

四川成渝高速公路股份有限公司
2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
——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	13-134



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2018CDA70009

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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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

关键审计事项是根据我们的职业判断，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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、无形资产之高速公路特许经营权摊销	
关键审计事项	审计中的应对

四川成渝高速公路公司所辖六条高速公路之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确定。 我们把高速公路特许经营权按工作量法摊销列为关键审计事项，是由于高速公路特许经营权是四川成渝高速公路公司的核心资产，其摊销成本对本年度车辆通行成本支出构成重大影响，而在应用此项会计估计时，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估计，包括高速公路服务范围内与项目公路连接或平行的高速公路和国省道的历史车流量和收费等数据以及同一地区内其他道路网等的综合影响，可能影响合并集团高速公路经营权账面价值以及在本年度和未来年度的成本及摊销支出。 同时，在车流量预测模型中涉及多种因素考虑和相关数据的估算，如果摊销率与年平均递增率估计不当，将会导致高速公路经营权摊销金额出现错误而产生重大错报风险。 合并集团关于高速公路特许经营权摊销的相关内容参见财务报表附注四.18、附注六.16 及附注六.41。	我们就管理层对高速公路经营权的工作量法摊销执行的程序，主要包括： --选取其他可比较的同行业高速类上市公司公路经营权摊销之会计政策进行对比分析，以及考虑四川成渝高速公路公司过往的经验及近期发展和未来营运计划，以评估管理层适用该会计估计的合理性； --依据我们对该业务和行业的知识，对四川成渝高速公路公司 2015 年聘请的独立专业研究机构对公司所辖五条高速公路出具的《未来交通流量和通行费收入预测研究报告（以下简称车流量报告）》进行复核，持续关注车流量报告中关键假设的合理性； --了解并关注了四川成渝高速公路公司管理层车流量报告的更新是否符合且反映公司实际； --了解外聘专业机构估计车流量的方法以及管理层估计车流量法使用的方法，以评估管理层就该工作量法及摊销率和年增长率计算公式模型的适当性； --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； --检查了管理层对于高速公路特许经营权单独或汇总的初始确认和后续计量的评估，依据重新计算的摊销率，重新计算了高速公路特许经营权当年度的摊销费用； --对财务报表附注中相关披露的充分性进行了评估。
2、建造合同收入及成本确认	
关键审计事项 四川成渝高速公路公司报告期收入的重大来源为采用完工百分比法的建造服务类工程施工收入。如财务报表附注四.25（6）所述，在提供劳务交易的结果能够可靠计量条件下，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用，完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。 我们将建造合同收入确认为关键审计事项，因为该类收入是四川成渝高速公路公司营业收入的重要来源之一，而建造合同完工百分比法	审计中的应对 我们就建造合同收入及成本确认执行的审计程序主要包括： --对照四川成渝高速公路公司建造业务及合同条款具体情况、结合会计准则相关规定，检查收入确认政策是否恰当； --对管理层建造合同收入和成本确认过程中控制的设计和运行有效性进行了评估和测试，通过评估以前期间管理层估计的历史准确性，识别和分析前期假设的改变以及评估各项目间假设的一致性，对重要项目的关键估计提出合理怀疑； --执行包括选取样本复核客户关键合同条款

的确定涉及管理层重要的判断和估计，包含交付和服务范围、合同总成本、剩余工程成本、合同总收入和合同风险。此外，由于合同金额或实际执行情况改变，此类合同实现的收入，以及成本和毛利都可能与管理层原始估计产生差异。 四川成渝高速公路公司关于建造合同工程施工收入及成本确认的披露项目参见附注六.41 和附注十六.6。	并评估其会计处理是否恰当等实质性测试与分析程序； --了解管理层预计总成本的估算方法并判断是否合理，以及对完工百分比重新执行计算； --获得了主要项目的预算成本并与截止报告日产生的实际成本总额进行比较，以检查是否存在成本超支； --将项目进度报告与施工计划进行比较，以确保建设工程按照合同规定的计划进行； --对财务报表附注中相关披露的充分性进行了适当评估。
3、应收款项的可收回性及减值	
关键审计事项	审计中的应对
合并集团在应收款项（包括应收账款和长期应收款）资产组中有重大及集中的信用风险敞口，因为合并集团在建造合同部分以及 BT 项目建设的主要客户为中国政府机构及其他国有企业，其中建造合同中的国有企业客户主要是四川成渝高速公路公司的关联方，详见附注十一。 上述应收款项的减值评估，涉及管理层的重大判断，包括对客户的财务状况以及来自客户的预计未来现金流的评估。 合并集团关于应收款项减值测试的披露项目参见附注四.10、附注四.11、附注六.3、附注六.6、附注六.8 及附注六.11。	我们就应收款项的可收回性及减值执行的审计程序主要包括： --对四川成渝高速公路公司信用审批流程和减值评估控制的设计和运行有效性进行了评估和测试； --评估了管理层在应收账款的减值测试中使用的模型、输入值和假设，特别是那些重大已逾期款项； --为了评估这些判断，我们分析了客户的历史付款模式，并检查了后续结算。同时，我们获得了相关证据，包括有关各方争议的沟通文件和管理层采取措施收回拖欠款的相关文件，以及在可行的情况下获得的重要合约方信用状况的报告； --与四川成渝高速公路公司管理层讨论了有关应收款项可能出现减值的迹象；待确定该等迹象出现，便会评估管理层是否已根据相关会计准则要求进行减值测试； --评估了应收款项减值准备披露的充分性以及合并集团面临的信用风险敞口披露的适当性。

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 2017 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。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事项。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、停止营运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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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；对这些风险有针对性地设计和实施审计程序，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的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（包括披露），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的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：罗建平（项目合伙人）



中国注册会计师：陈国平



二〇一八年三月二十九日

合并资产负债表

2017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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	2,801,146,683.18	3,961,342,906.95
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六.2		85,954.16
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六.3	205,247,254.00	669,116,089.83
预付款项	六.4	232,510,604.97	232,890,360.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六.5	14,532,980.05	12,383,988.22
应收股利			
其他应收款	六.6	226,624,112.08	609,448,445.33
买入返售金融资产			
存货	六.7	1,854,514,629.64	2,358,350,933.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六.8	687,598,527.66	807,302,729.94
其他流动资产	六.9	23,577,009.91	26,106,548.84
流动资产合计		6,045,751,801.49	8,677,027,956.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六.10	183,592,808.37	142,440,636.47
持有至到期投资			
长期应收款	六.11	1,982,515,654.58	1,358,692,397.00
长期股权投资	六.12	450,886,857.23	415,350,942.16
投资性房地产	六.13	39,810,356.05	31,477,649.44
固定资产	六.14	510,902,038.81	631,818,905.63
在建工程	六.15	14,748,448.51	15,709,255.29
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六.16	25,006,898,880.06	25,058,695,209.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.17	36,607,823.18	34,505,154.24
递延所得税资产	六.18	13,002,778.53	13,659,374.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,238,965,645.32	27,702,349,524.18
资产总计		34,284,717,446.81	36,379,377,480.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2017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	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六.19	450,000,000.00	500,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六.20	1,513,537,400.89	3,428,247,160.63
预收款项	六.21	309,622,946.44	462,703,336.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六.22	109,778,299.41	112,768,168.84
应交税费	六.23	95,925,606.63	96,420,812.10
应付利息	六.24	82,735,284.38	98,923,017.15
应付股利	六.25	4,398,786.22	141,598,786.22
其他应付款	六.26	921,377,658.70	811,359,387.85
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六.27	2,110,050,425.51	1,480,050,425.51
其他流动负债	六.28	24,384,007.71	47,272,828.56
流动负债合计		5,621,810,415.89	7,179,343,923.15
非流动负债:			
长期借款	六.29	11,647,096,917.90	11,986,579,124.10
应付债券	六.30	2,500,000,000.00	3,100,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六.31	138,500,000.00	138,500,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六.32	1,640,000.00	1,640,000.00
预计负债	六.33	3,127,958.25	
递延收益	六.34	74,467,762.92	77,587,903.45
递延所得税负债	六.18	13,361,484.56	11,693,870.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,378,194,123.63	15,316,000,897.73
负债合计		20,000,004,539.52	22,495,344,820.88
股东权益:			
股本	六.35	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	六.36	1,853,919,904.05	1,843,940,704.04
减: 库存股			
其他综合收益	六.37	30,958,880.17	29,055,215.97
专项储备	六.38	7,708,330.71	31,964,273.47
盈余公积	六.39	4,856,503,273.92	4,381,035,790.53
一般风险准备			
未分配利润	六.40	4,086,922,221.70	3,980,145,261.22
归属于母公司股东权益合计		13,894,072,610.55	13,324,201,245.23
少数股东权益	八.(2)	390,640,296.74	559,831,414.54
股东权益合计		14,284,712,907.29	13,884,032,659.77
负债和股东权益总计		34,284,717,446.81	36,379,377,480.65

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2017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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,442,191,863.39	1,850,971,624.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			85,954.16
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七.1	10,948.83	
预付款项		816,475.53	2,004,775.18
应收利息		14,388,869.79	12,242,593.75
应收股利			142,800,000.00
其他应收款	十七.2	890,082,268.63	1,320,646,466.13
存货		196,561.46	196,561.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		317,572.20	153,074.25
流动资产合计		2,348,004,559.83	3,329,101,049.02
非流动资产：			
可供出售金融资产		158,721,795.02	118,398,942.10
持有至到期投资			
长期应收款		2,874,864,880.00	2,051,864,880.00
长期股权投资	十七.3	5,736,262,807.72	5,443,139,123.19
投资性房地产		30,876,232.51	32,691,492.91
固定资产		335,372,875.78	358,351,733.83
在建工程		495,000.00	3,675,385.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,970,245,722.03	11,531,804,306.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,404,191.52	12,793,647.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,119,243,504.58	19,552,719,511.67
资产总计		22,467,248,064.41	22,881,820,560.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2017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	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	500,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		191,332,065.96	191,516,703.63
预收款项		95,913,478.03	70,433,752.42
应付职工薪酬		57,311,101.82	37,114,554.51
应交税费		38,275,586.19	15,596,490.89
应付利息		70,001,698.19	87,307,883.96
应付股利			
其他应付款		253,311,557.77	302,967,933.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,890,050,425.51	1,260,050,425.51
其他流动负债		8,226,849.89	7,703,084.82
流动负债合计		2,654,422,763.36	2,472,690,829.13
非流动负债：			
长期借款		3,631,696,917.90	4,419,079,124.10
应付债券		2,500,000,000.00	3,100,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		74,467,762.92	77,587,903.45
递延所得税负债		5,751,313.20	3,457,014.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,211,915,994.02	7,600,124,042.33
负债合计		8,866,338,757.38	10,072,814,871.46
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		1,840,328,300.42	1,840,328,300.42
减：库存股			
其他综合收益		20,848,024.88	19,566,349.90
专项储备			
盈余公积		4,540,725,200.89	4,089,921,783.76
未分配利润		4,140,947,780.84	3,801,129,255.15
股东权益合计		13,600,909,307.03	12,809,005,689.23
负债和股东权益总计		22,467,248,064.41	22,881,820,560.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黎印

黎印

黎印

合并利润表

2017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	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		7,984,364,200.86	8,265,885,697.39
其中：营业收入	六.41	7,984,364,200.86	8,265,885,697.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,931,376,535.57	6,926,307,162.81
其中：营业成本	六.41	5,806,183,287.97	6,042,107,910.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.42	31,627,708.97	78,799,038.96
销售费用	六.43	81,714,616.35	76,990,457.46
管理费用	六.44	249,756,151.70	228,386,373.91
财务费用	六.45	764,977,857.80	498,623,382.22
资产减值损失	六.46	-2,883,087.22	1,400,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六.47	-27,530.11	27,530.11
投资收益（损失以“-”号填列）	六.48	204,877,573.61	52,384,123.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		46,778,793.09	38,520,605.17
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.49	172,197.21	
其他收益	六.50	7,964,967.42	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,265,974,873.42	1,391,990,188.31
加：营业外收入	六.51	45,480,750.88	38,088,796.52
减：营业外支出	六.52	13,147,710.50	11,633,433.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,298,307,913.80	1,418,445,551.11
减：所得税费用	六.53	329,372,609.56	294,948,499.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		968,935,304.24	1,123,497,051.99
（一）按经营持续性分类		968,935,304.24	1,123,497,051.99
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		800,970,044.21	1,047,452,820.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		167,965,260.03	76,044,231.61
（二）按所有权归属分类		968,935,304.24	1,123,497,051.99
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		888,436,674.42	1,047,173,705.76
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		80,498,629.82	76,323,346.23
六、其他综合收益的税后净额	六.54	1,903,664.20	-4,487,208.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,903,664.20	-4,487,208.51
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,903,664.20	-4,487,208.51
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		1,903,664.20	-4,487,208.51
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		970,838,968.44	1,119,009,843.48
归属于母公司股东的综合收益总额		890,340,338.62	1,042,686,497.25
归属于少数股东的综合收益总额		80,498,629.82	76,323,346.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2905	0.3424
（二）稀释每股收益		0.2905	0.3424

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零元。上年被合并方实现的净利润为零元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2017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	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七.4	2,504,957,028.71	2,404,411,093.46
减：营业成本	十七.4	1,188,418,709.81	1,047,761,294.59
税金及附加		11,053,432.11	35,940,001.05
销售费用			
管理费用		64,523,513.82	59,581,788.55
财务费用		333,425,238.88	379,314,600.94
资产减值损失		-156,657.56	1,400,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-27,530.11	27,530.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	382,483,966.97	406,016,497.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,810,562.56	24,984,364.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
其他收益		7,964,967.42	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,298,114,195.93	1,286,457,436.01
加：营业外收入		19,250,386.85	30,905,051.15
减：营业外支出		6,523,988.87	6,843,469.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,310,840,593.91	1,310,519,017.32
减：所得税费用		183,832,051.09	137,350,242.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,127,008,542.82	1,173,168,775.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,127,008,542.82	1,173,168,775.25
（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		1,281,674.98	-3,021,091.03
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,281,674.98	-3,021,091.03
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		1,281,674.98	-3,021,091.03
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,128,290,217.80	1,170,147,684.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017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	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,493,263,091.26	9,113,220,962.19
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六.55(1)	206,657,470.85	303,866,342.29
经营活动现金流入小计		8,699,920,562.11	9,417,087,304.48
购买商品、接受劳务支付的现金		5,513,107,790.72	5,871,574,065.04
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			
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		629,596,180.94	559,754,683.94
支付的各项税费		547,354,286.98	624,892,797.61
支付其他与经营活动有关的现金	六.55(1)	229,775,686.93	244,019,527.13
经营活动现金流出小计		6,919,833,945.57	7,300,241,073.72
经营活动产生的现金流量净额		1,780,086,616.54	2,116,846,230.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,951,756.81	161,411,052.42
取得投资收益收到的现金		169,681,356.36	32,739,338.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		193,141.43	619,251.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金	六.55(1)	264,414,939.85	624,828,185.75
投资活动现金流入小计		440,241,194.45	819,597,828.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,596,430,321.98	1,389,988,210.88
投资支付的现金		10,024,027.47	66,435,909.93
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			132,909,018.00
支付其他与投资活动有关的现金	六.55(1)	406,805,159.95	641,244,170.99
投资活动现金流出小计		2,013,259,509.40	2,230,577,309.80
投资活动产生的现金流量净额		-1,573,018,314.95	-1,410,979,481.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		194,470,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		194,470,000.00	
取得借款所收到的现金		1,817,900,000.00	1,583,500,000.00
发行债券收到的现金			996,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六.55(1)	10,120,000.00	88,070,935.47
筹资活动现金流入小计		2,022,490,000.00	2,667,570,935.47
偿还债务所支付的现金		2,177,348,690.55	1,460,854,702.46
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,214,339,195.64	1,086,262,682.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		46,858,602.97	30,818,333.87
支付其他与筹资活动有关的现金	六.55(1)	11,652,305.22	145,489.26
筹资活动现金流出小计		3,403,340,191.41	2,547,262,873.94
筹资活动产生的现金流量净额		-1,380,850,191.41	120,308,061.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		156,161.46	-903,667.82
五、现金及现金等价物净增加额	六.55(2)	-1,173,625,728.36	825,271,143.01
加：期初现金及现金等价物余额		3,892,878,367.13	3,067,607,224.12
六、期末现金及现金等价物余额	六.55(5)	2,719,252,638.77	3,892,878,367.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017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	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,515,974,254.45	2,395,933,279.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		53,763,693.11	49,176,225.12
经营活动现金流入小计		2,569,737,947.56	2,445,109,504.49
购买商品、接受劳务支付的现金		278,058,958.95	273,923,418.45
支付给职工以及为职工支付的现金		319,249,011.31	314,943,907.02
支付的各项税费		248,965,120.38	290,852,523.37
支付其他与经营活动有关的现金		59,757,695.89	57,442,971.44
经营活动现金流出小计		906,030,786.53	937,162,820.28
经营活动产生的现金流量净额		1,663,707,161.03	1,507,946,684.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		217,517.80	156,321,488.12
取得投资收益收到的现金		224,633,886.33	257,353,871.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		40,275.00	64,029.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		510,140,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		1,077,050,629.85	365,950,035.68
投资活动现金流入小计		1,812,082,308.98	779,689,423.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		84,659,791.96	84,082,899.87
投资支付的现金		541,580,027.47	723,379,912.17
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			132,909,018.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,288,161,562.33	291,728,601.20
投资活动现金流出小计		1,914,401,381.76	1,232,100,431.24
投资活动产生的现金流量净额		-102,319,072.78	-452,411,007.29
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		750,000,000.00	500,000,000.00
发行债券收到的现金			996,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			67,070,935.47
筹资活动现金流入小计		750,000,000.00	1,563,070,935.47
偿还债务支付的现金		1,957,348,690.55	1,262,354,702.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		755,112,599.66	684,589,509.52
支付其他与筹资活动有关的现金		7,993,217.22	145,489.26
筹资活动现金流出小计		2,720,454,507.43	1,947,089,701.24
筹资活动产生的现金流量净额		-1,970,454,507.43	-384,018,765.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		156,161.46	-903,667.82
五、现金及现金等价物净增加额		-408,910,257.72	670,613,243.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,782,707,084.27	1,112,093,840.94
六、期末现金及现金等价物余额		1,373,796,826.55	1,782,707,084.27

