

四川成渝高速公路股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
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	13-179

审计报告

XYZH/2024CDAA7B0069

四川成渝高速公路股份有限公司

四川成渝高速公路股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了四川成渝高速公路股份有限公司（以下简称四川成渝高速公路公司）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，公允反映了四川成渝高速公路公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于四川成渝高速公路公司，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。

1. 无形资产中高速公路特许经营权的会计处理

关键审计事项	审计中的应对
--------	--------



<p>四川成渝高速公路公司所辖高速公路之特许经营权是其核心资产，其摊销成本对本年度车辆通行成本支出构成重大影响。于2023年12月31日，高速公路特许经营权账面价值49,569,506,955.09元，占四川成渝高速公路公司总资产的85.97%；于2023年度，高速公路特许经营权全年增加及摊销的金额分别为4,431,120,108.26元及1,053,210,429.01元。</p> <p>我们将高速公路特许经营权的会计处理列为关键审计事项是因为该等资产对财务报表的重要性、以及其涉及管理层的重大判断和会计估计。</p> <p>四川成渝高速公路公司对高速公路特许经营权采用工作量法（即车流量法）进行摊销。摊销比例（即摊销率与年平均递增率）根据特许经营权特定期间的预计车流量占整个特许经营权期间的预计总车流量的比例及车流量预测模型计算确定；在应用此会计估计时，针对未来期间年平均递增率以及特定期间摊销率的预测涉及管理层的重大判断和会计估计。</p> <p>高速公路特许经营权账面价值以其初始确认金额减去累计摊销及累计减值损失金额列报。若高速公路特许权的账面价值高于其预计可收回金额，其账面价值减少至其预计可收回金额。该减值评估也需要管理层采用关键假设并涉及重大判断。</p> <p>相关信息请参见附注三.20（5）无形资产中高速公路特许经营权的核算及附注五.18之相关说明。</p>	<p>我们就收费高速公路特许经营权的会计处理执行的审计程序，主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.了解、评估和测试管理层对于高速公路特许经营权相关会计处理方面的内部控制； 2.选取其他可比较的同类上市公司高速公路特许经营权摊销政策进行对比分析，考虑公司过往的经验、近期发展和未来营运计划，以评估管理层应用该会计估计的合理性； 3.了解并评估管理层聘请的交通流量预测专业机构的独立性和专业胜任能力； 4.了解管理层外聘专业机构估计车流量的方法以及管理层采用的工作量法（即车流量法），以评估相关车流量法模型的适当性； 5.将预测车流量研究报告中预测的相关数据输入摊销率及年增长率计算公式模型，重新计算摊销率及年增长率的准确性，重新计算高速公路特许经营权当年度的摊销费用； 6.针对本年度新增的收费高速公路特许经营权的准确性、完整性和存在性主要执行了以下程序：1）针对金额重大的施工工程交易发生额和应付款项余额，向供应商进行函证确认；2）通过抽样测试，检查施工结算资料，核实新增交易金额的准确性；3）执行了期后测试，核实是否存在未记录负债情况； 7.检查了管理层对高速公路特许经营权的减值评估； 8.检查了财务报表附注中相关披露的充分性。
<p>2. 应收款项的可收回性及减值测试</p>	
<p>关键审计事项</p> <p>四川成渝高速公路公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款和长期应收款等，管理层以预期信用损失为基础，进行减值会计处理并确认损失准备。</p> <p>对上述应收款项的减值测试，涉及管理层的重大判断，因此我们将上述应收款项的可收回性及减值测试列为关键审计事项。</p> <p>相关信息请参见附注三.11，附注五.4、附注五.6、及附注五.10的相关说明。</p>	<p>审计中的应对</p> <p>我们就应收款项的可收回性及减值测试执行的审计程序，主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.了解、评估和测试了管理层信用审批流程和减值测试相关内部控制的设计和运行的有效性； 2.与管理层讨论了有关应收款项按照整个存续期内预期信用损失计量的应用情况，评估管理层在应收款项的减值测试中使用的预期信用损失模型的恰当性，以及信用风险自初始确认后是否显著增加的



	判断： 3. 了解、评估并复核了管理层最近三年综合历史损失率及报告期末的预期损失率的估计； 4. 就管理层应收款项的信用政策及相应客户的历史付款情况进行了分析，并检查了相关后续结算； 5. 评估了应收款项减值准备披露的充分性及相关信用风险披露的适当性。
--	---

四、 其他信息

四川成渝高速公路公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括四川成渝高速公路公司 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成渝高速公路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成渝高速公路公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四川成渝高速公路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，就可能导致对四川成渝高速公路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成渝高速公路公司不能持续经营。

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

（6） 就四川成渝高速公路公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。



（本页无正文）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年三月二十七日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：四川成渝高速公路股份有限公司

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	1,982,957,654.38	2,588,088,787.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	366,247.92	365,163.17
衍生金融资产			
应收票据	五、3	2,100,000.00	220,431,878.19
应收账款	五、4	342,757,526.49	149,369,586.98
应收款项融资			
预付款项	五、5	1,105,478,661.59	440,950,449.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	201,770,380.47	491,604,518.58
其中：应收利息		8,785,277.39	4,002,715.53
应收股利		16,492,386.42	
买入返售金融资产			
存货	五、7	119,820,562.39	30,076,114.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	107,690,677.16	303,597,091.58
其他流动资产	五、9	262,793,065.33	136,327,532.92
流动资产合计		4,125,734,775.73	4,360,811,122.88
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10	1,539,378,805.69	3,513,488,087.50
长期股权投资	五、11	501,388,056.26	601,600,102.32
其他权益工具投资	五、12	87,770,785.20	93,234,969.16
其他非流动金融资产	五、13	34,017,404.00	28,777,102.00
投资性房地产	五、14	12,321,587.14	13,919,955.23
固定资产	五、15	766,503,183.97	767,073,967.59
在建工程	五、16	190,695,653.52	27,663,022.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、17	112,075,065.44	118,761,858.09
无形资产	五、18	49,806,405,801.18	46,476,053,451.26
开发支出			
商誉	五、19		7,582,674.49
长期待摊费用	五、20	27,230,206.00	31,653,769.53
递延所得税资产	五、21	131,881,471.28	130,508,659.45
其他非流动资产	五、22	324,025,853.45	235,168,772.42
非流动资产合计		53,533,693,873.13	52,045,486,391.83
资产总计		57,659,428,648.86	56,406,297,514.71

法定代表人：何志明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 四川成渝高速公路股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、24	410,209,680.61	10,012,500.01
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、25	1,668,579,487.69	1,215,038,589.06
预收款项			
合同负债	五、26	46,174,133.33	31,837,286.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、27	335,539,319.75	263,703,910.46
应交税费	五、28	113,118,966.11	223,205,175.40
其他应付款	五、29	565,697,470.77	618,512,273.98
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、30	3,049,016,255.57	2,426,395,564.87
其他流动负债	五、31	100,761,597.20	88,205,711.88
流动负债合计		6,289,096,911.03	4,876,911,012.24
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、32	33,069,964,509.70	27,797,463,306.95
应付债券	五、33	1,000,000,000.00	1,290,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、34	99,534,007.89	108,788,793.13
长期应付款	五、35	225,308,604.07	392,991,133.36
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、36	-	3,062,562.73
递延收益	五、37	203,405,679.77	230,760,717.82
递延所得税负债	五、21	21,843,657.52	22,229,705.80
其他非流动负债	五、38	76,998,875.89	73,307,178.75
非流动负债合计		34,697,055,334.84	29,918,603,398.54
负债合计		40,986,152,245.87	34,795,514,410.78
股东权益:			
股本	五、39	3,058,060,000.00	3,058,060,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、40	2,436,443,393.89	6,530,582,226.19
减: 库存股			
其他综合收益	五、41	-14,232,085.06	-9,917,250.67
专项储备	五、42	22,363,670.38	16,866,315.10
盈余公积	五、43	5,630,754,868.65	7,270,482,444.29
一般风险准备	五、44		7,422,593.85
未分配利润	五、45	4,539,924,713.25	3,822,125,154.91
归属于母公司股东权益合计		15,673,314,561.11	20,695,621,483.67
少数股东权益		999,961,841.88	915,161,620.26
股东权益合计		16,673,276,402.99	21,610,783,103.93
负债和股东权益总计		57,659,428,648.86	56,406,297,514.71

法定代表人: 许志明

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：四川成渝高速公路股份有限公司

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		1,533,080,871.53	2,163,803,648.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1		
应收款项融资			
预付款项		2,228,294.11	4,032,404.42
其他应收款	十七、2	1,703,364,338.54	1,412,284,993.44
其中：应收利息		8,427,777.85	3,648,611.14
应收股利			
存货		196,561.46	196,561.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,112,504.52	3,638,407.10
流动资产合计		3,239,982,570.16	3,583,956,015.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		6,627,000,000.00	5,780,000,000.00
长期股权投资	十七、3	11,125,862,931.26	7,953,382,310.41
其他权益工具投资		31,914,096.20	34,321,060.46
其他非流动金融资产			
投资性房地产		20,031,875.99	21,847,139.39
固定资产		308,718,322.08	330,812,811.57
在建工程		469,911.00	3,692,632.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		52,725,783.77	53,344,599.57
无形资产		7,734,468,385.38	8,300,323,330.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		48,513,864.00	42,546,312.17
其他非流动资产		-	8,000,000.00
非流动资产合计		25,949,705,169.68	22,528,270,197.09
资产总计		29,189,687,739.84	26,112,226,212.47

法定代表人： 何玉明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：四川成渝高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		400,198,222.28	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		295,967,510.21	223,511,164.63
预收款项			
合同负债		13,550,527.11	15,488,437.60
应付职工薪酬		178,980,272.69	134,068,007.76
应交税费		38,786,140.45	93,580,676.69
其他应付款		4,341,522,713.21	2,100,697,775.03
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,433,557,060.90	1,501,974,144.64
其他流动负债		2,044,231.99	1,455,007.68
流动负债合计		6,704,606,678.84	4,070,775,214.03
非流动负债：			
长期借款		5,496,106,509.70	2,800,505,200.23
应付债券		1,000,000,000.00	1,290,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		46,973,563.46	49,583,376.96
长期应付款		150,000.00	150,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		73,099,656.85	93,270,556.70
递延所得税负债		9,732,269.26	10,099,736.27
其他非流动负债		14,749,984.64	10,196,618.04
非流动负债合计		6,640,811,983.91	4,253,805,488.20
负债合计		13,345,418,662.75	8,324,580,702.23
股东权益：			
股本		3,058,060,000.00	3,058,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		661,169,599.75	1,840,328,300.42
减：库存股			
其他综合收益		-15,695,769.11	-13,649,849.49
专项储备			
盈余公积		5,093,775,012.89	6,768,882,340.59
未分配利润		7,046,960,233.56	6,134,024,718.72
股东权益合计		15,844,269,077.09	17,787,645,510.24
负债和股东权益总计		29,189,687,739.84	26,112,226,212.47

法定代表人：何玉明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表
2023年度

编制单位：四川成渝高速公路股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、46	11,651,864,101.76	10,580,598,122.85
其中：营业收入		11,651,864,101.76	10,580,598,122.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,218,510,693.90	9,727,753,567.69
其中：营业成本	五、46	8,721,947,942.82	8,412,405,075.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、47	28,309,956.28	27,481,077.35
销售费用	五、48	56,974,502.77	76,106,691.65
管理费用	五、49	561,642,534.45	341,445,392.08
研发费用			
财务费用	五、50	849,635,757.58	870,315,331.02
其中：利息费用		937,869,238.78	982,724,651.01
利息收入		93,197,463.46	173,619,582.00
加：其他收益	五、51	33,581,829.46	34,981,863.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、52	53,822,092.70	53,613,339.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		46,182,637.24	32,150,275.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、53	5,241,386.75	3,235,675.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	33,927,778.97	-23,657,925.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	-7,582,674.49	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、56	-2,687,763.14	-286,088.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,549,656,058.11	920,731,419.00
加：营业外收入	五、57	28,595,210.09	16,896,467.87
减：营业外支出	五、58	13,619,319.23	15,827,296.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,564,631,948.97	921,800,589.90
减：所得税费用	五、59	302,539,592.75	247,879,743.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,262,092,356.22	673,920,846.50
（一）按经营持续性分类		1,262,092,356.22	673,920,846.50
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,262,092,356.22	673,920,846.50
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		1,262,092,356.22	673,920,846.50
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,186,978,440.42	624,234,051.24
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		75,113,915.80	49,686,795.26
六、其他综合收益的税后净额		-4,369,234.39	11,772,405.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,314,834.39	12,238,205.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,314,834.39	12,238,205.28
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动		-4,314,834.39	12,238,205.28
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-54,400.00	-465,800.00
七、综合收益总额		1,257,723,121.83	685,693,251.78
归属于母公司股东的综合收益总额		1,182,663,606.03	636,472,256.52
归属于少数股东的综合收益总额		75,059,515.80	49,220,995.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3881	0.2041
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3881	0.2041

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为18,302,590.89元，上年被合并方实现的净利润为-137,074,381.63元。

法定代表人：王行玉

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

2023年度

编制单位：四川成渝高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	2,929,198,996.25	2,350,320,267.08
减：营业成本	十七、4	1,227,319,876.69	1,251,095,333.03
税金及附加		13,029,442.52	11,851,071.75
销售费用			
管理费用		287,093,477.77	92,353,257.20
研发费用			
财务费用		156,445,743.24	83,238,931.29
其中：利息费用		324,679,519.74	289,528,494.14
利息收入		170,497,594.44	206,702,898.91
加：其他收益		26,023,324.53	26,147,407.91
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	273,463,507.72	280,009,136.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,751,096.38	18,359,012.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,077,771.56	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,439,859.84	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,539,279,656.88	1,217,938,218.25
加：营业外收入		10,444,309.72	11,981,137.97
减：营业外支出		1,952,164.94	6,985,016.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,547,771,801.66	1,222,934,340.09
减：所得税费用		193,614,562.95	159,866,490.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,354,157,238.71	1,063,067,849.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,354,157,238.71	1,063,067,849.45
（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		-2,045,919.62	16,322,044.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,045,919.62	16,322,044.66
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-2,045,919.62	16,322,044.66
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,352,111,319.09	1,079,389,894.11

法定代表人： 王明

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：四川成渝高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项	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		7,592,205,602.39	7,479,234,287.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		91,002,892.99	16,011,494.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、61	102,457,984.33	126,287,545.04
经营活动现金流入小计		7,785,666,479.71	7,621,533,326.84
购买商品、接受劳务支付的现金		2,893,201,357.04	3,501,191,469.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		924,372,731.58	878,853,470.53
支付的各项税费		593,720,205.06	483,501,610.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、61	144,066,392.51	174,993,036.91
经营活动现金流出小计		4,555,360,686.19	5,038,539,587.80
经营活动产生的现金流量净额		3,230,305,793.52	2,582,993,739.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		103,350,612.44	387,701,170.44
取得投资收益收到的现金		31,429,868.47	66,280,871.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		682,277.14	4,659,916.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			98,516,256.96
收到其他与投资活动有关的现金	五、61	2,630,190,840.36	654,032,380.25
投资活动现金流入小计		2,765,653,598.41	1,211,190,596.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,743,691,754.11	4,245,021,713.35
投资支付的现金			28,952,577.50
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,553,615.45
支付其他与投资活动有关的现金	五、61		450,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,743,691,754.11	4,727,527,906.30
投资活动产生的现金流量净额		-1,978,038,155.70	-3,516,337,310.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		79,200,000.00	36,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		79,200,000.00	36,200,000.00
取得借款所收到的现金		9,719,400,000.00	3,645,517,999.96
收到其他与筹资活动有关的现金	五、61		29,600.00
筹资活动现金流入小计		9,798,600,000.00	3,681,747,599.96
偿还债务所支付的现金		3,877,931,469.44	2,315,802,606.29
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,744,163,212.93	1,725,883,127.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		70,299,118.76	65,253,086.72
支付其他与筹资活动有关的现金	五、61	6,033,919,588.19	20,575,103.00
筹资活动现金流出小计		11,656,014,270.56	4,062,260,836.30
筹资活动产生的现金流量净额		-1,857,414,270.56	-380,513,236.34
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			
加：期初现金及现金等价物余额		2,587,976,787.12	3,901,833,594.46
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,982,830,154.38	2,587,976,787.12

法定代表人： 王 明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人： 王 明





母公司现金流量表
2023年度

编制单位：四川成渝高速公路股份有限公司

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		2,833,425,318.08	2,315,224,517.20
收到的税费返还		253,743.85	266,221.45
收到其他与经营活动有关的现金		72,833,926.41	117,863,366.60
经营活动现金流入小计		2,906,512,988.34	2,433,354,105.25
购买商品、接受劳务支付的现金		222,697,280.47	299,769,006.96
支付给职工以及为职工支付的现金		478,327,138.07	465,842,968.74
支付的各项税费		365,307,097.48	278,564,606.96
支付其他与经营活动有关的现金		398,990,305.85	599,522,738.95
经营活动现金流出小计		1,465,321,821.87	1,643,699,321.61
经营活动产生的现金流量净额		1,441,191,166.47	789,654,783.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	369,195,000.00
取得投资收益收到的现金		272,223,363.07	213,671,429.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		305,048.78	821,563.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			296,775,276.65
收到其他与投资活动有关的现金		3,086,575,813.94	1,875,608,527.06
投资活动现金流入小计		3,459,104,225.79	2,756,071,797.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,452,873.19	39,439,927.83
投资支付的现金		6,263,000,000.00	143,533,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,398,000,000.00	3,340,000,000.00
投资活动现金流出小计		7,695,452,873.19	3,522,973,227.83
投资活动产生的现金流量净额		-4,236,348,647.40	-766,901,430.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,741,800,000.00	301,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,741,800,000.00	301,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,005,348,690.53	1,037,409,690.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		566,814,251.93	560,522,224.53
支付其他与筹资活动有关的现金		5,216,354.04	187,930.48
筹资活动现金流出小计		3,577,379,296.50	1,598,119,845.54
筹资活动产生的现金流量净额		2,164,420,703.50	-1,297,119,845.54
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			
加：期初现金及现金等价物余额		2,163,727,648.96	3,438,094,141.69
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,532,990,871.53	2,163,727,648.96

法定代表人： 王 明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2022年度

单位：人民币元

	2022年度														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	期末 权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他			小计	
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	3,058,000,000.00	-	-	-	6,530,562,226.19	-	-9,917,250.67	16,866,315.10	7,270,482,444.29	7,422,593.85	3,822,125,154.91	-	20,695,621,483.67	915,161,620.26	21,610,783,103.93
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	3,058,000,000.00	-	-	-	6,530,562,226.19	-	-9,917,250.67	16,866,315.10	7,270,482,444.29	7,422,593.85	3,822,125,154.91	-	20,695,621,483.67	915,161,620.26	21,610,783,103.93
三、本年中增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-4,094,138,832.30	-	-4,314,834.39	5,497,355.28	-1,839,727,575.64	-7,422,593.85	717,799,558.34	-	-5,022,306,922.56	84,800,221.62	-4,937,506,700.94
（一）综合收益总额							-4,314,834.39				1,186,978,440.42		1,182,663,006.03	75,059,515.80	1,257,722,121.83
（二）股东投入和减少资本														79,200,000.00	79,200,000.00
1. 股东投入的普通股														79,200,000.00	79,200,000.00
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														-70,299,118.76	-70,299,118.76
1. 提取盈余公积									170,795,475.93	-7,422,593.85	-469,178,882.08		-305,806,000.00		
2. 提取一般风险准备									170,795,475.93		-170,795,475.93				
3. 对股东部分配											7,422,593.85				
4. 其他											-305,806,000.00				
（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														5,497,355.28	5,497,355.28
1. 本年提取														9,575,059.72	9,575,059.72
2. 本年使用														4,077,704.44	4,077,704.44
（六）其他															
四、本年年末余额	3,058,000,000.00	-	-	-	2,436,443,393.89	-	-14,232,085.06	22,363,070.38	5,030,754,868.65	-	4,539,924,713.25	-	15,673,314,561.11	999,961,841.88	16,673,276,402.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

执行董事





合并股东权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

	2022年度											股本 权益合计		
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	3,058,000,000.00			1,850,352,236.19		194,917,544.05	14,203,446.42	6,790,567,662.05	49,970,434.72	5,406,920,460.46		17,364,991,773.89	1,083,468,470.67	18,448,460,244.56
加: 会计政策变更										1,642,269.90		1,642,269.90		1,642,269.90
前期差错更正														
同一控制下企业合并				4,680,230,000.00						-1,653,991,085.32		3,026,238,914.68		3,026,238,914.68
其他														
二、本年年初余额	3,058,000,000.00			6,530,582,236.19		194,917,544.05	14,203,446.42	6,790,567,662.05	49,970,434.72	3,754,571,645.04		20,392,872,958.47	1,083,468,470.67	21,476,341,429.14
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)						-204,854,794.72	2,662,868.68	479,914,782.24	-42,547,840.87	67,553,599.87		302,748,525.20	-168,306,850.41	134,441,674.79
(一) 综合收益总额						12,238,205.28				624,234,051.24		636,472,256.52	49,220,955.26	685,693,251.78
(二) 股东投入和减少资本													36,200,000.00	36,200,000.00
1. 股东投入的普通股													36,200,000.00	36,200,000.00
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								458,207,862.24	-42,547,840.87	-752,046,241.37		-336,386,600.00	-65,253,086.72	-401,639,686.72
1. 提取盈余公积								458,207,862.24		-658,207,462.24				
2. 提取一般风险准备									-42,547,840.87	42,547,840.87				
3. 对股东的分配										-336,386,600.00				
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转								21,707,300.00		195,365,700.00				
1. 资本公积转增股本								21,707,300.00						
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						-217,073,000.00		21,707,300.00		195,365,700.00				
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取										2,662,868.68		2,662,868.68	2,662,868.68	5,209,692.50
2. 本年使用										4,791,174.90		4,791,174.90	4,003,285.68	9,394,460.58
(六) 其他										2,128,306.22		2,128,306.22	2,026,461.86	4,154,768.08
四、本年年末余额	3,058,000,000.00			6,530,582,236.19		-9,917,250.67	16,866,315.10	7,270,482,444.29	7,422,593.85	3,822,125,154.91		20,695,021,483.67	915,161,620.26	21,610,783,103.93

法定代表人:

王明

主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)





母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	3,058,060,000.00	-	-	-	1,840,328,300.42	-	-13,649,849.49	-	6,788,882,340.59	6,134,024,718.72	-	17,787,645,510.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,058,060,000.00	-	-	-	1,840,328,300.42	-	-13,649,849.49	-	6,788,882,340.59	6,134,024,718.72	-	17,787,645,510.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-1,179,158,700.67	-	-2,045,919.62	-	-1,675,107,327.70	912,935,514.84	-	-1,943,376,433.15
（一）综合收益总额							-2,045,919.62			1,354,157,238.71		1,352,111,319.09
（二）股东投入和减少资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配									135,415,723.87	-441,221,723.87		-305,806,000.00
1. 提取盈余公积									135,415,723.87	-135,415,723.87		
2. 对股东的分配										-305,806,000.00		-305,806,000.00
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												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	3,058,060,000.00	-	-	-	661,169,599.75	-	-15,695,769.11	-	5,093,775,012.89	7,046,960,233.56	-	15,844,269,077.09

法定代表人：

何志明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



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			股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额				3,058,060,000.00				1,840,328,300.42		187,101,105.85		6,322,087,145.86	5,636,651,807.05		17,044,228,369.18
加：会计政策变更													413,856.95		413,856.95
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额				3,058,060,000.00				1,840,328,300.42		187,101,105.85		6,322,087,145.86	5,637,065,664.00		17,044,642,216.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-200,750,955.34		446,795,194.73	496,959,054.72		743,003,294.11
（一）综合收益总额										16,322,044.66			1,063,067,849.45		1,079,389,894.11
（二）股东投入和减少资本															
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															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积												425,087,894.73	-761,474,494.73		-336,386,600.00
2. 对股东的分配												425,087,894.73	-425,087,894.73		
3. 其他													-336,386,600.00		-336,386,600.00
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本												21,707,300.00	195,365,700.00		
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										-217,073,000.00		21,707,300.00	195,365,700.00		
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				3,058,060,000.00				1,840,328,300.42		-13,649,849.49		6,768,882,340.59	6,134,024,718.72		17,787,646,610.24

法定代表人：

行志明

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



一、公司的基本情况

1、公司概况

四川成渝高速公路股份有限公司(以下简称“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)是经原国家经济体制改革委员会[体改生(1997)133号]批准,由四川高速公路建设开发集团有限公司(以下简称“川高总公司”)独家发起设立的股份有限公司,于1997年8月19日在四川省工商行政管理局注册成立。本公司的统一社会信用代码为9151000020189926XW。1997年10月在香港联合交易所上市,2009年7月27日在上海证券交易所上市。

截止2023年12月31日,本公司注册资本和实收资本(股本)均为人民币305,806万元。

2、公司注册地和总部地址均为四川省成都市武侯祠大街252号。

3、业务性质及主要经营活动:属公路桥梁管理及养护行业,本集团的主要业务为投资、建设、经营和管理中国四川省境内公路基建项目,经营其他与收费公路相关的业务。目前,本集团主要拥有成渝高速、成雅高速、成乐高速、成仁高速、城北出口高速、遂广/遂西高速、天邛高速以及蓉城二绕高速西段等位于四川省境内的收费公路全部或大部分权益;经营范围主要为:高等级公路、桥梁、隧道等基础设施的投资、设计、建设、收费、养护、管理、技术咨询及配套服务;与高等级公路配套的加油站、广告位及仓储设施的建设与租赁;汽车拯救及清洗(涉及国家专项管理规定的,从其规定)(经营范围中涉及前置许可的仅限取得许可证的分支机构经营)。

4、控股股东以及集团最终控制人的名称:本公司控股股东为蜀道投资集团有限责任公司(以下简称“蜀道集团”),是一家在中国注册成立的国有独资公司;最终控制人为四川省政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会于2024年3月27日决议批准报出。

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。并基于本附注三“重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团近期有获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的,自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

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、完整地反映了本公司及本集团于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

本集团营业周期为一年(12个月)。

4. 记账本位币

本集团以人民币作为记账本位币。

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
应收款项坏账准备收回或转回金额重要	附注五、4	单项收回或转回金额占应收款项收回或转回总额的10%以上且金额超过人民币500.00万元
重要的账龄超过1年的应付账款、其他应付款	附注五、25、29	单项金额超过人民币500万元
重要的收到或支付的投资活动	附注五、61	单项金额超过人民币5,000万元
重要的或有事项	附注十四、2	单项金额超过人民币5,000万元

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(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。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“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

8. 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。

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(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),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、长期应收款等。

2) 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。

3) 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

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入

被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同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包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

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。

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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产,本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量损失准备、确认预期信用损失及其变动,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。具体如下:

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;

③如果该金融工具的信用风险自初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于该金融工具整个存续期预期信用损失的金额计量其损失准备,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,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无需付出过多成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括:1)对借款人实际或预期的外部信用评级下调。如果内部信用评级可与外部评级相对应或可通过违约调查予以证实,则更为可靠;2)预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。例如,实际或预期的利率上升,实际或预期的失业率显著上升;3)借款人经营成果实际或预期的显著变化。例如,借款人收入或毛利率下降、经营风险增加、营运资金短缺、资产质量下降、杠杆率上升、流动比率下降、管理出现问题、业务范围或组织结构变更(例如某些业务分部终止经营);4)同一借款人其他债务发生违约或逾期;5)借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。例如,技术变革导致对借款人产品的需求下降;6)作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。例如,如果房价下降导致担保物价值下跌,则借款人可能会有更大动机拖欠抵押贷款;7)预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。例如,母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少,或者信用增级质量的显著变化。关于信用增级的质量变化,企业应当考虑担保人的财务状况,次级权益预计能否吸收预期信用损失等;8)借款人预期表现和还款行为的显著变化。例如,一组贷款资产中延期还款的数量或金额增加、接近授信额度或每月最低还款额的信用卡持有人的预期数量增加。

本集团对信用风险显著增加的应收账款单独确定信用风险损失,对其他应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定应收账款的信用风险损失。应收账款预期信用损失准备的增加或转回金额,作为信用减值损失或利得计入当期损益。除单项计提坏账准备的应收账款外,本集团以共同风险特征为依据将应收账款分为低风险组合、正常风险组合。本集团采用的共同信用风险特征包括债务人类别、履约情况等。本集团对信用风险自初始确认以来显著增加的应收账款单项计提坏账准备。

本集团对信用风险显著增加的其他应收款单独确定信用风险损失,对其余的其他应收款在组合基础上采用减值矩阵确定其他应收款的信用风险损失。其他应收款预期

信用损失准备的增加或转回金额,作为信用减值损失或利得计入当期损益。除单项计提坏账准备的其他应收款外,本集团以共同风险特征为依据将其他应收款分为低风险组合、正常风险组合。本集团采用的共同信用风险特征包括债务人类别、履约情况等。本集团对信用风险自初始确认以来显著增加的其他应收款单项计提坏账准备。

预期信用损失准备的列报。为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,本集团在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

核销。如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是,按照本集团收回到期款项的程序,被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(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商业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商业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) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

(7) 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高速公路加油站持有的成品油存货、多式联运供应链业务持有的存货等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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。

本集团原材料/库存商品/发出商品按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 合同资产与合同负债

(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 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. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(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。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等(或综合考虑以上多种事实和情况),本集团认为对被投资单位具有重大影响。

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;通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,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;以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资,按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本;以非货币性资产交换取得的长期股权投资,以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

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。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,主要是用于出租的房屋。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法方法计提折旧或摊销。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:

四川成渝高速公路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(%)
房屋及建筑物	30-35	3.00	2.77-3.23

17. 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,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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、安全及监控设备、机械设备、通讯设施、运输设备、收费设施及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30年	3	3.23
2	安全及监控设备	10年	3	9.70
3	机械设备	10年	3	9.70
4	通讯设施	10年	3	9.70
5	运输设备	8年	3	12.125
6	收费设施	8年	3	12.125
7	其他	5年	3	19.40

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

18. 在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工; (2) 建设工程在达到预定设计要求,经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收; (3) 经消防、国土、规划等外部部门验收;

项目	结转固定资产的标准
	(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。
需安装调试的设备/设施	(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) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。

19. 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年以上的投资建设或者生产活动才能达到预定可使用状态的固定资产和高速公路等的借款费用，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。

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、青龙场立交桥收费经营权、高速公路特许经营权以及加油站经营权等，按取得时的实际成本计量，其中，自行开发的无形资产，其成本包括自满足《企业会计准则第6号-无形资产》第四条和第九条规定后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整；购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。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。其他方式取得的无形资产，如非货币性资产交换、债务重组、政府补助以及企业合并等按照相关会计准则规定进行计价。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团于取得无形资产时分析判断其使用寿命，本集团目前无使用寿命不确定的

无形资产。土地使用权等能确定使用寿命的,自无形资产可供使用时起至不再作为无形资产确认时为止的使用寿命期间内采用直线法或工作量法摊销,其他无形资产按合同或法律规定的使用年限作为摊销年限。

年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的预计使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,改变其摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如有证据表明其使用寿命是有限的,估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产处理。复核后如有改变作为会计估计变更处理。

