,504,683.04				40,024,189.80	5,080,528,872.84	
铁建公司	535,431,853.07				8,875,636.28	544,307,489.35	

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
清洁能源公司	680,366,435.44		1,701,000,000.00			546,532.50	2,381,912,967.94	
蜀道矿业公司	1,885,922,632.71		538,632,000.00			901,990.96	2,425,456,623.67	
智能建造公司	30,088,343.75					304,583.93	30,392,927.68	
中坝公司	34,200,000.00						34,200,000.00	
长江公司	67,080,000.00						67,080,000.00	
达卡绕城公司	892,805.00					784,357.50	1,677,162.50	
厄特矿产公司	184,537.50					2,493.75	187,031.25	
江习古公司	2,210,127.50					118,702.50	2,328,830.00	
贵州凌霄旅游开发有限责任公司	88,343.75					-88,343.75		
眉山天环公司	749,430.00					172,507.50	921,937.50	
巴郎河公司	1,558,344.39					75,255.82	1,633,600.21	
成德绵公司	1,699,268.97					119,395.20	1,818,664.17	
航焱公司	2,032,296.88					3,224,156.25	5,256,453.13	
交建材料公司	952,000.00						952,000.00	
路航公司	6,800,209.34					920,941.12	7,721,150.46	
城乡公司	1,058,015.01					-119,118.13	938,896.88	
华东公司	6,093,911.22					829,580.25	6,923,491.47	
路桥养护公司	1,617,041.71					110,999.58	1,728,041.29	

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
矿业公司	1,483,041.46				108,992.51	1,592,033.97	
桥梁公司	8,604,102.63				1,326,652.39	9,930,755.02	
怡达投资公司	418,285.00				19,783.75	438,068.75	
内威荣公司	196,840.00				15,960.00	212,800.00	
钢构智造公司	208,250.00				312,375.00	520,625.00	
蜀工检测公司	1,859,375.00				2,789,062.50	4,648,437.50	
蜀矿环锂公司	40,156.25				130,827.50	170,983.75	
蜀能矿产公司	297,156.25				732,626.25	1,029,782.50	
智慧能源公司	467,495.00				24,660.42	492,155.42	
新锂想公司	2,634,340.01				397,582.50	3,031,922.51	
新永一公司	1,990,544.50				129,558.63	2,120,103.13	
鑫巴河公司	1,360,371.26				70,621.24	1,430,992.50	
鑫福润公司	800,892.75				81,396.01	882,288.76	
鑫展望公司	2,083,415.00				347,732.67	2,431,147.67	
臻景公司	148,750.00				-55,781.25	92,968.75	
智通公司	914,075.75				74,114.25	988,190.00	
中航贸易公司	1,693,505.63				140,647.50	1,834,153.13	
白隆公司	430,587.50				34,912.50	465,500.00	

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
蜀道保险代理公司	435,169.59					-435,169.59		
三晟化工公司	313,218.75					751,725.00	1,064,943.75	
路桥城市建设公司						2,493.75	2,493.75	
路桥建材公司						2,244.38	2,244.38	
新路发展公司						9,975.00	9,975.00	
欣智造科技公司						136,531.25	136,531.25	
怡通投资公司						13,715.63	13,715.63	
合计	25,292,802,941.29		2,239,632,000.00	450,765,819.36		85,155,168.87	27,166,824,290.80	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动						年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备
一、合营企业											
四川西部锂业集团有限公司			26,730,000.00		-66,015.97						26,663,984.03
小计			26,730,000.00		-66,015.97						26,663,984.03
二、联营企业											
四川铁能电力开发有限公司	533,255,046.81		37,442,200.00		814,916.26						571,512,163.07

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动						年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额		
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润			计提减 值准备	其 他
蜀道(四川)保险代理有限公司	22,281,834.95				4,499,017.30				16,725,694.05		10,055,158.20	
四川数字交通科技股份有限公司	166,032,753.91				72,145,532.70						238,178,286.61	
蜀道(四川)保险经纪有限公司	46,526,032.34				5,148,914.66				2,627,548.29		49,047,398.71	
小计	768,095,668.01			37,442,200.00	82,608,380.92				19,353,242.34		868,793,006.59	
合计	768,095,668.01			64,172,200.00	82,542,364.95				19,353,242.34		895,456,990.62	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,346,225,988.43	2,301,047,493.49	1,922,168,579.60	1,905,262,211.83
其他业务	21,442,557.31	811,433.22	54,566,165.35	54,544,041.45
合计	2,367,668,545.74	2,301,858,926.71	1,976,734,744.95	1,959,806,253.28

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,855,347,524.86	7,096,761,950.75
委托贷款利息	162,879,271.00	111,370,257.44
权益法核算的长期股权投资收益	82,542,364.95	100,337,611.07
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	24,438,002.83	21,220,602.19
处置长期股权投资产生的投资收益		34,795,719.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		202,423.08
合计	5,125,207,163.64	7,364,688,563.53

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	上年金额
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-4,142,444.92	40,646,412.39
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	97,624,753.46	199,347,918.71
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-2,640,318.97	-7,135,053.45
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-112,532,262.39	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,753,191.10	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		1,458,309,169.89
受托经营取得的托管费收入		54,234,093.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,737,762.01	29,912,405.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,688,735.76	1,058,408.58
小计	-888,055.47	1,776,373,355.39
减:所得税影响额	8,264,750.81	253,688,042.70
少数股东权益影响额(税后)	4,622,509.10	4,881,830.48
合计	-13,775,315.38	1,517,803,482.21

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	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	20.72%	1.04	1.04
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	20.75%	1.04	1.04

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(本页无正文,为《四川路桥建设集团股份有限公司2023年1月1日至2023年12月31日财务报表附注》签字盖章页)

四川路桥建设集团股份有限公司

二〇二四年四月二十二日





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小清

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 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。)

出资额 6000万元
成立日期 2012年03月02日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日



证书序号: 0014624

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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财政局

2011年7月5日

中华人民共和国财政部制

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

11

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16日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年12月16日
/y /m /d

10



姓名 张卓
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-06-08
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 510103197306081373
Identity card No.



姓名:张卓
证书编号:510100762884

510100762884

证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance

四川省注册会计师协会

01 01
年 月 日
/y /m /d



本证书经年检合格, 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

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

年 /y
月 /m
日 /d



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



王宇飞 110101361007

110101361007

证书编号:
No. of Certificate

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

发证日期:
Date of Issuance

2022 年 04 月 19 日