法定代表人：


印黎

主管会计工作负责人：


印人

会计机构负责人：


印欧

合并股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：四川成渝高速公路股份有限公司

本年金额												
项目	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	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	3,058,060,000.00			1,843,940,704.04		29,055,215.97	31,964,273.47	4,381,035,790.53	3,980,145,261.22	559,831,414.54	13,884,032,659.77	
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、本年初余额	3,058,060,000.00	-	-	1,843,940,704.04	-	29,055,215.97	31,964,273.47	4,381,035,790.53	3,980,145,261.22	559,831,414.54	13,884,032,659.77	
三、本年增减变动金额（减少以“ -”号填列）	-	-	-	9,979,200.01	-	1,903,664.20	-24,255,942.76	475,467,483.39	106,776,960.48	-169,191,117.80	400,680,247.52	
（一）综合收益总额						1,903,664.20			888,436,674.42	80,498,629.82	970,838,968.44	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	9,979,200.01	-	-	-	-	-	172,156,600.00	182,135,800.01	
1. 股东投入普通股				-						166,295,800.00	166,295,800.00	
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				9,979,200.01						5,860,800.00	15,840,000.01	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	494,599,850.50	-830,986,450.50	-46,858,602.97	-383,245,202.97	
1. 提取盈余公积								494,599,850.50	-494,599,850.50		-	
2. 提取一般风险准备											-	
3. 对股东的分配									-336,386,600.00	-46,858,602.97	-383,245,202.97	
4. 其他											-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-			-	
1. 资本公积转增股本											-	
2. 盈余公积转增股本											-	
3. 盈余公积弥补亏损											-	
4. 其他											-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	5,938,426.69			6,280,291.82	12,218,718.51	
1. 本年提取							14,775,203.83			14,159,318.85	28,934,522.68	
2. 本年使用							8,836,777.14			7,879,027.03	16,715,804.17	
（六）其他							-30,194,369.45	-19,132,367.11	49,326,736.56	-381,268,036.47	-381,268,036.47	
四、本年年末余额	3,058,060,000.00	-	-	1,853,919,904.05	-	30,958,880.17	7,708,330.71	4,856,503,273.92	4,086,922,221.70	390,640,296.74	14,284,712,907.29	

法定代表人：

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 (续)

2017年度

单位: 人民币元

编制单位: 四川成渝高速公路股份有限公司

上年金额												
项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	3,058,060,000.00			1,846,455,903.17		33,542,424.48	22,551,616.84	3,862,903,089.39	3,695,749,056.60	777,383,184.06	13,296,645,274.54	
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、本年初余额	3,058,060,000.00	-	-	1,846,455,903.17	-	33,542,424.48	22,551,616.84	3,862,903,089.39	3,695,749,056.60	777,383,184.06	13,296,645,274.54	
三、本年增减变动金额（减少以“ -”号填列）		-	-	-2,515,199.13	-	-4,487,208.51	9,412,656.63	518,132,701.14	284,396,204.62	-217,551,769.52	587,387,385.23	
（一）综合收益总额						-4,487,208.51			1,047,173,705.76	76,323,346.23	1,119,009,843.48	
（二）股东投入和减少资本		-	-	-2,515,199.13	-	-	-	-	-	-130,444,774.35	-132,959,973.48	
1. 股东投入普通股												-
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				-2,515,199.13						-130,444,774.35	-132,959,973.48	
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	518,132,701.14	-762,777,501.14	-172,417,120.09	-417,061,920.09	
1. 提取盈余公积								518,132,701.14	-518,132,701.14			-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配									-244,644,800.00	-172,417,120.09	-417,061,920.09	
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	9,412,656.63	-	-	8,986,778.69	18,399,435.32	
1. 本年提取							22,149,846.39			21,078,111.51	43,227,957.90	
2. 本年使用							12,737,189.76			12,091,332.82	24,828,522.58	
（六）其他												-
四、本年年末余额	3,058,060,000.00	-	-	1,843,940,704.04	-	29,055,215.97	31,964,273.47	4,381,035,790.53	3,980,145,261.22	559,831,414.54	13,884,032,659.77	

法定代表人:

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)

2017年度

单位: 人民币元

编制单位: 四川成渝高速公路股份有限公司

项目	上年金额					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	股东权益合计
	股本	其他权益工具	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		22,587,440.93		3,620,654,273.65	3,341,872,790.01	11,883,502,805.01
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		22,587,440.93		3,620,654,273.65	3,341,872,790.01	11,883,502,805.01
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额								-3,021,091.03		469,267,510.11	459,256,465.14	925,502,884.22
(二) 股东投入和减少资本								-3,021,091.03			1,173,168,775.25	1,170,147,684.22
1. 股东投入普通股												-
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										469,267,510.11	-713,912,310.11	-244,644,800.00
2. 对股东的分配										469,267,510.11	-469,267,510.11	-
3. 其他											-244,644,800.00	-244,644,800.00
(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. 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		19,566,349.90		4,089,921,783.76	3,801,129,255.15	12,809,005,689.23

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1、公司概况

四川成渝高速公路股份有限公司（以下简称本公司或公司，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总公司（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。公司的统一社会信用代码为9151000020189926XW。

1997年9月经原国务院证券委员会[证委发（1997）55号]《关于同意四川成渝高速公路股份有限公司发行境外上市外资股的批复》同意，公司发行境外上市外资股（普通股）89,532万股，同年10月在香港联合交易所上市流通。经原国家国有资产管理局[国资企发（1997）221号]《关于四川成渝高速公路股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》同意，由川高总公司持有公司166,274万股国家股（包括国家交通部委托持有的65,745万股）并行使股权，占注册资本的65%；H股股东持有89,532万股，占注册资本的35%。1998年3月原对外贸易经济合作部[（1998）外经贸资一函字第133号]《关于四川成渝高速公路股份有限公司改制为外商投资股份有限公司的批复》批准公司为中外合资股份有限公司，批准证书号为外经贸资审A字（1998）0015号。

2000年12月7日，经财政部[财管字（1999）156号]《关于华建交通经济开发中心持有并管理有关公路上市国有股权问题的批复》批准，川高总公司与华建交通经济开发中心签订《国有股权变更协议》，将交通部原委托其持有的65,745万股国家股变更为国有法人股，由华建交通经济开发中心持有并管理。变更后公司注册资本和股本总额仍为人民币255,806万元，其中川高总公司持有100,529万股国家股，占注册资本的39.30%；华建交通经济开发中心持有65,745万股国有法人股，占25.70%；H股股东持有89,532万股，占35%。

2009年7月1日，经中国证监会[证监许可（2009）584号]批准，公司公开发售50,000万股A股，于2009年7月27日在上海证券交易所上市流通；另根据财政部[财企（2009）470号]《关于印发<境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法>的通知》以及四川省政府国有资产监督管理委员会（以下简称四川省国资委）[川国资产权（2009）39号]《关于四川成渝高速公路股份有限公司A股首发上市划转部分国有股有关问题的批复》，川高总公司划转30,229,922股、华建经济开发中心划转19,770,078股给全国社会保障基金理事会。A股发行及上述股权划转后，公司注册资本和股本总额变更为人民币305,806万元，其中川高总公司持有975,060,078股，占注册资本的31.88%；华建交通经济开发中心持有637,679,922股，占20.85%；全国社会保障基金理事会持有50,000,000股，占1.64%；H股股东持有895,320,000股，占29.28%；A股股东持有500,000,000股，占16.35%。

2010年4月16日，四川省政府《关于组建四川省交通投资集团有限责任公司的通知》（川府函[2010]68号）批准组建四川省交通投资集团有限责任公司（以下简称四川省交投集团）。四川省交投集团与川高总公司于2010年11月16日签订了《国有股份无偿划转协议》，通过无偿划转方式接收川高总公司持有的975,060,078股国有股份，占股

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本总额的 31.88%，并分别于 2010 年 12 月经国务院国资委（国资产权[2010]1436 号）和四川省国资委（川国资产权[2010]104 号）批准。2010 年 11 月 23 日，香港证监会豁免四川省交投集团本次股份划转全面收购全部股份的义务。2011 年 3 月 15 日，中国证监会出具《关于核准四川省交通投资集团有限责任公司公告四川成渝高速公路股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可（2011）351 号）。2011 年 3 月 25 日中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具《证券过户登记确认书》，川高总公司持有的公司 975,060,078 股股份已过户至四川省交投集团名下。2011 年 6 月 8 日，工商行政管理局核准华建经济开发中心名称变更为招商局华建公路投资有限公司，其持有公司股份的数量及比例不发生变化；2016 年 9 月 26 日，北京市工商行政管理局核准招商局华建公路投资有限公司名称变更为招商局公路网络科技控股股份有限公司（以下简称招商公路）。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司注册资本和股本总额均为人民币 305,806 万元，其中：四川省交投集团持有 1,035,914,278 股（其中人民币普通 A 股 975,060,078 股、境外上市外资股 H 股 60,854,200 股）、占 33.87%；招商公路持有 664,487,376 股、占 21.73%；其他 H 股股东持有 834,465,800 股、占 27.29%；A 股其他股东持有 523,192,546 股、占 17.11%。

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、城北出口高速以及遂广/遂西高速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：本公司控股股东为四川省交投集团，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国资委。

二、合并财务报表范围

本集团财务报表范围包括成都城北出口高速公路有限公司、四川成乐高速公路有限责任公司、四川遂广遂西高速公路有限责任公司及成都蜀海投资管理有限公司等 16 家全资及控股子（孙）公司。与上年相比，本年新增增加巴中市巴泰建设有限公司（四川交投建设工程股份有限公司控股子公司）、资阳市蜀南诚兴工程建设管理有限公司 2 家子公司，因处置四川交投建设工程股份有限公司 46%股权丧失控制权，相应减少四川交投建设工程股份有限公司及其下属 2 家控股子公司共计 3 家子（孙）公司（自 2017 年 11 月 1 日起不再纳入本集团合并财务报表范围）。详见本附注“七、合并范围的变化”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,基于附注四“重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计,以及中国证监会《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》(2014年修订)的规定编制。

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。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据会计准则的相关规定结合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、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量(含特殊业务如BOT/BT/建造合同业务的存货、收入等项目的确认和计量方法)等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本集团的会计期间公历1月1日至12月31日止。

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债,合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并,作为合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额计量,取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于非同一控制下企业合并,合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉或者无形资产;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6、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是以控制为基础予以确定,包括根据表决权(或类似权利)本身或者结合其它安排确定的子公司和基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总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。

7、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。对于共同经营,本集团作为共同经营中的参与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,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。

8、编制现金流量表时现金等价物的确认标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可随时用于支付的存款,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,包括但不限于满足前项条件的从购买日起三个月内到期的债券投资、可以通知方式提前支取的银行定期存款、可转让存单等。

9、外币业务和外币财务报表核算方法

(1) 外币交易

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

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产负债表日(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;以历史成本计量的外币非货币性项目,以交易发生日的即期汇率折算,不改变原记账本位币金额,不产生汇兑差额。

(2) 外币财务报表的折算

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

10、金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法。本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在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资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才在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资产:该指定可消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量无重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款和预付款项和长期应收款项等,初始确

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认时以公允价值计量,相关交易费用计入初始确认金额;后续计量采用实际利率法,按摊余成本计量;在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法。金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则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。

融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法。除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

根据实际情况,本集团明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准(包含对于权益工具投资其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法,以及持续下跌期间的确定依据)如下:

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%,反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法。本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债,包括应付款项和其他应付款项等。金融负债初始确认以公允价值计量,相关交易费用计入初始确认金额,后续计量采用实际利率法,按摊余成本计量。

2) 金融负债终止确认条件。当金融负债的现时义务全部或部分已解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,本集团以公允价值计量的可供出售金融资产使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过三年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独进行减值测试,计提坏账准备计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 应收款项减值准备计提方法:

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

2) 按组合计提坏账准备应收款项: 无。

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(2) 此外, 子公司成渝融资租赁有限公司将融资租赁业务产生的长期应收款以风险为基础评估应收融资租赁款的质量, 相应将租赁资产分为正常、关注、次级、可疑和损失五级风险分类, 对各类租赁资产对应的应收融资租赁款确定计提减值准备率分别为 0%、1%、20%、50%、100%。

12、存货

本集团存货包括高速公路养护类存货、建筑施工企业存货、房地产开发类存货及能源类存货等。

存货中的高速公路养护类存货, 包括原材料(是用于公路养护的材料、物料及器材等)及低值易耗品, 采用永续盘存制。存货购进时以实际成本核算, 领用发出时采用加权平均法核算, 低值易耗品领用时采用一次转销法核算。建筑施工企业类存货包括在建施工产品及完工可移交建设单位或发包单位的工程等。房地产开发类存货包括已完工开发产品、在建开发产品和拟开发土地, 已完工开发产品是指已建成、待出售的物业, 在建开发产品是指尚未建成、以出售或经营为开发目的的物业, 拟开发土地是指购入的、已决定将之发展为出售或出租物业的土地。项目整体开发时, 全部转入开发产品; 项目分期开发时, 将分期开发用地部分转入在建开发产品, 后期未开发土地仍保留在本项目中确认。公共配套设施按实际成本计入开发成本, 完工时, 摊销转入住宅等可售物业的成本, 若企业将所持物业用于赚取租金或者资本增值, 单独计入“投资性房地产”。

报告期末, 对存货按账面成本与可变现净值孰低法计价, 存货跌价准备按单个存货项目账面成本高于其可变现净值的差额提取, 计提的存货跌价准备计入当期损益。

不同存货可变现净值的确定方法: 1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以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其可变现净值。2) 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以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、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。3) 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其相对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

13、长期股权投资

本集团长期股权投资是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

(1) 共同控制及重大影响的判断标准

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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

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

(2) 长期股权投资的初始投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A、同一控制下的企业合并:通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并:通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

2) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

非货币性资产交换同时满足下列条件的,以公允价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的成本,公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益:该项交换具有商业实质;换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量。未同时满足上段所列条件的,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的成本,不确认损益。

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

取得长期股权投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润,作为应收项目处理,不构成取得长期股权投资的成本。

(3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

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

14、投资性房地产

本集团投资性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计提折旧,根据房产的建筑物结构、性质和使用方式估计使用寿命,但不得超过房产所在土地使用权的土地使用年限。目前各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

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

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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

15、固定资产

(1) 固定资产的确认条件：固定资产为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计期间的房屋及建筑物、安全设施、监控设施、通讯设施、收费设施、机械设备、运输设备及其他与经营有关的设备、工具等。固定资产同时满足下列条件的，予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产成本能够可靠计量。

(2) 固定资产的分类：固定资产分为房屋及建筑物、安全设施、监控设施、通讯设施、收费设施、机械设备、运输设备及其他设备共八类。

(3) 固定资产的折旧方法：固定资产折旧采用直线法计算，按固定资产类别的原价、估计使用年限和3%的残值率确定各类固定资产的年折旧率。具体如下：

类别	使用年限	年折旧率(%)	残值率(%)
房屋及建筑物	30年	3.23	3
安全及监控设备	10年	9.70	3
机械设备	10年	9.70	3
通讯设施	10年	9.70	3
运输设备	8年	12.125	3
收费设施	8年	12.125	3
其他	5年	19.40	3

对已计提减值准备的固定资产，按固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备）、估计尚可使用年限（即估计使用年限减去已使用年限）和按账面原价3%预计净残值来确定折旧率和折旧额。

(4) 固定资产的后续支出：与固定资产有关的后续支出，满足前述固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时扣除被替换部分的账面价值；不满足固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

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

(6) 公司没有重大的闲置固定资产和融资租入固定资产。

16、在建工程

在建工程指尚未达到预定可使用状态的公路及构筑物、安全设施、监控设施、通讯设施、收费设施等，按各项工程实际发生的支出核算，包括支付的工程用设备、材料等专用物资款项、预付的工程价款、未完的工程支出等。本集团的在建工程按不同的工程项目分类核算，在建工程达到预定可使用状态尚未办理工程竣工决算的，自达到预定可使用状态日起按工程预算、造价或工程成本等资料，暂估结转为固定资产（或无形资产），并开始按确定的折旧（摊销）方法计提折旧（摊销）。工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧（摊销）额。

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在建工程中的借款费用资本化金额按《企业会计准则第17号-借款费用》的规定计算计入工程成本。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则: 借款费用包括因借款而发生的利息支出、折价或溢价的摊销和辅助费用, 以及因外币借款而发生的汇兑差额。可直接归属于符合资本化条件的资产(指需要经过相当长时间的购建或生产活动才能达到预定可使用或销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产)的购建或者生产的借款费用, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

(2) 资本化期间: 是指从借款费用开始资本化的时点到停止资本化的时点的期间, 借款费用暂停资本化的期间不包括在内。购建或生产的符合资本化条件的各部分分别完工, 且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售、且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的, 停止与该部分资产相关的借款费用的资本化。

(3) 暂停资本化期间: 符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法:

1) 专门借款利息费用的资本化金额: 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将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, 确定为专门借款利息费用的资本化金额, 并在资本化期间内, 将其计入符合资本化条件的资产成本。

2) 一般借款利息费用的资本化金额: 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 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, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

一般借款应予资本化的利息金额按照下列公式计算:

一般借款利息费用资本化金额=累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率。

所占用一般借款的资本化率=所占用一般借款加权平均利率

=所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数=Σ(所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数)

18、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、高速公路经营权以及加油站经营权等。

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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) 无形资产的计价方法: 按取得时的实际成本计量, 其中, 购入的无形资产, 按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本; 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; 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; 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, 在对被购买方资产进行初始确认时, 按公允价值确认为无形资产。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。

(2) 无形资产的后续计量: 公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。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。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

(3) 本集团目前无研究开发项目。

(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

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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) 公路经营权的核算。根据财政部[财会(2008)11号]《关于印发企业会计准则解释第2号的通知》第一条和第五条解释以及参照国际财务报告诠释委员会诠释第12号的相关规定,公路经营权是在成渝高速、成雅高速、城北出口高速、成乐高速公路及成都-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)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,则会作为公路经营权之附加成本予以资本化。

本集团的公路经营权采用工作量法(即车流量法)摊销,计算公式如下:

$$q = (B/A)^{1/(n-1)} - 1$$

$$a = q / [(1+q)^n - 1]$$

符号注释如下:

A—第一年的车流量

B—达到饱和流量年度的车流量

n—收费年限

q—年增长率

a—摊销率

其中:

1) 成渝高速公路经营权从1997年7月起第1年的摊销率为1.1577%,以后每年按车流量平均年递增率6.5%递增,第30年摊销率为7.1904%,30年合计摊销率为100%。本公司经交通部[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。2004年及以后年度新增的成渝高速公路资本化支出第1年的摊销率为4.1353%,以后每年按车流量平均年递增率6.5%递增,第15年摊销率为9.9862%,15年合计摊销率为100%。车流量平均年递增率是根据伟信顾问(香港)有限公司的《四川成渝交通预测报告》之“加权平均车辆流量乐观方案预测”和“加权平均车辆流量保守方案预测”数中第1年和达到饱和流量年度的预测数据分别计算出各自的年递增率后平均计算的。从2008年1月1日起,成渝高速公路经营权的年摊销率按车流量平均递增率4.27%递增,年递增率是根据施伟拨有限公司2008年的《成渝高速公路四川段交通量、车辆通行费预测研究》之“乐观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2008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1997年取得的公路经营权2008年的摊销率为3.3262%,以后每年按车流量平均年递增率4.27%递增,2027年1-9月的摊销率为5.4934%,19.75年合计摊销率为100%。从2008年1月1日起,2004年及以后年度新增的成渝高速公路资本化支出,年摊销率按车流量平均递增率4.27%递增,并在15年或剩余经营期孰短的期限内摊销完

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

毕。从2016年1月1日起,成渝高速公路经营权的年摊销率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1997年取得的公路经营权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)城北公司的公路经营权从1998年12月21日起第1年摊销率为1.7671%,以后每年按车流量平均年递增率4.8%递增,第28年摊销率为6.2663%,28年合计摊销率为100%,截止日为2026年6月30日。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,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,对城北出口高速公路经营权的摊销年限从2001年1月1日起重新确定,截止使用年限均确定为2024年6月30日。城北出口高速公路经营权2001年以前的年摊销率保持不变,从2001年起年摊销率改变为2.286%,以后每年按车流量平均年递增率4.8%递增,第24年半年的摊销率为3.272%,25.5年合计摊销率为100%。车流量平均年递增率是根据伟信顾问(香港)有限公司的《城北交通预测报告》之“交通量预测-乐观方案”和“交通量预测-保守方案”数中第1年和达到饱和流量年度的预测数据分别计算出各自的年递增率后平均计算的。从2008年1月1日起,城北出口高速公路经营权的年摊销率按车流量平均递增率3.84%递增,年递增率是根据中交通力公路勘察设计工程有限公司2008年的《城北交通预测研究报告》之“交通量预测结果(乐观方案)”和“交通量预测结果(保守方案)”中2008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。城北出口高速公路经营权2008年的摊销率为4.4539%,以后每年按车流量平均年递增率3.84%递增,2024年1-6月摊销率为4.0313%,16.5年合计摊销率为100%。从2016年1月1日起,城北出口高速公路经营权的年摊销率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。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)成雅分公司的公路经营权从1999年12月28日起第1年摊销率为1.2814%,以后每年按车流量平均年递增率6.8%递增,第28年摊销率为7.5032%,28年合计摊销率为100%,预计截止使用年限为2027年12月27日。2005年2月经四川省交通厅、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。因收费期限的变化,对成雅高速公路经营权年限从2004年1月1日起重新确定,截止使用年限均确定为2029年12月31日。公路经营权2004年以前的年摊销率保持不变,从2004年起年摊销率改变为1.5006%,以后每年按车流量平均年递增率6.8%递增,第26

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

年摊销率为 7.7721%，26 年合计摊销率为 100%。车流量平均年递增率是根据柏诚（亚洲）有限公司的《成雅交通预测、运作及养护成本估计报告》之“交通预测概要保守方案”和“交通预测概要乐观方案”数中第 1 年和达到饱和流量年度的预测数据分别计算出各自的年递增率后平均计算的。从 2008 年 1 月 1 日起，2008 年及以后年度新增的成雅高速公路资本化支出，年摊销率按车流量平均递增率 6.80% 递增，并在 15 年或剩余经营期孰短的期限内摊销完毕。从 2016 年 1 月 1 日起，成雅高速公路经营权的年摊销率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 1999 年取得的公路经营权 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) 成乐公司的公路经营权从投入使用起第 1 年折旧率为 1.1745%，以后每年按车流量平均年递增率 6.41915% 递增，第 30 年折旧率为 7.1356%，30 年合计折旧率为 100%；预计截止使用年限为 2029 年 12 月 31 日。车流量平均年递增率是根据施伟拔有限公司的《四川省成都至乐山高速公路交通量及车辆通行费收入预测研究》之“未来交通量和通行费收入预测”中 2029 年的基本方案下成乐项目公路日均流量预测数据和 2000 年的实际年均日交通量计算的。从 2007 年 1 月 1 日起，2007 年及以后年度新增的成乐高速公路资本化支出，年摊销率按车流量平均递增率 6.41915% 递增，并在 15 年或剩余经营期孰短的期限内摊销完毕。从 2016 年 1 月 1 日起，成乐高速公路经营权的年摊销率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车流量平均年递增率，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) 成仁分公司的公路经营权从 2012 年 9 月 18 日起第 1 年摊销率为 1.5105%，以后每年按车流量平均年递增率 4.9792% 递增，第 30 年摊销率为 6.1775%，30 年合计摊销率为 100%，预计截止使用年限为 2042 年 9 月 17 日。车流量平均年递增率是根据施伟拔有限公司的《成都-自贡-泸州-赤水高速公路项目（成都至眉山段）交通量、通行费收入及营运养护费用预测研究报告》之项目公路交通量与通行费收入“基本方案”和“乐观方案”数中第 1 年和达到收费期限截止年度的预测数据分别计算出各自的年递增率后平均计算的。从 2016 年 1 月 1 日起，成仁高速公路经营权的年摊销率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

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1.9946%,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) 遂广遂西公司的公路经营权从 2016 年 10 月 9 日起第 1 年遂广高速、遂西高速摊销率分别为 1.3747%、1.2956%,以后每年分别按车流量平均年递增率 5.55%、5.89%递增,第 30 年摊销率分别为 6.5620%、6.7861%,30 年合计摊销率为 100%,预计截止使用年限为 2046 年 9 月 9 日(特许权协议约定项目收费期期为 29 年 336 天,收费期的起始时间由项目收费批复文件确定)。车流量平均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出具的可研报告中第 1 年和达到收费期限截止年度的预测数据分别计算出各自的年递增率后预计算的。

19、长期资产减值的减值测试方法及会计处理方法

(1) 本集团于年末对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及其他适用《企业会计准则第 8 号-资产减值》等资产进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(2) 对是否存在下列各种可能发生减值的迹象进行判断,如发现资产存在下述减值迹象的,则进行减值测试:1) 资产市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间推移或者正常使用而预计的下跌。2) 公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响。3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高,从而影响计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远低于预计金额等。7) 其他表明资产已发生减值的迹象。

(3) 资产减值损失的确认:资产减值损失是根据年末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认,预计可收回金额按如下方法估计:1) 可收回金额根据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较高者确定。2) 资产的公允价值减去处置费用后的净额,根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定,处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。3) 资产未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。在综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素后,预计资产未来现金流量的现值。

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

(4) 有迹象表明一项资产可能发生减值的,以单项资产为基础估计其可收回金额。如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,则按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 资产组的认定: 有迹象表明一项资产可能发生减值的, 以单项资产为基础估计其可收回金额。如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

按照《企业会计准则第8号-资产减值》第二条、第十八条第二至四款和该准则应用指南第四项的规定, 公司以每条收费路段的高速公路及附属设施作为资产组, 各控股子公司(含直接、间接方式控股)分别作为单独的资产组。现有资产业务变化、管理方式变化、对这些资产的持续使用和处置决策方式以及市场发生重大变化, 导致现行资产组划分不再适合实际情况的, 在履行相应的程序重新确定资产组, 并按《企业会计准则第8号-资产减值》第二十七条的规定进行信息披露。新增资产需要单独认定资产组的, 不作为资产组的变化处理。

20、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、装修费等, 以实际发生的支出记账。该费用按受益期限平均摊销, 如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。

21、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。

(1) 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。

(2) 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。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。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, 公司现暂无设定受益计划。

年金计划的主要内容: 1) 参加人员范围: 试用期满、合同期限在一年以上(含一年)的在岗职工。2) 资金筹集方式: 年金所需费用由公司和职工个人共同缴纳。公司缴费按参加人上年度工资总额的5%缴纳, 并随国家政策调整而调整。个人缴费比例按本人上年度工资总额的1%缴纳。3) 年金基金管理方式: 年金基金实行完全积累, 采用个人账户方式进行管理。由公司年金理事会(受托人)负责委托一个投资管理人进行投资管理、委托一个托管人对投资过程进行监控。投资运营收益与风险(损失)并入企业年金基金, 并由账户管理人按照受托人指令将其分配到个人账户。

(3) 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。

(4) 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。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准: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(指过去的交易或者事项形成的,其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项)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,履行时很可能导致经济利益流出,金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的初始计量:在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后,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。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定;或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。清偿预计负债需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。确定预计负债的金额时不应考虑预期处置相关资产形成的利得。

(3) 预计负债的后续计量:在每个资产负债表日对预计负债账面价值进行复核。有确凿证据表明不能真实反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(4) 其他确认预计负债的情况

1) 待执行合同变成亏损合同的,该亏损合同产生的义务满足预计负债确认条件的,确认为一项预计负债。待执行合同,是指合同各方尚未履行任何合同义务,或部分地履行同等义务的合同。亏损合同,是指履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。

2) 本集团承担的重组义务满足预计负债确认条件的,确认为一项预计负债。同时存在下列情况时,表明企业承担了重组义务:有详细、正式的重组计划,包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的员工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等,该重组计划已对外公告。

3) 被投资单位发生的亏损在冲减长期股权投资账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益(长期应收款或其他应收款)至零后,按照合同和协议约定仍承担额外义务的,将预计承担的部分确认为预计负债。

23、股份支付

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

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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。本集团目前无股份支付。

24、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。

25、收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括车辆通行费收入、其他商品销售收入、提供劳务收入、BT业务及与其相关收入和建造合同收入等,收入确认政策如下:

(1) 车辆通行费收入,包括本集团通过四川省联网收费系统收取的经四川省交通厅高速公路监控结算中心(以下简称高速公路结算中心)清分结算确认属于本集团的车辆通行费收入,以及由其他四川省高速公路联网收费单位代收的经高速公路结算中心清分结算确认属于本集团的车辆通行费收入。通过四川省联网收费系统收取的车辆通行费,同时满足金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入这两个条件时予以确认。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》批准,成渝高速公路(四川段)226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
一类客货车	0.35 元/车公里	5.00 元/每车次
二类客货车	0.70 元/车公里	10.00 元/每车次
三类客货车	1.05 元/车公里	15.00 元/每车次
四类客货车	1.40 元/车公里	20.00 元/每车次
五类货车	1.75 元/车公里	25.00 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—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)	三环立交匝道收费站*
------	------------------	------------

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一类车	8.00 元/车.次	4.00 元/车.次
二类车	16.00 元/车.次	8.00 元/车.次
三类车	24.00 元/车.次	12.00 元/车.次
四类车	32.00 元/车.次	16.00 元/车.次
五类车	40.00 元/车.次	20.00 元/车.次

* 2010 年已停止对三环路匝道收费站收取通行费。

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》批准,成雅高速公路 144.2 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
一类客货车	0.45 元/车公里	0.35 元/车公里	3.00 元/每车次
二类客货车	0.90 元/车公里	0.70 元/车公里	6.00 元/每车次
三类客货车	1.35 元/车公里	1.05 元/车公里	9.00 元/每车次
四类客货车	1.80 元/车公里	1.40 元/车公里	12.00 元/每车次
五类货车	2.25 元/车公里	1.75 元/车公里	15.00 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:

车型分类	车型分类标准	收费标准
客货车	一类	7 座(含)以下客车; 2 吨(含)以下小货车
	二类	8 座—19 座客车; 2 吨以上至 5 吨(含)货车
	三类	20 座—39 座客车; 5 吨以上至 10 吨(含)货车
	四类	40 座(含)以上客车; 10 吨以上至 15 吨(含)货车
货车	五类	15 吨以上货车

5) 经四川省交通运输厅、四川省发展和改革委员会[川交发(2012)62 号]批准,成仁高速公路(106.613 公里)试收费期间收费标准如下:

车辆类别	成都至双流县永兴镇收费标准(六车道)	双流县永兴镇至眉山段收费标准(四车道)	二峨山隧道
一类客货车	0.60 元/车公里	0.50 元/车公里	8.00 元/每车次
二类客货车	1.20 元/车公里	1.00 元/车公里	16.00 元/每车次
三类客货车	1.80 元/车公里	1.50 元/车公里	24.00 元/每车次
四类客货车	2.40 元/车公里	2.00 元/车公里	32.00 元/每车次
五类货车	3.00 元/车公里	2.50 元/车公里	40.00 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(2016)28 号、29 号]批准,遂广(102.941 公里)/遂西高速公路(67.644 公里)试收费期间收费标准如下:

车辆类别	遂广高速公路	遂西高速公路
一类车	0.50 元/车公里	0.50 元/车公里

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

车辆类别	遂广高速公路	遂西高速公路
二类车	1.00 元/车公里	1.00 元/车公里
三类车	1.50 元/车公里	1.50 元/车公里
四类车	2.00 元/车公里	2.00 元/车公里
五类车	2.50 元/车公里	2.50 元/车公里

备注 1: 上述一至五类客货车型分类及车型分类标准与优惠价格折算系数标准如下:

车型分类	车型分类标准	收费价格 折算系数
一类车	7 座(含)以下轿车、小型客车; 2 吨(含)以下小货车。	1
二类车	8 座—19 座客车; 2 吨以上至 5 吨(含)货车。	2
三类车	20 座—39 座客车; 5 吨以上至 10 吨(含)货车, 20 英尺集装箱车。	3
四类车	40 座(含)以上客车; 10 吨以上至 15 吨(含)货车, 40 英尺集装箱车。	4
五类车	15 吨以上货车。	5

备注 2: 货车按照四川省交通厅、四川省物价局[川交发(2007)14 号]批复和收费标准(0.075 元/吨.公里)同步实施计重收费; 以及交通运输厅、省发展改革委、财政厅[川交发(2014)1 号][川交函(2014)54 号]批复和记重收费标准同步实施计重收费。

7) 根据四川省交通厅[川交发(2006)11 号]《关于实施收费公路车辆通行费车型分类及标准调整有关事宜的通知》, 公司及子公司主要道路车辆通行费车型分类标准及调整按上述 18.2.1、18.2.2、18.2.3、18.2.4 所对应的批复文件从 2006 年 4 月 10 日起实施。

8) 根据四川省交通厅、物价局[川交发(2007)14 号]《关于联网高速公路实施货车计重收费的批复》规定, 公司及子公司主要道路自 2007 年 6 月 1 日对货车实行计重收费(上述 4 段高速公路的货车收费标准不再执行), 收费标准如下: 计重收费路段以收费站出口现场计量的车货总重和里程, 按下列基本费率标准分正常装载合法运输和超过公路承载能力运输两种情况计算车辆通行费。

A、基本费率标准: 高速公路 0.075 元/吨.公里; 桥梁、隧道 0.65 元/吨.公里。

B、正常装载合法运输通行费计算办法

车货总重量	计重收费计算办法(对正常装载的货车给予 20%车辆通行费优惠)*
小于 20t(含 20t)	按基本费率计算
20t—40t(含 40t)	①20t 及以下部分, 按基本费率计算; ②20t 以上部分, 其费率按基本费率线性递减到基本费率的 50%计算。
大于 40t	①20t 及以下部分, 按基本费率计算; ②20t 以上部分, 其费率按基本费率线性递减到基本费率的 50%计算; ③超过 40t 的部分按基本费率的 50%计算。

*自 2007 年 6 月 1 日起四川省对货运车辆行驶高速公路实施计重收费政策, 在货车计重收费试行期限内(至 2010 年 9 月 30 日止), 对正常装载货车给予 20%通行费优惠。目前该试行期已经到期, 但公司因尚未接到相关政府主管部门关于该事项的正式批复, 四川省货车通行费优惠征收政策仍在继续执行。

C、超过公路承载能力运输通行费计算办法

车货总重量	计重收费计算办法
-------	----------

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

超过 30%以内 (含 30%)	正常装载 (不超限标准) 的货车按正常基本费率计算。
超过 30% - 100% (含 100%)	①正常及不超过 30%的部分, 按正常基本费率计算; ②超过 30%以上的部分, 按基本费率的 3 倍线性递增至 5 倍计收。
超过 100%以上	①正常及不超过 30%的部分, 按正常基本费率计算, 暂给予 20%车辆通行费优惠; ②超过 30%-100%的部分, 按基本费率的 3 倍线性递增至 5 倍计收; ③超过 100%以上的部分, 按基本费率的 5 倍计收。

(2) 其他商品销售同时符合以下条件时确认收入: 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制; 收入的金额能够可靠计量; 相关经济利益很可能流入企业; 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。房地产商品收入已将房屋所有权上的重要风险和报酬转移给购买方, 不再对该房产实施继续管理权和实际控制权, 相关的收入已经收到或取得了收款的证据, 并且与销售该房产有关的成本能够可靠地计量时, 确认房地产销售收入的实现。即公司在房屋完工并验收合格, 已在公共媒体上发布交房公告, 签订了销售合同, 取得了买方付款证明, 并办理完成商品房实物移交手续时, 确认收入的实现。对公司已通知买方在销售合同规定时间内办理商品房实物移交手续, 而买方未在规定时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的, 在其他条件符合的情况下, 公司在通知所规定的时限结束后即确认收入的实现。

(3) 让渡资产使用权收入: 1) 同时满足下列条件时确认收入: 相关的经济利益很可能流入企业; 收入的金额能够可靠计量。2) 分别下列情况确定让渡资产使用权收入: 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额; 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定使用费收入金额确认租金收入。

(4) 提供劳务收入

1) 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 按照完工百分比法 (是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法) 确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时具备以下条件: 收入的金额能够可靠计量; 相关的经济利益很可能流入企业; 交易的完工进度能够可靠确定; 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

2) 在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理: 已发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认收入, 并按相同金额结转成本; 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

3) BOT 业务收入的确认: 根据财政部《企业会计准则解释第 2 号》的规定, 在 BOT 方式下, 公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》确认相关的收入和费用, 建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量。

(5) BT 业务收入的确认

1) 涉及的 BT 业务同时满足以下条件: A、合同授予方为政府及其有关部门或政府授权进行招标的企业; B、合同投资方为按照有关程序取得合同的企业 (以下简称合同投资方, 按照规定设立项目公司 (以下简称项目公司) 进行项目建设和运营; C、合同中对所建造公共基础设施的质量标准、工期、移交的对象、合同总价款及其分期偿还等作出