(2) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(3) 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(4) 土地使用权的核算。土地使用权以评估确认价值或购买成本入账核算。公路沿线土地使用权按公路收费期限平均摊销,其中:

1) 经原交通部[交财发(1997)49号]批准,公司收取成渝高速公路车辆通行费的经营期限为30年,土地使用权从1997年7月起按30年收费期平均摊销。

2) 成都城北出口高速公路有限公司(以下简称城北公司)土地使用权原按28年期平均摊销,预计摊销期从1998年12月21日起至2026年6月30日止。经四川省交

通厅、四川省物价局[川交公路(2001)90号]《关于同意成都城北出口高速公路正式收取车辆通行费的批复》批准,成都市城北出口高速公路的正式收费期限确定为1998年12月21日起至2024年6月30日止。因收费期限的变化,对土地使用权的摊销年限从2001年1月1日起重新进行确定,截止使用年限确定为2024年6月30日,即自2001年1月1日起以年初土地使用权摊余价值按23.5年期平均摊销。

3) 成雅分公司土地使用权原按28年期平均摊销,预计摊销期从1999年12月28日起至2027年12月27日。经四川省交通厅、四川省物价局[川交发(2005)15号]《关于成雅高速公路正式收取车辆通行费的批复》批准,成雅高速公路的正式收费期限确定为2000年1月1日起至2029年12月31日止。因收费期限的变化,对土地使用权的摊销年限从2004年1月1日起重新进行确定,截止使用年限确定为2029年12月31日,即自2004年1月1日起以年初土地使用权摊余价值按26年期平均摊销。

4) 四川成乐高速公路有限责任公司(以下简称成乐公司)公路沿线土地使用权按公路收费期限平均摊销,经四川省交通厅、四川省物价局《关于成(都)乐(山)高速公路正式收取车辆通行费的批复》[川交发(2007)46号]批准,成乐公司收取车辆通行费的经营期限为30年,土地使用权从2000年1月起按30年收费期平均摊销。

(5) 高速公路特许经营权的核算。根据财政部[财会(2021)1号]《企业会计准则解释第14号》的相关规定,公路特许经营权是在成渝高速、成雅高速、成乐高速、城北出口高速、成都-自贡-泸州-赤水(川黔界)高速公路成都至眉山(仁寿)段(以下简称成仁高速)、遂广遂西高速、蓉城二绕西段高速及天邛高速的经营期内获授或将获授的向高速公路使用者收取一定费用的权利。公路经营权以成本,即建造或升级该高速公路所收取或应收取的金额的公允价值,减去累计摊销和减值损失列示。

公路特许经营权所依附的基础设施在运行后发生的支出,比如维护和保养费用,于费用发生时计入当期损益。若满足确认标准,则会作为公路特许经营权之附加成本予以资本化。

本集团的公路特许经营权采用工作量法(即车流量法)摊销,其中:

1) 成渝高速公路经营权,经交通部[交财发(1997)49号]批准的收取车辆通行费经营期限为30年,成渝高速公路的正式收费期限确定为1997年10月7日起至2027年10月6日止。从2016年1月1日起,成渝高速公路经营权的年摊销率修订为按车流量平均递增率3.79%递增,年递增率是根据综智(中国)有限公司2015年出具的《成渝高速公路四川段交通量、车辆通行费收入预测研究》之“基本方案下项目公路分车型路段加权日均流量”和“保守方案下项目公路分车型路段加权日均流量”中2016年和最后一年预测数据计算出各自的年递增率后平均计算的。其中:成渝高速公路经营权2016年的摊销率为6.9135%,以后每年按车流量平均年递增率3.79%递增,2027年1-9月的摊销率为7.7691%,11.75年合计摊销率为100%。

2) 成都城北出口高速公路经营权,经四川省交通厅、四川省物价局[川交公路

(2001)90号]《关于同意成都城北出口高速公路正式收取车辆通行费的批复》批准,成都城北出口高速公路的正式收费期限确定为1998年12月21日起至2024年6月30日止。从2016年1月1日起,成都城北出口高速公路经营权的年摊销率修订为按车流量平均递增率4.20%递增,年递增率是根据综智(中国)有限公司2015年出具的《成都城北出口高速公路交通量、车辆通行费收入预测研究》之“交通量及预测结果(基本方案)”和“交通量及预测结果(保守方案)”中2016年和最后一年预测数据计算出各自的年递增率后平均计算的。其中:成都城北出口高速公路经营权2016年的摊销率为10.0322%,以后每年按车流量平均年递增率4.20%递增,2024年1-6月摊销率为6.8991%,8.5年合计摊销率为100%。

3)成雅高速公路经营权,经四川省交通厅、四川省物价局[川交发(2005)15号]《关于成雅高速公路正式收取车辆通行费的批复》批准,成都成雅高速公路的正式收费期限确定为2000年1月1日起至2029年12月31日止。从2016年1月1日起,成雅高速公路经营权的年摊销率修订为按车流量平均递增率5.54%递增,年递增率是根据综智(中国)有限公司2015年出具的《成雅高速公路交通量、车辆通行费收入预测研究》之“基本方案下项目公路分车型路段加权日均流量”和“保守方案下项目公路分车型路段加权日均流量”中2016年和最后一年预测数据计算出各自的年递增率后平均计算的。其中:成雅高速公路经营权2016年的摊销率为4.9142%,以后每年按车流量平均年递增率5.54%递增,最后一年2029年的摊销率为9.9065%、14年合计摊销率为100%。

4)成乐高速公路经营权,经四川省交通厅、四川省物价局《关于成(都)乐(山)高速公路正式收取车辆通行费的批复》[川交发(2007)46号]批准,成乐公司收取车辆通行费的经营期限为30年,2029年收费权到期。从2016年1月1日起,成乐高速公路经营权的年摊销率修订为按车流量平均递增率4.69%递增,年递增率是根据综智(中国)有限公司2015年出具的《成乐高速公路交通量、车辆通行费收入预测研究》之“基本方案下项目公路分车型路段加权日均流量”和“保守方案下项目公路分车型路段加权日均流量”中2016年和最后一年预测数据计算出各自的年递增率后平均计算的。其中:成乐高速经营权2016年的摊销率为5.2132%,以后每年按车流量平均年递增率4.69%递增,最后一年2029年摊销率为9.4581%,14年合计摊销率为100%。

5)成仁高速公路经营权,经四川省交通运输厅、四川省发展和改革委员会《关于成自泸赤高速公路成都至眉山(仁寿)段正式收取车辆通行费的批复》[川交发(2020)19号]批准,成都成仁高速公路的正式收费期限确定为2012年9月18日起至2042年7月15日止。从2016年1月1日起,成仁高速公路经营权的年摊销率修订为按车流量平均递增率4.4992%递增,年递增根据综智(中国)有限公司2015年出具的《成仁高速公路交通量、车辆通行费收入预测研究》之“基本方案下项目公路分车型路段加权日均流量”和“保守方案下项目公路分车型路段加权日均流量”中2016年和最后一年预测

数据计算出各自的年递增率后平均计算的车流量平均年递增率,成仁高速经营权2016年的摊销率为1.9946%,以后每年按车流量平均年递增率4.4992%递增,最后一年2042年摊销率为5.1258%,27年合计摊销率为100%。

6) 遂广遂西高速公路经营权,经四川省交通运输厅、四川省发展和改革委员会[川交发(2021)43号]、[川交发(2021)44号]批准,遂广(102.941公里)/遂西高速公路(67.644公里)收费期限为29年336天,从2016年10月9日起至2046年9月9日止。从2019年1月1日起,遂广高速公路经营权的年摊销率修订为按车流量平均递增率6.74%递增,年递增率是根据四川省交通运输厅公路规划勘察设计研究院对遂广高速公路未来车流量预测报告为基础计算,遂广高速公路经营权2019年的摊销率为1.2934%,以后每年按车流量平均年递增率6.74%递增,28年合计摊销率为100%;从2019年1月1日起,遂西高速公路经营权的年摊销率修订为按车流量平均递增率7.73%递增,年递增率是根据四川省交通运输厅公路规划勘察设计研究院对遂西高速公路未来车流量预测报告为基础计算,遂西高速公路经营权2019年的摊销率为1.0983%,以后每年按车流量平均年递增率7.73%递增,28年合计摊销率为100%。

7) 成都第二绕城高速公路西段经营权,经四川省交通运输厅、四川省发展和改革委员会[川交发(2021)31号]批准,成都第二绕城高速公路西段收费期限为29年330天,即从2016年2月16日起至2046年1月11日止。2022年至2025年,年摊销率按平均递增率5.50%递增;2026年至2030年,年摊销率按平均递增率7.00%递增;2031年至2035年,年摊销率按平均递增率6.20%递增;2036年至2040年,年摊销率按平均递增率5.20%递增;2041年至2046年,年摊销率按平均递增率3.90%递增;年递增率是根据华杰工程咨询有限公司对成都蓉城第二绕城高速公路西段未来车流量预测报告为基础计算,成都第二绕城高速公路西段2022年10月至2046年1月合计摊销率为100%。

21. 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。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括加油站资产改良支出和装修改造费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
加油站资产改良支出	受益期间按直线法摊销	高速公路经营权剩余特许期,或预计受益期间
装修改造费	受益期间按直线法摊销	房屋租赁合同期间与两次装修间隔期间孰短,或预计受益期间

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括1)职工工资、奖金、津贴和补贴等;2)职工福利费;3)医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费;4)住房公积金;5)工会经费和职工教育经费;6)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、失业保险费、企业年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据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。设定受益计划为公司根据预期累计福

利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本,本集团现暂无设定受益计划。

年金计划主要内容:1)参加人员范围:依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务;单位与工会或者职工代表通过集体协商确定建立企业年金。2)资金筹集方式:企业年金所需费用由单位和职工共同承担。单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行;职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。职工个人缴费为不低于单位为其缴费的25%;单位年缴费总额不超过上年度工资总额的8%;单位当期缴费分配至职工个人账户的最高额不得超过平均额的5倍。超过平均额5倍的部分,记入企业账户。企业账户资金不得用于抵缴未来年度单位缴费。企业账户余额每年分配一次,分配差距按照企业当期缴费分配差距的规定执行。3)年金基金管理方式:本计划采取法人受托管理模式。本方案所归集的企业年金基金由上级集团公司统一委托受托人进行受托管理并签署企业年金基金受托管理合同。由企业年金基金受托人委托具备企业年金管理资格的托管人、账户管理人、投资管理提供统一的相关服务。企业年金基金的投资收益,根据企业年金基金单位净值,按周或者按日足额分别记入个人账户和企业账户。

辞退福利,本公司在不能单方面解除劳动关系计划或裁减时所提供的辞退福利时,或确认与涉及辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

其他长期福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期利润分享计划等。本集团现暂无其他长期福利。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

25. 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。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才

可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

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。

26. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

目前,本集团无优先股、永续债金融工具。

27. 收入确认原则和计量方法

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。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括

代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款,并结合以往的习惯做法确定交易价格;在确定交易价格时,本集团将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一的,本集团属于某一时段内履行履约义务;否则,属于某一时点履行履约义务:1)客户在本集团履约同时即取得并消耗由本集团履约所带来的经济利益;2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团按照在整个合同期间内已完成履约义务的进度确认收入。本集团考虑商品的性质,采用产出法或投入法确定恰当的履约进度,对于类似情况下的类似履约义务,本集团采用相同的方法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团会考虑下列迹象:1)本集团就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;2)本集团已将该商品的实物转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;3)本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;4)客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。本集团拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团的营业收入主要包括车辆通行费收入、公路配套服务收入、建造期收入、及多式联运供应链业务收入等,与取得各类收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

(1) 车辆通行费收入

本集团与客户之间的通行费收入合同通常仅包含提供公路运营服务的履约义务。当满足车辆在本集团拥有权益的高速公路通行完毕,本集团履行了道路通行合同中相应履约义务,且车辆通行费数据已得到四川智能交通系统管理有限责任公司(根据四

四川省交通运输厅工作安排，自2021年10月起，由四川智能交通系统管理有限责任公司代替四川省交通厅高速公路监控结算中心开展四川省高速公路联网收费清分结算管理等相关工作。以下简称四川智能交通公司）清分结算确认，与此同时本集团确认车辆通行费收入。

本集团现行道路收费标准如下：

1) 经四川省交通厅、四川省物价局[川交发（2005）127号]《关于成（都）渝（重庆）高速公路四川段车辆通行费车型分类标准调整的批复》及四川省交通运输厅、四川省发展和改革委员会[川交函（2020）583号]《关于成渝高速公路调整收费里程及收费区间的批复》批准，成渝高速公路（四川段）207公里调整后的收费标准如下：

车辆类别	公路通行费标准	龙泉山隧道通行费标准
一类客车	0.35元/车公里	5.00元/每车次
二类客车	0.70元/车公里	10.00元/每车次
三类客车	1.05元/车公里	15.00元/每车次
四类客车	1.40元/车公里	20.00元/每车次

2) 经四川省交通厅、四川省物价局[川交发（2005）136号]《关于成都市经营性公路项目车辆通行费车型分类标准调整的批复》批准，成都城北出口高速公路（青龙场立交桥—白鹤林）10.35公里收费标准如下：

车辆类别	城北出口收费站(含青龙立交3元)
一类车	8.00元/车.次
二类车	16.00元/车.次
三类车	24.00元/车.次
四类车	32.00元/车.次
五类车	40.00元/车.次

3) 经四川省交通厅、四川省物价局[川交发(2005)129号]《关于成(都)雅(安)高速公路车辆通行费车型分类标准调整的批复》及四川省交通运输厅、四川省发展和改革委员会[川交发（2021）39号]《关于调整成雅高速公路收费区间的批复》批准，成雅高速公路140.6公里调整后的收费标准如下：

车辆类别	成都至青龙场收费标准	青龙场至雅安收费标准	金鸡关隧道通行费标准
一类客车	0.45元/车公里	0.35元/车公里	3.00元/每车次
二类客车	0.90元/车公里	0.70元/车公里	6.00元/每车次
三类客车	1.35元/车公里	1.05元/车公里	9.00元/每车次
四类客车	1.80元/车公里	1.40元/车公里	12.00元/每车次

4) 经四川省交通厅、四川省物价局[川交发（2005）126号]批准，成乐高速公路86.4公里收费标准如下：

四川成渝高速公路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)

车型分类	车型分类标准		收费标准
客车	一类	7座(含)以下客车	0.35元/车.公里
	二类	8座-19座客车	0.70元/车.公里
	三类	20座-39座客车	1.05元/车.公里
	四类	40座(含)以上客车	1.40元/车.公里

5) 经四川省交通运输厅、四川省发展和改革委员会[川交发(2020)19号]批准,成仁高速公路106.613公里收费标准如下:

车辆类别	成都至双流区永兴镇收费标准 (六车道)	双流区永兴镇至眉山段收费 标准(四车道)	二峨山隧道
一类客车	0.60元/车公里	0.50元/车公里	8.00元/每车次
二类客车	1.20元/车公里	1.00元/车公里	16.00元/每车次
三类客车	1.80元/车公里	1.50元/车公里	24.00元/每车次
四类客车	2.40元/车公里	2.00元/车公里	32.00元/每车次

6) 经四川省交通运输厅、四川省发展和改革委员会[川交发(2021)43号]、[川交发(2021)44号]批准,遂广(102.941公里)/遂西高速公路(67.644公里)收费标准如下:

车辆类别	遂广高速公路	遂西高速公路
一类客车	0.50元/车公里	0.50元/车公里
二类客车	1.00元/车公里	1.00元/车公里
三类客车	1.50元/车公里	1.50元/车公里
四类客车	2.00元/车公里	2.00元/车公里

7) 根据四川省交通运输厅、四川省发展和改革委员会《关于成都第二绕城高速公路西段正式收取车辆通行费的批复》[川交发(2021)31号],成都第二绕城高速公路西段114.26公里收费标准如下:

车型分类	车型分类标准		收费标准
客车	一类	7座(含)以下客车	0.57元/车.公里
	二类	8座-19座客车	1.14元/车.公里
	三类	20座-39座客车	1.71元/车.公里
	四类	40座(含)以上客车	2.28元/车.公里

8) 根据国务院办公厅[国办发(2019)23号]《关于印发深化收费公路制度改革取消高速公路省界收费站实施方案的通知》,调整货车通行费计费方式,从2020年1月1日起,统一按车(轴)型收费,相应四川省交通厅、四川省物价局[川交发(2007)14号]批复的对货车实施计重收费的政策不再执行;按照经四川省交通运输厅、四川省发展和改革委员会[川交发(2019)53号]文件由“计重收费”调整为“按车型收费”。

四川成渝高速公路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	路段名称	费率类别	货车费率标准（元/车·公里）					
			1类	2类	3类	4类	5类	6类
1	成雅高速	基价	0.37	0.64	1.12	1.57	1.18	2.03
2	成乐高速	基价	0.38	0.65	1.15	1.63	1.74	1.93
3	成渝高速	基价	0.38	0.66	1.17	1.7	1.81	2.08
		桥隧加收	2.63	4.89	8.71	12.58	13.63	15.15
4	城北高速	基价	0.39	0.54	1.19	1.42	1.63	1.92
5	成仁高速	基价	0.38	0.66	1.17	1.68	1.79	2.11
		桥隧加收	2.98	5.04	8.99	12.92	14	16.46
6	遂广高速	基价	0.37	0.66	1.18	1.65	1.87	2.2
7	遂西高速	基价	0.39	0.69	1.26	1.74	1.85	2.21
8	蓉城二绕	基价	0.36	0.60	1.11	1.49	1.65	2.01
		桥梁加价	2.9	4.57	8.56	8.56	12.60	15.68

（2）公路配套服务收入

公路配套服务收入主要是油品销售收入、充电桩电力销售收入、广告区位/服务区/房屋租赁收入及本集团所属高速公路所管辖服务区餐饮服务及超市销售收入等，其中：油品销售收入和充电桩电力销售收入等，在本集团履约义务已完成、对应商品的控制权转移到客户时点时确认收入；广告区位/服务区/房屋租赁收入，本集团按照直线法在租赁期内确认，其他方法更为系统合理的也可采用；服务区餐饮服务及超市销售收入等，本集团在所属服务已提供/商品的控制权转移到客户时点确认收入。

（3）建造期收入

对于PPP形式参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造阶段，按照收入准则确定本集团身份是主要责任人进行会计处理。对于PPP项目中实际提供的建造服务收入，属于在某一时段内履行的履约义务，并确认合同资产。本集团将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报。对于资产负债表日未完工的建造服务，本集团根据累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度，并按照履约进度，在合同期内确认收入。

（4）多式联运供应链收入

本集团从事的多式联运供应链业务涉及第三方参与其中。因为本集团是自第三方取得商品控制权后再转让给客户，在交易过程中承担向客户转让商品的主要责任、承担存货风险，并能有权自主决定所交易的商品的价格，所以本集团在该交易中的身份是主要责任人，按合同约定的本集团预期有权收取的对价总额确认收入。

28. 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。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。

本集团的政府补助主要为高速公路及收费站等相关配套设施的补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,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直线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,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(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。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的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。

30. 租赁

(1) 租赁的识别

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

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。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。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,本集团采用租赁内含利率作为折现率。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不超过人民币5万元的低价值资产租赁,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/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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。

31. 持有待售

本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组(不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产)账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

32. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的

主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中, 本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目, 以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报, 列报的终止经营损益包含整个报告期间, 而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

33. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债, 根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值, 确定所属的公允价值层次: 第一层次输入值, 在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价; 第二层次输入值, 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值; 第三层次输入值, 相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具, 本集团以其活跃市场报价确定其公允价值; 对于不在活跃市场上交易的金融工具, 本集团采用估值技术确定其公允价值, 所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括: 债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价; 股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定, 例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格, 相同或类似金融工具的近期交易, 或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日, 以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值, 但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团通常采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等, 因此具有不确定性。某些时候市场法无法实施时, 本集团根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率, 因此具有不确定性。

每个资产负债表日, 本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估, 以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

34. 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用本附注三所描述的会计政策及会计估计过程中, 由于经营活动内在

的不确定性,本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日,重要判断和会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有:

(1) 预期信用损失的确认

信用风险的显著增加:本集团在评估金融资产预期信用损失时,需判断金融资产的信用风险自购入后是否显著增加,判断过程中需考虑定性和定量的信息,并结合前瞻性信息。

建立具有相似信用风险特征的资产组:当预期信用损失在组合的基础上计量时,金融工具是基于相似的风险特征而组合在一起的。本集团持续评估这些金融工具是否继续保持具有相似的信用风险特征,用以确保一旦信用风险特征发生变化,金融工具将被适当地重分类。这可能会导致新建资产组合或将资产重分类至某个现存资产组合,从而更好地反映这类资产的类似信用风险特征。

模型和假设的使用:本集团采用不同的模型和假设来评估金融资产的预期信用损失。

本集团通过判断来确定每类金融资产的最适用模型,以及确定这些模型所使用的假设,包括信用风险的关键驱动因素相关的假设。

前瞻性信息:在评估预期信用损失时,本集团使用了合理且有依据的前瞻性信息,这些信息基于对不同经济驱动因素的未来走势的假设,以及这些经济驱动因素如何相互影响的假设。

违约率:违约率是预期信用风险的重要输入值。违约率是对未来一定时期内发生违约的可能性的估计,其计算涉及历史数据、假设和对未来情况的预期。

(2) 商誉减值

本集团至少每年对商誉进行减值测试。在对商誉进行减值测试时,需计算包含商誉的相关资产组或资产组组合的预计未来现金流量现值,并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计,同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率,此等事项均涉及管理层的判断。

(3) 长期股权投资减值

对于存在减值迹象的长期股权投资,本集团通过估计长期股权投资的可收回金额,并与其账面价值进行比较以确定长期股权投资是否存在减值。如果长期股权投资的账面价值大于预计的可收回金额,则相应计提减值准备。

(4) 金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具,本集团运用估值方法确定其公允价值。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息;当可观察市场信息无法获得时,将对估值方法中包括的重大不可观察信息做出估计。

可观察输入值,是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。

不可观察输入值,是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值应当根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息确定。

(8) 固定资产及无形资产预计可使用年限和预计残值

本集团就固定资产、无形资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产及无形资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础,并可能因技术革新及严峻的行业竞争而有重大改变。当固定资产或无形资产预计可使用年限和残值少于先前估计,本集团将提高折旧/摊销、或冲销或冲减技术陈旧的固定资产或无形资产。

本集团对于按交通流量法摊销的收费公路特许经营权,将定期分析评估实际交通流量和管理当局预测的收费公路交通流量信息。于资产负债表日,本集团管理层参考第三方公路车流量评估专业机构出具的车流量预测报告,对于实际交通流量与预测交通总流量的比例作出判断。预测交通总流量基于某些有关于未来的假设,当实际交通流量与预测量连续三年出现较大差异时,本集团管理层将根据实际交通流量对预测剩余收费期限的交通流量的准确性作出判断,如果预测交通总流量有重大变化,将聘请第三方公路车流量评估专业机构出具新的车流量预测报告,并调整以后年度标准交通流量应计提的摊销额。

(9) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉、长期股权投资外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时进行减值测试。除此之外,对使用寿命不确定的无形资产每年进行减值测试。资产或资产组的可收回金额根据资产或资产组的使用价值与其公允价值减去处置费用后的净额之间较高者确定。在估计其使用价值时,预计资产或资产组的未来现金流量并采用折现率折现后确定。管理层在合理和有依据的基础上对资产的使用情况进行会计估计并预测未来现金流量,并采用反映当前市场的货币时间价值和与该资产有关的特定风险的折现率确定未来现金流量的现值。

本集团在资产负债表日首先判断收费公路特许经营权是否存在可能发生减值的迹

象,资产存在减值迹象的,本集团将对其可回收金额做出估计。

在对收费公路特许经营权进行减值迹象的判断时,本集团管理层将综合考虑以下因素:

国家及省市相关公路收费政策是否发生重大变化;收费公路所属区域经济环境是否发生重大不利变化;市场利率的变化;国内收费公司的近期交易价格;特许经营权的剩余年限;整体道路的状态及养护情况;车流量数据变动与通行费收入是否逐年稳步增长,对于暂时未达到管理层预期的车流量及通行费收入进行分析,评估其未来车流量和收入的增长潜质和动力;了解周边收费公路的车流量情况等。

(10) 存货跌价准备

本集团在资产负债表日按照成本与可变现净值孰低计量存货,存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备,计入当期损益。存货的可变现净值的确认需要运用判断和估计。如重新判断及估计的结果与现有的判断及估计存在差异,该差异将会影响判断及估计改变期间的存货账面价值。

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》(以下简称“解释第16号”),本集团自2023年1月1日起执行“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”的内容。	本次会计政策变更对本集团所有者权益、净利润不产生重大影响,详见附注三、35、(1)所述。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明:

财政部于2022年12月13日发布了解释第16号,本集团自2023年1月1日起执行“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”的内容。

解释第16号明确了对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等,以下简称适用本解释的单项交易),不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本集团于2023年1月1日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所

四川成渝高速公路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)

得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容。根据解释第16号衔接规定,本集团自2023年1月1日起按要求进行会计报表披露,在首次执行日,执行解释第16号的影响如下:

1) 对合并资产负债表和合并利润表的影响 单位:人民币元

项目	2022年1月1日/调整前	调整数	2022年1月1日/调整后
递延所得税资产	89,805,564.63	21,166,199.40	110,971,764.03
递延所得税负债	38,346,079.95	19,523,929.50	57,870,009.45
未分配利润	3,758,780,498.96	1,642,269.90	3,760,422,768.86

续表

项目	2023年1月1日/调整前	调整数	2023年1月1日/调整后
递延所得税资产	109,578,008.08	20,930,651.37	130,508,659.45
递延所得税负债	3,725,085.87	18,504,619.93	22,229,705.80
未分配利润	3,819,908,725.05	2,216,429.86	3,822,125,154.91
少数股东权益	914,952,018.68	209,601.58	915,161,620.26

续表

项目	2022年度/调整前	调整数	2022年度/调整后
所得税费用	248,663,504.94	-783,761.54	247,879,743.40
持续经营净利润	673,137,084.96	783,761.54	673,920,846.50
归属于母公司股东的净利润	623,659,891.28	574,159.96	624,234,051.24
少数股东损益	49,477,193.68	209,601.58	49,686,795.26

2) 对母公司资产负债表及母公司利润表的影响 单位:人民币元

项目	2022年1月1日/调整前	调整数	2022年1月1日/调整后
递延所得税资产	24,466,322.72	9,541,365.60	34,007,688.32
递延所得税负债	2,095,817.63	9,127,508.65	11,223,326.28
未分配利润	5,636,651,807.05	413,856.95	5,637,065,664.00

续表

项目	2023年1月1日/调整前	调整数	2023年1月1日/调整后
递延所得税资产	33,780,423.96	8,765,888.21	42,546,312.17
递延所得税负债	2,095,817.63	8,003,918.64	10,099,736.27
未分配利润	6,133,262,749.15	761,969.57	6,134,024,718.72

续表

四川成渝高速公路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	2022年度/调整前	调整数	2022年度/调整后
所得税费用	160,214,603.26	-348,112.62	159,866,490.64
持续经营净利润	1,062,719,736.83	348,112.62	1,063,067,849.45

(2) 重要会计估计变更：无。

(3) 前期差错更正及影响：无。

(4) 其他事项调整

本集团本年无需要披露的其他事项调整。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税扣除进项税后的增值额	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
成都城北出口高速公路有限公司	15%
四川成乐高速公路有限责任公司	15%
四川蜀厦实业有限公司	15%
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	15%
其他*	25%

*除上述所列纳税主体之外，本集团合并范围内其他公司执行25%企业所得税税率。

2. 税收优惠

根据2020年4月23日《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

根据国家税务总局2018年4月25日发布的修订后的《企业所得税优惠政策事项

《办法》第四条相关规定“企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。”企业享受优惠政策，采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。不再需要相关税务局审核及备案。本公司及子公司成都城北出口高速公路公司、四川成乐高速公路有限责任公司、四川蜀厦实业有限公司及四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司符合上述优惠文件规定，享受西部大开发减按15%税率执行。由于2023年度本公司及现享有西部大开发所得税优惠子公司之经营业务未发生改变，2023年度仍按15%企业所得税率计缴所得税。

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	24,474.64	115,847.06
银行存款	1,707,163,263.60	2,398,367,697.60
其他货币资金	275,769,916.14	189,605,242.46
存放财务公司存款		
合计	1,982,957,654.38	2,588,088,787.12
其中：存放在境外的款项总额	5,800,252.09	5,835,844.63

年末货币资金余额较年初减少6.05亿元，下降23.38%，主要是本公司于本年内持续投资建设高速公路基础设施项目和同一控制下并购成都第二绕城高速公路西段所致。

年末其他货币资金主要是定期存款、存出投资款（证券账户余额）及ETC账户保证金等款项，其中：本集团年末持有的2.75亿元定期存款，本集团拥有随时转回为活期存款的权利，故将其列报为非使用受限的货币资金；

截至2023年12月31日，本集团使用受限的货币资金为ETC账户保证金127,500.00元。

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	366,247.92	365,163.17
其中：债务工具投资		
权益工具投资		

四川成渝高速公路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)

衍生金融工具		
其他	366,247.92	365,163.17
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中: 债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	366,247.92	365,163.17

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		431,878.19
商业承兑汇票	2,100,000.00	220,000,000.00
合计	2,100,000.00	220,431,878.19

注: 相应客户于2023年上述商业承兑汇票到期日之前, 向本集团已累计以银行存款方式支付货款2.2亿元, 相应商业承兑汇票到期后双方通过线下结算方式结清票据款。

- (2) 按坏账计提方法分类列示: 无。
- (3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况: 无。
- (4) 年末已质押的应收票据: 无。
- (5) 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: 无。

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)	274,944,346.41	56,472,856.25
1-2年	1,517,650.04	12,406,105.15
2-3年	510,608.04	52,465,342.33
3年以上	69,598,731.78	65,761,832.00
其中: 3-4年	3,866,899.78	522,300.00
4-5年	492,300.00	
5年以上	65,239,532.00	65,239,532.00
小计	346,571,336.27	187,106,135.73
减: 坏账准备	3,813,809.78	37,736,548.75
合计	342,757,526.49	149,369,586.98

注：本集团本年末账龄超过三年的单项金额重大的应收账款，为本公司之子公司四川遂广遂西高速公路有限责任公司（以下简称“遂广遂西公司”）应收四川蓬溪经济开发区管理委员会和蓬溪县人民政府的工程代建款；随着对应代建工程（《遂西高速公路明月互通连接线加宽工程》《G318线阳堡堰至蓬溪县城段改建一期工程》《遂宁至广安高速公路项目金桥全互通式立交工程》）投资决算的最终完成，2023年遂广遂西公司和四川蓬溪经济开发区管理委员会、蓬溪县人民政府签署了《到期债权债务抵销协议》，明确三方一致同意将上述工程代建款和遂广遂西公司尚未支付的部分征拆款等进行抵销；截至本年末，上述债权债务抵销工作尚在进行中，本集团预计该等应收工程代建款不存在回款风险。

(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	3,813,809.78	1.10	3,813,809.78	100.00	
按组合计提坏账准备	342,757,526.49	98.90			342,757,526.49
其中：低风险组合	342,757,526.49	98.90			342,757,526.49
合计	346,571,336.27	100.00	3,813,809.78	1.10	342,757,526.49