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

约定,同时在合同期满,合同投资方负有将有关公共基础设施移交给合同授予方或其指定的单位,并对基础设施在移交时的性能、状态等作出明确规定。

2) 与 BT 业务相关收入的确认

A、建造期间,项目公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》确认相关的收入和费用,建成后按照《企业会计准则第 14 号-收入》确认与后续经营服务相关的收入。

合同规定基础设施建成后的一定期间内,项目公司可无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的,在确认收入的同时确认金融资产,并按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的规定处理。

建造过程如发生借款利息,按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定处理。

B、项目公司未提供实际建造服务,将基础设施建造发包给其他方的,不应确认建造服务收入,按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定确认为金融资产。

3) BT 业务所建造基础设施不应作为项目公司的固定资产。

4) 在 BT 业务中,授予方可能向项目公司提供除基础设施以外其他的资产,如该资产构成授予方应付合同价款的一部分,不作为政府补助处理。项目公司自授予方取得资产时,以其公允价值确认,未移交基础设施前应确认为一项负债。

(6) 建造合同收入

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时,于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时,合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。建造合同的结果不能可靠地估计时,如合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认,合同成本在其发生的当期确认为费用;如合同成本不可能收回的,应在发生时立即确认为费用,不确认收入。

于期末对建造合同进行检查,如建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时,提取损失准备,将预计损失确认为当期费用。

(7) 租赁业务收入

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁收入确认原则依据《企业会计准则第 21 号-租赁》,未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。对于或有租金,在实际发生时确认为当期收入。

对于经营租赁的租金,出租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益;其他方法更为系统合理的也可采用。存在免租期的情况下,公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按照直线法或者其他合理方法进行分配,免租期内应确认租赁收入。在出租人承担了承租人的某些费用的情况下,将该费用从租金收入总额中扣除,并将余额在整个租赁期内进行分配。

26、政府补助

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助,是指本集团从政府无偿取得的货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本,分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本集团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,自长期资产可供使用时起,按照长期资产的预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益,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费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

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

本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,确认递延所得税资产。

28、租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁出租方时,在租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益;未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入;或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

29、所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

30、分部信息

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。经营分部,是指集团内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定,共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

31、持有待售和终止经营

(1) 持有待售非流动资产或处置组的分类。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,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,已经获得相关批准。本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售。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。

(2) 持有待售非流动资产或处置组的计量和列报。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其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。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复并在确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的资产减值损失不转回。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。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足划分条件,从持有待售中移除时,按照以下两者孰低计量:1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;2)可收回金额。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。

本集团在资产负债表中区别于其他资产和负债,单独列示持有待售的非流动资产或处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销,分别作为流动资产和流动负债列示。

(3) 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: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;或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;或是专为转售而取得的子公司。

32、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	审批程序	备注
1、2017年5月10日财政部发布《关于印发修订〈企业会计准则第16号-政府补助〉的通知》(财会〔2017〕15号),规定本准则自2017年6月12日起施行。	相关会计政策变更已经本公司第六届董事会第十七次会议审议批准。	说明1
2、2017年4月28日财政部发布新制定的(财会〔2017〕13号)《企业会计准则第42号持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,规定本准则自2017年5月28日起施行。	公司据此新制定了相关会计政策,已经本公司第六届董事会第十七次会议审议批准。	

说明1:根据新修订的《企业会计准则第16号-政府补助》规定,公司将修改财务报表列报,与日常活动相关且与收益有关的政府补助,从利润表“营业外收入”调整为“其他收益”项目列报,该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

1) 会计估计变更的内容和原因:为防范本公司子公司成渝融资租赁有限公司(以下简称成渝融资租赁公司)租赁资产风险,增强成渝融资租赁公司风险抵御能力,促进企业稳健经营和健康发展,参考《中国人民银行关于全面推行贷款质量五级分类管理的通知》(银发【2001】416号)的相关规定,并根据财政部《企业会计准则》和成渝融资租赁公司《租赁资产风险等级分类实施办法》,以风险为基础评估应收融资租赁款的质量,特变更增加计提租赁资产减值准备的相关会计政策。变更前,成渝融资租赁公司对应收融资租赁款采用应收款项坏账准备计提方法,即按照应收融资租赁款单项分析个别计提资产减值准备;变更后将租赁资产分为正常、关注、次级、可疑和损失五级风险分类,对各类租赁资产对应的应收融资租赁款确定计提资产减值比例分别为0%、1%、20%、50%、100%。

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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) 会计估计变更的审批程序: 2017年1月19日, 本公司第六届董事会第5次会议审议通过了《关于租赁资产减值准备计提的会计估计变更的议案》(详见本公司于2017年1月20日在上交所网站发布的《四川成渝会计估计变更公告》)。

3) 会计估计变更开始适用时点及其影响: 本集团采用未来适用法从2017年1月1日开始执行该会计估计变更; 截至2017年12月31日, 成渝融资租赁公司租赁资产分类均为正常, 该会计估计变更对本年度经营成果无影响。

五、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%、11%、17%
营业税	营改增之前的应税收入	3%、5%
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%

不同企业所得税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税率
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%
四川蜀工公路工程试验检测有限公司	15%
四川蜀厦实业有限公司	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、税收优惠及批文

(1) 根据2011年7月27日《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》(财税【2011】58号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)及《四川省国家税务局关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》(2012年第7号), 自2011年1月1日至2020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70%以上的企业, 经企业申请, 主管税务机关审核确认后, 可减按15%税率缴纳企业所得税。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等符合上述优惠文件规定, 享受西部大开发减按15%税率执行。当年度所得税税率之税务机关优惠批复文件于次年取得, 由于2017年度本公司及现享有西部

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

大开发所得税优惠子公司之经营业务未发生改变，2017年仍暂按15%企业所得税率计缴所得税。上年度所得税批文于本年度取得情况如下表：

纳税主体名称	主管税务机关批文
本公司	四川省成都市武侯区国家税务局备案批复
成都城北出口高速公路有限公司	四川省成都市武侯区地方税务局备案批复
四川成乐高速公路有限责任公司	四川省成都市武侯区地方税务局备案批复
四川蜀工公路工程试验检测有限公司*	四川省成都市龙泉驿区地方税务局备案批复
四川蜀厦实业有限公司**	四川省成都高新区地方税务局备案批复

*根据四川省经济和信息化委员会【川经信产业函（2014）437号】《关于确认四川恒芯科技有限公司等20户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》，确认该子公司主营业务属于《产业结构调整指导目录》（2011年本）（修正）（国家发改委第21号令）、《外商投资产业指导目录》（2011年修订）、《中西部地区外商投资优势产业目录》（2013年修订）中的鼓励类产业。2017年4月11日，根据四川省成都市龙泉驿区地方税务局所得税优惠备案批复，同意四川蜀工公路工程试验检测有限公司2016年度西部大开发税收优惠予以备案。由于该税收优惠一年一批，且估计本期仍符合上述优惠条件，故本期暂按15%企业所得税率执行。

**根据成都市高新区地方税务局【成高地税函（2015）34号】的批复，确认该子公司主营业务属于《产业结构调整指导目录》（2011年本）（修正）国家鼓励类产业项目第24类第6项“公路管理服务、应急保障系统开发与建设”，且上述收入占总收入的70%以上，于2015年6月26日取得成都高新区地方税务局批复，同意该子公司2014年度按15%的税率征收企业所得税；2017年5月16日，根据成都高新区地方税务局所得税优惠备案批复，同意四川蜀厦实业有限公司2016年度西部大开发税收优惠予以备案。由于该税收优惠一年一批，且估计本年度仍符合上述优惠条件，故本年度暂按15%企业所得税率执行。

六、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2017年1月1日，“年末”系指2017年12月31日，“本年”系指2017年1月1日至12月31日，“上年”系指2016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
现金	174,878.89	354,588.69
银行存款	2,709,401,085.61	3,885,053,005.02
其他货币资金	91,570,718.68	75,935,313.24
合计	2,801,146,683.18	3,961,342,906.95
其中：存放在境外的款项总额		29,961.81

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年末其他货币资金主要是保证金存款及存出投资等款项,其中保函保证金69,949,007.57元、信用证保证金11,945,036.84元,为使用受限的货币资金。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 交易性金融资产的种类

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产		85,954.16
其中: 债务工具投资		
权益工具投资		85,954.16
衍生金融资产		
其他		
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		
权益工具投资		
其他		
合计		85,954.16

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

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		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%		金额	比例%	金额	计提比例%	
第一类	203,754,216.77	99.21			203,754,216.77	660,156,232.19	98.39	1,615,000.00	0.24	658,541,232.19
第二类										
第三类	1,628,947.23	0.79	135,910.00	8.34	1,493,037.23	10,817,795.64	1.61	242,938.00	2.25	10,574,857.64
合计	205,383,164.00	100.00	135,910.00		205,247,254.00	670,974,027.83	100.00	1,857,938.00		669,116,089.83

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

第二类为按组合计提坏账准备的应收账款。

第三类为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

应收账款年末余额较年初余额减少465,590,863.83元、降幅69.39%,主要是报告期因股权处置子公司合并范围变更相应减少转出所致。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
遂宁金桥新区管理委员会	135,892,814.00			
蓬溪县人民政府	41,363,711.00			
中国石化销售有限公司四川石油分公司	15,921,063.03			
四川省交通运输厅高速公路监控结算中心	5,264,992.00			
待收川0川A通行费收入	4,262,248.00			

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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			
	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
四川交投建设工程股份有限公司	1,049,388.74			
合计	203,754,216.77			

2) 按组合计提坏账准备的应收账款: 无。

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
华晨斯威汽车销售公司	850,000.00			
四川恒生伟业广告有限公司	186,900.00			
成都猎豹广告有限公司	166,997.00			
成都市交通委员会	123,660.00	123,660.00	100.00	账龄长, 可回收性小
成都朗沃家居有限公司	50,000.00			
四川唐码西南户外传媒有限公司	50,000.00			
其他零星	201,390.23	12,250.00		租赁款, 账龄较长, 可回收性小
合计	1,628,947.23	135,910.00		

(2) 本年度计提、收回(或转回)坏账准备情况: 本年无计提坏账准备; 本年因政府清理往年欠款于 2017 年 7 月收回应收内江经济技术开发区管理委员会款项 1,615,000.00 元(账龄 10 年以上), 相应转回原计提的坏账准备; 另本年因合并范围变更转出丧失控制日原子公司坏账准备 107,028.00 元。其中转回金额重要的:

单位名称	本年转回(或收回)金额	收回方式	本年转回(或收回)原因
内江经济技术开发区管理委员会	1,615,000.00	货币资金	对方单位清理债务归还
合计	1,615,000.00		—

(3) 本年度实际核销的应收账款: 无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款年末余额合计数比例%	坏账准备年末余额
遂宁金桥新区管理委员会	非关联方	135,892,814.00	1 年以内、1-2 年	66.17	
蓬溪县人民政府	非关联方	41,363,711.00	1-2 年	20.14	
中国石化销售有限公司四川石油分公司	非关联方	15,921,063.03	1 年以内	7.75	
四川省交通运输厅高速公路监控结算中心	非关联方	5,264,992.00	1 年以内	2.56	
待收川 0 川 A 通行费收入(汇总数据)	非关联方	4,262,248.00	1 年以内	2.08	
合计		202,704,828.03		98.70	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

4. 预付款项

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	64,719,104.77	27.84	111,051,722.66	47.68
1-2年	71,588,869.94	30.79	32,516,726.30	13.96
2-3年	10,024,375.14	4.31	1,437,238.52	0.62
3年以上	86,178,255.12	37.06	87,884,672.62	37.74
合计	232,510,604.97	100.00	232,890,360.10	100.00

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项为: 1) 预付仁寿县公共资源交易中心土地保证金及交易费账龄超过1年金额为148,122,450.00元(其中: 70,735,500.00元账龄为1-2年, 77,386,950.00元账龄为4-5年), 由于项目二期部分土地款尚未支付、相应土地尚未实际交付, 故尚未结算该预付土地款项; 2) 预付仁寿县地方税务局购买土地的相关税费8,181,000.00元, 由于对应的土地款未结转, 故尚未结转。

(3) 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	年末金额	账龄	占预付款项年末余额合计数比例%	备注
仁寿县公共资源交易中心	148,122,450.00	1-2年、4-5年	63.71	预付土地保证金及交易费
中国石油天然气股份有限公司四川销售分公司	38,556,842.12	1年以内	16.58	成品油采购款
四川交投建设工程股份有限公司	18,301,096.00	1年以内	7.87	工程款
仁寿县地方税务局	8,181,000.00	4-5年	3.52	预付购买土地的相关税费
四川高路交通信息工程有限公司	5,812,897.00	2-3年	2.50	工程款
合计	218,974,285.12		94.18	

5. 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	14,532,980.05	12,383,988.22
委托贷款		
债券投资		
合计	14,532,980.05	12,383,988.22

(2) 重要逾期利息: 无。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%		金额	比例%	金额	计提比例%	

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%		金额	比例%	金额	计提比例%	
第一类	318,282,272.72	94.89	106,121,205.69	33.34	212,161,067.03	688,261,567.66	95.66	106,494,652.91	15.47	581,766,914.75
第二类										
第三类	17,139,896.15	5.11	2,676,851.10	15.62	14,463,045.05	31,253,021.68	4.34	3,571,491.10	11.43	27,681,530.58
合计	335,422,168.87	100.00	108,798,056.79		226,624,112.08	719,514,589.34	100.00	110,066,144.01		609,448,445.33

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

第二类为按组合计提坏账准备的其他应收款。

第三类为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因或款项性质
四川省交通运输厅高速公路监控结算中心	122,351,119.41			
双流县交通运输局	61,801,363.43			
乐山市土地储备中心	52,260,963.42	52,260,963.42	100.00	①
省信托光华办	11,254,814.32	11,254,814.32	100.00	②
星源公司(基建转入)	10,066,700.00	10,066,700.00	100.00	③
成都市交通委员会	10,000,000.00			履约保证金及工程质保金等
中铁十四局集团有限公司	9,459,718.54			
四川速通发通信有限公司	7,800,000.00	7,800,000.00	100.00	④
四川省信托投资公司	7,095,497.27	7,095,497.27	100.00	⑤
新纪元公司(基建转入)	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	①
丹棱县丹雅加油有限公司	3,401,744.15			
中石油天然气股份公司四川销售分公司	2,236,047.50			
成华区交通局	2,165,931.50	2,165,931.50	100.00	城北指挥部拆迁款
仁寿县财政局	1,500,000.00			履约保证金及工程质保金等
新华亚太(深圳)公司	1,442,908.90	1,442,908.90	100.00	⑥
四川高速公路建设开发总公司	1,411,074.00			
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	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
成华区三环路建设指挥部	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	100.00	成雅指挥部往来款
合计	318,282,272.72	106,121,205.69		

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

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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, 已全额计提了坏账准备。

②2002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。

③1999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, 成乐公司据此全额计提了坏账准备。

④是1997年4月支付四川速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, 已全额计提坏账准备。

⑤截止2009年末, 公司及子公司蜀海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, 其中公司存款本息为11,179,170.18元, 蜀海公司存款本息为15,470,229.92元; 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: 公司拥有省信托公司的可转股部分债权6,283,621.33元, 公司收购蜀海公司拥有的省信托可转股部分债权8,695,553.00元, 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, 对公司及蜀海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, 公司拥有的省建设信托公司剩余债权754,347.56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, 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, 公司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。

根据省信托公司分别于2014年9月1日、2015年5月28日召开的债权人会议第一次及第二次全体会议, 依据省信托公司债务清收情况和资产状况对债权人进行了部分支

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

付,截至2016年末,本公司及子公司合计收回该债权本金总额的36%,即4,201,281.28元(本公司1,762,397.59元、蜀海公司2,438,883.69元),相应累计转回以前年度已计提的坏账准备4,201,281.28元,其中:1)2014年按各债权人与省信托公司签署的《债务处置协议书》确定的剩余债权本金总额的20%进行了第一次支付,本公司及子公司合计收回债权2,334,045.15元,相应转回以前年度已计提的坏账准备2,334,045.15元;2)2015年按各债权人单位剩余债权本金的20%进行第二次支付,本公司及子公司合计收回债权1,867,236.13元,相应转回以前年度已计提的坏账准备1,867,236.13元。之后,依据省信托公司2017年5月25日召开的债权人会议第三次会议,按各债权人单位剩余债权本金的5%进行第三次支付,本公司及子公司合计收回债权373,447.22元,相应转回以前年度已计提的坏账准备373,447.22元。

⑥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,已全额计提坏账准备。

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
成都市龙西建筑工程有限公司	987,030.00			
四川省建设信托投资公司	754,347.56	752,543.72	99.76%	详见注6(1)⑤
仁寿县国土资源局	617,254.20			
四川省交通厅绕城(东段)高速公路管理处	600,000.00			
四川川西投资管理有限责任公司	565,880.98			
国金证券股份有限公司	480,215.94			
四川华钛建筑装饰工程有限公司	445,244.67			
四川路桥建设股份有限公司	369,982.00			
汇龙建筑公司	345,000.00	345,000.00	100.00	预付款,指挥部转入,无法收回
开发办公室	330,378.00	330,378.00	100.00	无法收回
四川旭坤建筑工程实业有限公司	328,195.00			
四川交投建设工程股份有限公司	306,686.33			
人民日报《大地》月刊	280,000.00	280,000.00	100.00	账龄长,无法收回
四川国瑞工程造价咨询有限公司	271,674.00			
四川华天集团股份有限公司	264,424.50			
铠盛资本有限公司	258,269.67			
湖北省路桥集团有限公司	242,381.05			
雅安名山县国土局	240,000.00	240,000.00	100.00	土地款,指挥部转入,无法收回
国网四川省电力公司仁寿县供电分公司	220,000.00			
中国石油天然气股份公司四川成都销售分公司	208,015.38			
成都齐智悦达汽车租赁有限公司	205,000.00			
租房押金	184,670.90			
成都交投资产经营管理有限公司	170,042.55			
成都全鹏农业发展有限公司	163,572.25			

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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			
	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
四川省电力公司眉山仁寿供电局	120,000.00			
夹江	121,225.00	121,225.00	100.00	无法收回
四川彭山供电有限责任公司	108,496.26			
成都海天鸿实业发展有限公司	107,228.00			
西川送变电工程有限责任公司	103,627.71	103,627.71	100.00	无法收回
事故处理费	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回
备用金(汇总)	4,996,871.62			
其他零星单位	2,644,182.58	404,076.67		账龄长,无法收回
合计	17,139,896.15	2,676,851.10		