(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	52,290,654.33	27.95	37,736,548.75	72.17	14,554,105.58
按组合计提坏账准备	134,815,481.40	72.05			134,815,481.40
其中：低风险组合	134,815,481.40	72.05			134,815,481.40
合计	187,106,135.73	100.00	37,736,548.75	20.17	149,369,586.98

1) 应收账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
四川汉源樱桃酒厂	12,250.00	12,250.00	12,250.00	12,250.00	100.00	预计无法收回
成都市交通委员会	123,660.00	123,660.00	123,660.00	123,660.00	100.00	预计无法收回
成都中环佳业市政工程有限公司	3,677,899.78	3,677,899.78	3,677,899.78	3,677,899.78	100.00	预计无法收回
四川威斯腾物流有限公司	48,476,844.55	33,922,738.97				违约主体于本年内重整成功，收

四川成渝高速公路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)

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
						回剩余违约债权
合计	52,290,654.33	37,736,548.75	3,813,809.78	3,813,809.78		

(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	
按预期信用损失模型	37,736,548.75		33,922,738.97			3,813,809.78

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
四川威斯腾物流有限公司	33,922,738.97	收回款项	现金	详见下述内容

2019年12月3日和2020年4月16日,本公司之孙公司四川成渝兴蜀供应链管理有限公司(以下简称“兴蜀供应链公司”、原名四川成渝商业保理有限公司)与四川威斯腾物流有限公司(以下简称“威斯腾公司”)分别签署了《保理合同》及《补充协议》,约定兴蜀供应链公司在2019年12月3日至2020年12月3日期间,为威斯腾公司提供最高不超过15,000万元的保理融资额度;截至2020年12月10日合同到期日,威斯腾公司未能按期偿还该款项,该项目逾期;兴蜀供应链公司随即向成都市中级人民法院提起诉讼,并相应根据威斯腾公司提供的抵押物及法院未来拍卖抵押物可收回金额的估计,于2020年末对该应收款项确认了预期信用损失5,051.01万元。

2021年7月16日,四川省成都市中级人民法院对上述案件下达《民事判决书》(2020)川01民初8829号,判决威斯腾公司于该判决生效之日起十日内向原告即兴蜀供应链公司支付融资本金1.5亿元及应付未付利息、罚息、复利(应付未付利息和罚息合计为:以1.5亿元为基数,按照年利率8.5%的标准,自2020年11月21日起计算至本金实际清偿之日止;复利的计算方式为:以应付未付利息和罚息为基数,按年利率8.5%的标准,以实际逾期天数计算至实际清偿之日)。截止2021年12月31日,兴蜀供应链公司实际收到法院强制执行款1,523,155.45元。

2022年4月28日,四川省遂宁市船山区人民法院裁定对威斯腾公司进行实质合并重整,并指定四川明炬(遂宁)律师事务所担任威斯腾公司重整管理人;经重整管理人审查,确认兴蜀供应链公司申报的债权本金1.50亿元及利息和罚息等0.18亿元依法予以确认,作为有财产担保债权予以清偿,在担保财产限额内优先受偿;2022年9月9日,威斯腾管理人向兴蜀供应链公司出具《威斯腾系公司关于四川成渝兴蜀供应链管理有限公司债务清偿计划的函》,威斯腾公司拟计划于2022年12月31日之前清偿1亿元,2023年2月25日之前清偿剩余优先债权;截止2022年12月31日,兴蜀供应链公司累计收到债务清偿款1亿元。重整管理人于2023年2月24日向兴蜀供应链公

四川成渝高速公路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)

司来函告知:“原定于2023年2月25日支付的款项,预计延期至2023年3月31日前支付,望贵方理解,我方在此期间将继续督促投资人按重整计划执行。”。

2023年3月31日,兴蜀供应链公司最终收到重整管理人支付的清偿款5,145.79万元,相应转回预期信用损失3,392.27万元。至此,兴蜀供应链公司完成该笔逾期债权的收回。

(4) 本年实际核销的应收账款:无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
昆明金马粮物流有限公司(注1)	186,022,429.06		186,022,429.06	53.68	
四川蓬溪经济开发区管理委员会(注2)	60,994,565.00		60,994,565.00	17.60	
中国铁路成都局集团有限公司成都动车段	23,916,812.00		23,916,812.00	6.90	
蓬溪县人民政府(注2)	18,957,283.00		18,957,283.00	5.47	
中国石化销售股份有限公司四川成都石油分公司	13,548,908.45		13,548,908.45	3.91	
合计	303,439,997.51		303,439,997.51	87.56	

注1:该应收账款于本年内按账期滚动回款,年末余额已于期后按账期如期全额收回。

注2:详见本附注五、四.(1)之相关描述。

(6) 本年实际核销的应收票据:无。

5. 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	886,179,371.85	80.16	401,628,488.60	91.08
1-2年	212,535,495.10	19.23	38,085,604.18	8.64
2-3年	5,573,310.08	0.50	142,126.68	0.03
3年以上	1,190,484.56	0.11	1,094,230.48	0.25
合计	1,105,478,661.59	100.00	440,950,449.94	100.00

年末预付账款余额较年初增加6.65亿元,上升150.70%,主要是如下述(2).注1、注2所述情况所致。

注：本公司之子公司四川省多式联运投资发展有限公司（以下简称多式联运公司）预付乐山高新投犍为基地建设开发有限责任公司（以下简称犍为公司）的砂石采购款，于本年末余额为16,302,967.10元，犍为公司于2023年内仍未能履行砂石供应履约义务。多式联运公司基于犍为公司正常开采砂石时点具有较大不确定性且对犍为公司退还预付货款余额能力的风险评估，本年末仍维持全额计提该预付款项预期信用损失的判断。

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
四川省交通建设集团有限责任公司（注1）	378,056,240.06	3年以内均有（1年以内3.18亿、1-2年0.55亿、2-3年0.05亿）	34.20
四川路桥华东建设有限责任公司（注1）	285,930,570.00	1年以内2.03亿、1-2年0.83亿	25.86
四川公路桥梁建设集团有限公司（注1）	205,703,336.00	1年以内1.33亿、1-2年0.73亿	18.61
成都成铁工程项目管理有限公司（注2）	137,629,936.80	1年以内	12.45
中国石油天然气股份有限公司四川内江销售分公司	16,049,459.84	1年以内	1.45
合计	1,023,369,542.70		92.57

注1：基于成乐高速扩容建设项目原施工合同约定的钢结构计量条款是基于传统结构桥梁，而目前TJ3、TJ4、TJ5标段工程施工中采用的是密梁式钢结构桥梁的变化，本集团和相关监理方在完成相关实质审查并征求专业律师意见后，于2023年11月13日正式批复同意TJ3、TJ4、TJ5标段工程计量条款的变更：“一、在原有开工预付款5%的基础上，增加合同总额的10%作为创新结构预付款，一次性支付，该款项扣回按照开工预付款扣回方式执行。创新结构预付款在进度付款证书的累计金额未达到签约合同价的30%之前不予扣回，在达到签约合同价30%后，开始按工程进度以固定比例（即每完成签约合同价的1%，扣回创新结构预付款的2%）分期从各月的进度付款证书中扣回，全部金额在进度付款证书的累计金额达到签约合同价的80%之前扣完。二、调整成乐扩容项目主线收费站至二绕段补充技术规范425.09条款内容为：“钢箱-钢板组合梁、型钢组合梁（工字梁）、波折钢板、预应力钢箱混凝土盖梁（钢结构部分）在工厂内制作完成并验收合格后（第三方检测报告）计量支付80%，到达现场安装完毕并经验收合格后支付剩余20%”。基于此，本集团本年因按约支付创新结构预付款导致年末预付款项余额大幅增加，后续将随着工程进度的推进而分期从各月的进度付款证书中逐步扣回。

注2：成都成铁工程项目管理有限公司预付款主要为成乐高速扩容建设项目的《青神互通连接线下穿成贵客专桥梁工程委托建设合同》合同预付款93,430,911.30元及南向铁路国际物流中心项目(一期)的《委托建设框架协议》合同预付款44,199,025.50元。

6. 其他应收款

四川成渝高速公路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
应收利息	8,785,277.39	4,002,715.53
应收股利	16,492,386.42	
其他应收款	176,492,716.66	487,601,803.05
合计	201,770,380.47	491,604,518.58

6.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	8,785,277.39	4,002,715.53
其他		
合计	8,785,277.39	4,002,715.53

(2) 重要逾期利息: 无。

6.2 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
蜀道融资租赁(深圳)有限公司	16,492,386.42	

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利: 无。

6.3 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
保证金、诚意金及工程质保金等	28,766,524.22	27,227,618.89
第三方单位往来款等	119,254,733.69	150,287,780.05
代收通行费收入等	133,817,570.28	85,367,053.81
备用金	6,053,615.39	5,465,027.01
蜀道集团资金中心存款*		82,819,263.73
关联方借款*		250,000,000.00
其他等	8,795,388.61	6,635,215.09
小计	296,687,832.19	607,801,958.58
减: 坏账准备	120,195,115.53	120,200,155.53
合计	176,492,716.66	487,601,803.05

注*: 年初其他应收蜀道集团资金中心存款和关联方借款余额均系本期同一控制下企业合并增加的四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司(以下简称“蓉城二绕城

司”)于本年合并日前已存续的业务形成，并于本年合并日之前已全部收回。

(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)	149,445,943.64	475,807,578.18
1-2年	16,399,880.88	4,726,169.55
2-3年	4,494,243.50	985,898.73
3年以上	126,347,764.17	126,282,312.12
其中:3-4年	933,629.24	25,866,783.30
4-5年*	25,259,268.11	1,993,492.55
5年以上	100,154,866.82	98,422,036.27
小计	296,687,832.19	607,801,958.58
减:坏账准备	120,195,115.53	120,200,155.53
合计	176,492,716.66	487,601,803.05

*本公司之子公司多式联运公司于2019年按中标书及采购协议约定支付犍为公司砂石采购履约保证金2,100万元，犍为公司因2022年园区内规划的场地整理项目受土地指标制约无法启动及2023年内仍未能履行砂石供应履约义务；多式联运公司基于犍为公司正常开采砂石时点具有较大不确定性且对犍为公司退还履约保证金余额能力的风险评估，本年末仍维持全额计提该履约保证金预期信用损失的判断。

四川成渝高速公路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) 其他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		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	120,195,115.53	40.51	120,195,115.53	100.00	120,200,155.53	19.78	120,200,155.53	100.00		
按组合计提坏账准备	176,492,716.66	59.49			487,601,803.05	80.22			487,601,803.05	
其中: 低风险组合	176,492,716.66	59.49			487,601,803.05	80.22			487,601,803.05	
合计	296,687,832.19	100.00	120,195,115.53	40.51	176,492,716.66	100.00	607,801,958.58	100.00	120,200,155.53	19.78

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			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
乐山市土地储备中心	52,260,963.42	52,260,963.42	100.00	52,260,963.42	52,260,963.42	100.00	①
乐山高新投捷为基地建设开发有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00	100.00	21,000,000.00	21,000,000.00	100.00	履约保证金
星源公司 (基建转入)	10,066,700.00	10,066,700.00	100.00	10,066,700.00	10,066,700.00	100.00	②
四川速通发通信有限公司	7,800,000.00	7,800,000.00	100.00	7,800,000.00	7,800,000.00	100.00	③
四川省信托投资公司	5,891,391.38	5,891,391.38	100.00	5,891,391.38	5,891,391.38	100.00	④
新纪元公司 (基建转入)	6,110,000.00	6,110,000.00	100.00	6,110,000.00	6,110,000.00	100.00	①
眉山市国土局 (眉山市东坡区象耳镇永兴碎石料场土地)	4,006,715.28	4,006,715.28	100.00	4,006,715.28	4,006,715.28	100.00	①
中国石油天然气股份有限公司四川销售成品油分公司	2,156,090.00	2,156,090.00	100.00	2,156,090.00	2,156,090.00	100.00	历史遗留款项
成华区交通局	2,165,931.50	2,165,931.50	100.00	2,165,931.50	2,165,931.50	100.00	城北指挥部拆迁款

四川成渝高速公路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)

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(%)	
	1,442,908.90	1,442,908.90	1,442,908.90	1,442,908.90	100.00	
新华亚太(深圳)公司	1,442,908.90	1,442,908.90	1,442,908.90	1,442,908.90	100.00	成渝路2012.9.1重大交通事故垫付款项,责任人无偿付能力且挂账时间较长,可收回性较小
四川省公安厅交通警察总队高速公路支队成渝高速公路二大队	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	
成华区三环路建设指挥部	1,377,675.00	1,377,675.00	1,377,675.00	1,377,675.00	100.00	旧成都收费站拆迁补偿款
四川省交通运输厅	1,140,000.00	1,140,000.00	1,140,000.00	1,140,000.00	100.00	成雅指挥部往来款
四川省建设信托投资公司	754,347.56	754,347.56	754,347.56	754,347.56	100.00	④
省信托光华办	691,500.32	691,500.32	691,500.32	691,500.32	100.00	⑥
汇龙建筑公司	345,000.00	345,000.00	345,000.00	345,000.00	100.00	预付款,指挥部转入,无法收回
成都阳光城客货运输中心	330,378.00	330,378.00	330,378.00	330,378.00	100.00	无法收回
人民日报《大地》月刊	280,000.00	280,000.00	280,000.00	280,000.00	100.00	账龄长,无法收回
雅安名山县国土局	240,000.00	240,000.00	240,000.00	240,000.00	100.00	无法收回
夹江	118,772.07	118,772.07	118,772.07	118,772.07	100.00	无法收回
四川送变电工程有限责任公司	103,627.71	103,627.71	103,627.71	103,627.71	100.00	无法收回
成华区青龙乡财政所	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回
其他明细单位汇总	418,154.39	418,154.39	413,114.39	413,114.39	100.00	
合计	120,200,155.53	120,200,155.53	120,195,115.53	120,195,115.53		

①2003年以前修建成乐高速公路时成乐公司在乐山市和眉山市征用的土地使用权,当时已支付土地出让成本,后因成乐公司没有进行后续开发,相关国有土地管理部门分别要求收回土地,并签约同意补偿成乐公司的征地成本(支付的土地使用权出让金及相关费用),后经协商和催收,至今仍有上述账列余额未收到,成乐公司认为可回收性已很小,未来现金流的现值难以可靠估计,2009年已全额计提了坏账准备。

②1999年9月9日,川高总公司和乐山星源公司签定《股本金调整协议书》,由川高总公司承担乐山星源公司提前到位成乐公司的股本金利息。成乐公司代川高总公司向乐山星源公司支付利息8,750,000.00元,其中1998年6月18日支付6,000,000.00元、1999年9月21日支付2,750,000.00元;另1,316,700.00元是根据四川省财政厅[川财监督(2003)6号]《关于对成乐高速公路建设项目竣工决算有关问题的检查结论和处理决定》规定应向乐山星源公司收取的工程转包收益。乐山星源公司为成乐公司股东之一,对上述款项与成乐公司存在争议,成乐公司多次向乐山星源公司催收上述款项,但均未果。上述款项发生时间距今年代久远,且川高总公司对成乐公司代付的8,750,000.00元并不予确认,成乐公司认为收到这些款项的不确定性很大,未来现金流的现值难以可靠估计,成乐公司于2009年全额计提了坏账准备。

③是1997年4月支付四川速通通发通信有限公司的投资款,原列长期股权投资,但迄今未收到该公司合同、章程、验资报告等而暂列的款项,2009年已全额计提坏账准备。

④截止2009年末,本公司及子公司四川蜀道成渝投资有限公司(原名成都蜀海投资管理有限公司,以下简称“蜀道成渝投资公司”)在四川省信托投资公司(以下简称省信托公司)存款本息合计为26,649,400.10元,其中本公司存款本息为11,179,170.18元,蜀道成渝投资公司存款本息为15,470,229.92元;本公司在四川省建设信托投资公司(以下简称省建设信托公司)存款本息为1,002,133.51元,因省信托公司与省建设信托公司合并重组,将上述款项转为其他应收款并全额计提了坏账准备。

2010年4月9日,经四川省国资委[川国资产权(2010)21号]《关于四川成渝公司与省信托公司及省建信公司债权处置有关问题的批复》同意本公司对省信托公司、省建设信托公司的债权15,228,764.12元(其中:本公司拥有省信托公司的可转股部分债权6,283,621.33元,本公司收购蜀道成渝投资公司拥有的省信托可转股部分债权8,695,553.00元,本公司持有省建设信托公司的可转股债权249,589.79元)转为对新组建的四川信托投资公司出资,占新四川信托投资公司总股本的1.1715%;实施上述债转股后,对本公司及蜀道成渝投资公司分别拥有的省信托公司剩余债权4,895,548.85元、6,774,676.92元,本公司拥有的省建设信托公司剩余债权752,543.72元转为对新设立的资产经营公司债权。

2010年4月16日,四川信托有限公司取得四川省工商行政管理局核发的注册号为510000000155087之企业法人营业执照。据此,本公司将原计提的省信托公司其他应收

款坏账准备 14,979,174.33 元、省建设信托公司其他应收款坏账准备 249,589.79 元予以转回。截止 2010 年末，本集团账面应收省信托公司 11,670,225.77 元，计提坏账准备金额 11,670,225.77 元；应收省建设信托公司 752,543.72 元，计提坏账准备金额 752,543.72 元。2021 年，经本公司清理将 2006 年川建信托存款结息 1,803.84 元转入省建设信托公司，并全额计提坏账。

根据省信托公司分别于 2014 年 9 月 1 日、2015 年 5 月 28 日、2017 年 5 月 15 日、2018 年 3 月 6 日召开的债权人会议第一次/第二次/第三次/第四次全体会议和 2020 年 5 月 6 日、2021 年 7 月 6 日下发的各债权人单位通知，依据省信托公司债务清收情况和资金状况对债权人进行了部分支付，截至本年末，本公司及子公司合计收回该债权本金总额的 49.52%，即 5,778,834.39 元（本公司 2,424,166.13 元、蜀道成渝投资公司 3,354,668.26 元），相应累计转回以前年度已计提的坏账准备 5,778,834.39 元。

⑤为成乐公司与新华亚太（深圳）公司筹建东禾成乐公司（迄今未成立）发生的相关费用，2009 年已全额计提坏账准备。

⑥2002 年四川省信托投资公司光华办事处（简称省信托光华办事处）公告机构行政解散（破产）清算，公司于 2002 年将该存款本息 11,168,564.32 元转入“其他应收款”并全额计提了坏账准备。2005 年根据撤销省信托公司光华办事处清算组的“债权确认书”确认历年应收利息 86,250.00 元，2005 年已全额计提了坏账准备。2018 年 8 月 6 日，本公司收到撤销省信光华办事处清算组支付的债务清偿款 10,563,314.00 元，转回以前年度计提的坏账准备 10,563,314.00 元。

（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	
预期信用损失模型	120,200,155.53		5,040.00			120,195,115.53

（5）本年度实际核销的其他应收款：无。

（6）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
四川智能交通系统管理有限责任公司（注1）	代收通行费收入	113,715,439.93	1年以内	38.33	
乐山市土地储备中心	应收回土地补偿款	52,260,963.42	5年以上	17.61	52,260,963.42
乐山高新投键为基地建设开发有限责任公司	履约保证金	21,000,000.00	4-5年	7.08	21,000,000.00
乐山市市中区人民政府（注2）	垫付耕地开垦款	13,861,800.00	1-2年	4.67	
乐山星源交通开发总公司	垫付款	10,066,700.00	5年以上	3.39	10,066,700.00
合计		210,904,903.35		71.08	83,327,663.42

注1: 该其他应收款于本年内按期结算回款, 年末余额已于期后结算并全额收回。

注2: 根据成乐扩容建设项目市中区段建设协调指挥部回复的函件(成乐扩容函(2023)1号), 本公司之子公司四川成乐高速公路有限责任公司(以下简称“成乐高速公路”)代乐山市市中区人民政府垫付的款项, 同意成乐高速公路在应支付的成乐高速公路扩容项目市中区段征拆费用中进行结算。本公司预计待成乐高速公路扩容项目乐山市市中区段的土地征拆工作全面完成后, 再予以抵扣结算处理。本公司预计该垫付款不存在回款风险。

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款: 无。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			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	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	196,561.46		196,561.46	478,331.37		478,331.37
在途物资	9,937,196.71		9,937,196.71	11,933,484.36		11,933,484.36
库存商品	98,807,494.43		98,807,494.43	15,111,672.19		15,111,672.19
发出商品	10,879,309.79		10,879,309.79	2,552,626.48		2,552,626.48
合计	119,820,562.39		119,820,562.39	30,076,114.40		30,076,114.40

存货年末余额较年初余额增加 89,744,447.99 元, 增长 298.39%, 主要是 2023 年度本集团持续开展的多式联运供应链业务年末备货增加所致。

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备: 无。

(3) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明: 无。

(4) 合同履约成本本年摊销金额的说明: 无。

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
BT/PPP项目回购款	107,690,677.16	300,246,479.14
成都市新都区人民政府补偿款①		3,350,612.44
合计	107,690,677.16	303,597,091.58

①根据成都城北出口高速公路有限公司(以下简称“甲方”、“城北公司”)与新都区政府(简称“乙方”)、成都市交通委员会(简称“丙方”)于2006年12月29日签订的协议书, 甲方停止对城北出口大件公路高笋塘至三河场段的通行车辆收取通行费, 乙方以财政资金对甲方债务以每年等额的方式进行补偿, 直至甲方债务本息结清为止。

乙方从2007年1月起每年6月30日前以等额1,300万元向甲方支付补偿费,支付年限为17年,第17年支付尾款380.21万元。2007年2月26日,经四川省交通厅、省物价局[川交发(2007)9号]《关于城北出口高笋塘至三河场段公路停止收取车辆通行费有关事宜的批复》,城北出口大件公路高笋塘至三河场段于2006年12月31日停止收取车辆通行费。为此,城北公司于2007年将城北大件路截止2006年12月31日的暂估摊余成本91,361,566.19元从无形资产中转出,再根据成都市审计局2007年第16号审计报告确定的城北大件路竣工决算数调整后,城北大件路截止2006年12月31日的摊余成本为82,200,631.81元,全部转入“长期应收款—新都区政府”。根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的相关规定,采用实际利率,按摊余成本计量。城北公司根据与新都区政府签订的上述协议书中各期收款额及城北大件路截止2006年12月31日的摊余成本82,200,631.81元计算,该长期应收款的实际利率约为13.92%。截止2022年12月31日,城北公司共收到新都区政府大件路补偿费208,000,000.00元,其中本金为78,850,019.37元,利息收入为129,149,980.63元,冲减收回本金数后“长期应收款—新都区政府”余额为3,350,612.44元,城北公司将其全部重分类入一年内到期的非流动资产。2023年6月26日,城北公司收回最后一期本金3,350,612.44元和相应利息收入,至此成都市新都区政府补偿款已收回完毕。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额及预交红字余额	262,793,065.33	136,327,532.92

四川成渝高速公路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)

10. 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	
长期关联方借款							
其中: ①蜀道投资集团有限责任公司				2,200,000,000.00		2,200,000,000.00	
分期收款提供劳务							
其中: ②仁寿县住房和城乡建设局	70,575,879.68		70,575,879.68	70,657,675.54		70,657,675.54	
③仁寿县重点交通建设项目领导小组办公室	488,121,331.47		488,121,331.47	352,275,254.67		352,275,254.67	
④四川资阳经济开发区管理委员会				34,800,227.11		34,800,227.11	4.75%
⑤资阳市住房和城乡建设局	869,206,559.64		869,206,559.64	776,286,323.04		776,286,323.04	5.88%
⑥芦山县交通运输局	111,475,034.90		111,475,034.90	79,468,607.14		79,468,607.14	
合计	1,539,378,805.69		1,539,378,805.69	3,513,488,087.50		3,513,488,087.50	

年末长期应收款余额较年初减少 19.74 亿元, 下降 56.19%, 其主要原因系本年同一控制下企业合并增加的蓉城二绕公司于本年收回蜀道集团的关联方借款 22 亿元, 该应收蜀道集团的关联方借款余额系蓉城二绕公司于合并日前已存续的业务形成。

注①2016 年, 蓉城二绕公司与蜀道集团(原四川省铁路产业投资集团有限责任公司)签订借款合同, 借款金额 17.00 亿元, 借款期限为 2016 年 6 月 8 日至 2026 年 6 月 8 日, 借款利率为年利率 5.145%。

2017 年, 蓉城二绕公司与蜀道集团(原四川省铁路产业投资集团有限责任公司)签订借款合同, 借款金额 8.00 亿元, 借款期限为 2017 年 2 月 22 日至 2026 年 6 月 8 日, 借款利率为年利率 5.145%。2020 年 3 月 12 日, 蜀道集团归还 3.00 亿元, 截止 2022 年 12 月 31 日, 剩余 5.00 亿元未归还。

2023 年 4 月 7 日, 蜀道集团提前将上述借款本金 22.00 亿元及最近一期未结利息 345.86 万元归还蓉城二绕公司。至此, 蜀道集团与蓉城二绕公司的上述借款本息结清。

②2014 年 1 月 28 日, 仁寿蜀南投资管理有限公司(以下简称“仁寿蜀南公司”)与仁寿县住房和城乡建设局(原名仁寿县住房和城乡建设局)签订《仁寿县高滩水体公园、天府仁寿大道建设工程等项目投资建设合同》, 项目包括高滩水体公园、高滩水库片区道路、中央商务大道景观工程、天府仁寿大道、陵州大道下穿隧道及仁寿大道扩建工程等工程建设项目, 项目概算总投资合计约人民币 24.72 亿元(最终以财政评审价格为准, 不含征地拆迁和前期费用, 征地拆迁等相关前期工作及费用均由招商人完成)。后为降低投资风险, 加快投资回款进度, 经仁寿蜀南公司与仁寿县住房和城乡建设局协商, 双方于 2015 年 12 月 30 日签订了《投资建设合同书<补充协议>》, 就原合同投资金额与投资项目达成如下补充协议: 调减高滩水体公园绿化景观工程及其内部道路工程、天府仁寿大道建设工程 G213 至仁寿城区段工程, 总计减少投资约人民币 13.34 亿元, 项目概算总投资金额由约人民币 24.72 亿元变更至约人民币 11.38 亿元。截至 2023 年 12 月 31 日, 上述项目中仅陵州大道下穿隧道项目尚未回款完毕, 该项目已完成工程投资额 86,488,621.11 元, 按合同约定应收工程款及投资回报款为 137,063,879.68 元, 累计已收回工程款及投资回报款 66,488,000.00 元, 本年末仁寿蜀南公司应收工程款及投资回报款余额为 70,575,879.68 元。

③2015 年 6 月 10 日, 仁寿蜀南公司与仁寿县重点交通建设项目领导小组办公室签订《天府仁寿大道清水至三绕段建设项目投资建设合同》, 建设天府仁寿大道清水至三绕段建设项目, 预算总投资合计约 5.00 亿元(最终以财政评审价格为准, 不含征拆和前期费用, 投资金额已包含在②所述变更后的总投资金额中)。本年末仁寿蜀南公司将 2024 年 12 月 31 日之前应收回的本金 39,992,754.06 元重分类至一年内到期的非流动资产,

重分类后应收工程款及投资回报款余额为488,121,331.47元。

④2016年1月28日,四川蜀南投资管理有限责任公司(以下简称“四川蜀南公司”)与四川省资阳市开发项目投资有限公司、四川省交通建设集团有限责任公司(原名“四川省交通建设集团股份有限公司”、“四川交投建设工程股份有限公司”、“四川蜀工高速公路机械化工程有限公司”,以下简称“交通建设公司”)签订《资阳市城南大道成渝高速公路接口工程项目管理协议》,建设资阳市城南大道成渝高速公路接口工程项目,预算总投资约17,171.00万元(暂定为概算投资总额,最终以审计审定的项目结算价为准)。截至2023年12月31日,四川蜀南公司已完成工程投资额119,912,246.00元,按照合同约定应收工程款及投资回报款为147,697,923.10元,累计已收款110,000,000.00元,本年末四川蜀南公司将2024年12月31日前应收回的37,697,923.10元重分类至一年内到期的非流动资产。

⑤资阳市住房和城乡建设局(以下简称“甲方”)与四川蜀南公司、交通建设公司及四川蜀锐建筑工程有限公司(以下简称乙方或蜀南公司联合体1)于2017年5月17日签订《娇子大道西沿线建设及娇子大道综合整治PPP项目合同》,约定由乙方与甲方委托的资阳市诚信建设有限责任公司在资阳市共同出资成立的项目公司负责该项目的建设、运营及维护,项目合作期为14年(含建设期及运营维护期,其中娇子大道西沿线建设子项建设期2年、运营维护期12年/娇子大道综合整治建设期1年、运营维护期13年),该项目预算总投资7.88亿元(其中娇子大道西沿线建设5.9亿元(含征地拆迁费2.3亿元)、娇子大道综合整治1.98亿元,暂定为概算投资总额,最终以审计审定的项目结算价为准)。同日,项目公司(即资阳市蜀南诚信工程有限公司,以下简称“蜀南诚信公司”)与甲方及蜀南公司联合体1签订《娇子大道西沿线建设及娇子大道综合整治PPP项目合同》的补充协议,约定由蜀南诚信公司负责该项目的建设、运营及维护,运营及维护期间,同意蜀南诚信公司承接上述合同项目下蜀南公司联合体1的所有权利义务,以及上述合同已经明确应由乙方享有和承担的所有权利义务。截至2023年12月31日,蜀南诚信公司累计已投入项目征地拆迁投资及工程建设款790,372,158.79元,按照合同应收工程款及投资回报款为998,799,006.87元,累计已收款104,984,700.00元。本年末蜀南诚信公司将2024年12月31日前应收回的30,000,000.00元重分类至一年内到期的非流动资产,重分类后应收工程款及投资回报款余额为869,206,559.64元。

⑥芦山县交通运输局与四川蜀南公司、四川省交通建设集团有限责任公司(以下简称“蜀南公司联合体3”)于2021年1月签订《芦山县龙门至宝盛至大川旅游公路工程PPP项目(第二次)合同》,约定芦山县交通运输局指定芦山县投资管理有限责任公司与蜀南公司联合体3共同出资成立项目公司,即芦山县蜀南工程建设项目管理有限公司(以下简称“芦山蜀南公司”),负责项目的投资、建设、运营维护和移交等工作;项目合作期限为16年(含3年建设期),该项目预算总投资3.7亿元(暂定为概算投资总额,最终以审计审定的项目结算价为准)。截至2023年12月

四川成渝高速公路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)

31日,芦山蜀南公司已累计完成产值及投入前期经费111,475,034.90元,应收工程款及投资回报款余额为111,475,034.90元。

(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			坏账准备			账面价值	账面余额			坏账准备		
	金额	比例 (%)		金额	计提比例 (%)			金额	比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,539,378,805.69	100.00				1,539,378,805.69	3,513,488,087.50	100.00				3,513,488,087.50	
其中: 长期关联方借款							2,200,000,000.00	62.62				2,200,000,000.00	
分期收款提供劳务	1,539,378,805.69	100.00				1,539,378,805.69	1,313,488,087.50	37.38				1,313,488,087.50	
合计	1,539,378,805.69	100.00				1,539,378,805.69	3,513,488,087.50	100.00				3,513,488,087.50	

(3) 长期应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况: 无。

(4) 本年度实际核销的长期应收款: 无。

四川成渝高速公路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)

11. 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						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
一、合营企业												
四川成渝发展股权投资基金中心(有限合伙)	123,965,633.86			100,000,000.00	6,726,831.35				9,031,509.63		21,660,955.58	
四川中交信通网络科技有限公司	4,830,476.51				795,792.60						5,626,269.11	
小计	128,796,110.37			100,000,000.00	7,522,623.95				9,031,509.63		27,287,224.69	
二、联营企业												
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	150,810,487.99				10,533,032.89				1,892,825.59		159,450,695.29	
成都机场高速公路有限责任公司	68,120,774.20				12,228,472.43				9,479,442.10		70,869,804.53	
成都石象湖交通饭店有限责任公司												
四川大科技成果转化中心有限公司	4,450,000.00	8,951,683.18								-4,450,000.00		
四川众信资产管理 有限公司3)	8,104,683.06				2,250,411.23				2,951,885.49		5,741,324.93	
成都交投国际供应链 管理有限公司	73,203,482.90				371,268.08				434,750.20		73,140,000.78	
蜀道融资租赁(深 圳)有限公司	168,114,563.80				13,276,828.66				16,492,386.42		164,899,006.04	

四川成渝高速公路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
小计	472,803,991.95	8,951,683.18			38,660,013.29			31,251,289.80		-6,111,883.87	474,100,831.57	
合计	601,600,102.32	8,951,683.18	100,000,000.00		46,182,637.24			40,282,799.43		-6,111,883.87	501,388,056.26	

1) 2023年度成都石象湖交通饭店有限责任公司实现净利润-868,480.70元,按照城北公司持股32.40%计算,本期应当减少长期股权投资281,387.75元。截至2023年12月31日,根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》相关规定,城北公司已经对成都石象湖交通饭店有限责任公司长期股权投资减至零,同时未确认的超额亏损金额为1,616,659.14元,单独备查登记。

2) 该公司已停业多年,2003年蜀道成渝投资公司在扣除账列应付其445.00万元的借款后,对剩余投资账面价值8,951,683.18元已全额计提减值准备。该公司于2023年6月完成企业注销手续。经征求专业律师意见,蜀道成渝投资公司现账列四川川大科技成果转化中心有限公司的应付债务11,450,960.00元,在该公司注销后不再有法律上可追溯的可能性,故蜀道成渝投资公司于本年终止确认该负债,并将该长期股权投资账面价值减至零,差额部分转入当期损益。

3) 本公司之子公司蜀道成渝投资公司投资的四川众信资产管理有限公司于2023年12月实施增资扩股,蜀道成渝投资公司放弃了本次增资机会。截至2023年12月31日,蜀道成渝投资公司持有的四川众信资产管理有限公司股权比例由年初的40%被动稀释到5%。根据四川众信资产管理有限公司公司章程约定,蜀道成渝投资公司仍拥有向其董事会委派1名董事的权利,能够对四川众信资产管理有限公司实施重大影响。

四川成渝高速公路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)

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	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
		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					
中国光大银行股份有限公司(注1)	82,784,969.16				4,584,183.96	78,200,785.20	5,123,499.72	8,804,288.11		详见说明1
四川智能交通系统管理有限公司	1,570,000.00				720,000.00	850,000.00	778,900.00		1,650,000.00	同上
四川信托投资公司(注2)									29,286,764.12	同上
成都城北高速公路加油站有限公司	8,880,000.00				160,000.00	8,720,000.00	1,710,000.00	8,340,000.00		同上
合计	93,234,969.16				5,464,183.96	87,770,785.20	7,612,399.72	17,144,288.11	30,936,764.12	

说明1:本集团的权益工具投资是本公司及子公司出于战略目的而计划长期持有的投资,根据新金融工具准则相关规定,在初始确认时,将该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。

注1:是本公司与子公司蜀道成渝投资公司合计持有的中国光大银行股份有限公司期末股票(股票持股数量为26,965,788股、2023年12月31日的收盘价为2.90元/股、投资成本为69,396,497.09元);

注2:是本公司基于四川信托有限公司目前仍处于重大经营风险化解过程中,本年末仍维持该其他权益工具投资公允价值为0.00元的判断(投资成本为29,286,764.12元);

除上述情况外,本集团本年无终止确认的其他权益工具投资,也无留存收益由之前计入其他综合收益的累计利得或损失转入的情形。

(2) 本年终止确认的情况：无。

13. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
海南川商壹拾贰号私募基金中心（有限合伙）	34,017,404.00	28,777,102.00

14. 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	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.年初余额	44,091,703.52			44,091,703.52
2.本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.年末余额	44,091,703.52			44,091,703.52
二、累计折旧和累计摊销				
1.年初余额	30,171,748.29			30,171,748.29
2.本年增加金额	1,598,368.09			1,598,368.09
(1) 计提或摊销	1,598,368.09			1,598,368.09
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.年末余额	31,770,116.38			31,770,116.38
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.年末余额				
四、账面价值				

四川成渝高速公路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	土地使用权	在建工程	合计
1.年末账面价值	12,321,587.14			12,321,587.14
2.年初账面价值	13,919,955.23			13,919,955.23

- (2) 采用成本计量模式的投资性房地产减值测试情况: 无。
- (3) 采用公允价值计量模式的投资性房地产: 无。
- (4) 本年转换投资性房地产且采用公允价值计量: 无。
- (5) 未办妥产权证书的投资性房地产: 无。

15. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	766,503,183.97	766,895,277.45
固定资产清理		178,690.14
合计	766,503,183.97	767,073,967.59

四川成渝高速公路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)

15.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	安全监控设备	通讯设备	收费设施	运输设备	房屋及建筑物	机械设备	其他	合计
一、账面原值								
1.年初余额	775,537,979.90	72,743,764.42	464,640,109.94	102,057,962.52	614,886,899.03	157,979,620.43	108,075,030.70	2,295,921,366.94
2.本年增加金额	20,194,992.20		5,370,680.00	2,753,733.39	61,307,559.21	24,218,605.39	15,122,088.09	128,967,658.28
(1) 购置	6,461,129.87		5,194,080.00	2,387,090.03	2,409,293.06	7,234,058.46	14,815,587.21	38,501,238.63
(2) 在建工程转入	13,733,862.33		150,800.00	366,643.36	58,898,266.15	16,984,546.93	332,300.88	90,466,419.65
(3) 企业合并增加								
(4) 其他(注1)			25,800.00				-25,800.00	
3.本年减少金额	9,796,950.03		1,566,488.00	2,841,992.67	7,543,781.53	11,126,886.49	1,965,777.95	34,841,876.67
(1) 处置或报废	9,796,950.03		1,566,488.00	2,841,992.67	2,216,750.00	11,126,886.49	1,965,777.95	29,514,845.14
(2) 合并范围减少								
(3) 其他(注2)					5,327,031.53			5,327,031.53
4.年末余额	785,936,022.07	72,743,764.42	468,444,301.94	101,969,703.24	668,650,676.71	171,071,339.33	121,231,340.84	2,390,047,148.55
二、累计折旧								
1.年初余额	681,104,763.72	55,864,043.35	256,663,480.51	74,318,845.10	315,224,113.31	81,652,952.59	64,197,890.91	1,529,026,089.49
2.本年增加金额	13,286,186.87	2,674,239.15	47,087,205.59	6,263,740.07	22,076,366.97	12,171,195.39	13,335,587.24	116,894,521.28
(1) 计提	13,286,186.87	2,674,239.15	47,086,788.47	6,263,740.07	22,076,366.97	12,171,195.39	13,336,004.36	116,894,521.28
(2) 企业合并增加								
(3) 其他			417.12				-417.12	

四川成渝高速公路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	安全监控设备	通讯设备	收费设施	运输设备	房屋及建筑物	机械设备	其他	合计
3.本年减少金额	9,260,466.22		1,490,795.76	2,754,023.56	394,797.49	6,574,426.51	1,902,136.65	22,376,646.19
(1) 处置或报废	9,260,466.22		1,490,795.76	2,754,023.56	394,797.49	6,574,426.51	1,902,136.65	22,376,646.19
(2) 合并范围减少								
(3) 其他								
4.年末余额	685,130,484.37	58,538,282.50	302,259,890.34	77,828,561.61	336,905,682.79	87,249,721.47	75,631,341.50	1,623,543,964.58
三、减值准备								
1.年初余额								
2.本年增加金额								
(1) 计提								
3.本年减少金额								
(1) 处置或报废								
4.年末余额								
四、账面价值								
1.年末账面价值	100,805,537.70	14,205,481.92	166,184,411.60	24,141,141.63	331,744,993.92	83,821,617.86	45,599,999.34	766,503,183.97
2.年初账面价值	94,433,216.18	16,879,721.07	207,976,629.43	27,739,117.42	299,662,785.72	76,326,667.84	43,877,139.79	766,895,277.45

注 1: 资产类别调整; 注 2: 以前年度预转固工程暂估金额与本期工程决算金额差异冲回 5,327,031.53 元。

- (2) 暂时闲置的固定资产: 无。
 (3) 通过经营租赁租出的固定资产: 无。
 (4) 未办妥产权证书的固定资产: 无。
 (5) 固定资产的减值测试情况: 无。

15.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
待清理其他设备		178,690.14

16. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	190,695,653.52	27,663,022.79
工程物资		
合计	190,695,653.52	27,663,022.79

16.1 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
加油站资产改扩建项目	6,009,236.55		6,009,236.55	1,039,320.77		1,039,320.77
天府新区永兴服务区物流基地项目	20,386,358.77		20,386,358.77	19,182,718.84		19,182,718.84
江家板房(成都收费站房)更新改造				3,692,632.57		3,692,632.57
芦山办公区装修				3,440,434.36		3,440,434.36
充电站项目	71,236,003.39		71,236,003.39			
换电站项目	5,550.00		5,550.00	89,774.66		89,774.66
智慧高速项目	91,652,969.00		91,652,969.00			
其他零星工程汇总	1,405,535.81		1,405,535.81	218,141.59		218,141.59
合计	190,695,653.52		190,695,653.52	27,663,022.79		27,663,022.79

(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*	
江家板房(成都收费站房)更新改造	3,692,632.57	21,510,174.37	25,202,806.94		
加油站资产改扩建项目	1,039,320.77	13,264,376.23		8,294,460.45	6,009,236.55
天府新区永兴服务	19,182,718.84	1,203,639.93			20,386,358.77

四川成渝高速公路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	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*	
区物流基地项目					
芦山办公区装修	3,440,434.36			3,440,434.36	
充电站项目		90,102,387.33	18,866,383.94		71,236,003.39
换电站项目	89,774.66	31,706,897.54	31,791,122.20		5,550.00
智慧高速项目		103,737,527.73	12,084,558.73		91,652,969.00
重点路段安全行车诱导系统项目		1,364,165.60	1,364,165.60		
其他零星工程汇总	218,141.59	2,344,776.46	1,157,382.24		1,405,535.81
合计	27,663,022.79	265,233,945.19	90,466,419.65	11,734,894.81	190,695,653.52

*其他减少：主要是加油站资产改扩建项目竣工转入无形资产 8,294,460.45 元，芦山办公区装修完工转入长期待摊费用 3,440,434.36 元。

(3) 本年计提在建工程减值准备情况：无。

(4) 在建工程的减值测试情况：无。

16.2 工程物资：无。

17. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	土地使用权及其他	房屋建筑物	合计
一、账面原值			
1.期初余额	145,869,303.23	64,726,197.88	210,595,501.11
2.本期增加金额		29,174,925.74	29,174,925.74
(1) 租入		29,174,925.74	29,174,925.74
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额		42,759,549.38	42,759,549.38
(1) 到期不再续租		42,759,549.38	42,759,549.38
(2) 企业合并减少			
4.期末余额	145,869,303.23	51,141,574.24	197,010,877.47
二、累计折旧			
1.期初余额	56,661,641.51	35,172,001.51	91,833,643.02
2.本期增加金额	13,910,593.40	15,604,864.52	29,515,457.92
(1) 计提	13,910,593.40	15,604,864.52	29,515,457.92
3.本期减少金额		36,413,288.91	36,413,288.91
(1) 到期不再续租		36,413,288.91	36,413,288.91
(2) 企业合并减少			

四川成渝高速公路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. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权及软件等	青龙场立交桥收费经营 权	高速公路特许经营权	加油站经营权	非同一控制下企业合 并形成的无形资产	合计
一、账面原值							
1.年初余额	980,847,780.96	17,099,364.21	131,576,333.28	56,635,358,833.09	115,679,865.90	2,495,215.84	57,883,057,393.28
2.本年增加金额		1,345,884.89		4,431,120,108.26	8,294,460.45		4,440,760,453.60
(1)购置		1,345,884.89					1,345,884.89
(2)投资建设				4,431,120,108.26	8,294,460.45		4,439,414,568.71
(3)其他							
3.本年减少金额		38,000.00		2,170,660.87	4,709,962.63		6,918,623.50
(1)处置		38,000.00		2,170,660.87			2,208,660.87
(2)其他(注1)					4,709,962.63		4,709,962.63
4.年末余额	980,847,780.96	18,407,249.10	131,576,333.28	61,064,308,280.48	119,264,363.72	2,495,215.84	62,316,899,223.38
二、累计摊销							
1.年初余额	781,186,527.72	11,009,443.66	118,352,979.39	10,442,059,344.11	51,900,431.30	2,495,215.84	11,407,003,942.02
2.本年增加金额	32,612,748.69	2,295,893.99	6,622,808.75	1,053,210,429.01	9,254,047.47		1,103,995,927.91
(1)计提	32,612,748.69	2,295,893.99	6,622,808.75	1,053,210,429.01	9,254,047.47		1,103,995,927.91
(2)合并范围变更增加							
(3)其他							
3.本年减少金额		38,000.00		468,447.73			506,447.73
(1)处置		38,000.00		468,447.73			506,447.73

四川成渝高速公路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	土地使用权	专利权及软件等	青龙场立交桥收费经营 权	高速公路特许经营权	加油站经营权	非同一控制下企业合 并形成的无形资产	合计
(2)其他							
4.年末余额	813,799,276.41	13,267,337.65	124,975,788.14	11,494,801,325.39	61,154,478.77	2,495,215.84	12,510,493,422.20
三、减值准备							
1.年初余额							
2.本年增加金额							
(1)计提							
3.本年减少金额							
(1)处置							
4.年末余额							
四、账面价值							
1.年末账面价值	167,048,504.55	5,139,911.45	6,600,545.14	49,569,506,955.09	58,109,884.95		49,806,405,801.18
2.年初账面价值	199,661,253.24	6,089,920.55	13,223,353.89	46,193,299,488.98	63,779,434.60		46,476,053,451.26

本年无通过公司内部研发形成的无形资产。

注 1: 以前年度加油站资产完工投用时暂估金额与本年工程决算金额差异冲回 4,709,962.63 元。

2023 年度确认为损益的无形资产的折旧和摊销额 1,103,995,927.91 元 (上年金额: 1,032,274,854.53 元)。

（2）未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
蓉城二绕西段服务区	1,367,752,615.83	正在办理中

（3）高速公路特许经营权构成如下

高速公路特许经营权项目	年末余额		年初余额	
	原值	账面价值	原值	账面价值
成渝高速公路经营权	4,274,337,053.73	666,009,985.25	4,274,337,053.73	846,244,871.57
成雅高速公路经营权	3,066,099,790.05	1,059,505,509.16	3,066,099,790.05	1,223,339,945.40
成乐高速公路经营权	1,463,035,178.98	453,383,511.14	1,463,035,178.98	527,357,423.48
成乐高速扩容建设项目*	11,701,784,675.90	11,701,784,675.90	10,022,072,285.54	10,022,072,285.54
城北出口高速公路经营权	265,976,100.76	2,753,736.58	265,976,100.76	17,068,012.15
成仁高速公路经营权	7,674,595,615.33	5,902,705,210.41	7,676,766,276.20	6,101,676,926.77
遂广遂西高速公路经营权	12,303,161,267.50	11,095,731,193.50	12,061,680,895.69	11,044,444,924.85
天邛高速公路经营权**	5,522,505,905.25	5,522,505,905.25	3,012,578,559.16	3,012,578,559.16
二绕西段高速公路经营权	14,792,812,692.98	13,165,127,227.90	14,792,812,692.98	13,398,516,540.06
合计	61,064,308,280.48	49,569,506,955.09	56,635,358,833.09	46,193,299,488.98

*根据四川省发改委《关于成都至乐山高速公路扩容建设项目核准的批复》（川发改基础〔2017〕244号）批复，该项目路线全长约138.4公里，其中起点至青龙场段约41.51公里采用新线方案扩容，青龙场至乐山辜李坝段约85.55公里采用原路加宽扩容（含试验段里程约28公里），新建乐山城区过境约11.36公里。该项目为政府和社会资本（PPP）合作项目，经交通运输部（交规函〔2017〕586号）核定该项目估算总投资为221.60亿元。由于工程规模调整及材料单价变化，成乐公司于2022年6月10日获得四川省发改委《关于调整成都至乐山扩容建设项目核准事项的批复》（川发改基础【2022】298号），项目建设里程由138.4公里调整为136.1公里，其中，成都新建段约41.4公里，青龙场至辜李坝段原路加宽约86.2公里，新建乐山过境线约8.5公里。项目估算总投资由231.33亿元调整为251.5亿元。建设资金增加部分由成乐公司自筹解决。由于项目在建，尚未开始摊销。

**根据四川省发改委《关于天府新区至邛崃高速公路项目核准的批复》（川发改基础〔2020〕157号）批复，该项目路线全长约42公里，全线采用双向六车道高速公路标准建设，项目起于新津县邓双镇文山村附近，接在建成乐高速公路扩容建设项目，经新津县永兴场、天府新区邛崃产业园区、牟礼镇、固驿镇、宝林镇、临邛镇、临邛工业园区，止于孔明乡东侧陶家附近，接邛名高速公路。四川省人民政府授权该项目按照BOT方式建设，项目估算总投资约86.85亿元。由于项目在建，尚未开始摊销。

（4）土地使用权构成如下

四川成渝高速公路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）

土地使用单位名称	年末原值	年初原值	备注
四川成渝高速公路股份有限公司成渝分公司	325,437,669.19	325,437,669.19	作价入股及出让①
四川成渝高速公路股份有限公司成雅分公司	341,192,713.84	341,192,713.84	租赁②
成都城北出口高速公路有限公司	78,029,109.32	78,029,109.32	租赁②
四川成乐高速公路有限责任公司	215,805,013.61	215,805,013.61	租赁③
四川中路能源有限责任公司	3,098,975.00	3,098,975.00	
四川遂广遂西高速公路有限责任公司	17,284,300.00	17,284,300.00	
合计	980,847,780.96	980,847,780.96	

①主要为根据原国家土地管理局[国土批（1997）85号]《关于成渝高速公路四川段股份制改造地价评估结果确认和土地使用权处置的批复》，将成渝高速公路使用的国有划拨土地28宗，土地面积11,450,405.5平方米，作价321,046,571.00元投入本公司，折为国家股。

②土地使用权原值为竣工决算公路土地成本。2007年12月7日，四川省国土资源厅[川国土资函（2007）1638号]《关于四川成渝公司发行A股处理H股土地遗留问题涉及成雅高速公路土地估价报告备案和批准土地资产处置方案的函》同意公司的成雅高速公路土地按成雅高速公路经营年限的剩余年限22.34年采用租赁方式进行有偿使用，金额为888.66万元/年（年平均静态租金），租金五年保持不变，今后实际缴纳的年租金根据市场状况适时进行动态调整；四川省国土资源厅[川国土资函（2007）1639号]《关于四川成渝公司发行A股处理H股土地遗留问题涉及城北出口高速公路土地估价报告备案和批准土地资产处置方案的函》同意公司子公司成都市城北出口高速公路有限公司土地按城北出口高速公路经营年限的剩余年限16.83年采用租赁方式进行有偿使用，金额为258.22万元/年（年平均静态租金），租金五年保持不变，今后实际缴纳的年租金根据市场状况适时进行动态调整。2007年12月12日，本公司、城北出口公路公司按照上述批准内容，分别与四川省国土资源厅签订了编号为5100川（2007）租赁合同第002和003号的《国有土地使用权租赁合同》；根据上述合同，成雅高速公路、城北出口高速公路的土地使用权租赁期分别为22.07年、16.58年，各年租金与上述函件批准一致。

③土地使用权原值主要为原竣工决算公路土地成本223,041,663.39元减去2003年被乐山市土地储备中心收回的辜李坝立交附属配套设施土地成本5,343,800.00元以及2003年被夹江国土局收回的土地成本944,640.00元和2012年至2013年减少的原值1,302,860.78元之和的差值215,450,362.61元。竣工决算公路土地成本入账价值为成都至乐山高速公路竣工决算投资额中应确认为无形资产的交通基本建设项目成本。成都至乐山高速公路竣工决算投资额经四川省财政厅[川财建函（2007）9号]《关于成乐高速公路竣工决算有关问题的复函》和四川省交通厅[川交函（2007）610号]《关于成都至乐山高速公路竣工财务决算的批复》批复同意。2007年9月20日，四川省国土资源厅[川国土资函（2007）1234号]《关于四川成渝高速公路股份有限公司增发A股收购

成乐公司土地估价报告备案和批准土地资产处置方案的函》同意上述土地自2007年10月至2029年12月采用租赁方式进行有偿使用。土地租金计算方式为土地出让价与划拨地价的差值除以成乐高速公路经营年限的剩余期间22.34年，金额为515.87万元/年（年平均静态租金），实际缴纳的年租金根据市场状况适时进行动态调整。首年租赁金在公司收购成乐公司全部股权的工商变更登记日后的十个工作日内支付。以后每年租赁金由成乐公司在每年第6个月内支付。

（5）无形资产的减值测试情况

由于遂广遂西高速公路现行通行费运营净收益无法完全覆盖项目建设融资额的财务利息支出，以致遂广遂西公司近几年连续亏损，故对遂广遂西高速公路经营权进行减值测试。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定 单位：万元

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	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
遂广高速公路经营权	667,052.42	740,380.00	-	2024年-2046年	收入增长率为（2%-7%），折现率为税前8.70%	不适用	不适用
遂西高速公路经营权	442,520.70	506,580.00	-	2024年-2046年	收入增长率为（2%-7%），折现率为税前8.70%	不适用	不适用
合计	1,109,573.12	1,246,960.00					

注：于2023年12月31日，本集团管理层按照详细预测期从2024年开始至遂广高速和遂西高速特许经营权年限结束，对未来现金流量进行预计。

19. 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	
四川成渝私募基金管理有限公司	7,582,674.49			7,582,674.49

（2）商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
		计提	处置	
四川成渝私募基金管理有限公司		7,582,674.49		7,582,674.49

（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

四川成渝高速公路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)

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
四川成渝私募基金管理有限公司	其作为本集团唯一的私募基金管理公司,产生的主要现金流均独立于本集团的其他子公司。	基于内部管理目的,该资产组归属于其他分部	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定 单位:万元

项目	包含商誉的资产组账面价值	资产组可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
四川成渝私募基金管理有限公司	1,608.82	856.78	758.27	公允价值采用资产基础法确定	不适用	不适用

注:本公司采用资产基础法估值的理由如下:

采用市场法的前提条件是存在一个活跃的公开市场,且市场数据比较充分,在公开市场上有可比的交易案例。由于我国产权交易市场发育不尽完全,类似交易的可比案例来源较少,因此,市场法不适用于本次评估。

收益法,是指通过将被评估企业预期收益资本化或折现以确定评估对象的价值,应用的企业正常经营,并且未来收益可以预测,与企业受益相联系的风险也可以预测,适用于收益稳定的成熟企业。被估值单位于2023年末拥有的管理项目极少,拟投资的项目尚处于谈判决策过程中,具有重大不确定性,所以企业无法对未来收益情况作出可靠预测,因此,收益法不适用于本次估值。

本公司评估基准日拥有各项资产、负债明细资料,具备资产基础法的评估条件,资产基础法适用于本次评估。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况:无。

20. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
加油站资产改良支出	13,704,189.81		3,551,156.76		10,153,033.05
装修改造费	17,949,579.72	3,866,911.00	4,613,738.50	125,579.27	17,077,172.95
合计	31,653,769.53	3,866,911.00	8,164,895.26	125,579.27	27,230,206.00

21. 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
可抵扣亏损	457,939,562.60	68,690,934.39	480,884,812.60	72,132,721.89

四川成渝高速公路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	
	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
递延收益	101,606,724.13	15,919,606.69	124,935,958.62	19,418,991.84
暂估成本尚未获取票据纳税调增	50,918,506.46	7,637,775.97	28,717,137.04	4,307,570.56
其他权益工具投资公允价值变动	34,273,629.39	5,474,730.94	30,800,409.69	4,678,426.01
计提暂未发放的薪酬纳税调增	101,871,794.51	15,280,769.18	60,268,651.87	9,040,297.78
解释第16号/租赁负债	116,296,207.65	18,877,654.11	134,051,873.55	20,930,651.37
合计	862,906,424.74	131,881,471.28	859,658,843.37	130,508,659.45

(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
其他非流动金融资产公允价值变动	5,079,404.00	1,269,851.00		
无形资产中已作纳税扣除的公路经营权			2,361,788.27	354,268.24
其他权益工具投资公允价值变动	20,481,153.38	3,072,172.99	22,472,117.64	3,370,817.63
解释第16号/使用权资产	105,596,318.64	17,501,633.53	118,776,716.09	18,504,619.93
合计	131,156,876.02	21,843,657.52	143,610,622.00	22,229,705.80

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债: 无。

(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*	40,253,053.26	49,389,920.67
可抵扣亏损	499,301,055.51	510,296,808.07
合计	539,554,108.77	559,686,728.74

*是应收款项、永久性占地补偿款及长期股权投资账面价值小于其计税基础之暂时性差异。

(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	年末金额	年初金额	备注
2023年度		721,342,544.31	
2024年度	536,685,619.23	536,877,750.10	
2025年度	512,137,038.58	513,260,297.17	
2026年度	401,355,638.82	402,427,147.32	
2027年度	309,794,396.48	416,791,656.20	
2028年度	380,110,165.64		

四川成渝高速公路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)

年份	年末金额	年初金额	备注
合计	2,140,082,858.75	2,590,699,395.10	

22. 其他非流动资产

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
预计超过一年以上的合同资产				8,000,000.00		8,000,000.00
砂石采购款*	324,025,853.45		324,025,853.45	227,168,772.42		227,168,772.42
合计	324,025,853.45		324,025,853.45	235,168,772.42		235,168,772.42

*砂石采购款系根据于2021年1月签订的《芦山县大川河景区旅游公路项目项目合同》，项目投资产生的应收款项将以当地政府部门安排的砂石采购方式予以逐步收回，期限为一年以上。

四川成渝高速公路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)

23. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			年初			
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	127,500.00	127,500.00	是	112,000.00	112,000.00	冻结	是
无形资产*	53,457,895,335.94	47,841,237,724.10	是	49,028,945,888.55	44,106,646,659.86	质押	是
合计	53,458,022,835.94	47,841,365,224.10		49,029,057,888.55	44,106,758,659.86		

*包括成仁高速公路、遂广遂西高速公路、成乐高速公路、天邛高速公路以及成都二绕西段高速公路收费经营权。

24. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	410,000,000.00	10,000,000.00
短期借款应付利息	209,680.61	12,500.01
合计	410,209,680.61	10,012,500.01

(2) 已逾期未偿还的短期借款: 无。

25. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	993,802,632.91	509,578,050.55
1年以上	674,776,854.78	705,460,538.51
合计	1,668,579,487.69	1,215,038,589.06

年末应付账款余额较年初增加 4.54 亿元, 上升 37.33%, 主要是于本年内持续投资建设高速公路基础设施项目增加所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	其中: 1年以上	未偿还或结转原因	备注(款项性质)
四川省交通建设集团有限责任公司	504,838,225.08	190,400,760.18	工程尚未结算	应付工程款
四川公路桥梁建设集团有限公司	118,570,080.30	16,747,635.30	工程尚未结算	应付工程款
四川智慧高速科技有限公司	81,976,227.40	1,602,468.15	工程尚未结算	应付工程款
成自泸高速公路建设征地安置拆迁工作双流指挥部	44,329,663.00	44,329,663.00	工程尚未结算	应付拆迁补偿金
崇州市交通运输局	34,564,781.82	34,564,781.82	工程尚未结算	应付拆迁补偿金
成都市国土资源局锦江分局	34,301,477.00	34,301,477.00	工程尚未结算	应付拆迁补偿金
四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	20,072,886.20	16,759,848.84	工程尚未结算	应付工程款
成都市双流区交通运输局	19,389,145.22	19,389,145.22	工程尚未结算	应付拆迁补偿金
华北建设集团有限公司	19,127,931.00	827,558.00	工程尚未结算	应付工程款
成都市郫都区交通运输局	11,400,312.70	11,400,312.70	工程尚未结算	应付拆迁补偿金
邯郸市邯一建筑工程有限公司	8,953,221.00	2,150,348.00	工程尚未结算	应付工程款
四川蜀工公路工程试验检测有限公司	7,755,774.09	277,265.56	工程尚未结算	应付工程款

四川成渝高速公路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	年末余额	其中:1年以上	未偿还或结转原因	备注(款项性质)
成都市交通运输局	6,984,670.50	6,984,670.50	工程尚未结算	应付拆迁补偿金
浙江省机电设计研究院有限公司	6,920,008.20	6,920,008.20	工程尚未结算	应付工程款
合计	919,184,403.51	386,655,942.47		

26. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
永久性占地补偿款	3,290,691.86	2,717,483.88
其他预收款	42,883,441.47	29,119,802.70
合计	46,174,133.33	31,837,286.58

(2) 账龄超过1年的重要合同负债:无。

(3) 本年账面价值发生重大变动情况:无。

27. 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	260,919,819.68	931,086,341.43	879,370,341.18	312,635,819.93
离职后福利-设定提存计划	2,784,090.78	135,318,845.72	115,199,436.68	22,903,499.82
辞退福利		864,313.49	864,313.49	
一年内到期的其他福利				
合计	263,703,910.46	1,067,269,500.64	995,434,091.35	335,539,319.75

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	248,532,398.33	705,617,126.81	654,666,678.06	299,482,847.08
职工福利费		54,910,802.05	54,910,802.05	
社会保险费	260,889.32	79,023,240.43	79,034,967.05	249,162.70
其中:医疗保险费	99,395.56	76,004,807.88	76,016,300.56	87,902.88
工伤保险费	161,493.76	3,018,432.55	3,018,666.49	161,259.82
住房公积金	1,527,624.80	72,612,277.21	72,737,961.81	1,401,940.20
工会经费和职工教育经费	10,598,907.23	18,922,894.93	18,019,932.21	11,501,869.95
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	260,919,819.68	931,086,341.43	879,370,341.18	312,635,819.93

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	781,176.00	86,294,314.44	86,332,418.28	743,072.16
失业保险费	115,595.04	3,244,705.96	3,246,109.42	114,191.58
企业年金缴费	1,887,319.74	45,779,825.32	25,620,908.98	22,046,236.08
合计	2,784,090.78	135,318,845.72	115,199,436.68	22,903,499.82