(2) 本年度计提、收回(或转回)坏账准备情况: 本年无计提坏账准备情况; 本年转回坏账准备金额 1,268,087.22 元。

单位名称	本年转回 (或收回) 金额	收回方式	本年转回(或收回) 原因
四川省信托投资公司	373,447.22	货币资金	根据债权人第三次会议, 详见注 6(1)⑤
夹江县国土局(夹江县界牌镇 永兴碎石料场土地)	894,640.00	货币资金	公司积极沟通解决长年欠款
合计	1,268,087.22		—

(3) 本年度实际核销的其他应收款: 无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
履约保证金及工程质保金等	70,543,251.38	447,814,352.64
单位往来款等	59,482,523.66	45,535,415.07
备用金	4,996,871.62	4,748,372.31
其他等	200,399,522.21	221,416,449.32
合计	335,422,168.87	719,514,589.34

(5) 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	性质或内容	金额	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
四川省交通运输厅高速公路监控结算中心	代收通行费收入	122,351,119.41	1年以内及 1-2年	36.48	
双流县交通运输局	履约保证金和代垫 征地拆迁款的收益	61,801,363.43	3-4年及5 年以上	18.42	
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	15.58	52,260,963.42
省信托光华办	非关联单位往来款	11,254,814.32	5年以上	3.36	11,254,814.32
星源公司(基建转入)	非关联单位往来款	10,066,700.00	5年以上	3.00	10,066,700.00
合计		257,734,960.58		76.84	73,582,477.74

(6) 涉及政府补助的其他应收款: 无。

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	895,101.59		895,101.59	14,509,459.98		14,509,459.98
在途物资	24,475,053.03		24,475,053.03	18,146,384.53		18,146,384.53
库存商品	11,880,122.81		11,880,122.81	10,190,376.68		10,190,376.68
开发产品	302,505,629.28		302,505,629.28	408,134,704.20		408,134,704.20
工程施工	5,664,375.35		5,664,375.35	346,812,186.06		346,812,186.06
开发成本	1,509,094,347.58		1,509,094,347.58	1,560,557,821.65		1,560,557,821.65
(1)拟开发产品	1,164,307,084.84		1,164,307,084.84	1,437,130,564.76		1,437,130,564.76
(2)在建开发产品	344,787,262.74		344,787,262.74	123,427,256.89		123,427,256.89
合计	1,854,514,629.64		1,854,514,629.64	2,358,350,933.10		2,358,350,933.10

(2) 存货跌价准备: 无。

(3) 开发成本(房地产)项目明细如下: ①至②所述项目分期开发,则所述的开工时间、预计竣工时间及预计总投资为年末在建开发产品的开工时间、预计竣工时间及预计总投资。

①土地开发(拟开发产品)

项目名称	预计开工时间	预计投资额(万元)	年初账面余额	年末账面余额	跌价准备
仁寿响水村 2013-38 地块	2018 年	8,600.00	7,962,790.00	8,844,482.00	
北城时代项目	待定	227,915.71	1,429,167,774.76	1,155,462,602.84	
小计			1,437,130,564.76	1,164,307,084.84	

②房屋开发(在建开发产品)

项目名称	开工时间	预计本批竣工时间	预计投资额(万元)	年初账面余额	年末账面余额	跌价准备
北城时代一期	2014.10	2017 年	70,992.00	123,427,256.89		
北城时代二期	2018 年	2018 年	360,939.00		344,787,262.74	
小计				123,427,256.89	344,787,262.74	

③已完工开发产品

项目名称	最近一期的竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	跌价准备
北城时代一期	2017 年	408,134,704.20	208,333,660.84	313,962,735.76	302,505,629.28	
小计		408,134,704.20	208,333,660.84	313,962,735.76	302,505,629.28	

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 10,719,896.35 元,其中本年计入存货成本的资本化借款费用为 0.00 元(2016 年: 18,215,597.04 元)。

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末金额	年初金额	性质
BT项目回购款	264,442,222.39	239,501,921.62	BT 项目回购款
成都市新都区人民政府补偿款	6,532,445.08	5,734,239.01	城北大件路成本政府补偿款
将于 2018 年收回的分期融资租赁款	416,623,860.19	562,066,569.31	应收融资租赁分期回款
合计	687,598,527.66	807,302,729.94	

一年内到期的非流动资产是从长期应收款报表项目重分类至一年内到期的非流动资产,详见本附注六、11.长期应收款。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
增值税留抵税额及预交红字余额	23,577,009.91	26,106,548.84	
合计	23,577,009.91	26,106,548.84	

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	183,592,808.37		183,592,808.37	142,440,636.47		142,440,636.47
按公允价值计量的	106,426,044.25		106,426,044.25	65,273,872.35		65,273,872.35
按成本计量的	77,166,764.12		77,166,764.12	77,166,764.12		77,166,764.12
合计	183,592,808.37		183,592,808.37	142,440,636.47		142,440,636.47

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本*	68,409,059.78			68,409,059.78
公允价值	106,426,044.25			106,426,044.25
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	38,016,984.47			38,016,984.47
已计提减值金额				

其中: 1) 29,594,059.78 元是本公司与子公司成都蜀海公司合计持有的中国光大银行股份有限公司股票,截至年末股票数量为 16,694,085.00 股,该公司股票 A 股在 2017 年 12 月 31 日的收盘价为 4.05 元/股,本年度收到该公司分配的现金红利为 1,636,020.33 元。2) 本公司因股权转让处置原子公司交投建设公司 46%权益性投资丧失了对其控制,自丧失控制权日不再纳入合并报表范围,处置后剩余 5%股权(股权投资成本

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25,000,000.00 元) 按照其在丧失控制权日的公允价值 38,815,000.00 元进行重新计量转入可供出售金融资产。

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
四川智能交通系统管理有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00					2.87	
四川信托投资公司	29,286,764.12			29,286,764.12					1.1715	
四川交投实业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					2.66	3,600,000.00
四川交投置地有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					2.50	
成都城北高速交通加油站有限公司	380,000.00			380,000.00					19.00	402,458.00
合计	77,166,764.12			77,166,764.12						4,002,458.00

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 可供出售金融资产减值准备: 无。

(5) 可供出售权益工具年末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情形: 无。

11. 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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
长期应收补偿款:							
①成都市新都区人民政府	39,929,874.77		39,929,874.77	46,462,319.85		46,462,319.85	
BT项目回购款:							
②仁寿县国土资源局	92,797,342.89		92,797,342.89	92,797,342.89		92,797,342.89	5.25%
③双流县交通运输局	4,427,180.39		4,427,180.39	153,504,819.05		153,504,819.05	5.25%-6.15%
④仁寿县住房和城乡建设局	418,576,243.45		418,576,243.45	312,420,521.39		312,420,521.39	
⑤天府新区仁寿视高管理委员会	47,160,157.42		47,160,157.42	33,415,785.16		33,415,785.16	
⑥仁寿县水务局	73,580,612.60		73,580,612.60	65,547,644.55		65,547,644.55	
⑦仁寿县重点交通建设项目领导小组办公室	405,833,749.93		405,833,749.93	263,562,061.89		263,562,061.89	
⑧四川资阳经济开发区管理委员会	65,109,862.26		65,109,862.26	28,563,595.20		28,563,595.20	
⑨资阳市住房和城乡建设局	227,980,451.20		227,980,451.20				
融资租赁分期还款:							
融资租赁款	607,120,179.67		607,120,179.67	362,418,307.02		362,418,307.02	4.93%-9.84%
其中: 未实现融资收益	-98,211,845.99		-98,211,845.99	-72,034,483.63		-72,034,483.63	
合计	1,982,515,654.58		1,982,515,654.58	1,358,692,397.00		1,358,692,397.00	

①根据城北公司(以下简称甲方)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,对“贷款和应收款项”类采用实际利率,按摊余成本计量。城北公司根据与新都区政府签订的上述合同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,

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

该长期应收款的实际利率约为 13.92%。截止 2017 年末,城北公司共收到新都区政府大件路补偿费 143,000,000.00 元,其中本金为 35,738,311.96 元,利息收入为 107,261,688.04 元,冲减收回本金后“长期应收款—新都区政府”余额为 46,462,319.85 元;公司将长期应收款余额中 2018 年应收回的本金 6,532,445.08 元重分类入一年内到期的非流动资产,重分类后“长期应收款—新都区政府”余额为 39,929,874.77 元。

②根据蜀鸿公司与仁寿县国土资源局于 2011 年 8 月 31 日签订的《仁寿县国土资源局、成都蜀鸿置业有限公司关于仁寿县文林镇高滩村土地挂钩试点项目投资建设协议》,仁寿土地挂钩试点项目为文林镇高滩村 4,848 亩项目区范围内农房拆迁、安置点三通一平及配套市政道路、安置房(含前期工作)建设(约 11.27 万平方米)及安置小区附属工程,项目采用投资建设-移交模式进行建设(BT)。截止 2017 年末,应收工程及投资回报款 92,797,342.89 元。

③蜀南公司与双流县交通局 BT 合同履行情况如下:

——蜀南公司与双流县交通局于 2011 年 1 月及 3 月签订《双流县交通基础设施仁宝项目园区道路一期工程拆迁投资合同》及《双流县交通基础设施仁宝项目园区道路二期工程拆迁投资合同》,规定蜀南公司需垫支一期征地拆迁费 3 亿元(最终以实际发生为准)及二期征地拆迁费 2.547 亿元(最终以实际发生为准)。该项目已于 2012 年 5 月 31 日完成交工验收,审计及竣工验收等最终相关手续尚在办理中。截至 2017 年末,蜀南公司已累计确认完成工程投资等 850,997,106.00 元、征地拆迁款 540,423,600.00 元,其中征地拆迁款已全部收回;应收工程结算价款(含工程投资结算成本及工程结算投资收益和资金利息)80,529,436.60 元,按照合同约定年末金额已到期,将其重分类至一年内到期非流动资产。

——2012 年 3 月 27 日,蜀南公司与双流县交通局签订《西航港开发区六期道路工程拆迁投资合同》、《西航港开发区六期道路工程投资建设合同》,项目内容包括航空大道南延线、中海阳东侧道路、空港四路及工业园区大道西段延伸线共 4 条道路,全长约 8.84 公里,估算投资总额约人民币 61,607.00 万元,其中征地拆迁费约人民币 16,303.00 万元、建安费约人民币 45,304.00 万元。截至 2017 年末,蜀南公司已完成工程投资 235,416,945.41 元、已垫支土地拆迁款 130,424,000.00 元,其中土地拆迁款已全部收回;年末蜀南公司将 2018 年应收回的本金 58,491,518.97 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 2,694,182.19 元。

——2012 年 8 月 24 日,蜀南公司与双流县交通局签订《综保配套区道路一期工程拆迁投资合同》、《综保配套区道路一期工程投资建设合同》,项目内容包括青栏路和双黄路南延线两条总长约 3.23 公里的道路,估算投资总额约人民币 27,963.00 万元,其中征地拆迁费约人民币 7,937.00 万元、建安费约人民币 20,026.00 万元。截止 2012 年末,蜀南公司已垫支土地拆迁款 63,496,000.00 元,该款项已于 2014 年度收回。截至 2017 年末,蜀南公司已累计完成工程投资 191,820,578.00 元,年末蜀南公司将 2018 年应收回的本金 59,181,909.20 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 1,732,998.20 元。

④2014年1月28日,仁寿蜀南公司与仁寿县住房和城乡建设局签订《仁寿县高

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。截止2017年末，仁寿蜀南公司已完成工程投资额456,550,601.72元，按合同约定应收工程款及投资回报款为563,576,243.45元，累计已收回工程款及投资回报款145,000,000.00元，年末余额为418,576,243.45元。

⑤2014年3月7日，仁寿蜀南公司与天府新区仁寿视高管理委员会签订《天府新区仁寿视高经济开发区视高大道二标段、钢铁大道、清水路及环线、站华路、物流大道等项目投资建设合同》，建设天府新区仁寿视高经济开发区视高大道二标段、钢铁大道、清水路及环线、站华路、物流大道等项目，项目概算总投资合计约人民币8.24亿元（最终以财政评审价格为准）。截止2017年末，仁寿蜀南公司已完成工程投资额247,462,520.81元，按合同约定应收工程款及投资回报款为279,711,670.42元，累计已收回工程款及投资回报款232,551,513.00元，年末余额为47,160,157.42元。

⑥2014年3月7日，仁寿蜀南公司与仁寿县水务局签订了《仁寿县高滩水库工程建设项目投资合同》，建设仁寿县高滩水库工程，概算总投资合计约5,000.00万元（最终以财政评审价格为准，不含征拆和前期费用，该投资金额已包含在④所述变更后的总投资金额中）。2015年11月20日，仁寿蜀南公司与仁寿县水务局签订《仁寿县高滩水库工程建设项目投资建设合同补充协议》，新增相关工程，相应新增工程造价32,854,671.16元，变更后经财政部评审审定后金额为82,854,671.16元。截止2017年末，仁寿蜀南公司已完成工程投资额101,624,619.87元，按合同约定应收工程款及投资回报款为121,580,612.60元，累计已收回工程款及投资回报款48,000,000.00元，年末余额为73,580,612.60元。

⑦2015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④所述变更后的总投资金额中）。截止2017年末，仁寿蜀南公司已完成工程投资额334,273,827.57元，按合同约定应收工程款及投资回报款为405,833,749.93元。

⑧2016年1月28日，蜀南公司与四川省资阳市开发项目投资有限公司、四川交投建设工程股份有限公司签订《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）。截止2017年末，蜀南公司已完成工

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

程投资额 114,205,789.00 元,按照合同约定应收工程款及投资回报款为 131,349,219.88 元,年末公司将 2018 年应收回的 66,239,357.62 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 65,109,862.26 元。

⑨资阳市住房和城乡建设局(以下简称甲方)与四川蜀南投资管理有限公司、四川交投建设工程股份有限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)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,项目合同合作期为 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(即资阳市蜀南诚兴工程建设管理有限公司)与甲方及蜀南公司联合体签订《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,约定由资阳诚信公司负责该项目的建设、运营及维护和移交,同意资阳市蜀南诚兴工程建设管理有限公司承接上述合同项目下蜀南公司联合体的所有权利义务,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。截止 2017 年末,蜀南公司累计已投入项目征地拆迁投资及工程建设等 227,980,451.20 元。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款:无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
四川众信资产管理有限公司	1,804,624.62			76,624.18						1,881,248.80	
四川成渝发展股权投资基金中心(有限合伙)	210,224,239.72			11,231,738.93						221,455,978.65	
成都成渝建信股权投资基金管理有限公司		10,000,000.00		-1,808,198.15						8,191,801.85	
二、联营企业											
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	121,796,328.34			19,208,419.03						141,004,747.37	
成都机场高速公路有限责任公司	76,309,003.09			18,387,021.78			21,242,878.03			73,453,146.84	
成都石象湖交通饭店有限责任公司	766,746.39			-316,812.68						449,933.71	
四川大学科技成果转化中心有限公司*	4,450,000.00									4,450,000.00	8,951,683.18
合计	415,350,942.16	10,000,000.00		46,778,793.09			21,242,878.03			450,886,857.23	8,951,683.18

*该公司已停业, 2003年蜀海公司在扣除应归还其 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。

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 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	合计
一、账面原值			
1.年初余额	56,199,298.87		56,199,298.87
2.本年增加金额	18,446,456.82		18,446,456.82
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加*	18,446,456.82		18,446,456.82
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.年末余额	74,645,755.69		74,645,755.69
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	24,721,649.43		24,721,649.43
2.本年增加金额	10,113,750.21		10,113,750.21
(1) 计提或摊销	1,917,747.15		1,917,747.15
(2) 其他增加*	8,196,003.06		8,196,003.06
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.年末余额	34,835,399.64		34,835,399.64
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			
1.年末账面价值	39,810,356.05		39,810,356.05
2.年初账面价值	31,477,649.44		31,477,649.44

*其他增加：本公司向原子公司四川交投建设工程股份有限公司（下称交投建设公司）提供房屋长期出租，本期因处置交投建设公司部分股权丧失控制权，自丧失控制日起不再纳入合并范围，原向交投建设公司出租的房屋建筑物自丧失控制日起由固定资产调列投资性房地产列报。

(2) 期末未办妥产权证书的投资性房地产：无。

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

14. 固定资产

(1) 固定资产明细表

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	787,789,374.84	94,675,253.01	258,089,368.31	122,610,803.40	509,560,443.12	176,934,920.52	65,715,697.36	2,015,375,860.56
2.本年增加金额	970,822.36	9,588,285.96	7,601,272.40	6,488,629.71	9,485,694.56	4,255,699.15	11,827,348.29	50,217,752.43
(1) 购置	969,000.36	55,230.00	1,476,391.00	6,488,629.71	71,154.00	3,662,082.89	7,800,350.86	20,522,838.82
(2) 在建工程转入	1,822.00	9,533,055.96	6,124,881.40		9,414,540.56	593,616.26	4,026,997.43	29,694,913.61
(3) 存货转入								
3.本年减少金额	9,750,724.26	17,023,775.23	1,014,558.24	39,309,504.26	46,086,051.89	79,265,019.34	14,156,674.94	206,606,308.16
(1) 处置或报废	9,750,724.26	17,023,775.23	1,014,558.24	3,875,650.00			1,037,482.56	32,702,190.29
(2) 合并范围变更减少*				35,433,854.26	10,335,546.79	79,265,019.34	13,114,912.38	138,149,332.77
(3) 其他减少*					35,750,505.10		4,280.00	35,754,785.10
4.年末余额	779,009,472.94	87,239,763.74	264,676,082.47	89,789,928.85	472,960,085.79	101,925,600.33	63,386,370.71	1,858,987,304.83
二、累计折旧								
1.年初余额	724,602,894.38	89,556,579.27	156,611,167.86	72,798,149.93	213,317,926.36	86,864,442.74	39,805,794.39	1,383,556,954.93
2.本年增加金额	9,405,783.39	579,764.31	17,560,080.67	11,063,082.57	19,512,044.80	12,904,874.10	7,997,771.25	79,023,401.09
(1) 计提	9,405,783.39	579,764.31	17,560,080.67	11,063,082.57	19,512,044.80	12,904,874.10	7,997,771.25	79,023,401.09
(2) 其他								
3.本年减少金额	8,324,091.37	16,513,063.47	984,121.43	24,756,144.95	13,702,685.17	41,829,769.49	8,385,214.12	114,495,090.00
(1) 处置或报废	8,324,091.37	16,513,063.47	984,121.43	3,627,889.16			994,502.88	30,443,668.31
(2) 合并范围变更减少*				21,128,255.79	5,506,682.11	41,829,769.49	7,386,559.64	75,851,267.03
(3) 其他减少*					8,196,003.06		4,151.60	8,200,154.66
4.年末余额	725,684,586.40	73,623,280.11	173,187,127.10	59,105,087.55	219,127,285.99	57,939,547.35	39,418,351.52	1,348,085,266.02
三、减值准备								
1.年初余额								
2.本年增加金额								