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	14,845,418.86	63,067,734.19
企业所得税	91,358,076.60	145,120,849.86
城市维护建设税	1,287,738.16	4,240,723.88
个人所得税	1,953,776.39	5,376,693.68
房产税	127,617.52	65,271.12
印花税	684,198.82	290,619.80
教育费附加	549,583.77	1,825,893.71
副食品价格调控基金	-1,200.59	-1,200.59
文化事业建设费	30,962.79	23,312.79
地方教育费附加	366,031.37	1,216,929.54
代扣代缴税金及附加	804,036.42	865,621.42
耕地占用税	1,112,726.00	1,112,726.00
合计	113,118,966.11	223,205,175.40

29. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	565,697,470.77	618,512,273.98
合计	565,697,470.77	618,512,273.98

29.1 应付利息：无。

29.2 应付股利：无。

29.3 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
------	------	------

四川成渝高速公路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	年末余额	年初余额
保证金(含投标及履约保证金及工程保留金等)	235,809,296.40	252,093,182.34
单位往来款等	153,966,510.94	143,083,868.44
代收代付通行费等	26,039,143.83	39,891,976.10
代收代建工程款	16,852,685.00	23,073,730.82
蜀道集团担保费*		103,802,282.76
其他	133,029,834.60	56,567,233.52
合计	565,697,470.77	618,512,273.98

*年初应付蜀道集团担保费余额系本年同一控制下企业合并增加的蓉城二绕公司于合并日前已存续的业务形成。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末金额	其中:1年以上	账龄	未偿还原因
四川省交通建设集团有限责任公司	120,168,835.41	104,639,629.61	5年之内均有,5年以上	工程保证金等
四川路桥建设集团股份有限公司	22,238,335.00	22,238,335.00	2-3年,5年以上	工程保证金等
乐山市交通运输局	16,852,685.00	16,852,685.00	1-2年,3-4年	代建工程款
中交路桥建设有限公司	30,804,758.00	8,546,645.00	1年以内,1-2年	工程保证金等
成都市武侯区人民政府浆洗街街道办事处	9,211,200.00	8,504,200.00	5年以内均有	单位往来款等
四川川西高速公路有限责任公司	8,474,487.50	8,474,487.50	5年以内均有	单位往来款等
四川云控交通科技有限责任公司	5,026,824.32	4,666,097.84	1年以内,1-2年及5年以上	工程保证金等
合计	212,777,125.23	173,922,079.95		

30. 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	2,496,898,690.53	2,167,948,690.53
一年内到期的应付债券	290,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	167,498,376.23	163,004,632.12
一年内到期的租赁负债	22,756,789.82	26,825,965.82
应付利息	71,862,398.99	68,616,276.40
合计	3,049,016,255.57	2,426,395,564.87

31. 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
应交税费-待转销项税额*	100,761,597.20	88,205,711.88

四川成渝高速公路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
短期应付债券		
合计	100,761,597.20	88,205,711.88

*根据财政部(财会【2016】22号)文件,将应交税费-待转销项税额等科目期末贷方余额在资产负债表中的“其他流动负债”科目列示。

四川成渝高速公路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) 短期应付债券的情况 (单位: 万元)

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	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
第一期超短期融资	0.01	2.45%	2023.4.21	31天	60000000		60000000	12451		60000000		否
第二期超短期融资券	0.01	2.24%	2023.4.26	30天	60000000		60000000	11016		60000000		否
合计					120000000		120000000	23467		120000000		

本公司于2023年4月21日发行2023年度第一期超短期融资券,发行金额为人民币6亿元,期限31天,单位面值为人民币100元,票面利率2.45%;于2023年4月26日发行2023年度第二期超短期融资券,发行金额为人民币6亿元,期限30天,单位面值为人民币100元,票面利率2.24%。截至本年末,均已偿付完毕。

32. 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	26,482,164,509.70	23,578,613,306.95
抵押借款		
保证借款	2,100,000,000.00	2,700,000,000.00
信用借款	4,487,800,000.00	1,518,850,000.00
合计	33,069,964,509.70	27,797,463,306.95

(2) 于2023年12月31日,本集团长期借款明细列示如下

项目	本期利率%	币种	年末余额	借款条件
成自泸高速成都至眉山段项目之银团贷款	3.75	RMB	1,008,306,509.70	以成都-自贡-泸州-赤水(川黔界)高速公路成都至眉山段项目(成仁高速)收费权作为质押
遂宁至广安高速公路项目之银团贷款	3.75	RMB	3,540,000,000.00	以遂广高速收费权及其项下的全部收益作质押担保
遂宁至西充高速公路项目之银团贷款	3.75	RMB	2,270,000,000.00	以遂西高速收费权及其项下的全部收益作质押担保
成都至乐山高速改扩建项目之银团贷款	3.57-3.75	RMB	6,546,030,000.00	以成乐高速收费权及其项下的全部收益作质押担保
天府新区至邛崃高速公路项目之银团贷款	3.57	RMB	4,043,828,000.00	以天府新区至邛崃高速路收费权及其项下的全部收益作质押担保
成都二绕西段之银团贷款	3.85	RMB	9,074,000,000.00	以二绕西段高速公路收费权作质押担保、蜀道集团提供担保
成都二绕西段之平安资产管理有限公司债权投资计划	5.15	RMB	2,100,000,000.00	蜀道集团提供担保
信用借款	2.15-3.7	RMB	4,487,800,000.00	
合计			33,069,964,509.70	

(3) 年末金额中未有发生违约的长期借款。

四川成渝高速公路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. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
中期票据	1,000,000,000.00	1,290,000,000.00
公司债券		
合计	1,000,000,000.00	1,290,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动 (单位: 万元)

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	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	一年内到期	年末余额	是否违约
中期票据①	0.01	6.30%	2014.07.17	5+5年	30,000.00	29,000.00		1,827.00			29,000.00		否
中期票据②	0.01	3.49%	2021.05.26	3+2年	100,000.00	100,000.00		3,490.00				100,000.00	否
合计					130,000.00	129,000.00		5,317.00			29,000.00	100,000.00	

①本公司于2014年7月17日发行了5+5年期2014年度第一期面值总额为3亿元中期票据,票面年利率为6.30%,计息方式为附息式固定计息,每年付息一次,到期还本。本公司实际收到的认购款净额扣除支付中国建设银行新华支行的中票承销费,实际利率为6.35%。关于年限5+5年,即代表在第5年末附加本公司上调票面利率选择权及投资者回售选择权,本公司将于中期票据第5个计息年度付息首日前的第10个工作日刊登关于是否上调本期中期票据票面利率以及上调幅度的公告,投资者有权在投资者回售登记期内进行登记,将持有的本期中期票据按面值全部或部分回售给发行人,或选择继续持有本期中期票据至2024年7月18日。2019年7月16日,根据银行间市场清算所股份有限公司出具的投资人回售付息兑付提示单,投资者实际回售给本公司的中期票据为1,000万元,剩余2.90亿元将延续至2024年7月18日到期。2023年末将该笔中期票据重分类至一年内到期的非流动负债列示。

②本公司于2021年5月26日发行了3+2年期的2021年度第一期面值总额为10亿元中期票据,票面年利率为3.49%,计息方式为附息式固定计息,每年付息一次,到期还本。关于年限3+2年,即代表在第3年末附加本公司调整票面利率选择权及投资者回售选择权。本公司将于中期票据第3个计息年度付息日前的第20个工作日刊登关于是否调整票面利率及调整幅度的公告,投资者有权在投资者回售登记期内进行登记,将持有的本期中期票据按面值全部或部分回售给发行人,或选择继续持有本期中期票据至2026年5月28日。本公司于年末预计投资者将继续持有本期中期票据至2026年5月28日,相应于年末仍将其列报于应付债券。

(3) 可转换公司债券:无。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具:无。

34. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
一到二年	20,542,935.36	16,782,460.14
二到五年	62,052,810.25	50,193,817.57
五年以上	16,938,262.28	41,812,515.42
合计	99,534,007.89	108,788,793.13

35. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	223,518,604.07	391,201,133.36
专项应付款	1,790,000.00	1,790,000.00
合计	225,308,604.07	392,991,133.36

35.1 长期应付款按款项性质分类

四川成渝高速公路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	年末余额	年初余额
关联方借款*		29,600.00
融资租赁款	223,518,604.07	391,171,533.36
合计	223,518,604.07	391,201,133.36

*是本公司之孙公司芦山蜀南公司应付关联方交通建设公司之信用借款,用于芦山县龙门至宝盛至大川旅游公路工程 PPP 项目建设、运营及维护;借款期限为 3 年,借款期限自合同签订之日起开始计算,2022 年 4 月 22 日至 2025 年 4 月 21 日,具体借款起始日期以借款到账时间为准,借款利息按《PPP 项目合同》中约定的中标融资利率计算。芦山蜀南公司于 2022 年 12 月 30 日,收到上述借款金额 29,600.00 元。2023 年芦山蜀南公司与交通建设公司、芦山县投资经营管理有限责任公司、四川蜀南公司签订《关于芦山县龙门至宝盛至大川旅游公路工程 PPP 项目的合作备忘录》(以下简称备忘录),约定芦山蜀南公司在归还借款本金 29,600.00 元及结清利息后,原借款合同终止。2023 年 6 月 19 日,芦山蜀南公司归还交通建设公司借款本金 29,600.00 元及利息 732.05 元。

35.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
成都市高新区产业扶持资金	1,640,000.00			1,640,000.00	注 1
科技项目立项经费	150,000.00			150,000.00	注 2
合计	1,790,000.00			1,790,000.00	

注 1、是成都市高新区 2004 年对蜀道成渝投资公司拟投资项目(四川江口水力发电厂)拨付的产业扶持资金 1,640,000.00 元,现该项目未启动。

注 2、四川省政府国有资产监督管理委员会拨付给本公司的科技项目立项经费,共计 150,000.00 元,现该项目未启动。

36. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼		3,062,562.73	合同履行纠纷诉讼

37. 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	230,760,717.82		27,355,038.05	203,405,679.77	详见(2)*1至*7

四川成渝高速公路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	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
渔箭治超点补助*1	401,408.49			84,507.00			316,901.49	与资产相关
成雅高速新津东收费站加宽改造*2	7,724,348.00			1,103,478.24			6,620,869.76	与资产相关
内江新入城线玉王庙互通立交管养项目*3	38,259,936.04			8,054,723.52			30,205,212.52	与资产相关
成渝高速(龙泉段)上下行加油站搬迁*4	6,785,980.00						6,785,980.00	与资产相关
四川省取消高速公路省界收费站工程补助资金*5	83,424,078.89			16,282,529.29			67,141,549.60	与资产相关
2022年第一批省级交通专项资金补助*6	295,000.00			60,000.00			235,000.00	与资产相关
遂广高速公路止点调整补助*7	93,769,966.40			1,669,800.00			92,100,166.40	与资产相关
“天府人才计划”入选者资助资金	100,000.00			100,000.00				与收益相关
合计	230,760,717.82			27,355,038.05			203,405,679.77	

*1 根据四川省交通厅(川交函[2006]273号)《关于下达国家1类治超检测站点建设任务的通知》,2009年公司收到渔箭治超点建设补助资金1,500,000.00元,2009年末渔箭治超点已完工转入固定资产,该补助从2010年开始在资产折旧期限内按17.75年平均分摊转入当期损益。

*2 根据新津县交通建设投资有限公司(以下简称新津县交投公司)与成雅分公司签订的“成雅高速公路新津东(普兴)收费站加宽改造工程”协议书,由新津县交投公司一次性补助包干使用经费,成雅分公司负责组织实施,因此项工程系为新津县交通服务,新津县交投向成雅分公司补助该工程支出,工程费用以四川省交通运输厅交通建设工程造价管理站审核造价为准(1692万元);成雅分公司根据工程完工时间对该补助从2014年9月开始以成雅高速公路剩余经营期限15.33年平均分摊转入当期损益。

*3 因内江市新入城线道路在成渝高速K2041+985与成渝高速公路相交叉,为明确双方对该跨线桥养护管理责任及义务,公司与内江市政府签订《内江新入城玉王庙互通立交(成渝)管养协议》,由内江市政府将该工程项目移交给本公司免费使用,委托本公司营运和管养,移交管养时限:以本协议生效之日起至成渝高速公路核定收费年限终止日止(2027年10月6日);在公司代管期间,内江市政府向公司支付代管费总额1亿元,由公司包干使用(2015年至2019年每年补偿2000万元,以后年度本公司通过内部调剂等措施,消化解决与上述代管事项相关的管养成本,内江市政府不再额外补偿费用)。截至2022年12月31日,本公司已累计收到9,536.86万元补偿款(该1亿元管养费四川内江交通投资开发有限责任公司合计代扣代缴企业所得税等税款合计463.14万元,该税费应由本公司承担),对该补助款从实际收到时点起至成渝高速公路核定收费年限终止日(即剩余经营期限)平均分摊转入当期损益。

*4 四川成渝高速公路股份有限公司成渝分公司与成都市龙泉驿区人民政府同安街道办事处就成渝高速(龙泉段)上下行加油站搬迁补偿事宜达成一致并签署了《东西城市轴线(东安新城段)项目涉及成渝高速(龙泉段)上下行加油站搬迁补偿协议》,搬迁补偿款项等合计18,785,802.00元,已于2020年8月10日收到该笔款项,其中搬迁补偿款项从新加油站搬入高洞停车区开始运营之日起开始摊销转入当期损益。

*5 根据四川省财政厅(川财建[2020]48号)及四川省交通投资集团公司(川交投办[2020]187号)对四川省取消高速公路省界收费站工程补助资金的分配拨付,本集团2020年共计收到133,422,205.00元补助资金,对该补助款按收费站设施和相关收费系统按剩余使用年限分摊转入当期损益。蓉城二绕公司与2020年度上述补助资金收到的31,949,100.00元,2023年本公司同一控制下合并蓉城二绕公司,并对该补助款按收费站设施和相关收费系统按剩余使用年限分摊转入当期损益。

*6 根据川交函[2022]293号文件,第一批省级交通专项资金补助(项目名称:“暖心之家”建设项目)共提供补助金额30万元。项目是由四川省交通运输厅、四川省财

四川成渝高速公路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)

政厅、四川省直机关工委、四川省总工会发起的打造四川省货车司机党群服务中心(暖心之家)建设运营工作。该补助用于“暖心之家”改扩建工程,相应工程已于2022年12月竣工验收,对该补助款自2022年12月开始在资产折旧期限内按5年平均分摊转入当期损益。

*7 根据四川省广安市人民政府和本公司于2013年签署的遂广高速公路止点调整相关事宜洽谈备忘录及后续广安市人民政府相关会议纪要,广安市人民政府向本公司之全资子公司遂广遂西公司付遂广高速公路止点调整补助款项9,680万元,该款项已分别于2019年和2020年收到;随着遂广高速公路止点调整工程竣工验收,对该补助款于遂广遂西高速公路剩余经营期限内分摊转入当期损益。

38. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
其他合同负债	76,998,875.89	73,307,178.75

重要的预计一年以上结算的合同负债或其他

项目	年末余额	年初余额
龙泉驿区交通运输局	7,477,519.92	10,196,618.04
四川绵南高速公路开发有限公司	2,962,211.93	3,099,457.25
成都天府新区投资集团有限公司	66,559,144.04	60,011,103.46
合计	76,998,875.89	73,307,178.75

39. 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	
股份总额	3,058,060,000						3,058,060,000
其中:每股面值人民币的A股	2,162,740,000						2,162,740,000
每股面值人民币的H股	895,320,000						895,320,000

40. 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(注1)	6,523,579,695.85		4,092,476,948.43	2,431,102,747.42
其他资本公积(注2)	7,002,530.34		1,661,883.87	5,340,646.47
合计	6,530,582,226.19		4,094,138,832.30	2,436,443,393.89

注1:年初余额追溯增加和本年减少均为本年同一控制下企业合并蓉城二绕公司的影响。

注2:其他资本公积减少系本公司之子公司蜀道成渝投资公司投资的众信资产管理

公司于2023年12月实施增资扩股，蜀道成渝投资公司放弃了本次增资机会。截至2023年12月31日，蜀道成渝投资公司持有的众信资产管理公司股权比例由年初的40%下降到5%；根据中国证券监督管理委员会发布的《监管规则适用指引——会计类第1号》之1-3特殊事项下权益法的应用之意见，本集团对该笔投资进行减值测试后，未发现存在减值损失，相应将相关股权稀释损失计入资本公积（其他资本公积）借方。

四川成渝高速公路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)

41. 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							
其中:重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-9,917,250.67	-5,464,183.96			-1,094,949.57	-4,314,834.39	-14,232,085.06
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中:权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-9,917,250.67	-5,464,183.96			-1,094,949.57	-4,314,834.39	-14,232,085.06

42. 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*	16,866,315.10	9,575,059.72	4,077,704.44	22,363,670.38

*是根据财政部、应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资【2022】136号）及财政部2009年6月11日颁布的《企业会计准则解释第3号》（财会[2009]8号）的要求计提和使用的安全生产费。

43. 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	2,468,245,041.41	170,795,475.93		2,639,040,517.34
任意盈余公积	4,778,356,168.38		1,810,523,051.57	2,967,833,116.81
储备基金				
企业发展基金				
其他	23,881,234.50			23,881,234.50
合计	7,270,482,444.29	170,795,475.93	1,810,523,051.57	5,630,754,868.65

*本年减少系根据《企业会计准则第20号——企业合并》第六条之规定，同一控制下合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

44. 一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
风险准备金	7,422,593.85		7,422,593.85	

45. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	3,822,125,154.91	5,406,920,460.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,652,348,815.42
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		1,642,269.90
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		-1,653,991,085.32
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	3,822,125,154.91	3,754,571,645.04
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,186,978,440.42	624,234,051.24
其他（其他权益工具投资处置累计利得转入留存收益）		195,365,700.00
减：提取法定盈余公积	170,795,475.93	139,391,561.19

四川成渝高速公路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	上年
提取任意盈余公积		318,815,921.05
提取一般风险准备	-7,422,593.85	-42,547,840.87
应付普通股股利(注1)	305,806,000.00	336,386,600.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	4,539,924,713.25	3,822,125,154.91

注1: 2022年度利润分配已经本公司2023年5月26日召开的2022年度股东大会审议通过,以总股本3,058,060,000.00股为基数,向全体股东每股派发现金红利人民币0.10元(含税),共派发现金红利人民币305,806,000.00元(含税),已于2023年6月、7月分派实施。

46. 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	11,606,740,310.89	8,668,381,679.11	10,549,395,042.15	8,363,631,938.99
其他业务	45,123,790.87	53,566,263.71	31,203,080.70	48,773,136.60
合计	11,651,864,101.76	8,721,947,942.82	10,580,598,122.85	8,412,405,075.59

(2) 本年营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	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
业务类型				
公路桥梁管理及养护业	4,741,837,000.07	2,115,211,179.74	3,785,540,568.96	2,012,290,094.11
建造服务收入	3,984,852,987.74	3,984,852,987.74	4,094,527,875.99	4,094,527,875.99
租赁业	46,551,211.73	18,507,277.46	191,331,909.59	90,746,118.83
销售业	2,694,724,513.57	2,435,533,288.87	2,253,738,496.67	2,050,537,066.40
BT/PPP项目相关收入	151,856,945.03	113,478,206.32	228,009,026.38	108,564,334.26
其他收入	32,041,443.62	54,365,002.69	27,450,245.26	55,739,586.00
合计	11,651,864,101.76	8,721,947,942.82	10,580,598,122.85	8,412,405,075.59
按经营地区分类				
四川区域	10,937,748,930.22	8,023,751,045.99	10,580,598,122.85	8,412,405,075.59
其他区域	714,115,171.54	698,196,896.83		
合计	11,651,864,101.76	8,721,947,942.82	10,580,598,122.85	8,412,405,075.59

四川成渝高速公路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)

合同分类	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
按商品转让的时间分类				
其中: 某一时点转让	7,464,749,428.87	4,570,586,827.66	6,063,301,784.34	4,082,379,871.37
某一时段内转让	4,187,114,672.89	4,151,361,115.16	4,517,296,338.51	4,330,025,204.22
合计	11,651,864,101.76	8,721,947,942.82	10,580,598,122.85	8,412,405,075.59

47. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	12,751,788.25	10,922,697.93
教育费附加	5,591,966.03	4,828,458.43
地方教育费附加	3,788,533.17	3,221,816.51
文化事业建设费	103,707.60	59,573.39
印花税	2,075,551.11	1,582,613.53
房产税	2,396,102.54	4,027,061.81
土地使用税	1,139,069.73	2,069,427.01
其他税种等	463,237.85	769,428.74
合计	28,309,956.28	27,481,077.35

48. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	32,850,822.10	42,599,172.53
折旧及摊销	15,109,082.04	15,058,920.13
安全生产费	6,816,391.56	9,394,970.58
广告宣传费及中介费用等	2,397,565.58	2,461,844.79
使用权资产折旧与摊销	1,065,520.12	1,785,878.30
物料消耗	-9,808,428.99	-2,964,401.70
租赁费	2,702,099.66	3,707,054.73
维护及修理费	1,255,933.06	399,387.29
办公费	442,414.85	418,525.17
差旅费	79,232.02	117,748.77
其他费用	4,063,870.77	3,127,591.06
合计	56,974,502.77	76,106,691.65

49. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

四川成渝高速公路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
职工薪酬(注1)	445,377,517.90	244,157,059.16
车辆使用费	4,579,943.80	3,049,078.24
中介机构费	21,947,083.77	23,216,671.96
办公费	11,203,416.91	7,702,728.22
固定资产折旧	11,785,963.71	11,456,682.85
无形资产摊销	11,410,805.32	10,459,122.18
差旅交通费	3,331,583.58	1,569,015.86
租赁费	3,505,664.56	6,618,200.21
物业管理费	6,476,474.51	5,577,181.55
使用权资产折旧与摊销	4,053,300.23	6,034,777.71
长期待摊费用摊销	944,495.37	665,447.31
其他费用等	37,026,284.79	20,939,426.83
合计	561,642,534.45	341,445,392.08

注1:为进一步加强本公司运营高速公路板块费用管理,结合本公司内部管理组织的优化和进一步提高财务信息管理的标准化、数字化。本公司自2023年1月1日起,按照确立的组织机构和人员类别,将各下属高速公路运营管理分公司(成渝高速分公司、成雅高速分公司、成仁高速分公司)原计入“主营业务成本”的成本费用,按本次确定的分类原则分别计入“主营业务成本”和“管理费用”,2023年度相应由营业成本分类计入管理费用的金额为1.88亿元。本次分类调整仅为推动本公司内部管理需要而进行的成本费用归集分类调整,不涉及会计政策、会计估计变更,不影响本公司利润额。

50. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	932,311,794.39	976,232,643.49
减:利息收入	93,197,463.46	173,619,582.00
加:租赁负债利息费用	5,557,444.39	6,492,007.52
汇兑损失	1,779,759.76	9,577,314.72
担保费用(注1)		47,339,312.33
其他支出	3,184,222.50	4,293,634.96
合计	849,635,757.58	870,315,331.02

注1:上年发生的应付蜀道集团担保费金额系本年同一控制下企业合并增加的蓉城二绕公司于合并日前已存续的业务形成。

51. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
-----------	-------	-------

四川成渝高速公路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
渔箭治起点补助	84,507.00	84,507.03
成雅高速新津东收费站加宽改造	1,103,478.24	1,103,478.24
内江新入城线玉王庙互通立交管养项目	8,054,723.52	8,054,723.49
资阳高新收费站运营管理政府补助	4,716,981.13	4,716,981.13
四川省取消高速公路省界收费站工程补助资金	16,282,529.29	16,369,809.78
遂广高速公路止点损益	1,669,800.00	3,030,033.60
代扣个人所得税手续费返还	271,048.64	1,277,756.19
其他	1,398,761.64	344,573.86
合计	33,581,829.46	34,981,863.32

52. 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	46,182,637.24	32,150,275.55
处置长期股权投资产生的投资收益		10,657,561.81
交易性金融资产在持有期间的投资收益	27,055.74	12,753.52
处置交易性金融资产取得的投资收益		21,696.86
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,612,399.72	7,130,123.39
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他（权益法转成本法产生的投资收益）		3,640,928.44
合计	53,822,092.70	53,613,339.57

53. 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	1,084.75	-51,756.48
其中：衍生金融工具		
交易性金融负债		3,448,330.00
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	5,240,302.00	-160,898.00
合计	5,241,386.75	3,235,675.52

54. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额

四川成渝高速公路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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	33,922,738.97	13,645,041.21
其他应收款坏账损失	5,040.00	-37,302,967.10
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	33,927,778.97	-23,657,925.89

55. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
合同资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失	-7,582,674.49	
其他		
合计	-7,582,674.49	

56. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益	-2,687,763.14	-716,993.46
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中:固定资产处置收益		
无形资产处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-2,687,763.14	-716,993.46
其中:固定资产处置收益	-3,174,324.23	-669,393.54
无形资产处置收益		

四川成渝高速公路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
使用权资产处置收益	486,561.09	-47,599.92
非货币性资产交换收益		
债务重组中因处置非流动资产收益		
在建物业处置收益		430,904.78
合计	-2,687,763.14	-286,088.68

57. 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
非流动资产毁损报废利得	765.91	2,121.70	765.91
路产赔偿收入	10,557,613.15	8,490,247.81	10,557,613.15
政府补助	2,495,990.09	3,694,463.98	2,495,990.09
其他	15,540,840.94	4,709,634.38	15,540,840.94
合计	28,595,210.09	16,896,467.87	28,595,210.09

四川成渝高速公路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) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	地方人力资源和社会保障保障局	成都市人力资源和社会保障局成人社发【2015】31号、遂人社发【2020】2号《关于2020年失业保险支持阶段性困难企业稳定就业岗位的实施意见》等	与收益相关	否	否	1,578,190.09	2,046,370.98	与收益相关
企业发展资金	武侯区浆洗街街道办事处	武侯区浆洗街街道办事处企业发展专项资金奖励/《关于做好2020年成都市总部企业发展资金申报工作的通知》(成总部办〔2020〕17号)	与收益相关	否	否		1,396,493.00	与收益相关
其他			与收益相关	否	否	917,800.00	251,600.00	与收益相关
合计						2,495,990.09	3,694,463.98	

四川成渝高速公路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）

58. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,878,503.87	4,508,067.56	4,878,503.87
路产修复及赔偿支出	4,480,481.24	1,052,521.60	4,480,481.24
滞纳金及违约金支出	2,128,088.83	7,359,521.94	2,128,088.83
其他	2,132,245.29	2,907,185.87	2,132,245.29
合计	13,619,319.23	15,827,296.97	13,619,319.23

59. 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	303,203,503.29	277,368,624.10
递延所得税费用	-663,910.54	-29,488,880.70
合计	302,539,592.75	247,879,743.40

(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	1,564,631,948.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	234,694,792.35
子公司适用不同税率的影响	22,765,084.75
调整以前期间所得税的影响	1,217,793.85
非应税收入的影响	-8,205,979.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-23,448,692.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,389,477.34
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	83,906,070.24
所得税费用	302,539,592.75

60. 其他综合收益

详见本附注“五、41 其他综合收益”相关内容。

61. 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

项目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助相关款项等	8,798,934.87	11,369,604.66
收到保证金	35,769,002.30	37,800,824.32

四川成渝高速公路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
收到路产赔偿收入	9,761,389.77	12,151,251.43
土地占用补偿款等	10,627,242.55	15,180,257.10
收到高新区管委会转来成仁快速工程款	11,310,000.00	21,457,800.00
收回代收代付款项、代垫款项		3,395,528.74
收到乐山市交通局绵竹互通代建工程款		13,500,000.00
其他	26,191,414.84	11,432,278.79
合计	102,457,984.33	126,287,545.04

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
保证金	22,235,919.14	68,868,032.52
租赁费用	4,927,635.54	1,588,129.21
支付代收代付款项、代垫费用	2,153,312.04	8,875,642.22
备用金	6,398,310.71	1,893,786.83
中介费	23,685,620.46	21,703,152.67
办公费	4,145,015.94	7,495,077.52
车辆使用费	3,072,513.75	4,201,819.50
后勤费用	40,629,244.44	19,709,123.63
成乐运营支付绵竹代建工程计量		16,497,740.00
其他	36,818,820.49	24,160,532.81
合计	144,066,392.51	174,993,036.91

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
蓉城二绕公司于本期合并日前收到蜀道集团退还的资金集中管理款	82,819,263.73	
蓉城二绕公司于2022年期间在蜀道集团资金中心的归集资金收支净额		273,295,240.13
蓉城二绕公司于合并日前收回蜀道集团借款本金及利息	2,233,642,583.33	115,253,098.03
蓉城二绕公司于合并日前收回蜀高公司借款本金及利息	251,979,694.44	202,376,666.67
合计	2,568,441,541.50	590,925,004.83

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
蓉城二绕公司支付蜀高集团内部借款		450,000,000.00

四川成渝高速公路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) 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
银行利息收入	58,755,247.11	59,420,662.80
新都区政府补偿款	451,487.56	1,997,897.87
收回保函保证金及其他保证金	2,542,564.19	1,688,814.75
蓉城二绕公司于本期合并日前收到蜀道集团退还的资金集中管理款	82,819,263.73	
蓉城二绕公司于2022年期间在蜀道集团资金中心的归集资金收支净额		273,295,240.13
蓉城二绕公司于合并日前收回蜀道集团借款本金及利息	2,233,642,583.33	115,253,098.03
蓉城二绕公司于合并日前收回蜀高公司借款本金及利息	251,979,694.44	202,376,666.67
合计	2,630,190,840.36	654,032,380.25

4) 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
蓉城二绕公司支付蜀高集团内部借款		450,000,000.00

(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
收到交通建设公司借款		29,600.00

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
蓉城二绕公司支付蜀道集团2021年-2022年9月担保费	103,724,619.18	
支付租赁负债	26,941,041.84	20,387,172.52
退还交通建设公司借款等	93,372.05	
融资、保理、中期票据承销费及保函手续费等	160,555.12	187,930.48
支付同一控制下蓉城二绕公司股权款	5,903,000,000.00	
合计	6,033,919,588.19	20,575,103.00

四川成渝高速公路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) 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	10,012,500.01	700,000,000.00	209,680.61	300,012,500.01		410,209,680.61
一年内到期的非流动负债	2,426,395,564.87		3,207,211,160.04	2,575,780,037.36	8,810,431.98	3,049,016,255.57
长期借款	27,797,463,306.95	7,819,400,000.00		50,000,106.72	2,496,898,690.53	33,069,964,509.70
应付债券	1,290,000,000.00	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	290,000,000.00	1,000,000,000.00
租赁负债	108,788,793.13		25,503,850.72	11,030,974.50	23,727,661.46	99,534,007.89
合计	31,632,660,164.96	9,719,400,000.00	3,232,924,691.37	4,136,823,618.59	2,819,436,783.97	37,628,724,453.77

四川成渝高速公路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) 以净额列报现金流量的说明: 无。

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响: 无。

62. 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	1,262,092,356.22	673,920,846.50
加: 资产减值准备	7,582,674.49	
信用减值损失	-33,927,778.97	23,657,925.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	118,492,889.37	113,637,177.70
使用权资产折旧	29,515,457.92	31,700,519.16
无形资产摊销	1,103,995,928.09	1,031,039,259.52
长期待摊费用摊销	8,164,895.24	6,673,344.85
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)	2,687,763.14	286,088.68
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	4,877,737.96	4,505,945.86
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-5,241,386.75	-3,235,675.52
财务费用(收益以“-”填列)	844,671,775.32	856,444,381.34
投资损失(收益以“-”填列)	-53,822,092.70	-53,613,339.57
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-576,506.90	-12,584,468.60
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-87,403.64	17,983,302.12
存货的减少(增加以“-”填列)	-89,744,447.99	32,992,944.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-260,465,470.64	73,478,762.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	292,089,403.36	-213,893,276.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,230,305,793.52	2,582,993,739.04
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,982,830,154.38	2,587,976,787.12
减: 现金的年初余额	2,587,976,787.12	3,901,833,594.46
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

四川成渝高速公路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
现金及现金等价物净增加额	-605,146,632.74	-1,313,856,807.34

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	1,982,830,154.38	2,587,976,787.12
其中: 库存现金	24,474.64	115,847.06
可随时用于支付的银行存款	1,707,163,263.60	2,398,367,697.60
可随时用于支付的其他货币资金	275,642,416.14	189,493,242.46
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,982,830,154.38	2,587,976,787.12

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
定期存款	275,024,546.55	183,799,399.36	本集团拥有随时转回为活期存款的权利

(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
ETC 账户保证金	127,500.00	112,000.00	该保证金使用受限

63. 股东权益变动表项目: 无。

64. 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			
其中: 港币	115,263.02	0.90622	104,453.65

(2) 境外经营实体

报告期, 本公司境外经营实体 1 家, 具体情况如下

境外经营实体名称	注册地	主要经营地	记账本位币	备注
信成香港投资有限公司	香港	香港	人民币	正常经营

65. 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	5,557,444.39	6,492,007.52
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	6,207,764.22	10,325,254.94
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	31,868,677.38	21,975,301.73
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

(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
租赁收入	46,551,211.73	

(3) 本集团作为出租人的融资租赁：无。

(4) 本集团作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益：无。

66. 其他：无。

六、 研发支出：无。

七、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并：无。

四川成渝高速公路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. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间2022年度被合并方的收入	比较期间2022年度被合并方的净利润
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	100%	蓉城二绕公司与本公司在合并前后均属蜀道集团控制,且该控制并非暂时性的	2023年4月30日	取得控制权	286,374,806.96	18,302,590.89	688,449,986.73	-137,074,381.63

四川成渝高速公路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

项目	蓉城二绕公司
现金	5,903,000,000.00
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的账面价值	
或有对价	
合并成本合计	5,903,000,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	蓉城二绕公司	
	合并日/2023年4月30日	上年年末/2022年12月31日
资产:	15,994,770,565.76	16,157,164,546.03
货币资金	2,486,661,834.75	35,955,459.47
应收款项	700,551.67	
预付款项	682,312.58	682,312.58
其他应收款	22,809,115.60	354,135,920.48
长期应收款		2,200,000,000.00
固定资产	76,206,218.93	80,876,433.86
无形资产	13,339,196,817.85	13,413,381,697.75
递延所得税资产	68,513,714.38	72,132,721.89
负债:	13,081,452,318.00	13,262,148,889.16
长期借款	11,791,500,106.72	11,791,500,106.72
应付账款	223,772,367.09	232,929,519.91
合同负债	9,793,207.80	3,431,319.84
应付职工薪酬	31,910,286.91	24,408,730.58
应交税费	55,299,986.16	54,474,870.51
其他应付款	75,127,470.47	183,252,603.85
一年内到期的非流动负债	534,867,321.82	491,910,766.43
其他流动负债	11,504.42	
长期应付款	272,130,699.02	391,171,533.36
递延收益	12,408,159.09	13,294,456.17
其他非流动负债	74,631,208.50	75,774,981.79
净资产	2,913,318,247.76	2,895,015,656.87
减: 少数股东权益		
取得的净资产	2,913,318,247.76	2,895,015,656.87

四川成渝高速公路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. 反向收购: 无。
4. 处置子公司: 无。
5. 其他原因的合并范围变动: 无。

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(单位:万元)	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							
成都城北出口高速公路有限公司1)	22,000.00	成都市	成都市	公路桥梁管理及养护	60.00		非同一控制下合并
四川蜀道成渝投资有限公司2)	15,277.25	四川省	成都市	公路基建项目等投资	100.00		出资设立
四川蜀厦实业有限公司3)	20,000.00	四川省	成都市	成渝高速辅助管理服务及物业开发等	100.00		出资设立
四川成乐高速公路有限责任公司4)	56,079.00	四川省	成都市	公路桥梁管理及养护	100.00		同一控制下合并
四川蜀南投资管理有限公司5)	20,000.00	四川省	成都市	项目投资及管理,公路、桥梁、隧道基础设施的建设、养护	100.00		出资设立
四川成雅高速公路油料供应有限公司6)	2,720.00	四川省	成都市	高速公路加油站管理	51.00		出资设立收购
四川遂广遂西高速公路有限责任公司7)	357,338.00	四川省	遂宁市	高等级公路、桥梁、隧道基础设施的投资建设收费/养护等	100.00		出资设立
四川成渝私募基金管理有限公司8)	2,000.00	四川省	成都市	私募基金管理、创业投资基金管理服务	50.00	50.00	非同一控制下合并
信成香港投资有限公司9)	14,986.80港币	香港	香港	股权投资业务	100.00		非同一控制下合并
四川中路能源有限公司10)	5,200.00	四川省	成都市	高速公路加油站管理、成品油经营、能源项目投资等	51.00		出资设立
成都蜀鸿置业有限公司11)	10,000.00	四川省	成都市	建设工程施工;输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验等	100.00		出资设立
四川省多式联运投资发展有限公司12)	100,000.00	四川省	成都市	项目投资;投资咨询、房地产开发经营;物业管理等	51.00		出资设立
四川蜀道新能源科技发展有限公司13)	48,000.00	四川省	成都市	机动车充电销售;集中式快速充电站;充电桩销售;新能源汽车换电设施销售;停车场服务;蓄电池租赁等	100.00		出资设立
四川成邛雅高速公路有限责任公司14)	173,700.00	四川省	邛崃市	高等级公路、桥梁、隧道基础设施的开发、设计、建设、营运、养护、管理、技术咨询及配套服务	82.00		出资设立
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司15)	68,421.00	四川省	成都市	高速公路、公路、桥梁经营、管理及养护等	100.00		同一控制下合并
二级子公司							

四川成渝高速公路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(单位:万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
四川成渝高速公路广告有限公司(16)	100.00	四川省	成都市	广告设计·制作·代理及发布		60.00	出资设立
仁寿蜀南投资管理有限公司(17)	10,000.00	仁寿县	仁寿县	项目投资、城市运营管理及基础设施、交通基础设施等投资建设等		100.00	出资设立
资阳市蜀南诚兴工程建设管理有限公司(18)	15,760.00	资阳市	资阳市	工程管理服务;市政道路工程服务;公路管理与养护		94.99	出资设立
四川成渝物流有限公司(19)	5,000.00	四川省	成都市	交通运输、仓储和邮政业		100.00	出资设立
四川成渝兴蜀供应链管理有限公司(20)	20,000.00	四川省	成都市	供应链管理服务;国际货物运输代理;国内货物运输代理;装卸搬运等		51.00	出资设立
芦山县蜀汉工程建设管理有限公司(21)	2,000.00	雅安市	雅安市	各类工程建设活动;公路管理与养护;餐饮服务;道路货物运输等		94.99	出资设立
芦山县蜀南工程项目管理有限公司(22)	7,400.00	雅安市	雅安市	工程管理服务;建筑工程机械与设备租赁;机械设备租赁;各类工程建设活动;公路管理与养护等		89.99	出资设立
成都成渝赢创股权投资合伙企业(有限合伙)(23)	47,500.00	成都市	成都市	投资管理		100.00	合伙投资

1) 城北公司成立于1996年9月6日,统一社会信用代码为915101006331116590。目前,城北公司注册资本及实收资本均为22,000.00万元,法定代表人为游志明,注册地址为成都市武侯区洗面桥街30号。

2) 蜀道成渝投资公司,原成都蜀海投资管理有限公司,成立于1998年8月4日,统一社会信用代码为915101007092957740。目前,蜀道成渝投资公司注册资本及实收资本为15,277.25万元,法定代表人为蒋敏,注册地址为中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府大道北段966号4栋1单元7层40720-40732号。

3) 四川蜀厦实业有限公司(以下简称“蜀厦公司”),成立于1999年4月27日,统一社会信用代码为915101007130956364。目前,蜀厦公司注册资本及实收资本均为20,000.00万元,法定代表人为华毅,注册地址为成都高新区创业大道16号火炬大厦2楼。

4) 成乐公司成立于1994年5月26日,统一社会信用代码为915100002069611145。目前,成乐公司注册资本及实收资本均为56,079.00万元,法定代表人为许金华,注册地址为成都市武侯区二环路西一段90号四川高速大厦9楼。

5) 四川蜀南公司成立于2011年1月6日,统一社会信用代码为91510100567173770C。目前,四川蜀南公司注册资本及实收资本均为2亿元,法定代表人为侯明军,注册地址为四川省成都市天府新区天府大道南段888号。

6) 四川成雅高速公路油料供应有限责任公司(以下简称“成雅油料公司”)成立

于2001年1月10日,统一社会信用代码为9151000072322127XP。目前,成雅油料公司注册资本及实收资本均为2,720.00万元,法定代表人为张军,注册地址为成都市武侯区武侯祠东街4号2楼。

7) 遂广遂西公司成立于2012年7月18日成立,统一社会信用代码为915109005999739592。目前,遂广遂西公司注册资本及实收资本均为357,338.00万元,法定代表人为余万福,注册地址为四川省遂宁市河东新区五彩缤纷南路272号。

8) 四川成渝私募基金管理有限公司(以下简称成渝私募基金),原名成都成渝建信股权投资基金管理有限公司,成立于2016年12月8日,统一社会信用代码为91510100MA62NB3T1L。目前,成渝私募基金注册资本及实收资本均为2,000.00万元,法定代表人为苏中涛,注册地址为成都高新区创业路1号1栋14楼1402号。

9) 信成香港投资有限公司(英文名称:CSISCEInvestmentHoldingLimited)于2014年12月16日在香港特别行政区注册成立,是中信证券国际有限公司的全资附属子公司DragonStreamInvestmentsLimited(以下简称“DSI”)成立的投资公司,注册资本为1港元,主要开展股权投资和国际贸易业务。2015年5月8日,信成香港公司配发14,986,800.00股,每股金额为10.00港元,其股东DSI已全额缴纳认缴款,故变更后的注册资本及实收资本为149,868,001.00港元。2016年5月31日,本公司与DSI公司签订《股权转让协议》,收购其持有的信成香港公司100%股权,股权转让完成后,信成香港公司成为本公司之全资子公司。

10) 四川中路能源有限公司(以下简称“中路能源公司”)成立于2011年6月3日,统一社会信用代码为9151000057528557X4。目前,中路能源公司注册资本及实收资本均为5,200.00万元,法定代表人为冯云才,注册地址为成都市锦江区牛沙横街2号一层。

11) 成都蜀鸿置业有限公司(以下简称“蜀鸿公司”)成立于2011年7月20日,统一社会信用代码为9151010757464979XX。目前,蜀鸿公司注册资本及实收资本均为10,000.00万元,法人代表为彭炜,注册地址为成都市武侯区武侯祠大街252号。

12) 多式联运公司成立于2018年1月19日,统一社会信用代码为91510100MA6C9JX507。目前,多式联运公司注册资本及实收资本均为100,000万元,法定代表人为苏中涛,注册地址为中国(四川)自由贸易试验区天府新区正兴街道兴康一街166号。

13) 四川蜀道新能源科技发展有限公司(以下简称“蜀道新能源公司”,原名四川成渝教育投资有限公司、四川成渝交通科技发展有限公司)成立于2019年2月20日,统一社会信用代码为91510100MA6ARPET9E。目前,蜀道新能源公司注册资本及实收资本均为48,000万元,法定代表人为卿明彬,注册地址为成都高新区创业路1号1栋13楼1301号。

14) 四川成邛雅高速公路有限责任公司(以下简称“成邛雅高速公司”)成立于

四川成渝高速公路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)

2020年3月4日,统一社会信用代码为91510183MA66ETX5X9。目前,成邛雅高速公路注册资本173,700.00万元,实收资本115,000.00万元,其中本公司实际出资94,280.00万元、中交路桥建设有限公司实际出资20,720.00万元。法定代表人为黄文悦,注册地址为邛崃市牟礼镇新建街398号。

15) 蓉城二绕公司成立于2010年4月20日,统一社会信用代码为915100005534711955。目前,蓉城二绕公司注册资本及实收资本均为68,421.00万元,法定代表人为夏益奉,注册地址为成都市高新区九兴大道12号。

16) 四川成渝高速公路广告有限公司(以下简称“成渝广告公司”)成立于2002年12月19日正式成立,统一社会信用代码为91510000744681451D。目前,成渝广告公司注册资本及实收资本均为100.00万元,法人代表为华毅,注册地址为成都市武侯区二环路西一段90号高速大厦8楼A区801室。

17) 仁寿蜀南公司成立于2014年3月5日正式成立,统一社会信用代码为9151142109297221XQ。目前,仁寿蜀南公司注册资本及实收资本均为1.00亿元,法定代表人为侯明军,注册地址为仁寿县文林镇卫星街4号1组。

18) 蜀南诚兴公司成立于2017年4月26日,统一社会信用代码为91512000MA6582YG9A。目前,蜀南诚兴公司注册资本及实收资本均为15,760.00万元,法定代表人为侯明军,注册地址为四川省资阳市雁江区娇子大道二段329号。

19) 四川成渝物流有限公司(以下简称“成渝物流公司”)成立于2018年4月17日,统一社会信用代码为91510100MA6CDELE62。目前,成渝物流公司注册资本及实收资本均为5,000万元,法定代表人为华毅,注册地址为四川省成都市天府新区永兴镇蜡梓村1组202号附2号A-2。

20) 兴蜀供应链公司(原名天乙多联商业保理(泸州)有限公司,2019年7月11日更名四川成渝商业保理有限公司、2022年6月28日更名为现名称)成立于2018年5月16日,统一社会信用代码为91510504MA62HHN99T。目前,兴蜀供应链公司注册资本及实收资本均为20,000万元,法定代表人为邹银河,注册地址为成都市新津区普兴街道清云北路2号(工业园区)。

21) 芦山县蜀汉工程建设管理有限公司(以下简称“芦山蜀汉公司”)成立于2021年1月21日,统一社会信用代码为91511826MA69G3DC22。目前,芦山蜀汉公司注册资本及实收资本均为2,000万元,法定代表人为侯明军,注册住所为四川省雅安市芦山县大川镇三江村1组78号。

22) 芦山蜀南公司成立于2021年4月15日,统一社会信用代码为91511826MA6B6P551J。目前,芦山蜀南公司注册资本及实收资本均为7,400.00万元,法定代表人为侯明军,注册住所为四川省雅安市芦山县芦阳街道望江苑8号商业写字楼3栋4楼。

23) 成都成渝赢创股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“成渝赢创基金”),

四川成渝高速公路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)

成立于2017年4月5日,统一社会信用代码91520100MA6CMRMA4T。目前,合伙协议约定总认缴出资规模为4.75亿元,其中蜀道成渝投资作为有限合伙人认缴出资4.74亿元,占比为99.80%;成渝私募基金作为普通合伙人认缴出资0.01亿元,占比为0.20%。截至2023年12月31日,蜀道成渝投资实缴出资9,980,000.00元,成渝私募基金实缴出资20,000.00元,合计实缴出资为10,000,000.00元。

(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
成都城北出口高速公路有限公司	40.00	13,861,094.16	15,843,536.71	128,646,333.82
四川成雅高速公路油料供应有限责任公司	49.00	20,419,051.84	40,847,069.01	51,471,826.06
四川中路能源有限公司	49.00	20,683,348.70	13,608,513.04	115,507,956.95
四川成渝高速公路广告有限公司	40.00	521,828.88		-1,312,726.90
资阳市蜀南诚兴工程建设管理有限公司	5.0005	-227.64		7,910,292.00
芦山县蜀汉工程建设管理有限公司	5.01			1,002,000.00
芦山县蜀南工程建设项目管理有限公司	10.01	143.87		7,407,851.23
四川省多式联运投资发展有限公司	49.00	19,628,675.99		482,128,308.72
四川成邛雅高速公路有限责任公司	18.00			207,200,000.00
合计		75,113,915.80	70,299,118.76	999,961,841.88

四川成渝高速公路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) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					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	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
成都城北出口高速公路有限公司	32,691.89	2,842.43	35,534.32	3,224.62	142.11	3,366.73	30,065.53	6,169.05	36,234.58	3,232.33	330.26	3,562.59
四川成雅高速公路油料供应有限责任公司	8,075.46	4,698.98	12,774.44	1,170.18	1,068.12	2,238.30	12,671.04	4,626.21	17,297.25	1,672.42	861.12	2,533.54
四川中路能源有限公司	23,633.49	5,503.28	29,136.77	4,806.62	803.99	5,610.61	19,739.55	6,043.04	25,782.59	3,109.28	861.53	3,970.81
四川成渝高速公路广告有限公司	562.70	4.80	567.50	895.68		895.68	190.55	25.12	215.67	674.30		674.30
资阳市蜀南咸兴工程建设管理有限公司	5,597.62	86,920.89	92,518.51	61,647.75		61,647.75	14,718.20	77,629.28	92,347.48	61,249.09		61,249.09
芦山县蜀汉工程建设管理有限公司	4,121.38	33,372.80	37,494.18	24,748.81		24,748.81	1,564.29	24,455.42	26,019.71	4,697.82		13,295.31
芦山县蜀南工程建设项目管理有限公司	2,226.17	11,170.71	13,396.88	634.76	491,089	5,545.65	2,339.83	7,970.99	10,310.82	404.39	2,199.69	2,604.08
四川省多式联运投资发展有限公司	98,341.76	7,893.96	106,235.72	7,622.55	213.36	7,835.91	89,344.36	7,652.42	96,996.78	2,462.02	143.31	2,605.33
四川成雅高速公路有限责任公司	20,008.81	552,698.20	572,707.01	28,277.81	429,429.20	457,707.01	19,647.39	301,584.19	321,231.58	2,128.79	248,022.80	250,151.59

(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	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
成都城北出口高速公路有限公司	11,056.45	3,465.27	3,451.67	6,482.76	4,400.98	10,727.66	4,284.53	4,284.53	6,593.41	
四川成雅高速公路油料供应有限责任公司	64,405.41	4,167.15	4,167.15	9,704.07	3,737.77	75,904.84	3,737.77	3,737.77	5,296.98	
四川中路能源有限公司	118,298.29	4,224.40	4,224.40	3,154.83	2,777.25	110,721.42	2,777.25	2,777.25	3,851.31	
四川成渝高速公路广告有限公司	843.33	130.46	130.46	0.39	-242.04	336.32	-242.04	-242.04	-0.11	

四川成渝高速公路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	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
资阳市蜀南诚兴工程建设管理有限公司	218.27	-227.64	-227.64	-1,874.59	5,202.73	2,963.36	2,963.36	-694.58
芦山县蜀汉工程建设管理有限公司	11,282.94	19.16	19.16	-9,975.84	10,655.43	605.98	605.98	-2,288.71
芦山县蜀南工程建设项目管理有限公司	2,602.98	143.87	143.87	-2,567.63	3,140.26	236.64	236.64	-5,073.23
四川省多式联运投资发展有限公司	72,253.37	4,008.36	4,008.36	230.46	32,287.43	-2,274.88	-2,274.88	208.74
四川成邛雅高速公路有限责任公司	238,723.82			9,338.88	162,582.97			12,979.26

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

除了附注五、23 所有权或使用权受到限制的资产之外，本集团不存在其他使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况：无。

(2) 交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响：无。

3. 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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川众信资产管理有限公司 1)	成都市	成都市	投资管理		5.00	权益法核算
四川成渝发展股权投资基金中心（有限合伙） 2)	成都市	成都市	投资管理	49.18	0.082	权益法核算
成都机场高速公路有限责任公司	成都市	成都市	公路桥梁业	25.00		权益法核算
成都石象湖交通饭店有限责任公司	蒲江县	蒲江县	饭店管理		32.40	权益法核算
四川川大科技成果转化中心有限公司 3)	成都市	成都市	技术服务及咨询		20.00	成本法核算
四川仁寿农村商业银行股份有限公司 4)	仁寿县	仁寿县	农村商业银行金融业务		7.474	权益法核算
成都交投国际供应链管理有限责任公司	成都市	成都市	租赁和商务服务业		29.00	权益法核算
四川中交信通网络科技有限公司	成都市	成都市	信息传输、软件和信息技术服务业	49.00		权益法核算
蜀道融资租赁（深圳）有限公司	广东省	深圳市	融资租赁/经营租赁业务		25.05	权益法核算

1) 2023 年，蜀道成渝投资公司持有的四川众信资产管理有限公司股权比例由年初的 40%被动稀释到 5%。根据四川众信资产管理有限公司公司章程约定，蜀道成渝投资公司仍拥有向其董事会委派 1 名董事的权利，能够对四川众信资产管理有限公司实施重大影响。具体详见本附注五、11 之相关披露。

2) 本公司对该合伙企业认缴出资 3 亿元、占比 49.18%；另本公司通过联营企业

四川众信资产管理有限公司对该合伙企业认缴出资1,000万元/持股比例1.64%间接持股0.082%。根据该合伙企业之合伙协议及合伙人会议,本公司对该合伙企业盈亏按实际出资比例及具体投资项目盈亏情况承担。2023年度,本公司收回对该合伙企业的投资额1.00亿元,并收到投资项目分红款9,031,509.63元。截止2023年12月31日,本公司实际出资24,987,746.00元,占该合伙企业实收资本比例为46.85%。

3) 该联营企业本年已注销,具体详见本附注五、11之相关披露。

4) 蜀道成渝投资公司持有四川仁寿农村商业银行股份有限公司(以下简称仁寿农商行)股份数量为57,888,823.23股,持股比例为7.474%,系仁寿农商行第四大股东,在仁寿农商行11名董事会成员中派有1名董事代表,行使在董事会中的表决权,蜀道成渝投资公司能够对仁寿农商行实施重大影响;故本集团对仁寿农商行的长期股权投资按权益法进行核算。

四川成渝高速公路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) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	中交科技	成渝发展基金公司	中交科技	成渝发展基金公司
流动资产	44,576,014.87	48,008,465.88	59,487,688.89	55,102,777.04
其中: 现金和现金等价物	3,284,655.92	1,667,077.13	4,788,108.33	6,756,505.70
非流动资产	25,164,070.59		62,084,819.20	200,000,000.00
资产合计	69,740,085.46	48,008,465.88	121,572,508.09	255,102,777.04
流动负债	45,077,750.26	1,445,100.00	84,817,425.27	4,117,903.97
非流动负债	13,180,153.36		26,896,967.51	
负债合计	58,257,903.62	1,445,100.00	111,714,392.78	4,117,903.97
净资产合计	11,482,181.84	46,563,365.88	9,858,115.31	250,984,873.07
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	11,482,181.84	46,563,365.88	9,858,115.31	250,984,873.07
按持股比例计算的净资产份额*	5,626,269.11	21,660,955.58	4,830,476.51	123,965,633.86
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	5,626,269.11	21,660,955.58	4,830,476.51	123,965,633.86
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	25,040,551.23		20,033,859.72	

四川成渝高速公路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/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	中交科技	成渝发展基金公司	中交科技	成渝发展基金公司
财务费用	1,141,512.40	-58,847.88	237,038.13	-24,063.99
所得税费用	-449,996.97		277,382.78	
净利润	1,624,066.53	13,641,512.07	1,472,569.20	19,144,970.18
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,624,066.53	13,641,512.07	1,472,569.20	19,144,970.18
本年收到来自合营企业的股利		9,031,509.63		10,891,846.37

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额			
	交投供应链公司	众信资产公司	机场高速公路	蜀道融资租赁(深圳)有限公司
流动资产	252,929,383.54	118,265,565.00	268,666,731.32	1,694,639,349.51
其中: 现金和现金等价物	180,569,033.07	7,929,216.25	19,811,511.22	152,955,433.84
非流动资产	85,108,179.12	3,722,063.06	39,391,510.41	1,508,311,231.46
资产合计	338,037,562.66	121,987,628.06	308,058,241.73	3,202,950,580.97
流动负债	19,741,092.69	6,269,257.39	24,579,023.62	1,077,673,104.97
非流动负债	14,679,931.92	0.00		1,483,747,836.70
负债合计	34,421,024.61	6,269,257.39	24,579,023.62	2,561,420,941.67

四川成渝高速公路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/本年发生额					
	交投供应链公司	众信资产公司	机场高速公路	仁寿农商行	蜀道融资租赁(深圳)有限公司	
净资产合计	303,616,538.05	115,718,370.67	283,479,218.11	1,927,564,502.94	641,529,639.30	
其中:少数股东权益	51,323,885.28					
归属于母公司股东权益	252,292,652.77	115,718,370.67	283,479,218.11	1,927,564,502.94	641,529,639.30	
按持股比例计算的净资产份额	73,164,869.31	5,785,918.53	70,869,804.53	143,989,068.37	164,899,006.04	
调整事项	-24,868.53	-44,593.60		15,461,626.92		
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他	-24,868.53	-44,593.60		15,461,626.92		
对联营企业权益投资的账面价值	73,140,000.78	5,741,324.93	70,869,804.53	159,450,695.29	164,899,006.04	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	140,475,327.12	19,622,749.18	119,397,276.86	676,753,216.56	198,318,569.11	
财务费用	-4,336,509.55	-67,985.40	-5,128,118.44	0.00	-75,303.27	
所得税费用	1,765,610.57	2,189,527.10	8,892,713.13	9,233,997.98	53,010,834.93	
净利润	1,280,234.77	5,712,904.68	48,913,889.72	145,945,397.16	53,010,834.93	
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	1,280,234.77	5,712,904.68	48,913,889.72	145,945,397.16	53,010,834.93	

四川成渝高速公路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/本年发生额				
	交投供应链公司	众信资产公司	机场高速公路	仁寿农商行	蜀道融资租赁(深圳)有限公司
本年度收到的来自联营企业的股利	434,750.20	2,951,885.49	9,479,442.10	1,892,825.59	16,492,386.42

(续)

项目	年初余额/上年发生额				
	交投供应链公司	众信资产公司	机场高速公路	仁寿农商行	蜀道融资租赁(深圳)有限公司
流动资产	258,389,701.46	73,554,017.39	224,820,686.98	2,420,650,973.45	1,583,118,610.44
其中: 现金和现金等价物	109,346,641.18	57,451,905.65	21,373,780.22	101,715,634.79	167,806,824.90
非流动资产	92,946,045.94	206,756.97	70,233,596.66	32,148,989,974.56	1,314,556,319.09
资产合计	351,335,747.40	73,760,774.36	295,054,283.64	34,569,640,948.01	2,897,674,929.53
流动负债	42,110,447.17	52,607,194.65	21,841,071.99	32,662,047,842.60	726,899,257.80
非流动负债	5,484,015.43		730,114.86	71,367,618.42	1,517,256,300.91
负债合计	47,594,462.60	52,607,194.65	22,571,186.85	32,733,415,461.02	2,244,155,558.71
净资产合计	303,741,284.80	21,153,579.71	272,483,096.79	1,836,225,486.99	653,519,370.82
其中: 少数股东权益	51,311,581.71				
归属于母公司股东权益	252,429,703.09	21,153,579.71	272,483,096.79	1,836,225,486.99	653,519,370.82
按持股比例计算的净资产份额	73,204,613.91	8,104,683.06	68,120,774.20	137,166,043.88	168,114,563.80
调整事项	-1,131.01			13,644,444.11	
--商誉					
--内部交易未实现利润					

四川成渝高速公路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/上年发生额					
	交投供应链公司	众信资产公司	机场高速公司	仁寿农商行	蜀道融资租赁(深圳)有限公司	
--其他	-1,131.01			13,644,444.11		
对联营企业权益投资的账面价值	73,203,482.90	8,104,683.06	68,120,774.20	150,810,487.99	168,114,563.80	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	618,372,978.06	20,171,912.87	92,776,991.14	641,812,974.39	186,344,637.98	
财务费用	-1,188,587.80	-38,386.94	-5,105,881.59		5,971,875.06	
所得税费用	1,037,110.61	2,889,340.94	6,776,668.28	1,850,861.72	18,872,049.91	
净利润	3,394,465.48	8,218,081.91	37,917,768.40	90,161,605.05	51,399,359.16	
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	3,394,465.48	8,218,081.91	37,917,768.40	90,161,605.05	51,399,359.16	
本年度收到的来自联营企业的股利	1,084,444.58	1,847,828.07	17,143,459.08	722,452.51		

(4) 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		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-868,480.70	-1,371,609.98
--其他综合收益		
--综合收益总额	-868,480.70	-1,371,609.98

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制: 无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计的损失	本年末未确认的损失	本年末累积未确认的损失
成都石象湖交通饭店有限责任公司	1,335,271.39	281,387.75	1,616,659.14

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺: 无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债: 无。

4. 重要的共同经营: 无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益: 无。

四川成渝高速公路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)

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	本年计入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	230,760,717.82			27,355,038.05		203,405,679.77	与资产相关

3. 计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	33,581,829.46	34,981,863.32
营业外收入	2,495,990.09	3,694,463.98

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、其他权益工具投资、其他非流动资产、借款、应付账款、其他应付款、应付债券及其他非流动负债等,各项金融工具的详细情况详见上述各项目附注。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

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港币有关,除本公司需购买港币向H股股东派发股息之外,本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算,汇率波动对本集团业绩无重大影响。

2) 利率风险。本集团的利率风险产生于银行借款和应付债券等带息债务利率,银行及其他计息借款还款周期已在本附注十、1.(三)流动风险中披露。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。

3) 价格风险。本集团存在以市场价格采购、销售成品油和粮食等经营业务,因此受到此等商品价格波动的影响。本公司及子公司持有的其他权益工具投资,存在权益性证券价格风险,本公司密切关注此类权益性证券的公开市场价格走势,以确定此类战略投资持有策略。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

为降低信用风险,本集团安排专门人员确定信用额度、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:3.03亿元,占本公司应收账款及合同资产年末余额的87.56%。

(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通过持续的流动性计划工具管理其资金短缺风险,考虑金融工具及金融资产的到期日及经营活动产生的现金流量,以确保有足够的资金流动性来履行到期债务,保持融资的持续性及灵活性的平衡,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。

四川成渝高速公路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)