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
(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	53,324,886.54	13,616,483.63	91,488,955.37	30,684,841.30	253,832,799.80	43,986,052.98	23,968,019.19	510,902,038.81
2.年初账面价值	63,186,480.46	5,118,673.74	101,478,200.45	49,812,653.47	296,242,516.76	90,070,477.78	25,909,902.97	631,818,905.63

*是因合并范围变更转出原子公司交投建设公司丧失控制日(即 2017 年 10 月 31 日)固定资产账面价值 62,298,065.74 元(其中固定资产原值 138,149,332.77 元、累计折旧 75,851,267.03 元);

**包括: 1) 详见注六 13 投资性房地产之相关说明, 由固定资产调列投资性房地产原值及累计折旧分别为 18,446,456.82 元和 8,196,003.06 元; 2) 因规划调整导致分摊面积变化, 上期由存货转入本科目的自用房屋价值调整 17,304,048.28 元; 3) 对外捐赠其他减少 128.40 元(其中固定资产原值 4,280.00 元、累计折旧 4,151.60 元)。

(2) 暂时闲置的固定资产: 无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产期末情况: 无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产期末情况: 无。

(5) 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
北城时代售楼部自用区域	23,431,789.12	产权证集中办理/待办理中
合计	23,431,789.12	

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	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				457,839.61		457,839.61
K3+060-K6+752路面改造工程	495,000.00		495,000.00	495,000.00		495,000.00
龙泉山隧道机电改造工程				93,413.00		93,413.00
成都城北出口高速公路青龙场高架桥路面维护工程	4,511,434.80		4,511,434.80	1,964,944.00		1,964,944.00
服务区 WiFi 建设及中心机房配套项目	66,111.00		66,111.00	66,111.00		66,111.00
广告框及广告立柱扩建项目	95,000.00		95,000.00	85,500.00		85,500.00
专用通信网改造项目	26,869.00		26,869.00	464,850.00		464,850.00
成乐高速扩容建设项目				5,568,504.24		5,568,504.24
办公区及食堂装修				1,765,313.96		1,765,313.96
成仁高速省干网改造项目配套设施工程				1,788,440.00		1,788,440.00
收费站入口自动发卡系统				565,383.00		565,383.00
遂广遂西养护应急救援指挥中心	3,291,969.86		3,291,969.86	1,526,525.00		1,526,525.00
污水处理工程				498,168.00		498,168.00
综合检测楼				369,263.48		369,263.48
加油站改造项目	2,352,796.00		2,352,796.00			
资中停车区上行经营设施项目	2,088,421.20		2,088,421.20			
K3+060-K6+752路面改造工程	1,820,846.65		1,820,846.65			
合计	14,748,448.51		14,748,448.51	15,709,255.29		15,709,255.29

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少*	
加油站资产改扩建项目	457,839.61	10,203,553.02	7,153,160.13	1,419,811.30	2,088,421.20
办公区及食堂装修	1,765,313.96	656,198.90	1,839,099.86	582,413.00	
成都城北出口高速公路青龙场高架桥路面维护工程	1,964,944.00	254,490.80			4,511,434.80
成仁高速省干网改造项目配套设施工程	1,788,440.00			1,788,440.00	
广告框及广告立柱扩建项目	85,500.00	9,500.00			95,000.00
成乐高速扩容建设项目	5,568,504.24			5,568,504.24	
收费站入口自动发卡系统	565,383.00	1,165,850.00	1,731,233.00		
遂广遂西养护应急救援指挥中心	1,526,525.00	1,765,444.86			3,291,969.86
污水处理工程	498,168.00		498,168.00		
综合检测楼改造	369,263.48	9,816,066.79	593,616.26	9,591,714.01	
服务区 WiFi 建设及中心机房配套项目	66,111.00				66,111.00
K3+060-K6+752路面改造工程	495,000.00				495,000.00
龙泉山隧道机电改造工程	93,413.00			93,413.00	
专用通信网改造项目	464,850.00	9,328,074.96	9,533,055.96	233,000.00	26,869.00

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少*	
青龙场高架桥声屏障加固/安装工程		2,354,618.00	1,822.00		2,352,796.00
ETC不停车收费系统		3,206,332.40	3,206,332.40		
资中停车区上行经营设施项目		1,820,846.65			1,820,846.65
江家活动板房加固工程		3,437,483.00	3,437,483.00		
新津东互通收费站加宽改造工程		420,000.00	420,000.00		
K1935处车辆行驶标识站		368,736.00	368,736.00		
车道工控机		398,580.00	398,580.00		
收费站广播系统		222,023.00	222,023.00		
停车大棚工程		291,604.00	291,604.00		
合计	15,709,255.29	48,011,402.38	29,694,913.61	19,277,295.55	14,748,448.51

*其他减少 19,277,295.55 元，其中：1) 因合并范围变更转出原子公司交投建设公司在建工程 9,591,714.01 元；2) 转入无形资产 5,590,304.94 元、长期待摊费用 1,398,010.60 元、营业成本 2,697,266.00 元。

(3) 本年计提在建工程减值准备：无。

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	青龙场立交桥收费经营权	高速公路经营权	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	981,689,676.25	6,072,737.20	131,576,333.28	29,094,044,359.44	89,257,457.94	2,495,215.84	30,305,135,779.95
2.本年增加金额		603,592.02		771,856,917.19	21,800.70		772,482,309.91
(1)购置		603,592.02					603,592.02
(2)投资建设				771,856,917.19	21,800.70		771,878,717.89
(3)企业合并增加							
3.本年减少金额	703,993.28	319,947.33		78,835,472.96			79,859,413.57
(1)处置							
(2)其他*	703,993.28	319,947.33		78,835,472.96			79,859,413.57
4.年末余额	980,985,682.97	6,356,381.89	131,576,333.28	29,787,065,803.67	89,279,258.64	2,495,215.84	30,997,758,676.29
二、累计摊销							
1.年初余额	585,927,124.96	5,231,867.99	81,850,535.11	4,562,086,568.43	9,680,996.43	1,663,477.23	5,246,440,570.15
2.本年增加金额	32,642,402.72	508,671.58	6,622,808.76	698,778,096.53	5,988,588.36	499,043.17	745,039,611.12
(1)计提	32,642,402.72	508,671.58	6,622,808.76	698,778,096.53	5,988,588.36	499,043.17	745,039,611.12
3.本年减少金额	465,138.84	155,246.20					620,385.04
(1)处置							
(2)其他	465,138.84	155,246.20					620,385.04
4.年末余额	618,104,388.84	5,585,293.37	88,473,343.87	5,260,864,664.96	15,669,584.79	2,162,520.40	5,990,859,796.23
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							

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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	青龙场立交桥收费经营权	高速公路经营权	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
(1)处置							
4.年末余额							
四、账面价值							
1.年末账面价值	362,881,294.13	771,088.52	43,102,989.41	24,526,201,138.71	73,609,673.85	332,695.44	25,006,898,880.06
2.年初账面价值	395,762,551.29	840,869.21	49,725,798.17	24,531,957,791.01	79,576,461.51	831,738.61	25,058,695,209.80

其他减少，其中：1）因合并范围变更转出原子公司交投建设公司无形资产（土地使用权和专利权明细）账面价值 403,555.57 元（原值 1,023,940.61 元、已摊销价值 620,385.04 元）；2）依据成仁高速公路根据已完成结算之工程对以前年度的暂估金额进行调减 78,835,472.96 元造成。

本年无通过公司内部研发形成的无形资产。

本年确认为损益的无形资产的折旧和摊销额为 745,039,611.12 元（上年金额：571,145,010.93 元）。

（2）期末未办妥产权证书的土地使用权：无。

（3）高速公路经营权构成如下：

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

高速公路经营权项目	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	4,268,744,484.58	1,833,733,267.80	4,268,744,484.58	2,022,590,248.08
成雅高速公路经营权	3,066,099,790.05	1,922,177,528.88	3,066,099,790.05	2,040,726,380.64
成乐高速公路经营权	1,480,336,778.98	890,477,578.49	1,480,336,778.98	950,626,273.97
成乐高速扩容建设项目*	771,856,917.19	771,856,917.19		
城北出口高速公路经营权	265,976,100.76	85,052,020.30	265,976,100.76	96,233,163.36
成仁高速公路经营权	7,683,519,997.60	6,976,715,610.43	7,762,355,470.56	7,208,863,390.35
遂广遂西高速公路经营权	12,250,531,734.51	12,046,188,215.62	12,250,531,734.51	12,212,918,334.61
合计	29,787,065,803.67	24,526,201,138.71	29,094,044,359.44	24,531,957,791.01

*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(交规划函[2017]586号)核定该项目估算总投资为221.60亿元。成乐高速扩容项目经营权是依据财政部《企业会计准则解释第2号》之关于BOT业务相关会计处理规定,将已发生的建筑安装工程及土地征用及迁移补偿费和工作经费等确认为无形资产,由于项目在建,尚未开始摊销。

(4) 土地使用权构成如下:

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总部	325,575,571.20	325,575,571.20	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
四川交投建设工程股份有限公司		703,993.28	本公司投入
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	980,985,682.97	981,689,676.25	

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,增加公司土地使用权321,046,571.00元。

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

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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）成乐高速公路收费权、成仁高速公路收费权、遂广遂西高速公路收费权已用于借款质押，详见附注六、57 所有权受到限制的资产。

17. 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	30,632,132.71	4,057,514.34	3,276,195.00		31,413,452.05
装修改造费	3,873,021.53	4,615,794.21	3,263,176.27	31,268.34	5,194,371.13
合计	34,505,154.24	8,673,308.55	6,539,371.27	31,268.34	36,607,823.18

*因合并范围变更相应转出。

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
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

2017年1月1日至2017年12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
可抵扣亏损				
递延收益	82,694,612.81	12,404,191.52	85,290,988.27	12,793,647.89
中路能源公司购入加油机等分期税前扣除的成本	2,394,348.03	598,587.01	3,462,905.04	865,726.26
合计	85,088,960.84	13,002,778.53	88,753,893.31	13,659,374.15

(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
非同一控制企业合并资产评估增值				
交易性金融资产公允价值变动			27,530.11	4,129.52
无形资产中已作纳税扣除的公路经营权	17,755,077.80	2,663,261.67	20,281,988.87	3,042,298.33
可供出售金融资产公允价值变动	38,016,984.47	7,051,537.30	35,679,812.47	6,618,029.61
分期收款导致的应纳税所得额	6,297,742.36	1,574,435.59	8,117,650.88	2,029,412.72
丧失原子公司控制权时剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量	13,815,000.00	2,072,250.00		
合计	75,884,804.63	13,361,484.56	64,106,982.33	11,693,870.18

(3) 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*	18,989,916.17	19,632,315.22
可抵扣亏损	251,786,093.67	126,998,917.95
合计	270,776,009.84	146,631,233.17

*是应收款项及长期股权投资账面价值小于其计税基础之暂时性差异。

(4) 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
2018 年度	35,580,259.22	40,355,493.79	
2019 年度	105,516,514.65	106,884,486.01	
2020 年度	128,910,272.32	128,942,222.28	
2021 年度	188,490,154.78	231,813,469.71	
2022 年度	548,647,173.70		
合计	1,007,144,374.67	507,995,671.79	

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	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

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	450,000,000.00	500,000,000.00
合计	450,000,000.00	500,000,000.00

(2) 已逾期未偿还短期借款: 无。

(3) 年末短期借款明细如下:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	年末金额	借款条件
国家开发银行四川省分行	2017-06-09	2018-06-09	RMB	基准利率 下浮 10%	300,000,000.00	信用借款
中国建设银行成都第三支行	2017-12-27	2018-12-26	RMB	4.35%	100,000,000.00	信用借款
成都银行青羊支行	2017-09-11	2018-09-10	RMB	基准利率 下浮 5%	50,000,000.00	信用借款
合计					450,000,000.00	

20. 应付账款

(1) 应付账款按账龄分析

项目	年末金额	年初金额
1 年以内	431,796,515.58	2,828,315,270.22
1 年以上	1,081,740,885.31	599,931,890.41
合计	1,513,537,400.89	3,428,247,160.63

(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)
四川交投建设工程股份有限公司	783,337,767.96	508,546,552.28	工程尚未完工结算	应付工程款
四川公路桥梁建设集团有限公司	105,993,371.00	105,993,371.00	工程尚未完工结算	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	工程尚未完工结算	应付拆迁补偿金
蓬溪县高速公路建设协调领导小组办公室	42,555,915.51	42,555,915.51	工程尚未完工结算	应付拆迁补偿金
成都市国土资源局锦江分局	34,332,400.00	34,332,400.00	工程尚未完工结算	应付拆迁补偿金
攀枝花公路建设有限公司	27,504,959.00	27,504,959.00	工程尚未完工结算	应付工程款
江西省交通工程集团公司	20,785,107.00	20,785,107.00	工程尚未完工结算	应付工程款
中铁一局集团有限公司	20,218,607.00	20,218,607.00	工程尚未完工结算	应付工程款
遂广高速公路武胜段工程建设协调指挥部办公室	19,951,000.00	19,951,000.00	工程尚未完工结算	应付拆迁补偿金
江苏安防科技有限公司	18,018,358.00	18,018,358.00	工程尚未完工结算	应付工程款
遂(宁)西(充)高速公路西充建设协调指挥部	17,936,252.35	17,936,252.35	工程尚未完工结算	应付拆迁补偿金
四川高路交通信息工程有限公司	16,582,573.00	16,582,573.00	工程尚未完工结算	应付工程款
北京路安交通科技发展有限公司	15,837,804.00	15,837,804.00	工程尚未完工结算	应付工程款
四川祥普建设集团有限公司	15,011,655.37	15,011,655.37	工程尚未完工结算	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

2017年1月1日至2017年12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)
中交第一公路工程局有限公司	10,659,157.00	10,659,157.00	工程尚未完工结算	应付工程款
广安市广安区重点工程建设协调领导小组办公室	10,650,000.00	10,650,000.00	工程尚未完工结算	应付拆迁补偿金
四川明兴建设工程有限公司	5,857,970.38	5,857,970.38	工程尚未完工结算	应付工程款
合计	1,209,562,560.57	934,771,344.89		

21. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	309,622,946.44	462,703,336.29
其中:1年以上	42,723,355.33	25,796,349.83

预收款项年末账面余额较年初余额减少 153,080,389.85 元、降幅 33.08%, 主要原因是北城时代一期本期验收交房结转确认收入所致。

(2) 预收款项年末账面余额中的预售房款情况如下:

项目名称	预计首批竣工时间	项目预售比例%	年末账面余额	年初账面余额
北城时代一期房款	一期已全部竣工	67.09	118,270,225.00	316,696,056.00
合计			118,270,225.00	316,696,056.00

(3) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	其中:1年以上	未偿还或结转的原因
蓬溪县人民政府	42,810,000.00	18,810,000.00	代建项目预收款, 尚未竣工结算
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	9,223,516.00	9,223,516.00	预收以后年度路产赔偿款项, 未到结算期
遂宁金桥新区管理委员会	35,000,000.00	5,000,000.00	代建项目尚未竣工结算
合计	87,033,516.00	33,033,516.00	

22. 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	111,070,900.89	581,615,241.26	584,436,567.31	108,249,574.84
离职后福利-设定提存计划	1,697,267.95	84,078,197.94	84,246,741.32	1,528,724.57
辞退福利		148,905.35	148,905.35	
一年内到期的其他福利				
合计	112,768,168.84	665,842,344.55	668,832,213.98	109,778,299.41

*本期减少金额中包括因合并范围变更转出交投建设公司丧失控制日应付职工薪酬余额 17,460,290.66 元。

(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	99,251,744.67	428,066,811.51	429,632,467.56	97,686,088.62

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
职工福利费		45,569,298.58	45,569,298.58	
社会保险费	1,135,848.79	50,230,568.36	51,079,409.60	287,007.55
其中: 医疗保险费	850,880.80	45,667,579.70	46,514,881.53	3,578.97
工伤保险费	161,165.34	2,426,171.65	2,425,947.58	161,389.41
生育保险费	123,802.65	2,136,817.01	2,138,580.49	122,039.17
住房公积金	1,660,803.22	42,477,208.27	42,646,132.66	1,491,878.83
工会经费和职工教育经费	9,022,504.21	15,271,354.54	15,509,258.91	8,784,599.84
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	111,070,900.89	581,615,241.26	584,436,567.31	108,249,574.84

(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	702,765.56	69,278,849.05	69,276,545.68	705,068.93
失业保险费	125,569.39	2,201,441.12	2,211,038.86	115,971.65
企业年金缴费	868,933.00	12,597,907.77	12,759,156.78	707,683.99
合计	1,697,267.95	84,078,197.94	84,246,741.32	1,528,724.57

23. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
营业税	0.03	-3,967,675.26
增值税	20,507,043.89	33,447,477.34
企业所得税	73,557,736.64	60,059,006.00
城市维护建设税	1,182,686.62	1,574,169.04
个人所得税	1,834,912.11	2,093,693.82
房产税	198,849.61	69,762.19
印花税	83,445.80	1,546,312.96
教育费附加	554,253.72	645,934.81
交通费附加	539,254.77	539,254.77
副食品价格调控基金	1,000.31	972,329.90
文化事业建设费	55,853.91	36,430.00
地方教育费附加	368,242.09	437,715.01
代扣代缴税金及附加	1,967,992.24	1,971,685.48
土地增值税	-4,925,665.11	-3,005,283.96
合计	95,925,606.63	96,420,812.10

24. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
长期借款利息	27,279,097.27	33,051,947.63

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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
短期借款利息	482,427.09	598,125.00
企业债券利息	54,973,760.02	65,272,944.52
合计	82,735,284.38	98,923,017.15

(2) 重要的已逾期未支付的利息: 无。

25. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利*	4,398,786.22	141,598,786.22
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其中: 工具 1		
工具 2		
合计	4,398,786.22	141,598,786.22