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

项目	账面价值	未折现合同金额	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上
金融负债						
短期借款	410,209,680.61	410,209,680.61	410,209,680.61			
应付账款	1,668,579,487.69	1,668,579,487.69	1,668,579,487.69			
其他应付款	565,697,470.77	565,697,470.77	565,697,470.77			
一年内到期的非流动负债	3,049,016,255.57	3,107,678,648.14	3,107,678,648.14			
其他流动负债	100,761,597.20	100,761,597.20	100,761,597.20			
长期借款	33,069,964,509.70	44,001,620,338.88	1,216,901,491.69	3,662,040,732.27	10,757,719,531.80	28,364,958,583.12
应付债券	1,000,000,000.00	1,084,147,777.78	34,900,000.00	34,900,000.00	1,014,347,777.78	
租赁负债	99,534,007.89	99,534,007.89		20,542,935.36	62,052,810.25	16,938,262.28
长期应付款	225,308,604.07	225,308,604.07	150,000.00	173,031,638.20	50,486,965.87	1,640,000.00

2. 套期业务：无。

3. 金融资产转移：无。

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	366,247.92		34,017,404.00	34,383,651.92
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	366,247.92		34,017,404.00	34,383,651.92
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	366,247.92		34,017,404.00	34,383,651.92
2.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) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	78,200,785.20		9,570,000.00	87,770,785.20
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物性资产				
持续以公允价值计量的资产总额	78,567,033.12		43,587,404.00	122,154,437.12
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				

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
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

第一层次是公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

3. 持续和非持续第二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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产债务工具投资、限售期内的上市公司股权投资、衍生金融资产等的公允价值是按照可取得的市场信息、市场价值参数和相应期权估值模型来确定。

4. 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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
其他非流动金融资产	34,017,404.00	市场比较法	预测市盈率
其他权益工具投资中非上市主体	9,570,000.00	市场比较法	预测市盈率、流动性折扣

5. 本年度，上述金融工具公允价值计量所属层次在三个层次之间未发生转换。

6. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，本集团2023年12月31日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

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（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
蜀道投资集团有限责任公司	成都市	公路管理与养护；建设工程勘察；各类工程建设活动；房地产开发经营	5,422,600.00	39.86	39.86

本公司最终控制方是四川省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、3.（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
蜀道融资租赁（深圳）有限公司	联营企业
四川中交信通网络科技有限公司	合营企业

（4） 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
四川省交通建设集团有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川高路建筑工程有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川路桥华东建设有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川金通工程试验检测有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川公路桥梁建设集团有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川公路工程咨询监理有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川省公路院工程监理有限公司	受同一控股股东及最终方控制
中交路桥建设有限公司	成邛雅高速公司之少数股东
四川蜀道物流集团有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川智慧高速科技有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川成自泸高速公路开发有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川成南高速公路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川省新铁投资有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川城乡北城置地有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川蜀道物业服务集团有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川蜀道城乡投资集团有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川汶马高速公路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川鑫福润投资管理有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川攀西高速公路开发股份有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川和锦高铁沿线新型城镇化投资发展有限责	受同一控股股东及最终方控制

四川成渝高速公路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
任公司	
成都启新汽车服务有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川铁投煜晖置业有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川路桥桥梁工程有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川都汶公路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
川铁（泸州）物流有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川路桥盛通建筑工程有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川祥浩建设工程管理有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川中航路桥国际贸易有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川省铁路建设有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川成绵高速公路有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川交投设计咨询研究院有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川铁投泰景置业有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川成德南高速公路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川城乡瑞景房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终方控制
蜀投城市发展（都江堰）有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川港建水利水电工程有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川高速公路绿化环保开发有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川路航建设工程有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川绵阳绵遂高速公路有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川仁沐高速公路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川省钢构智造有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川省铁路集团电气化工程有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川省铁证工程检测有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川蜀工公路工程试验检测有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川宜泸高速公路开发有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川乐资铜高速公路有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川智能交通系统管理有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川高速公路建设开发集团有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川蜀道文化传媒有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川交投物流有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川兴蜀公路建设发展有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制

四川成渝高速公路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
四川蜀道高速公路集团有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川南渝高速公路有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川叙古高速公路开发有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川川黔高速公路有限公司	受同一控股股东及最终方控制
川南城际铁路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川川交路桥有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川雅眉乐高速公路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川绵南高速公路开发有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川路桥建设集团交通工程有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川路桥建设集团股份有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川云控交通科技有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川省交通勘察设计研究院有限公司	受同一控股股东及最终方控制
叙镇铁路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川数字交通科技股份有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川正信重点公路工程试验检测有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
成都瑞华一九九商业管理有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川高路建设咨询有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川省通川工程技术开发有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川川西高速公路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川高路物业服务有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川连乐铁路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川蜀兴智慧能源有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川成宜高速公路开发有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川蜀道教育管理有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川川西投资管理有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川省公路工程咨询监理事务所有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川智能建造科技股份有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川高鑫迅通交通科技有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川蜀交新能源有限公司	受同一控股股东及最终方控制
蜀道（四川）保险经纪有限公司	受同一控股股东及最终方控制
成都绕城高速公路（西段）有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制

四川成渝高速公路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
四川济通工程试验检测有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川省公路院智通科技有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川省亚通工程咨询有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川蜀交中油能源有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川新永一集团有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川蜀高创新实业有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川交投房地产营销策划有限公司	受同一控股股东及最终方控制
交投轨道城市发展（都江堰）有限公司	受同一控股股东及最终方控制
资阳交投房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川泰荣物业管理有限公司	受同一控股股东及最终方控制
蜀道资本控股集团有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川瑞景华府置业有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川郎川公路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川德会高速公路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川广南高速公路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川丽攀高速公路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川雅康高速公路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川雅西高速公路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川乐西高速公路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川达陕高速公路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川沿江宜金高速公路有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川广绵高速公路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川广巴高速公路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川巴南高速公路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川泸石高速公路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川秦巴高速公路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川蜀道铁路投资集团有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川蜀交能源开发有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川泰荣物业管理有限公司仁寿分公司	受同一控股股东及最终方控制
天津蜀物智链科技有限公司	受同一控股股东及最终方控制
成都润壹物业管理有限公司	受同一控股股东及最终方控制
川铁新材料（古蔺）有限公司	受同一控股股东及最终方控制

四川成渝高速公路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
蜀道（四川）创新投资发展有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川川高工程技术咨询有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川达渝高速公路建设开发有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川都金山地轨道交通有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川归连铁路有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川汉源铁能新能源开发有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川恒景房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川绵九高速公路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川纳黔高速公路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川南方高速公路股份有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川内威荣高速公路开发有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川瑞成置业有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川省成南达铁路投资有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川省川南高等级公路开发股份有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川省铁路集团电务工程有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川蜀城广业贸易有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川蜀道建筑科技有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川蜀道顺欣建筑装饰工程有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川蜀道铁路运营管理集团有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川蜀道智慧交通集团有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川蜀道装备科技股份有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川蜀交蜀越高速公路服务区经营管理有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川蜀物能源有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川天眉乐高速公路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川铁投湖锦置业有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川铁投汇锦置业有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川铁投嘉锦置业有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川铁投顺锦置业有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川欣顺建材有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川新锂想能源科技有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制

四川成渝高速公路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
四川地方铁路物业有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川巴河双丰发电有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川隆叙宜铁路有限公司	受同一控股股东及最终方控制
汉巴南城际铁路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川省川铁枕梁工程有限公司	受同一控股股东及最终方控制
四川省铁路集团有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
南充营顺公路建设有限公司	受同一控股股东及最终方控制
南充顺蓬公路投资有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川欣仪公路投资有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制
四川彭州铁能能源开发有限公司	受同一控股股东及最终方控制
成都交投智慧交通科技集团有限公司	子公司少数股东之关联方
成都交投智能交通技术服务有限公司	子公司少数股东之关联方

四川成渝高速公路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)

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	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上年发生额
四川省交通建设集团有限责任公司(注1)	工程施工劳务	677,210,207.36	27.69亿元	否	937,337,321.56
四川智能交通系统管理有限责任公司	车辆通行费清算及技术服务	18,849,965.08	3,500万元	否	15,375,604.36
四川高速公路绿化环保开发有限公司(注1)	景观绿化费	14,018,378.97	27.69亿元	否	3,526,277.20
四川蜀工公路工程试验检测有限公司(注1)	检测费	12,679,351.46	27.69亿元	否	4,161,962.43
四川高路物业服务有限公司(注2)	物业管理服务费	10,633,437.59	4,000万元	否	11,762,227.81
四川蜀道文化传媒有限公司	租赁费	2,913,684.37			2,535.60
四川交投设计咨询研究院有限责任公司(注1)	咨询服务费	2,339,035.76	27.69亿元	否	2,327,930.19
四川中交信通网络科技有限公司	通讯检测服务费	5,245,990.40			1,205,377.07
四川高路建设咨询有限公司(注1)	咨询费	317,587.31	27.69亿元	否	9,433.96
中交路桥建设有限公司	工程施工劳务	2,088,769,084.34			1,173,377,908.33
四川川交路桥有限责任公司(注1)	工程施工劳务	-1,501,063.72	27.69亿元	否	-659,437.00
四川路桥华东建设有限责任公司(注1)	工程施工劳务	190,693,067.00	27.69亿元	否	314,720,091.00
四川路桥桥梁工程有限责任公司(注1)	工程施工劳务	27,692,316.80	27.69亿元	否	18,829,523.25
四川川西高速公路有限责任公司	车辆通行费				275.00
四川蜀道教育管理有限公司	继续教育费	362,002.11			115,445.44
四川蜀道物流集团有限公司	其他	283,696.00			4,875.00

四川成渝高速公路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)

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上年发生额
蜀道(四川)保险经纪有限公司	保险费				60,213.81
成都绕城高速公路(西段)有限责任公司	其他	2,000.00			
成都瑞华一九九商业管理有限公司	其他	7,513.63			
蜀道投资集团有限责任公司	其他	379,256.71			75,000.00
四川高速公路建筑工程有限公司(注1)	工程施工劳务	24,109,503.77	27.69亿元	否	
四川高速公路建设开发有限公司	其他	40,018.35			
四川鑫迅通交通科技有限公司	其他	182,980.00			
四川公路工程咨询监理有限公司(注1)	工程施工劳务	5,778,916.22	27.69亿元	否	
四川公路桥梁建设集团有限公司(注1)	工程施工劳务	136,152,122.60	27.69亿元	否	12,209,063.00
四川济通工程试验检测有限公司(注1)	工程施工劳务	280,050.24	27.69亿元	否	
四川金通工程试验检测有限公司(注1)	工程施工劳务	3,656,879.78	27.69亿元	否	1,750,580.00
四川省公路规划勘察设计研究院有限公司(注1)	工程施工劳务	44,353,703.38	27.69亿元	否	
四川省公路院智通科技有限责任公司	运输费	774,018.99			
四川省交通勘察设计研究院有限公司(注1)	工程施工劳务	450,900.00	27.69亿元	否	
四川省亚通工程咨询有限公司(注1)	工程施工劳务	1,016,584.46	27.69亿元	否	
四川蜀道物业服务集团有限责任公司(注2)	物业管理服务费	3,178,390.80	4,000万元	否	1,473,387.00
四川蜀交中油能源有限公司	其他	1,125.00			
四川数字交通科技股份有限公司(注1)	工程施工劳务	12,084,558.73	27.69亿元	否	
四川新永一集团有限公司	其他	11,250.00			
四川鑫福润投资管理有限责任公司	其他	45,359.43			

四川成渝高速公路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)

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上年发生额
四川智慧高速科技有限公司(注1)	工程施工劳务	93,316,814.69	27.69亿元	否	
四川智能建造科技股份有限公司	信息化经费	180,740.00			
四川省公路院工程监理有限公司(注1)	工程施工劳务	5,057,603.90	27.69亿元	否	
四川云控交通科技有限责任公司(注1)	技术服务费	1,883,665.14	27.69亿元	否	2,886,568.87
四川蜀高创新实业有限公司	其他				1,203,984.00
成都启新汽车服务有限公司	购车款	1,721.00			130,490.00
合计		3,383,452,417.65			2,501,886,697.88

注1: 根据本公司《关于2023年度施工工程的日常关联交易公告》, 蜀道集团承接本集团施工工程相关业务发生的关联交易主要内容为:

(1) 公路(含道路、桥梁、隧道等)及附属设施(含管理处、收费站、服务区等房建附属及配套给排水、机电、绿化、交安、场坪等设施)施工工程承包与分包 i、公路及附属设施建设(含改扩建)工程; ii、公路及附属设施日常养护施工工程; iii、公路及附属设施大中修养护施工工程; iv、公路及附属设施应急工程、抢险工程。(2) 市政施工工程承包与分包城市道路、广场、园区、土地整理及附属设施(含房建、给排水、机电、绿化、交安、场坪等设施)等施工工程。该等施工业务包含依据中华人民共和国法律法规规定应进行招标投标的项目。预计本公司与蜀道集团签订的《施工工程关联交易框架协议》下自2023年1月1日起至2023年12月31日止的日常关联交易金额不超过人民币27.69亿元。

注2: 2022年12月8日, 本公司与四川蜀道城乡投资集团有限责任公司(以下简称“蜀道城乡”)签署《关于物业管理服务的框架协议》(以下简称“本框架协议”), 协议有效期自2022年1月1日到2024年12月31日止。由蜀道城乡三个年度向本集团提供所属运营路公司服务区、停车区、路公司机关办公区、管理处、收费站等点位物业管理服务, 改建点位的物业管理服务, 向本集团提供所属非运营路公司的办公场所的物业管理服务及其他本集团所需的其他物业管理服务, 三个年度日常关联交易总金额不超过人民币1.2亿元, 每年交易上限金额分别为2,000万元、4,000万元、6,000万元。

四川成渝高速公路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) 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
四川交投房地产营销策划有限公司	广告位租赁、商品销售等		551,024.51
四川省交通建设集团有限责任公司	广告设计制作、商品销售	59,958.42	8,922,101.81
四川中交信通网络科技有限公司	提供劳务、融资租赁	343,362.84	6,279,633.40
四川雅眉乐高速公路有限责任公司	路产占用、商品销售	205,172.16	162,440.16
四川智慧高速科技有限公司	商品销售、提供劳务	699,705.13	58,726.55
交投轨道城市发展(都江堰)有限公司	商品销售		301,143.38
资阳交投房地产开发有限公司	商品销售		106.19
四川高速公路绿化环保开发有限公司	商品销售	3,200.00	1,522.12
四川泰荣物业管理有限公司	商品销售		353.98
四川交投设计咨询研究院有限责任公司	商品销售	300.00	707.96
蜀道资本控股集团有限公司	商品销售	15,600.00	
四川叙古高速公路开发有限责任公司	融资租赁		2,994,159.38
四川港建水利水电工程有限责任公司	商品销售		778.76
四川鑫福润投资管理有限责任公司	商品销售	36,550.00	44,300.88
四川中航路桥国际贸易有限公司	商品销售	2,320.00	
四川成自泸高速公路开发有限责任公司	商品销售、提供劳务	768,629.52	
四川路桥盛通建筑工程有限公司	商品销售		14,764.60
四川路航建设工程有限公司	商品销售	33,500.00	707.96
四川瑞景华府置业有限公司	商品销售	20,018.00	
四川铁投煜晖置业有限公司	商品销售	9,433.50	9,086.73
四川金通工程试验检测有限公司	商品销售	106,640.15	
四川城乡瑞景房地产开发有限公司	商品销售		7,230.09
四川公路桥梁建设集团有限公司	商品销售	121,774.00	12,849.56
四川路桥建设集团股份有限公司	商品销售	740.00	
四川高路建筑工程有限公司	商品销售		707.96
四川省钢构智造有限公司	商品销售		353.98
四川蜀工公路工程试验检测有限公司	商品销售		707.96
四川川西投资管理有限责任公司	商品销售		5,915.04
四川郎川公路有限责任公司	商品销售		985.84
四川高速公路建设开发集团有限公司	商品销售		89,612.39
四川德会高速公路有限责任公司	商品销售	6,916.00	8,871.68
四川仁沐高速公路有限责任公司	商品销售		23,649.56
四川广南高速公路有限责任公司	商品销售	64,170.00	57,977.88

四川成渝高速公路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
四川丽攀高速公路有限责任公司	商品销售	19,665.00	11,150.44
四川攀西高速公路开发股份有限公司	商品销售	42,400.00	37,679.47
四川雅康高速公路有限责任公司	商品销售		3,969.03
四川成德南高速公路有限责任公司	商品销售	35,293.00	49,553.98
四川雅西高速公路有限责任公司	商品销售		73,203.54
四川乐西高速公路有限责任公司	商品销售		8,672.57
四川成南高速公路有限责任公司	广告设计制作、商品销售	672,665.50	57,652.21
四川达陕高速公路有限责任公司	商品销售		91,752.21
四川沿江宜金高速公路有限公司	商品销售	10,260.00	67,858.41
四川广绵高速公路有限责任公司	商品销售		34,278.76
四川广巴高速公路有限责任公司	商品销售		57,971.68
四川巴南高速公路有限责任公司	商品销售		38,654.87
四川都汶公路有限责任公司	商品销售	11,950.00	7,028.32
四川乐资铜高速公路有限公司	商品销售	76,224.00	33,132.74
四川泸石高速公路有限责任公司	商品销售		77,012.39
四川绵阳绵遂高速公路有限公司	商品销售		9,458.41
四川秦巴高速公路有限责任公司	商品销售		45,902.65
四川蜀道城乡投资集团有限责任公司	商品销售	14,229.00	36,920.35
四川蜀道铁路投资集团有限责任公司	商品销售		17,787.61
四川蜀道物流集团有限公司	商品销售、提供劳务	668,654.87	1,858.41
四川蜀交能源开发有限公司	商品销售		1,238.94
四川泰荣物业管理有限公司仁寿分公司	商品销售		371.68
四川汶马高速公路有限责任公司	商品销售	36,115.00	37,335.40
天津蜀物智链科技有限公司	商品销售		209.56
四川城乡北城置地有限公司	商品销售、广告位租赁	116,837.03	678,004.10
成都润壹物业管理有限公司	商品销售	121,268.00	178,761.06
成都启新汽车服务有限责任公司	商品销售	20,020.00	
川南城际铁路有限责任公司	商品销售	34,065.00	
川铁新材料（古蔺）有限公司	商品销售	20,040.00	
蜀道（四川）创新投资发展有限公司	商品销售	9,300.00	
蜀道融资租赁（深圳）有限公司	商品销售	12,684.00	
蜀投城市发展（都江堰）有限公司	广告位租赁、商品销售等	7,915.20	
四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	超市销售	60,000.00	
四川川高工程技术咨询有限责任公司	商品销售	3,250.00	

四川成渝高速公路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
四川川黔高速公路有限公司	商品销售	79,500.00	
四川达渝高速公路建设开发有限公司	商品销售	54,461.00	
四川都金山地轨道交通有限责任公司	商品销售	31,200.00	
四川归连铁路有限公司	商品销售	86,700.00	
四川汉源铁能新能源开发有限公司	商品销售	9,846.00	
四川和锦高铁沿线新型城镇化投资发展有限责任公司	商品销售	20,640.00	
四川恒景房地产开发有限公司	商品销售	10,034.00	
四川路桥华东建设有限责任公司	商品销售	2,000.00	
四川绵九高速公路有限责任公司	商品销售	21,913.00	
四川纳黔高速公路有限责任公司	商品销售	34,734.00	
四川南方高速公路股份有限公司	商品销售	38,176.00	
四川内威荣高速公路开发有限公司	商品销售	71,796.00	
四川瑞成置业有限责任公司	商品销售	15,000.00	
四川省成南达铁路投资有限责任公司	商品销售	100.00	
四川省川南高等级公路开发股份有限公司	商品销售	59,500.00	
四川省铁路集团电务工程有限责任公司	商品销售	15,600.00	
四川蜀城广业贸易有限公司	商品销售	20,000.00	
四川蜀道建筑科技有限公司	商品销售	2,000.00	
四川蜀道顺欣建筑装饰工程有限公司	商品销售	30,630.00	
四川蜀道铁路运营管理集团有限责任公司	商品销售	19,320.00	
四川蜀道物业服务集团有限责任公司	商品销售	64,192.00	
四川蜀道智慧交通集团有限公司	商品销售	13,200.00	
四川蜀道装备科技股份有限公司	商品销售	1,000.00	
四川蜀交蜀越高速公路服务区经营管理有限公司	服务费	312,914.50	
四川蜀物能源有限公司	商品销售	12,900.00	
四川数字交通科技股份有限公司	商品销售	29,400.00	
四川天眉乐高速公路有限责任公司	商品销售	5,780.00	
四川铁投湖锦置业有限公司	商品销售	10,602.00	
四川铁投汇锦置业有限公司	商品销售	9,486.00	
四川铁投嘉锦置业有限公司	商品销售	10,044.00	
四川铁投顺锦置业有限公司	商品销售	3,627.00	
四川铁投泰景置业有限公司	商品销售	130.00	
四川祥浩建设工程管理有限公司	商品销售	2,830.05	
四川欣顺建材有限公司	商品销售	16,200.00	

四川成渝高速公路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
四川智能交通系统管理有限责任公司	服务费	74,811.32	
蜀道(四川)保险经纪有限公司	商品销售		190.09
四川新锂想能源科技有限责任公司	商品销售		46,460.18
四川地方铁路物业有限公司	商品销售		15,814.16
四川巴河双丰发电有限公司	商品销售		35,444.25
四川省新铁投资有限公司	商品销售	328,547.18	1,769.91
四川隆叙宜铁路有限公司	商品销售		53,097.35
汉巴南城际铁路有限责任公司	商品销售		44,380.53
四川省铁证工程检测有限公司	商品销售		8,785.84
四川省川铁枕梁工程有限公司	商品销售		53,097.35
四川省铁路集团有限责任公司	商品销售		26,053.10
南充营顺公路建设有限公司	商品销售		902.65
南充顺蓬公路投资有限责任公司	商品销售		876.11
四川欣仪公路投资有限责任公司	商品销售		876.11
四川路桥桥梁工程有限责任公司	商品销售	141,509.43	13,395.58
四川彭州铁能能源开发有限公司	商品销售		6,637.17
川铁(泸州)物流有限责任公司	商品销售		6,106.19
四川省铁路建设有限公司	商品销售	129,892.00	101,585.84
四川宜泸高速公路开发有限责任公司	商品销售		135,398.23
合计		6,281,040.80	21,758,709.74

(3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

1) 受托管理/承包情况

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管/承包收益定价依据	本年确认的托管收益/承包收益
四川蜀交新能源有限公司	四川蜀道新能源科技发展有限公司	充电站托管	2023.7.1	2024.6.30	充电服务费收入的20%	1,515,453.92

2023年7月1日,四川交投新能源有限公司(甲方,2023年9月更名为四川蜀交新能源有限公司)与本公司之子公司四川蜀道新能源科技发展有限公司(以下简称“蜀道新能源公司”)(乙方)签订《充电站委托代收代付协议》,甲方委托乙方代为处理《充电站明细表》中的充电站和充电桩,甲方向乙方支付服务费,服务内容包括:平台使用及提现服务、代收代付服务。委托代收代付期限,自充电桩接入乙方平台之日起至2024年6月30日。

服务费按该批充电站协议期限内在乙方管理平台产生的充电服务费收入的20%计

算,本协议期间内服务费最高不超过人民币300万元(含税价,增值税税率为6%)。

2) 委托管理/出包情况:无。

(4) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
四川省交通建设集团有限责任公司①	房屋建筑物(投资性房地产)	1,082,171.48	1,082,171.41
成都交投智慧交通科技集团有限公司②	房屋建筑物(投资性房地产)		522,220.80
成都交投智能交通技术服务有限公司②	房屋建筑物(投资性房地产)	435,184.00	
四川省交通建设集团有限责任公司③	土地使用权	60,686.12	42,102.85
四川蜀道文化传媒有限公司	运输工具		48,349.52
四川金通工程试验检测有限公司④	房屋建筑物(投资性房地产)	66,602.86	66,602.86
四川公路桥梁建设集团有限公司⑤	房屋建筑物(投资性房地产)	65,904.77	

①本公司以30元/每月每平方米的价格将部分办公楼(租赁标的:位于成都市二环路西一段90号四川高速大厦8楼,面积:3,156.34平方米)出租给交通建设公司。

②本公司之子公司城北公司与成都交投智慧交通科技集团有限公司(原名:成都交通信息港有限责任公司,以下简称“交投智慧公司”)签署了《房屋租赁合同》,将坐落于洗面桥30号高速大厦A座12楼房屋(面积1,087.96m²)出租给交投智慧公司使用,租赁期限为2020年11月1日至2023年10月31日,其中2023年度上述房屋的承租人转为交投智慧公司之子公司成都交投智能交通技术服务有限公司,2023年10月31日租期到期后,自2023年11月1日再次续租到2024年12月31日。

③本公司之分公司成雅分公司与交通建设公司签署了租赁协议,将成雅高速公路K1945+300-K1946+200左侧土地(占地30.7亩)使用权交给交通建设公司有偿使用3年,第一年租赁费55,260.00元,第二年租赁费58,023.00元,第三年租赁费60,924.00元,租赁期限为2022年3月15日至2025年3月14日;本公司之子公司蓉城二绕公司与交通建设公司签署了租赁协议,将花源高架桥下土地约7.5亩(除地方道路,以实测面积为准)使用权交给交通建设公司有偿使用3年,第一年租赁费75,000.00元,第二年租赁费79,500.00元,第三年租赁费84,270.00元,租赁期限为2023年12月12日至2026年12月11日。

④本公司之子公司蓉城二绕公司与四川金通工程试验检测有限公司(以下简称“金通公司”)签署了《成都第二绕城高速公路(西段)花源收费站场地租赁合同》,将成都第二绕城高速公路绕西段新津花源收费站管理用房场平区域部分区域出租给金通公司使用,租赁期限为10年(2016年5月4日至2026年5月3日)。

⑤本公司之子公司蓉城二绕公司与四川公路桥梁建设集团有限公司分别签署了《成都第二绕城高速公路(西段)兴义收费站场地租赁合同》、《成都第二绕城高速公路西段花源高架桥下土地租赁合同》，分别将成都第二绕城高速公路绕西段兴义收费站办公楼第二层（除监控室外）场地、花源高架桥下土地约21亩(除地方道路，以实测面积为准)出租给四川公路桥梁建设集团有限公司使用，租赁期限分别为5年（2023年10月1日至2028年9月30日）、3年（2023年12月12日至2026年12月11日）。

2) 承租情况：无。

(5) 关联担保情况

1) 作为担保方：无。

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	9,091,500,000.00	2020-12-16	2045-12-16	否
蜀道投资集团有限责任公司	240,613,919.96	2015-12-16	2025-3-15	否
蜀道投资集团有限责任公司	1,800,000,000.00	2016-6-8	2026-6-8	否
蜀道投资集团有限责任公司	900,000,000.00	2017-2-22	2026-6-8	否
蜀道投资集团有限责任公司	150,403,059.34	2017-5-17	2026-8-15	否
合计	12,182,516,979.30			

(6) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
四川省交通建设集团有限责任公司1)	29,600.00	2022-12-30	2025-12-29	本期已归还
拆出				
蜀道投资集团有限责任公司2)	1,700,000,000.00	2016-6-8	2026-6-8	本期已归还
蜀道投资集团有限责任公司2)	500,000,000.00	2017-2-22	2026-6-8	本期已归还
四川蜀道高速公路集团有限公司3)	10,000,000.00	2022-6-17	2023-6-16	本期已归还
四川蜀道高速公路集团有限公司3)	240,000,000.00	2022-6-17	2023-6-16	本期已归还

1) 具体详见本附注五.35 之相关说明。

2) 蜀道集团已于2023年4月7日提前归还与蓉城二绕公司的借款22亿元及利息28,475,471.72元。

3) 蜀道高速分别于2023年3月17日、2023年4月7日提前归还与蓉城二绕公司的借款0.1亿元、2.4亿元及对应利息1,867,636.26元。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额(亿元)	上年发生额
四川蜀道高速公路集团有限公司、四川公路桥梁建设集团有限公司	收购蓉城二绕公司100.00%股权1)	59.03	

2023年2月17日,本公司(乙方)与四川蜀道高速公路集团有限公司(以下简称“蜀道高速”或“甲方1”)、四川公路桥梁建设集团有限公司(以下简称“路桥集团”或“甲方2”)、蜀道集团(丙方)签订《股权转让合同》,约定将蜀道高速持有的蓉城二绕公司81%股权和路桥集团持有的蓉城二绕公司19%股权转让给本公司。本次股权转让对价以北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)出具的《四川成渝高速公路股份有限公司拟收购股权涉及的四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》的评估价值为基础,确认蓉城二绕公司100.00%股权以人民币59.03亿元的价格协议转让给本公司,相关股权转让事项于2023年4月末交割完结。

另上述《股权转让合同》第七条特别约定事项之7.6约定:“因股权转让价款总金额已超过标的企业经审计净资产的100%,各方约定自2023年1月1日至2029年12月31日为业绩承诺期,在业绩承诺期内由甲方1和丙方对标的企业经营业绩进行承诺,若实际实现值未达到评估预测值,则以现金方式对乙方进行业绩补偿,具体补偿金额的计算约定如下:

(1)2023年至2025年补偿金额一次性计算并支付

2023年至2025年补偿金额=标的企业2023年度至2025年度累计净利润的评估预测值-标的企业2023年度至2025年度累计净利润的实际审计值

甲方1应支付补偿金额=2023年至2025年补偿金额×81%

丙方应支付补偿金额=2023年至2025年补偿金额×19%

甲方1和丙方应在标的企业2025年度审计报告出具之日起30个工作日内将业绩补偿款支付给乙方。

(2)2026年至2029年每年计算补偿金额并支付

当年补偿金额=标的企业自2023年至当年累计净利润的评估预测值-标的企业自2023年至当年累计净利润的实际审计值-自2023年起累计已支付的补偿金额

如根据上述公式计算的当年补偿金额小于或等于0时,则按0取值。

甲方1应支付补偿金额=当年补偿金额×81%

丙方应支付补偿金额=当年补偿金额×19%

甲方1、丙方应在标的企业当年年度审计报告出具之日起30个工作日内将业绩补偿款支付给乙方。

(3)按上述约定,若甲方1或丙方未能按期足额支付补偿款,则应从上述支付期限

之日起以未付补偿款金额为基数计息，在补偿款足额支付之日将截至该日产生的上述利息一并向乙方支付完毕。利息计算公式如下：

利息=未付补偿款金额(LPR/365)×(补偿款足额支付之日-标的企业当年年度审计报告出具之日后30个工作日)

其中：LPR为当年1月1日执行的中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心贷款市场报价利率(1年期)。”

(8) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,027.06万	968.60万

(9) 资金归集事项

①资金归集余额

关联方	本年发生额	上年发生额
蜀道投资集团有限责任公司		82,819,263.73

②资金归集收到的利息

关联方	本年发生额	上年发生额
蜀道投资集团有限责任公司	111,965.02	896,050.35

注：上述资金归集事项是本年同一控制下企业合并增加的蓉城二绕公司于合并日前已存续的业务形成，相应资金归集安排于本年合并日之前已全部解除。

(10) 其他关联交易：无。

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	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
预付款项	四川省交通建设集团有限责任公司	378,056,240.06		91,867,732.77	
预付款项	四川路桥华东建设有限责任公司	285,930,570.00		101,456,856.00	
预付款项	四川公路桥梁建设集团有限公司	205,703,336.00		72,794,445.00	
预付款项	四川高路建筑工程有限公司			2,000,000.00	
预付款项	蜀道融资租赁(深圳)有限公司			42,000.00	
预付款项	四川金通工程试验检测有限公司	562,930.00		562,930.00	
预付款项	四川公路工程咨询监理有限	408,830.00			