*是子公司应付股东股利。

26. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末金额	年初金额
保证金(含投标及履约保证金及工程保留金等)	769,562,696.51	632,359,402.89
单位往来款等	70,686,727.17	86,746,976.86
代收代付通行费	39,860,782.87	50,802,234.99
土地租赁金	5,158,726.40	734,441.27
单位借款		21,000,000.00
北城时代二期购房诚意金	18,770,000.00	
其他	17,338,725.75	19,716,331.84
合计	921,377,658.70	811,359,387.85

(2) 其他应付款按账龄分析

项目	年末金额	年初金额
合计	921,377,658.70	811,359,387.85
其中: 1年以上	623,998,280.88	502,777,710.18

(3) 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
四川交投建设工程股份有限公司	437,036,339.93	306,668,382.08	1-5年各年均有	工程保证金等
四川公路桥梁建设集团有限公司	43,703,163.00	42,696,311.00	1-5年各年均有	工程保证金等
山东天诚市政公路工程有限公司	24,084,176.86	22,108,692.14	1-3年各年均有	工程保证金等
成都市路桥工程股份有限公司	13,941,786.40	13,438,732.40	1-3年各年均有	工程保证金等
四川省泰龙建设集团有限公司	11,956,929.00	11,956,929.00	1-3年各年均有	工程保证金等

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	其中: 1年以上	账龄	未偿还原因
四川川大科技成果转化中心有限公司	11,450,960.00	11,450,960.00	5年及以上	工程保证金等
四川润锋景观工程有限责任公司	10,530,251.00	8,286,443.00	1-3年各年均有	工程保证金等
四川省交通运输厅公路规划勘察设计研究院	10,049,108.25	10,049,108.25	1-5年各年均有	工程保证金等
钦州市开发投资集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	1-2年	工程保证金等
崇州市兴旅景区管理有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	2-3年	工程保证金等
桐乡市金里高速公路服务区经营管理有限公司	7,286,620.00	7,286,620.00	1-2年	工程保证金等
四川川交路桥有限责任公司	7,126,800.98	7,126,800.98	3-4年、5年以上	工程保证金等
江西省交通工程集团公司	6,495,012.28	5,260,316.28	1-3年、4年以上	工程保证金等
中铁一局集团有限公司	6,105,552.71	5,005,552.71	1-3年、5年以上	工程保证金等
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	5,879,420.00	5,879,420.00	3-5年	工程保证金等
四川高速公路绿化环保开发有限公司	5,610,776.64	3,322,557.80	1-4年各年均有	工程保证金等
浙江八咏公路工程有限公司	5,444,491.00	5,444,491.00	1-5年各年均有	工程保证金等
四川高路建筑工程有限公司	5,401,358.00	4,951,758.00	1-4年各年均有	工程保证金等
江苏安防科技有限公司	5,008,631.00	3,052,418.00	1-3年各年均有	工程保证金等
中铁二局第二工程有限公司	4,425,759.67	4,425,759.67	3-5年、5年以上	工程保证金等
合计	639,037,136.72	495,911,252.31		

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应付款情况

项目	金额	账龄	性质或内容
四川交投建设工程股份有限公司	437,036,339.93	1-5年各年均有	工程保证金等
四川公路桥梁建设集团有限公司	43,703,163.00	1-5年各年均有	工程保证金等
山东天诚市政公路工程有限公司	24,084,176.86	1-3年各年均有	工程保证金等
成都市路桥工程股份有限公司	13,941,786.40	1-3年各年均有	工程保证金等
四川省泰龙建设集团有限公司	11,956,929.00	1-3年各年均有	工程保证金等
合计	530,722,395.19		

27. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	1,510,050,425.51	780,050,425.51
一年内到期的应付债券	600,000,000.00	700,000,000.00
一年内到期的长期应付款		
合计	2,110,050,425.51	1,480,050,425.51

(2) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末金额	借款条件
中国建设银行香港分行	2015-04-02	2018-04-01	RMB	4.5455	1,000,000,000.00	保函保证*1

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	年末金额	借款条件
中信银行成都分行	2010-04-28	2018-12-10	RMB	注 1	270,050,425.51	收费权质押*2
国家开发银行	2014-01-13	2018-11-20	RMB	4.90	110,000,000.00	项目建设期采用信用贷款,项目建成后为质押借款*3
国家开发银行	2014-01-13	2018-11-20	RMB	4.90	110,000,000.00	项目建设期采用信用贷款,项目建成后为质押借款*3
国家开发银行	2017-06-09	2018-11-20	RMB	基准利率 下浮 10%	20,000,000.00	信用
合计					1,510,050,425.51	

(注 1: 以人民币提取的每笔贷款资金按其利率确定日当日的人民币基准利率下浮 10%计算。)

*1: 以人民币提取的每笔贷款资金按其利率确定日当日的人民币基准利率下浮 10%计算。中国建设银行新华支行为该笔借款出具了保函协议,按照合同约定将于 2018 年到期归还,故本期归类该项目列报。

*2 以“成都-自贡-泸州-赤水(川黔界)高速公路成都至眉山段”收费权作质押,本期按照还款计划将于 2018 年偿还本金部分归类该项目列报。

*3 以遂宁至西充高速公路/遂宁至广安高速公路收费权及其项下的全部收益为该项目银团贷款本息作质押担保,本期按还款计划将于 2018 年偿还本金部分归类该项目列报。

(3) 一年内到期的应付债券明细(单位:万元)

债券种类	面值总 额	发行日 期	债券 期限	发行金额	年初余额	本年发 行(万 元)	按面值 计提利 息	溢折 价摊 销	本年偿 还	年末金 额
中期票据①	20,000.00	2012.06.15	5 年	20,000.00	20,000.00		950.00		20,000.00	
中期票据②	50,000.00	2012.11.16	5 年	50,000.00	50,000.00		2,785.00		50,000.00	
中期票据③	60,000.00	2013.03.21	5 年	60,000.00	60,000.00		3,138.00			60,000.00
合计	130,000.00			130,000.00	130,000.00		6,873.00		70,000.00	60,000.00

①本公司于2012年6月15日发行了5年期2012年度第一期面值总额为2亿元中期票据,票面年利率为4.75%,计息方式为付息式固定计息,每年付息一次,到期还本。该期中期票据已于2017年6月19号还本付息。

②公司于2012年11月16日发行了5年期2012年度第二期面值总额为5亿元中期票据,票面年利率为5.57%,计息方式为付息式固定计息,每年付息一次,到期还本。该期中期票据已于2017年11月15日还本付息到期。

③本公司于2013年03月19日发行了5年期2013年度第三期面值总额为6亿元中期票据,票面年利率为5.23%,计息方式为付息式固定计息,每年付息一次,到期还本。公司实际收到的认购款净额扣除支付中信银行股份有限公司成都分行的中票承销费(即每年按照票面金额的0.3%计算),实际利率为5.53%。本期将其由应付债券调整至一年内到期的非流动负债列报。

28. 其他流动负债

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 其他流动负债分类

项目	年末金额	年初金额
一年内结转的递延收益	8,226,849.89	7,703,084.82
应交税费-待转销项税额*	16,157,157.82	39,569,743.74
合计	24,384,007.71	47,272,828.56

*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。

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动*	年末余额	与资产相关/与收益相关
渔箭治超点补助	84,507.04		84,507.04	84,507.04	84,507.04	与资产相关
成雅高速新津东收费站加宽改造	1,103,478.24		1,103,478.24	1,103,478.24	1,103,478.24	与资产相关
内江新入城线玉王庙互通立交管养项目	6,515,099.54		6,515,099.54	7,038,864.61	7,038,864.61	与收益相关
合计	7,703,084.82		7,703,084.82	8,226,849.89	8,226,849.89	

*是本年从递延收益报表科目转入的预计一年内结转利润表的政府补助款。

29. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款	10,967,096,917.90	10,792,579,124.10
抵押借款		
保证借款		1,000,000,000.00
信用借款	680,000,000.00	194,000,000.00
合计	11,647,096,917.90	11,986,579,124.10

注:长期借款利率区间如下表。

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	年末金额	借款条件
中信银行成都分行	2010-04-28	2030-04-29	RMB	注1	2,951,696,917.90	收费权质押*1
中国建设银行乐山城北支行	2003-03-13	2021-03-12	RMB	4.4100	30,000,000.00	收费权质押*2
中国建设银行成都新华支行	2006-04-19	2019-04-18	RMB	4.4100	46,400,000.00	收费权质押*2
中国建设银行眉山分行	2003-06-09	2021-06-08	RMB	4.4100	30,000,000.00	收费权质押*2
国家开发银行	2014-01-13	2034-01-13	RMB	4.9000	3,175,000,000.00	收费权质押*3
国家开发银行	2014-01-13	2033-01-13	RMB	4.9000	4,734,000,000.00	收费权质押*4
国家开发银行	2017-06-09	2020-06-09	RMB	基准利率下浮10%	480,000,000.00	信用*5
中国建设银行成都新华支行	2017-06-15	2020-06-15	RMB	4.5125	200,000,000.00	信用*6

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	年末金额	借款条件
合计					11,647,096,917.90	

注 1：基准利率下调 10%，每 12 个月调一次。

*1-①2010 年 3 月 11 日，公司与中信银行成都分行等九家银行签署了期限为 20 年（2010 年 3 月 12 日至 2030 年 3 月 11 日）、总金额不超过人民币 48.9 亿元的中长期银团贷款合同。贷款用途：借款人应当将提取的每笔贷款资金用于“成都—自贡—泸州—赤水（川黔界）高速公路成都至眉山段”项目建设，不得挪作他用，不得投向法律法规禁止的领域。贷款利率以人民币提取的每笔贷款资金按其利率确定当日的人民币基准利率下浮 10.00% 计算。贷款本金的偿还：从 2013 年 12 月 10 日起，按约定每年还款一次（其中第 1 年偿还 1 亿元，第 2 年到第 16 年每年偿还 2.99375 亿元，第 17 年偿还 2.566 亿元，第 18 年偿还 0.42775 亿元）。第 1-17 年的还款日为每年的 12 月 10 日，第 18 年的还款日为 3 月 11 日。经提前通知代理行，借款人可以提前偿还全部或部分贷款金额，并不予支付提前还款补偿费。②收费权质押：“成都-自贡-泸州-赤水（川黔界）高速公路成都至眉山段”项目建成通车并取得收费权后三个月内，以该项目收费权（即成仁高速）作质押。

*2 以成乐高速公路收费权作质押，川高总公司提供担保。

*3 为建设遂宁至西充高速公路项目，公司向国家开发银行、中国工商银行四川分行申请贷款。2013 年 12 月 1 日，国家开发银行作为牵头行和代理行、中国工商银行四川省分行作为参加行与本公司签订了合同编号为[5110201301100000467]的遂宁至西充高速公路项目人民币资金银团贷款，并同意根据合同条款向本公司提供总额为人民币 33.80 亿元的贷款。其中，国家开发银行的贷款承诺额及比列为 27.80 亿元，占总金额的 82.25%；中国工商银行四川省分行的贷款承诺及比列为 6.00 亿元，占总金额的 17.75%。贷款利率：首笔借款按实际提款日中国人民银行公布的同期同档次人民币贷款基准利率执行，执行利率于中国人民银行公布的同期同档次人民币贷款基准利率调整时相应调整。本项目建设期采用信用贷款，项目建成后公司享有的收费权及其项下的全部收益为该项目银团贷款本息作质押担保。还款资金来源：项目通行费收入和借款人股东本公司（川成渝司发[2013]149 号）承诺用于弥补本项目还款资金缺口的补助资金。截止 2017 年 12 月 31 日，该笔借款共计放款 32.85 亿元。本期按照还款计划将一年内偿还部分本金 1.1 亿元归类到“一年内到期的长期借款”，因此本期长期借款列报为 31.75 亿元。

*4 为建设遂宁至广安高速公路项目，公司向国家开发银行、中国建设银行四川省分行、中国工商银行四川省分行、中国邮政储蓄银行及四川省分行申请贷款。2013 年 12 月 1 日，国家开发银行作为牵头行和代理行、中国工商银行四川省分行、中国建设银行四川省分行、中国邮政储蓄银行四川省分行作为参加行与本公司签订了合同编号为[5110201301100000475]的遂宁至广安高速公路项目人民币资金银团贷款，并同意根据合同条款向本公司提供总额为人民币 49.50 亿元的贷款。其中，国家开发银行的贷款承诺额及比列为 24.5 亿元，占总金额的 49.5%；中国建设银行四川省分行、中国工商银行四川省分行及中国邮政储蓄银行四川省分行的贷款承诺额及比列分别为 12.00 亿元、占比 24.24%，8.00 亿元、占比 16.16%，5.00 亿元、占比 10.1%。贷款利率：首笔借款按实际

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

提款日中国人民银行公布的同期同档次人民币贷款基准利率执行，执行利率于中国人民银行公布的同期同档次人民币贷款基准利率调整时相应调整。本项目建设期采用信用贷款，项目建成后以公司享有的收费权及其项下的全部收益为该项目的银团贷款本息作质押担保。本借款的还款资金来源：项目通行费收入、借款人股东本公司以（川成渝司发[2013]149号）文承诺用于弥补本项目还款资金缺口的补助资金。截止2017年12月31日，该笔借款共计放款48.44亿元。本期按照还款计划将一年内偿还部分本金1.1亿元归类到“一年内到期的长期借款”列报，因此本期长期借款列报为47.34亿元。

*5 根据国家开发银行四川省分行对本公司的授信，公司于2017年6月9日提取国家开发银行四川省分行三年期流动资金贷款5亿元，借款利率为4.275%，利率按照提款日当天中国人民银行最新公布的一年至五年（含五年）期人民币贷款基准利率基础下浮10%，借款利率自第一笔借款的提款日起，每年6月9日调整一次。计息方式为积数计息法计息，每季付息一次，利随本清。本期按照还款计划将于一年内偿还部分本金0.20亿元归类到“一年内到期的长期借款”列报，因此本期长期借款列报为4.80亿元。

*6 公司于2017年6月15日提取建设银行成都新华支行三年期流动资金贷款2亿元，借款利率为浮动利率，即建行LPR利率加21.25基点，并自起息日起至本合同项下本息全部清偿之日止每12个月根据利率调整日前一个工作日的建行LPR利率以及上诉加基点数调整一次。每季付息一次，利随本清。

(3) 年末金额中无展期的长期借款。

30. 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	1,500,000,000.00	2,100,000,000.00
公司债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	2,500,000,000.00	3,100,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动（单位：万元）

债券种类	面值总额	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	年末金额
中期票据①	30,000.00	2014.07.17	5+5年	30,000.00	30,000.00		1,890.00			30,000.00
中期票据②	120,000.00	2015.12.18	5年	120,000.00	120,000.00		4,380.00			120,000.00
公司债券③	100,000.00	2016.06.17	5年	100,000.00	100,000.00		3,480.00			100,000.00
合计	250,000.00			250,000.00	250,000.00		9,750.00			250,000.00

①本公司于2014年07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年末附加公司上调票面利率选择权及投资者回售选择权，公司将于本期中期票据第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

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

②本公司于2015年12月18日发行了5年期2015年度第一期面值总额为12亿元中期票据,票面年利率为3.65%,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股份有限公司新华支行的中票承销费(即每年按照票面金额的0.05%计算),实际利率为3.70%。

③本公司于2016年6月17日发行了5年期2016年度第一期面值总额为10亿元公司债券,票面年利率为3.48%,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国泰君安证券股份有限公司的公司债券承销费(即每年按照票面金额的0.08%计算),实际利率为3.56%。

31. 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
关联方借款*	138,500,000.00	138,500,000.00
合计	138,500,000.00	138,500,000.00

*是子公司仁寿置地公司应付关联方四川交投置地有限公司之信用借款。

32. 专项应付款

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	形成原因
成都市高新区产业扶持资金	1,640,000.00			1,640,000.00	2004年对蜀海公司拟投资项目(四川江口水力发电厂)产业扶持资金,现该项目未启动
合计	1,640,000.00			1,640,000.00	

33. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	3,127,958.25		环境侵权事由
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	3,127,958.25		

34. 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	77,587,903.45	5,368,591.96	8,488,732.49	74,467,762.92	详见(2)*1至*3
合计	77,587,903.45	5,368,591.96	8,488,732.49	74,467,762.92	

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	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	823,943.68			84,507.04	739,436.64	与资产相关
成雅高速新津东收费站加宽改造*2	13,241,739.20			1,103,478.24	12,138,260.96	与资产相关
内江新入城线玉王庙互通立交管养项目*3	63,522,220.57	5,368,591.96	261,882.60	7,038,864.61	61,590,065.32	与收益相关
合计	77,587,903.45	5,368,591.96	261,882.60	8,226,849.89	74,467,762.92	

*其他变动: 是预计一年内结转利润表的政府补助从本项目结转到其他流动负债。

*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支付,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2017年末,本公司已累计收到8,536.86万元补偿款(其中2017年收到管养补偿款536.86万元),对该补助款从实际收到时点起以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。

35. 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

36. 资本公积

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	1,843,349,695.85			1,843,349,695.85
其他资本公积	591,008.19	9,979,200.01		10,570,208.20
合计	1,843,940,704.04	9,979,200.01		1,853,919,904.05

37. 其他综合收益

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	29,055,215.97	2,337,171.90		433,507.70	1,903,664.20		30,958,880.17
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	29,055,215.97	2,337,171.90		433,507.70	1,903,664.20		30,958,880.17

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 专项储备

项目	年初金额	本年增加	本年减少**	年末金额
安全生产费*	31,964,273.47	14,775,203.83	39,031,146.59	7,708,330.71
合计	31,964,273.47	14,775,203.83	39,031,146.59	7,708,330.71

*是根据财政部、国家安监总局联合发布《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16 号)文件及财政部 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)要求的计提和使用的安全生产费。

**其中 30,194,369.45 元因处置原子公司权益性投资丧失控制权相应结转至留存收益，详见注六 40 其他之相关说明。

39. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少*	年末金额
法定盈余公积	1,593,989,113.90	156,497,287.65	19,132,367.11	1,731,354,034.44
任意盈余公积	2,787,046,676.63	338,102,562.85		3,125,149,239.48
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	4,381,035,790.53	494,599,850.50	19,132,367.11	4,856,503,273.92