四川成渝高速公路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)

项目名称	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
	公司				
预付款项	四川省公路院工程监理有限公司	332,479.00			
预付款项	四川省公路院智通科技有限责任公司	376,319.29			
预付款项	中交路桥建设有限公司			92,392,170.60	
小计		871,370,704.35		361,116,134.37	
应收账款	四川省交通建设集团有限责任公司	1,148,122.64		9,200,732.64	
应收账款	四川蜀道物流集团有限公司	755,580.00		2,100.00	
应收账款	四川智慧高速科技有限公司	667,739.11			
应收账款	四川成自泸高速公路开发有限责任公司	650,333.52			
应收账款	四川成南高速公路有限责任公司	127,500.00			
应收账款	四川省新铁投资有限公司	121,000.00		2,000.00	
应收账款	四川城乡北城置地有限公司	79,800.00		188,000.00	
应收账款	四川蜀道物业服务集团有限责任公司	64,192.00			
应收账款	四川公路桥梁建设集团有限公司	50,486.67		32,194.00	
应收账款	四川蜀道城乡投资集团有限责任公司	41,720.00		41,720.00	
应收账款	四川汶马高速公路有限责任公司	38,920.00		39,859.00	
应收账款	四川鑫福润投资管理有限责任公司	36,550.00		50,060.00	
应收账款	四川攀西高速公路开发股份有限公司	23,898.00			
应收账款	四川和锦高铁沿线新型城镇化投资发展有限责任公司	20,640.00			
应收账款	成都启新汽车服务有限责任公司	20,020.00			
应收账款	四川铁投煜晖置业有限公司	19,701.50		10,268.00	
应收账款	四川路桥桥梁工程有限责任公司	15,137.00		15,137.00	
应收账款	四川都汶公路有限责任公司	12,750.00		4,102.00	
应收账款	川铁(泸州)物流有限责任公司	6,900.00		6,900.00	
应收账款	四川路桥盛通建筑工程有限公司	5,898.00		5,898.00	
应收账款	四川祥浩建设工程管理有限公司	2,830.05			
应收账款	四川中航路桥国际贸易有限公司	2,320.00			
应收账款	四川省铁路建设有限公司	1,500.00		114,792.00	

四川成渝高速公路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）

项目名称	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
应收账款	四川成绵高速公路有限公司			800.00	
应收账款	四川高路建筑工程有限公司	400.00		800.00	
应收账款	四川交投设计咨询研究院有限责任公司	300.00			
应收账款	四川铁投泰景置业有限公司	130.00			
应收账款	四川成德南高速公路有限责任公司			1,400.00	
应收账款	四川城乡瑞景房地产开发有限公司	7,770.00		7,770.00	
应收账款	蜀投城市发展（都江堰）有限公司	7,520.00			
应收账款	四川港建水利水电工程有限公司			880.00	
应收账款	四川高速公路绿化环保开发有限公司			1,200.00	
应收账款	四川路航建设工程有限公司			3,866.00	
应收账款	四川绵阳绵遂高速公路有限公司			200.00	
应收账款	四川仁沐高速公路有限责任公司			24,924.00	
应收账款	四川省钢构智造有限公司			400.00	
应收账款	四川省铁路集团电气化工程有限责任公司			19,998.00	
应收账款	四川省铁证工程检测有限公司			9,928.00	
应收账款	四川蜀工公路工程试验检测有限公司			800.00	
应收账款	四川宜泸高速公路开发有限责任公司			153,000.00	
应收账款	四川乐资铜高速公路有限公司			37,440.00	
小计		3,929,658.49		9,977,168.64	
其他应收款	蜀道投资集团有限责任公司	15,500.00		82,819,263.73	
其他应收款	四川智能交通系统管理有限责任公司	113,715,439.93		80,375,199.48	
其他应收款	四川蜀道高速公路集团有限公司			250,028,530.27	
其他应收款	四川高速公路建设开发集团有限公司	4,391,200.00		4,980,700.00	
其他应收款	四川省交通建设集团有限公司	281,247.21		281,247.21	
其他应收款	四川交投物流有限公司	20,000.00			
其他应收款	四川蜀道物流集团有限公司	20,000.00		40,000.00	
其他应收款	四川成自泸高速公路开发有限责任公司	10,000.00			
其他应收款	四川南渝高速公路有限公司			688.93	

四川成渝高速公路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）

项目名称	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
其他应收款	四川叙古高速公路开发有限责任公司			12,450.59	
其他应收款	四川川黔高速公路有限公司			13,339.20	
其他应收款	川南城际铁路有限责任公司			3,803.87	
其他应收款	四川川交路桥有限责任公司			68,890.50	
小计		118,453,387.14		418,624,113.78	
应收股利	蜀道融资租赁（深圳）有限公司	16,492,386.42			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	四川雅眉乐高速公路有限责任公司	974,641.46	1,137,081.62
合同负债	四川公路桥梁建设集团有限公司	431,333.33	
合同负债	四川省交通建设集团有限公司	76,528.17	10,525.72
合同负债	四川城乡北城置地有限公司		38,888.88
合同负债	四川绵南高速公路开发有限公司	137,245.32	137,245.32
小计		1,619,748.28	1,323,741.54
应付账款	四川省交通建设集团有限公司	504,838,225.08	349,321,957.59
应付账款	中交路桥建设有限公司	221,742,776.22	
应付账款	四川公路桥梁建设集团有限公司	118,570,080.30	90,735,140.39
应付账款	四川智慧高速科技有限公司	81,976,227.40	2,019,855.46
应付账款	四川路桥华东建设有限责任公司	36,857,999.00	122,545,121.00
应付账款	四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	20,072,886.20	
应付账款	四川高速建筑工程有限公司	8,614,923.05	10,594,456.00
应付账款	四川蜀工公路工程试验检测有限公司	7,755,774.09	3,138,063.54
应付账款	四川高速公路绿化环保开发有限公司	4,724,411.06	2,523,651.85
应付账款	四川金通工程试验检测有限公司	2,407,695.00	854,219.00
应付账款	四川路桥桥梁工程有限责任公司	3,033,847.36	10,498,296.56
应付账款	四川川交路桥有限责任公司		3,552,526.10
应付账款	四川路桥建设集团交通工程有限公司	20,000.00	1,919,805.00
应付账款	四川交投设计咨询研究院有限责任公司	352,500.00	1,230,000.00
应付账款	四川路桥建设集团股份有限公司	978,441.40	978,441.40
应付账款	四川云控交通科技有限责任公司	797,189.54	1,370,320.00
应付账款	四川公路工程咨询监理有限公司	1,864,430.00	
应付账款	四川省交通勘察设计研究院有限公司	533,325.00	

四川成渝高速公路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)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	四川路航建设工程有限公司		799,936.00
应付账款	叙镇铁路有限责任公司		18,463.36
应付账款	蜀道投资有限责任公司		75,000.00
应付账款	四川数字交通科技股份有限公司	7,250,735.24	
应付账款	四川中交信通网络科技有限公司	3,859,109.00	
应付账款	四川蜀道文化传媒有限公司	1,349,891.83	
应付账款	四川蜀道物业服务集团有限责任公司	802,875.00	
应付账款	四川省公路院工程监理有限公司	799,220.58	
应付账款	四川正信重点公路工程试验检测有限责任公司	129,600.00	
应付账款	成都瑞华一九九商业管理有限公司	120,000.00	
应付账款	四川高路建设咨询有限责任公司	51,200.64	
应付账款	四川鑫福润投资管理有限责任公司	24,000.00	
应付账款	四川省通川工程技术开发有限公司	13,757.34	
应付账款	成都启新汽车服务有限责任公司	1,721.00	
小计		1,029,542,841.33	602,175,253.25
其他应付款	蜀道投资集团有限责任公司		103,802,282.76
其他应付款	四川省交通建设集团有限公司	120,168,835.41	151,259,760.10
其他应付款	中交路桥建设有限公司	30,804,758.00	8,546,645.00
其他应付款	四川路桥建设集团股份有限公司	22,238,335.00	22,719,800.00
其他应付款	四川公路桥梁建设集团有限公司	11,064,793.59	19,677,585.59
其他应付款	四川交投新能源有限公司		157,800.00
其他应付款	四川川西高速公路有限责任公司	8,474,487.50	8,474,487.50
其他应付款	四川云控交通科技有限责任公司	5,026,824.32	5,638,338.64
其他应付款	四川省公路规划勘察设计研究院有限公司	4,279,941.25	
其他应付款	四川路桥桥梁工程有限责任公司	2,291,958.51	2,416,785.71
其他应付款	四川路桥华东建设有限责任公司	2,289,017.00	4,188,794.00
其他应付款	四川智慧高速科技有限公司	1,458,401.99	1,404,032.00
其他应付款	四川高路建筑工程有限公司	1,367,245.00	2,092,264.00
其他应付款	四川公路工程咨询监理有限公司	1,216,567.00	
其他应付款	四川高路物业服务有限责任公司	1,101,505.18	1,237,035.21
其他应付款	四川连乐铁路有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	四川高速公路绿化环保开发有限公司	915,652.74	1,365,271.29
其他应付款	四川蜀兴智慧能源有限责任公司	440,856.96	
其他应付款	四川蜀道物业服务集团有限责任公司	357,575.00	50,000.00
其他应付款	四川成宜高速公路开发有限公司	200,000.00	200,000.00

四川成渝高速公路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)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	四川路桥建设集团交通工程有限公司	147,913.32	772,336.32
其他应付款	四川智能交通系统管理有限责任公司	249,252.08	3,950,229.90
其他应付款	四川川西投资管理有限责任公司	90,075.00	90,075.00
其他应付款	四川省公路工程咨询监理事务所有限责任公司	83,346.67	
其他应付款	四川蜀道物流集团有限公司	56,399.44	
其他应付款	四川金通工程试验检测有限公司	40,000.00	40,000.00
其他应付款	四川蜀道文化传媒有限公司	497,327.02	
其他应付款	四川智能建造科技股份有限公司	32,000.00	
其他应付款	四川高鑫迅通交通科技有限公司	5,489.40	
其他应付款	四川绵南高速公路开发有限公司	1,222,929.00	1,222,929.00
其他应付款	成都启新汽车服务有限责任公司		1,174,410.00
其他应付款	四川交投设计咨询研究院有限责任公司		37,790.00
其他应付款	蜀道融资租赁(深圳)有限公司		700.00
其他应付款	四川蜀交新能源有限公司	8,552,850.36	
其他应付款	四川省公路院工程监理有限公司	1,130,999.67	
其他应付款	四川川交路桥有限责任公司	178,610.00	
其他应付款	四川正信重点公路工程试验检测有限责任公司	12,478.00	
其他应付款	四川中交信通网络科技有限公司	221,127.35	28,300.00
其他应付款	成都交投智慧交通科技集团有限公司	54,100.00	54,100.00
小计		227,271,651.76	341,601,752.02

4. 关联方承诺

详见本附注十二、2.关联交易之(7)关联方资产转让、债务重组情况之披露。

5. 其他：无。

十三、 股份支付：无。

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 截至2023年12月31日(T), 本集团向四川省国土资源厅经营租赁成雅高速公路、城北出口高速公路和成乐高速公路沿线土地项目之不可撤销经营租赁和融资租赁所需于下列期间承担款项如下(年平均静态租金):

期间	经营租赁	融资租赁
T+1年	16,627,500.00	
T+2年	16,627,500.00	

期间	经营租赁	融资租赁
T+3年	16,627,500.00	
T+3年以后	35,680,400.00	
合计	85,562,900.00	

注：详见附注五.18（4）之相关说明。

2. 或有事项

（1）截至2023年12月31日，成仁高速公路、遂广遂西高速公路、成乐高速公路、天邛高速公路以及成都二绕西段高速公路收费经营权被用于借款质押。详见附注五.18、23及32之相关说明。

（2）未决诉讼或仲裁形成的或有负债

截至2023年12月31日，本集团还涉及一些日常经营中的金额较小的诉讼，不过本集团相信任何因这些标的小的诉讼引致的负债都不会对本集团的财务状况或经营成果构成重大的不利影响。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

（1）关于子公司蜀道新能源公司购买关联方四川蜀交新能源有限公司资产的事项

2024年1月30日，本公司全资子公司蜀道新能源公司与本公司关联方四川蜀交新能源有限公司（原名四川交投新能源有限公司，以下简称“蜀交新能源公司”）签订《资产转让协议》，蜀道新能源公司受让蜀交新能源公司已完成建设且投入运营的48座充电站及其附属设施（以下简称“标的资产”），以评估基准日2023年9月30日的标的资产评估价值基础上计算最终转让价格。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	733,934,400.00
现金股息分配方案	按本公司2023年末总股本3,058,060,000股计算，建议每股派发现金股息人民币0.24元（含税），共计派发现金股息人民币733,934,400.00元（含税），待本公司2023年年度股东大会审议

3. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响: 无。
2. 债务重组: 无。
3. 资产置换: 无。
4. 年金计划

年金计划主要内容: 1) 参加人员范围: 依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务; 单位与工会或者职工代表通过集体协商确定建立企业年金。2) 资金筹集方式: 企业年金所需费用由单位和职工共同承担。单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行; 职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。职工个人缴费为不低于单位为其缴费的 25%; 单位年缴费总额不超过上年度工资总额的 8%; 单位当期缴费分配至职工个人账户的最高额不得超过平均额的 5 倍。超过平均额 5 倍的部分, 记入企业账户。企业账户资金不得用于抵缴未来年度单位缴费。企业账户余额每年分配一次, 分配差距按照企业当期缴费分配差距的规定执行。3) 年金基金管理方式: 本计划采取法人受托管理模式。本方案所归集的企业年金基金由上级集团公司统一委托受托人进行受托管理并签署企业年金基金受托管理合同。由企业年金基金受托人委托具备企业年金管理资格的托管人、账户管理人、投资管理人提供统一的相关服务。企业年金基金的投资收益, 根据企业年金基金单位净值, 按周或者按日足额分别记入个人账户和企业账户。

5. 终止经营: 无。

四川成渝高速公路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)

6. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。基于管理的目的,本集团根据服务和产品的类别及各业务分部的发展规模划分了如下六个报告分部。

(2) 本年度报告分部的财务信息

1) 2023 年度报告分部

项目	高速公路	新能源科技	交通服务	交通物流	工程建设	其他	抵销	合计
营业收入	8,891,861,616.59	67,133,705.31	1,951,925,689.40	722,533,730.65	228,859,937.63	28,826.00	210,479,403.82	11,651,864,101.76
其中: 对外交易收入	8,766,672,905.64	66,563,587.40	1,924,740,841.52	722,533,730.65	171,353,036.55			11,651,864,101.76
分部间交易收入	125,188,710.95	570,117.91	27,184,847.88		57,506,901.08	28,826.00	210,479,403.82	
营业费用	7,538,384,904.18	98,143,182.64	1,807,299,339.40	681,622,020.87	255,385,987.42	20,046,931.99	208,716,777.08	10,192,165,589.42
营业利润(亏损)	1,353,476,712.41	-31,009,477.33	144,626,350.00	40,911,709.78	-26,526,049.79	-20,018,105.99	1,762,626.74	1,459,698,512.34
资产总额	57,318,280,538.29	587,889,709.50	852,993,236.26	1,062,357,191.33	2,235,540,817.89	487,725,838.10	4,885,358,682.51	57,659,428,648.86
负债总额	42,060,418,835.73	143,569,782.28	118,987,382.74	78,359,145.52	1,576,727,106.80	35,337,204.73	3,027,247,211.93	40,986,152,245.87
补充信息								
折旧和摊销费用	1,222,591,750.09	7,407,969.15	25,133,365.19	1,435,781.11	6,492,934.02	1,200,736.62	4,093,365.72	1,260,169,170.46
资本性支出	4,608,771,676.32	133,808,245.54	25,377,648.28	1,818,370.82	12,448,408.68	80,730.00	4,431,275.29	4,777,873,804.35
折旧和摊销以外的非现金费用								

2) 因同一控制下企业合并经追溯重述后的 2022 年度报告分部

四川成渝高速公路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	高速公路	新能源科技	交通服务	交通物流	工程建设	其他	抵销	合计
营业收入	8,008,235,154.73	11,892,379.37	1,945,402,394.79	322,874,332.33	285,173,404.75	154,863,201.10	147,842,744.22	10,580,598,122.85
其中: 对外交易收入	7,909,317,808.97	11,687,044.69	1,920,309,854.45	322,874,332.33	261,713,049.63	154,696,032.78		10,580,598,122.85
分部间交易收入	98,917,345.76	205,334.68	25,092,540.34		23,460,355.12	167,168.32	147,842,744.22	
营业费用	7,340,077,591.58	17,773,210.25	1,850,520,246.19	345,902,354.95	232,271,562.79	115,628,277.28	150,761,749.46	9,751,411,493.58
营业利润(亏损)	668,157,563.15	-5,880,830.88	94,882,148.60	-23,028,022.62	52,901,841.96	39,234,923.82	-2,919,005.24	829,186,629.27
资产总额	56,224,496,161.25	489,797,331.07	840,760,279.21	969,967,784.78	2,036,824,677.56	467,040,991.71	4,622,589,710.87	56,406,297,514.71
负债总额	36,059,198,800.22	13,560,623.38	102,275,824.62	26,053,357.11	1,345,787,542.39	28,474,837.37	2,779,836,574.31	34,795,514,410.78
补充信息								
折旧和摊销费用	1,146,699,368.90	2,493,048.38	25,528,809.18	2,475,406.61	7,384,806.80	2,421,243.95	3,952,382.59	1,183,050,301.23
资本性支出	4,478,657,934.50	91,528,396.78	22,267,735.73	10,073,330.69	19,967,526.97	2,348,520.21		4,624,843,444.88
折旧和摊销以外的非现金费用								

分部营业利润(亏损)与财务报表营业利润总额的衔接关系如下:

项目	2023年度	2022年度	备注
分部营业利润	1,459,698,512.34	829,186,629.27	
加: 投资收益	53,822,092.70	53,613,339.57	
公允价值变动收益	5,241,386.75	3,235,675.52	
资产处置收益	-2,687,763.14	-286,088.68	
其他收益	33,581,829.46	34,981,863.32	
营业利润	1,549,656,058.11	920,731,419.00	

(3) 其他说明: 无。

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据四川省交通厅、四川省物价局[川交公路(2001)90号]《关于同意成都城北出口高速公路正式收取车辆通行费的批复》批准,成都市城北出口高速公路的正式收费期限确定为1998年12月21日起至2024年6月30日止,故城北出口高速公路经营权将于2024年6月30日到期。截至本报告报出日,成都市城北出口高速公路的收费期限能否展期尚存在较大不确定性。2023年度,城北出口高速公路实现通行费及相关收入1.11亿元;截至2023年12月31日,城北出口高速公路经营权账面价值为2,753,736.58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)		
1-2年		
2-3年		
3年以上	12,250.00	12,250.00
其中: 3-4年		
4-5年		
5年以上	12,250.00	12,250.00
小计	12,250.00	12,250.00
减: 坏账准备	12,250.00	12,250.00
合计	0.00	0.00

(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	12,250.00	100.00	12,250.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中: 低风险组合					
合计	12,250.00	100.00	12,250.00	100.00	

(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	12,250.00	100.00	12,250.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中: 低风险组合					
合计	12,250.00	100.00	12,250.00	100.00	

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额	年末余额

四川成渝高速公路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)

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川汉源樱桃酒厂	12,250.00	12,250.00	12,250.00	12,250.00	100.00	预计无法收回

(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	
按预期信用损失模型	12,250.00					12,250.00

(4) 本年实际核销的应收账款：无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
四川汉源樱桃酒厂	12,250.00		12,250.00	100.00	12,250.00

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	8,427,777.85	3,648,611.14
应收股利		
其他应收款	1,694,936,560.69	1,408,636,382.30
合计	1,703,364,338.54	1,412,284,993.44

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	8,427,777.85	3,648,611.14

(2) 重要逾期利息：无。

2.2 应收股利：无。

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
关联方往来款及单位往来款	1,613,105,381.50	1,358,181,810.12
代收通行费收入等	78,871,372.88	47,077,833.03
保证金	194,547.49	174,542.25

四川成渝高速公路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
备用金	1,613,479.60	1,571,050.96
其他等	20,054,737.58	20,534,104.30
小计	1,713,839,519.05	1,427,539,340.66
减: 坏账准备	18,902,958.36	18,902,958.36
合计	1,694,936,560.69	1,408,636,382.30

(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)	1,687,820,452.49	1,202,977,187.61
1-2年	1,651,878.10	202,231,951.63
2-3年	2,116,010.98	1,657,012.01
3年以上	22,251,177.48	20,673,189.41
其中:3-4年	1,638,794.57	640,841.51
4-5年	600,841.51	2,579,802.77
5年以上	20,011,541.40	17,452,545.13
小计	1,713,839,519.05	1,427,539,340.66
减: 坏账准备	18,902,958.36	18,902,958.36
合计	1,694,936,560.69	1,408,636,382.30

四川成渝高速公路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) 其他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		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	18,902,958.36	1.10	18,902,958.36	100.00			18,902,958.36	100.00	
按组合计提坏账准备	1,694,936,560.69	98.90			1,694,936,560.69		1,408,636,382.30		1,408,636,382.30
其中: 低风险组合	1,694,936,560.69	98.90			1,694,936,560.69		1,408,636,382.30		1,408,636,382.30
合计	1,713,839,519.05	100.00	18,902,958.36	1.10	1,694,936,560.69		1,427,539,340.66	100.00	1,408,636,382.30

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		计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
四川速通发通信有限公司	7,800,000.00	7,800,000.00	7,800,000.00	7,800,000.00	详见附注五.6.3 (3) ③
四川省信托投资公司	2,471,382.72	2,471,382.72	2,471,382.72	2,471,382.72	详见附注五.6.3 (3) ④
四川省公安厅交通警察总队高速公路支队成渝高速公路二大队	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	成渝路 2012.9.1 重大交通事故垫付款项, 责任人无偿付能力且挂账时间较长, 可收回性较小
成华区三环路建设指挥部	1,377,675.00	1,377,675.00	1,377,675.00	1,377,675.00	旧成都收费站拆迁补偿款
四川省交通运输厅	1,140,000.00	1,140,000.00	1,140,000.00	1,140,000.00	成雅指挥部往来款
中国石油天然气股份有限公司四川销售成品油分公司	2,156,090.00	2,156,090.00	2,156,090.00	2,156,090.00	
四川省建设信托投资公司	754,347.56	754,347.56	754,347.56	754,347.56	详见附注五.6.3 (3) ④

四川成渝高速公路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)

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 (%)	
省信托光华办	691,500.32	691,500.32	691,500.32	691,500.32	100.00	详见附注五.6.3(3)⑥
汇龙建筑公司	345,000.00	345,000.00	345,000.00	345,000.00	100.00	预付款, 指挥部转入, 无法收回
成都阳光城客货运输中心	330,378.00	330,378.00	330,378.00	330,378.00	100.00	无法收回
雅安名山国土局	240,000.00	240,000.00	240,000.00	240,000.00	100.00	无法收回
其他明细单位汇总	196,584.76	196,584.76	196,584.76	196,584.76	100.00	
合计	18,902,958.36	18,902,958.36	18,902,958.36	18,902,958.36		

(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	
预期信用损失模型	18,902,958.36					18,902,958.36

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无。

(6) 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
四川遂广遂西高速公路有限责任公司	关联方往来款	1,153,519,916.95	1年以内	67.31	
四川成乐高速公路有限责任公司	关联方往来款	401,331,532.60	1年以内、1-2年	23.42	
四川智能交通系统管理有限责任公司	代收通行费收入	69,297,165.02	1年以内	4.04	
四川蜀南投资管理有限公司	关联方往来款	40,842,427.45	1年以内	2.38	
四川蜀道成渝投资有限公司	关联方往来款	7,879,233.35	3年以内均有	0.46	
合计		1,672,870,275.37		97.61	

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款: 无。

四川成渝高速公路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	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,030,359,291.20	2,077,771.56	11,028,281,519.64	7,757,041,043.44		7,757,041,043.44
对联营、合营企业投资	97,581,411.62		97,581,411.62	196,341,266.97		196,341,266.97
合计	11,127,940,702.82	2,077,771.56	11,125,862,931.26	7,953,382,310.41		7,953,382,310.41

(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 其他		
成都城北出口高速公路有限公司	132,000,000.00					132,000,000.00	
四川蜀道成渝投资有限公司	154,390,049.18					154,390,049.18	
四川蜀厦实业有限公司	200,004,811.43					200,004,811.43	
四川成乐高速公路有限责任公司	1,615,456,040.81					1,615,456,040.81	
四川蜀南投资管理有限责任公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
四川遂广遂西高速公路有限责任公司	3,573,380,000.00					3,573,380,000.00	
四川成雅高速公路油料供应有限责任公司	14,908,973.68					14,908,973.68	
四川成渝私募基金管理有限公司	6,360,371.56				2,077,771.56	4,282,600.00	2,077,771.56
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限公司			2,913,318,247.76			2,913,318,247.76	

四川成渝高速公路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)

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		
信成香港投资有限公司	132,909,018.00					132,909,018.00		
四川中路能源有限公司	54,620,000.00					54,620,000.00		
成都蜀鸿置业有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00		
四川省多式联运投资发展有限公司	510,211,778.78					510,211,778.78		
四川蜀道新能源科技发展有限公司	480,000,000.00					480,000,000.00		
四川成邛雅高速公路有限责任公司	582,800,000.00		360,000,000.00			942,800,000.00		
合计	7,757,041,043.44		3,273,318,247.76		2,077,771.56	11,028,281,519.64	2,077,771.56	

(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			其他
一、合营企业												
四川成渝发展股权投资基金中心(有限合伙)	123,965,633.86		100,000,000.00	6,726,831.35					9,031,509.63		21,660,955.58	
四川中交信通网络科技有限公司	4,254,858.91			795,792.60							5,050,651.51	
小计 1	128,220,492.77		100,000,000.00	7,522,623.95					9,031,509.63		26,711,607.09	
二、联营企业												
成都机场高速公路有限责任公司	68,120,774.20			12,228,472.43					9,479,442.10		70,869,804.53	

四川成渝高速公路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)

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	
小计 2	68,120,774.20				12,228,472.43					9,479,442.10		70,869,804.53	
合计	196,341,266.97		100,000,000.00		19,751,096.38					18,510,951.73		97,581,411.62	

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	2,790,143,639.98	1,191,997,461.74	2,235,143,626.02	1,214,228,671.85
其他业务	139,055,356.27	35,322,414.95	115,176,641.06	36,866,661.18
合计	2,929,198,996.25	1,227,319,876.69	2,350,320,267.08	1,251,095,333.03

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	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
业务类型				
公路桥梁管理及养护业	2,790,143,639.98	1,191,997,461.74	2,235,143,626.02	1,214,228,671.85
利息收入	122,863,309.79	0.00	96,674,084.10	0.00
房屋租赁	5,485,468.99	1,815,263.40	5,421,817.29	1,988,135.24
其他收入	10,706,577.49	33,507,151.55	13,080,739.67	34,878,525.94
合计	2,929,198,996.25	1,227,319,876.69	2,350,320,267.08	1,251,095,333.03
按经营地区分类				
四川区域	2,929,198,996.25	1,227,319,876.69	2,350,320,267.08	1,251,095,333.03
其他区域				
合计	2,929,198,996.25	1,227,319,876.69	2,350,320,267.08	1,251,095,333.03
按商品转让的时间分类				
其中: 某一时点转让	2,800,850,217.47	1,225,504,613.29	2,248,224,365.69	1,249,107,197.79
某一时段内转让	128,348,778.78	1,815,263.40	102,095,901.39	1,988,135.24
合计	2,929,198,996.25	1,227,319,876.69	2,350,320,267.08	1,251,095,333.03

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	251,042,869.52	174,176,864.62
权益法核算的长期股权投资收益	19,751,096.38	18,359,012.10
处置长期股权投资产生的投资收益		85,308,413.83
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,669,541.82	2,164,845.98
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

十八、 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	说明
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)	-7,565,501.10	
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)	36,077,819.55	
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	5,241,386.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	33,927,778.97	
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		
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	18,302,590.89	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,247,733.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,030,816.45	
小计	116,262,624.73	
减:所得税影响额	20,117,784.21	
少数股东权益影响额(税后)	1,583,587.53	
合计	94,561,252.99	

四川成渝高速公路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) 本集团将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年修订)未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的,以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目:无。

(2) 本集团执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年修订)对可比会计期间非经常性损益的影响:无。

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	6.22	0.3881	0.3881
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	5.74	0.3572	0.3572

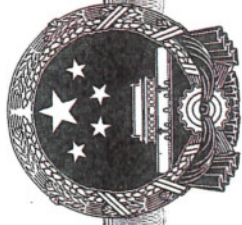
3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报表中净利润和净资产差异情况

项目	净利润		净资产	
	本年发生额	上年发生额	年末余额	年初余额
按中国会计准则	1,186,978,440.42	624,234,051.24	15,673,314,561.11	20,695,621,483.67
按境外会计准则调整的项目及金额:				
1.专项储备	5,497,355.28	2,662,868.68		
2.数位精确等导致的差异额	88.17	80.08	3,438.89	3,516.33
3.联营企业股权被动稀释(注1)	-1,661,883.87			
按境外会计准则	1,190,814,000.00	626,897,000.00	15,673,318,000.00	20,695,625,000.00

注1:在企业会计准则下,联营及合营企业被动稀释产生的影响,应调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。在香港财务报告准则下,联营及合营企业被动稀释产生的影响应调整长期股权投资的账面价值并计入当期损益。联营企业股权被动稀释事项详见本附注五、11、注3之说明。


 四川成渝高速公路股份有限公司
 二〇二四年三月二十七日



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、记录、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 特殊普通合伙会计师事务所
执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小清
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



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。)



登记机关

2024年01月26日

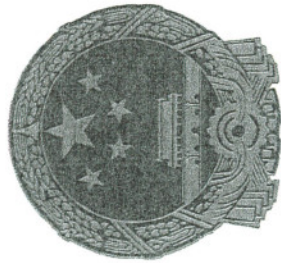
证书序号: 0014624

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》。



中华人民共和国财政部制



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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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



姓名 贺军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1964-9-27
Date of birth
工作单位 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码 510102640927187
Identity card No.



姓名: 贺军
证书编号: 510100020023



证书编号: 510100020023
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: 2000 年 06 月 01 日
Date of Issuance



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



2007 年 12 月 21 日

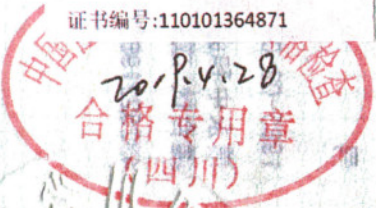


姓名 欧阳立华
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1985-02-02
 Date of birth _____
 工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合
 Working unit 伙)成都分所
 身份证号码 432522198502021877
 Identity card number _____



姓名:欧阳立华

证书编号:110101364871



证书编号: 110101364871
No. of Certificate

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

发证日期: 2014 年 07 月 11日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2016年 3月 3日

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

合格专用章
(四川)