*本年减少 19,132,367.11 元，详见注六 40 其他之相关说明。

40. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末金额	3,980,145,261.22	3,695,749,056.60
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初金额	3,980,145,261.22	3,695,749,056.60
加：本年归属于母公司股东的净利润	888,436,674.42	1,047,173,705.76
减：提取法定盈余公积	156,497,287.65	166,182,068.56
提取任意盈余公积	338,102,562.85	351,950,632.58
提取一般风险准备		
应付普通股股利*	336,386,600.00	244,644,800.00
转作股本的普通股股利		
其他**	-49,326,736.56	
本年年末金额	4,086,922,221.70	3,980,145,261.22

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

*2016年度利润分配已经2017年6月6日召开的2016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0.11元(含税),共派发现金红利人民币336,386,600.00元(含税),已于2017年6月实施。

**报告期因处置交投建设公司股权丧失控制权,之前在本公司合并层面按对其持股比例计提的与原有股权投资相关的盈余公积19,132,367.11元、专项储备30,194,369.45元,在丧失控制权时直接结转计入留存收益(未分配利润)。

41. 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,942,954,530.94	5,751,844,476.31	8,227,235,508.90	6,001,212,532.24
其他业务	41,409,669.92	54,338,811.66	38,650,188.49	40,895,378.02
合计	7,984,364,200.86	5,806,183,287.97	8,265,885,697.39	6,042,107,910.26

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
公路桥梁管理及养护业	3,226,137,415.21	1,576,849,055.72	2,888,120,629.53	1,224,964,038.80
建筑施工业	1,480,078,172.55	1,388,188,845.01	2,139,402,647.01	1,977,247,545.08
租赁业	88,179,689.12	32,247,717.68	83,692,597.63	29,816,550.55
销售业	2,649,177,295.95	2,455,356,556.89	2,914,513,232.57	2,742,251,146.75
BT项目收入	149,270,531.21	1,543,529.72	172,040,544.16	1,302,955.36
房地产业务	350,111,426.90	297,658,771.29	29,465,858.00	25,630,295.70
合计	7,942,954,530.94	5,751,844,476.31	8,227,235,508.90	6,001,212,532.24

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车辆通行费*	3,226,137,415.21	1,576,849,055.72	2,888,120,629.53	1,224,964,038.80
工程施工	1,480,078,172.55	1,388,188,845.01	2,139,402,647.01	1,977,247,545.08
公路沿线广告点位租赁	19,267,387.02	9,658,236.53	22,060,902.99	8,288,331.85
房屋租赁	1,975,491.88	639,351.68	1,727,269.28	866,353.63
融资租赁收入	66,936,810.22	21,950,129.47	59,904,425.36	20,661,865.07
服务区经营	28,148,808.09	20,077,697.09	22,407,881.34	17,507,622.84
能源销售	2,621,028,487.86	2,435,278,859.80	2,892,105,351.23	2,724,743,523.91
BT工程项目收入	149,270,531.21	1,543,529.72	172,040,544.16	1,302,955.36
房地产销售收入	350,111,426.90	297,658,771.29	29,465,858.00	25,630,295.70
合计	7,942,954,530.94	5,751,844,476.31	8,227,235,508.90	6,001,212,532.24

*2010年2月3日,城北出口公路公司与成都市交通委员会签署《协议书》,协议约定:城北出口公路公司停止对城北出口三环路匝道的通行车辆收取通行费,成都市交通委员会以交通计划资金对城北出口公路公司进行通行费补偿。补偿标准为:成都市交通

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

委员会从2010年起以180.00万元为基数，按年均8.00%增长率确定增长系数向城北出口公路公司支付通行费补偿费，支付年限以剩余收费年限为准（截止2024年12月）。

车辆通行费成本明细如下：

项目	本年金额	上年金额
公路经营成本	152,522,882.25	88,003,189.57
公路绿化成本	10,558,127.27	8,664,362.69
安全通讯监控设施维护	85,031,869.51	49,218,446.30
公路灾害预抢修成本	2,757,158.37	4,261,389.90
征收业务成本	538,465,301.08	475,277,990.92
其中：职工薪酬	392,643,478.65	337,220,984.58
收费及其他设施修理费	46,373,735.16	35,675,308.96
其他	99,448,087.27	102,381,697.38
折旧及公路经营权摊销	758,631,305.52	574,757,241.36
其他成本	28,882,411.72	24,781,418.06
合计	1,576,849,055.72	1,224,964,038.80

42. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
营业税*	3,967,675.29	54,451,742.97
城建税	12,360,230.00	11,419,937.87
教育费附加	5,785,598.92	5,502,047.92
地方教育费附加	4,380,151.90	3,692,690.89
副食品价格调节基金	-7,116.42	191,957.86
文化事业建设费	229,500.53	119,485.16
印花税*	2,632,679.40	1,544,993.50
房产税*	1,427,782.78	1,118,040.84
土地使用税*	695,154.66	701,040.97
其他税种等	156,051.91	57,100.98
合计	31,627,708.97	78,799,038.96

*营业税本年发生额较上年同期大幅下降主要是2016年5月1日开始实施的全面营业税改征增值税之影响所致，本集团的高速公路收费业务、道路工程建设业务等均属于改征增值税范围；另根据财政部2016年12月发布的财会【2016】22号文，将印花税等税种调入本科目列报所致。

43. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	32,776,261.65	29,401,755.93
折旧及摊销	12,119,392.63	9,569,528.96
运输费	40,466.13	95,316.93

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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
租赁费	6,968,854.30	5,680,441.91
广告宣传费及中介费用等	5,417,842.01	5,679,877.15
安全生产费	7,631,287.55	6,744,673.09
维护及修理费	1,156,464.95	1,828,164.76
物料消耗	4,601,206.82	3,735,671.74
财产保险费	87,227.12	120,574.10
差旅费	621,781.53	575,330.57
委托经营管理费	185,034.64	246,108.54
检测费	645,712.63	560,975.18
办公费	852,971.16	490,879.93
劳动保护费	507,204.88	526,067.59
房地产销售手续费及佣金	3,172,589.38	6,394,295.64
房地产业务物管费	1,567,269.66	1,397,476.00
其他费用	3,363,049.31	3,943,319.44
合计	81,714,616.35	76,990,457.46

44. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	151,513,843.40	147,174,876.89
无形资产摊销	17,737,289.85	17,721,747.55
后勤费用	15,619,792.20	13,719,664.72
中介费(含审计费/咨询费等)	25,065,090.31	14,921,993.78
折旧	7,122,345.77	7,186,986.50
办公费(含证券登记费)	6,954,212.87	5,666,768.15
车辆使用费	4,883,401.15	4,224,385.81
税费	1,006,495.23	820,937.87
差旅费	2,524,492.75	2,501,986.05
会务费(含会议费、董事会费等)	1,250,718.78	962,832.36
修理费及物料消耗	1,119,858.95	1,153,812.70
业务招待费	1,270,203.01	974,645.16
项目研究开发费	163,608.11	1,302,807.54
其他费用等	13,524,799.32	10,052,928.83
合计	249,756,151.70	228,386,373.91

45. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	801,146,109.70	532,055,779.11
减: 利息收入	40,270,011.65	36,629,292.05

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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
加: 汇兑损失	-151,207.15	903,667.82
加: 其他支出	4,252,966.90	2,293,227.34
合计	764,977,857.80	498,623,382.22

46. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-2,883,087.22	1,400,000.00
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
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		
合计	-2,883,087.22	1,400,000.00

47. 公允价值变动收益/损失

项目	本年金额	上年金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-27,530.11	27,530.11
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
采用公允价值计量的投资性房地产		
合计	-27,530.11	27,530.11

48. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	46,778,793.09	38,520,605.17
处置长期股权投资产生的投资收益	138,469,577.31	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	127,396.11	769,945.78
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,638,478.33	3,931,876.15

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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
处置可供出售金融资产取得的投资收益		8,911,232.88
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	13,815,000.00	
结构性存款投资收益	48,328.77	245,917.75
国债逆回购收益		4,545.89
其他		
合计	204,877,573.61	52,384,123.62

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	46,778,793.09	38,520,605.17	
其中:			
成都机场高速公路有限责任公司	18,387,021.78	23,603,197.82	被投资单位净利润变动
四川众信资产管理有限公司	76,624.18	-575,399.68	被投资单位净利润变动
成都石象湖交通饭店有限责任公司	-316,812.68	-292,187.87	被投资单位净利润变动
四川成渝发展股权投资基金中心(有限合伙)	11,231,738.93	1,381,166.56	被投资单位净利润变动
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	19,208,419.03	14,403,828.34	被投资单位净利润变动
成都成渝建信股权投资基金管理有限公司	-1,808,198.15		被投资单位净利润变动

(3) 可供出售金融资产在持有期间的投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
可供出售金融资产持有期间投资收益	5,638,478.33	3,931,876.15	
其中: 成都城北高速交通加油站有限公司	402,458.00	760,000.00	被投资单位分红
中国光大银行股份有限公司	1,636,020.33	3,171,876.15	被投资单位分红
四川交投实业有限公司	3,600,000.00		被投资单位分红

49. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

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
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	172,197.21		172,197.21
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	172,197.21		172,197.21
其中: 固定资产处置收益	172,197.21		172,197.21
无形资产处置收益			
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			

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计	172,197.21		172,197.21

50. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
渔箭治超点补助	84,507.04	
成雅高速新津东收费站加宽改造	1,103,478.24	
内江新入城线玉王庙互通立交管养项目	6,776,982.14	
合计	7,964,967.42	

51. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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利得	9,320.36	56,695.29	9,320.36
路产赔偿收入	13,164,863.60	12,559,314.76	13,164,863.60
占道收入	2,516,628.66	11,442,218.61	2,516,628.66
路产其他收入	132,257.96	3,869.12	132,257.96
政府补助	4,684,157.30	11,796,558.39	4,684,157.30
其他	24,973,523.00	2,230,140.35	24,973,523.00
合计	45,480,750.88	38,088,796.52	45,480,750.88

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产/收益相关
递延收益摊销*		84,507.04	四川省交通厅川交函[2006]273号	与资产相关
递延收益摊销*		1,103,478.24	新津东(普兴)收费站加宽改造	与资产相关
递延收益摊销*		5,830,828.59	内江新入城线玉王庙互通立交管养项目	与收益相关
稳岗补贴	1,929,837.30	4,711,904.52	成都市人力资源和社会保障局成人社发【2015】31号等	与收益相关
纳税奖励等	235,320.00	65,840.00	武侯区\锦江区财政局奖励	与收益相关
2016年度直接融资财政奖补资金	2,519,000.00		财政厅关于下达2016年度第二批四川省鼓励直接融资财政奖补资金预算的通知【川财金(2017)55号】	与收益相关
合计	4,684,157.30	11,796,558.39		

*按照财政部2017年5月修订的《企业会计准则第16号-政府补助》的相关规定,本公司将与日常活动相关的政府补助等直接计入其他收益核算。

52. 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	1,144,388.48	3,931,090.63	1,144,388.48
路产修复及赔偿支出	1,675,345.12	3,148,069.19	1,675,345.12

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出	421,728.40		421,728.40
其他	9,906,248.50	4,554,273.90	9,906,248.50
合计	13,147,710.50	11,633,433.72	13,147,710.50

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	327,026,930.12	295,453,456.73
递延所得税	2,345,679.44	-504,957.61
合计	329,372,609.56	294,948,499.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

项目	本年金额
本年合并利润总额	1,298,307,913.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	194,746,187.08
子公司适用不同税率的影响	-21,081,842.16
调整以前期间所得税的影响	1,557,670.49
非应税收入的影响	-11,921,397.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	336,401.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,543,788.97
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	146,535,487.54
其他	20,743,891.87
所得税费用	329,372,609.56

54. 其他综合收益

详见本附注“六、37 其他综合收益”相关内容。

55. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到的政府补助相关款项等	10,052,749.26	14,777,744.52
保证金	111,965,855.27	237,412,074.38
路产赔偿收入	14,017,846.87	12,776,703.65
土地占用补偿款	12,761,824.20	2,100,000.00
收购房定金	18,730,000.00	
收到违约补偿金	16,250,000.00	
其他	22,879,195.25	36,799,819.74
合计	206,657,470.85	303,866,342.29

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
保证金	87,741,673.49	145,129,097.64
租赁费用	7,576,508.65	3,670,330.90
支付代收代付款项、代垫费用	18,703,288.84	18,101,328.77
备用金	3,314,115.14	1,767,205.19
中介费	30,146,688.08	22,138,925.59
代收代付社保款项	5,365,096.72	3,247,527.14
办公费	7,076,794.60	5,702,453.27
车辆使用费	6,586,128.30	4,139,640.49
后勤费用	14,211,659.59	7,753,136.17
广告宣传、推介费	9,160,264.02	4,047,390.78
其他	39,893,469.50	28,322,491.19
合计	229,775,686.93	244,019,527.13

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	32,463,740.66	33,850,172.71
新都区政府补偿款	6,854,491.50	7,587,079.49
收到施工单位履约保证金	5,550,431.70	13,145,015.80
收到四川省交通油料沥青供应有限责任公司借归还借款	6,500,000.00	
收到代建工程款项等	69,400,000.00	18,000,000.00
收回结构性存款本金及收益（全年累计发生额）	140,048,328.77	532,245,917.75
收回资阳城南工业集中发展区城南大道成渝高速公路接口工程前期费用		20,000,000.00
收到交投建设公司退还代垫往来款	3,224,500.00	
收到四川信托偿还长期未付债权	373,447.22	
合计	264,414,939.85	624,828,185.75

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付项目保证金	15,943,442.79	87,315,569.79
支付成仁快速路工程保留金	8,526,111.00	19,957,394.00
支付四川省交通油料沥青供应有限责任公司借款	6,500,000.00	
支付结构性存款本金（全年累计发生额）	140,000,000.00	532,000,000.00
支付保函保证金	13,629,504.59	200,000.00
收购信成香港公司代缴转让股权所得税、印花税		1,771,207.20
处置原子公司交投建设公司收到的净现金流（负数）	222,206,101.57	
合计	406,805,159.95	641,244,170.99

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到巴中义阳旅游发展有限公司借款		21,000,000.00
收回境外借款保函保证金		67,070,935.47
收到巴中市恩阳区交通建设有限公司借款	6,720,000.00	
收到四川省交通油料沥青供应有限责任公司借款	3,400,000.00	
合计	10,120,000.00	88,070,935.47

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
融资、保理、中期票据承销费及保函手续费等	8,252,305.22	145,489.26
归还四川省交通油料沥青供应有限责任公司借款	3,400,000.00	
合计	11,652,305.22	145,489.26

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	968,935,304.24	1,123,497,051.99
加: 资产减值准备	-2,883,087.22	1,400,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,941,148.24	77,821,243.26
无形资产摊销	745,039,611.12	571,145,010.93
长期待摊费用摊销	6,539,371.27	4,903,740.00
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)	-172,197.21	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,135,068.12	3,874,395.34
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	27,530.11	-27,530.11
财务费用(收益以“-”填列)	762,388,530.84	496,455,644.14
投资损失(收益以“-”填列)	-204,877,573.61	-52,384,123.62
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	656,595.62	-141,384.49
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,667,614.38	-930,435.52
存货的减少(增加以“-”填列)	496,340,602.77	-648,203,041.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	352,988,970.92	227,448,263.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,428,640,873.05	311,987,396.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,780,086,616.54	2,116,846,230.76
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:		
现金的期末余额	2,719,252,638.77	3,892,878,367.13
减: 现金的期初余额	3,892,878,367.13	3,067,607,224.12

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,173,625,728.36	825,271,143.01

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额: 无。

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	510,140,000.00
其中: 四川交投建设工程股份有限公司	510,140,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	732,346,101.57
其中: 四川交投建设工程股份有限公司	690,396,714.48
四川蜀工公路工程试验检测有限公司	5,099,889.41
巴中市巴泰建设有限公司	36,849,497.68
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-222,206,101.57

(5) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	2,719,252,638.77	3,892,878,367.13
其中: 库存现金	174,878.89	354,588.69
可随时用于支付的银行存款	2,709,401,085.61	3,885,053,005.02
可随时用于支付的其他货币资金	9,676,674.27	7,470,773.42
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		
期末现金和现金等价物余额	2,719,252,638.77	3,892,878,367.13
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

56. 股东权益变动表项目: 无。

57. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	81,894,044.41	保函保证金及信用证保证金
高速公路收费权*	19,913,381,404.54	借款质押(账列无形资产-高速公路经营权)
存货**	360,500,000.00	借款抵押(账列存货-房地产开发土地)

*包括成乐高速公路、成仁高速公路以及遂广遂西高速公路收费经营权。

**本公司下属子公司仁寿置地公司于 2017 年 9 月 27 日与成都银行眉山分行签订编

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

号为 H607001170927500 的固定资产贷款合同,获得 2.00 亿元贷款额度,用于北城时代二期 A 地块项目开发,贷款期限为 2017 年 9 月 27 日至 2020 年 9 月 26 日,利率以贷款实际发放日中国人民银行同期同档次贷款基准利率上浮 30%,合同约定仁寿置地公司在进行首次提款时需出具在归还该笔债务本息前不进行股东分红的承诺函。截止 2017 年 12 月 31 日,仁寿置地公司尚未进行首次提款。上述贷款仁寿置地公司以仁国用(2013)第 9698 号(2012-132 地块)作为抵押物,并与成都银行眉山分行签订编号为 D607010170927660 的抵押合同。

58. 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	82,741.16	0.83591	69,164.16

(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

七、合并范围的变化

- 1.非同一控制下企业合并:无。
- 2.同一控制下企业合并:无。
- 3.反向收购:无。
- 4.处置子公司

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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	股权处置价款（万元）	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额（万元）	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
四川交投建设工程有限公司	51,014.00	46.00	股权转让	2017.10.31	股权转让双方认可的股权收益交割日	15,235.88	5%	2,500	3,881.50	1,381.50	以股权转让时支付对价为基准考虑少数股东权益折价	
四川蜀工公路工程试验检测有限公司*												
巴中市巴泰建设有限公司*												

1) 公司概况：交投建设公司前身为四川蜀工高速公路机械化工程有限公司（下称蜀工公司），是由本公司和四川中交进出口有限责任公司（以下简称四川中交公司，原名为四川正和贸易有限责任公司）共同投资设立的有限责任公司，于 1999 年 4 月 19 日正式成立。成立时的注册资本为 3,000.00 万元，其中公司出资 2,850.00 万元、占比 95%；四川中交公司出资 150.00 万元、占比 5%。2006 年 8 月，蜀工公司成为本公司全资子公司。2013 年 4 月 2 日，本公司将持有蜀工公司 39%的股权转让给四川高速公路建设开发总公司（以下简称川高公司）、将持有蜀工公司 10%的股权转让给四川省港航开发有限责任公司（以下简称港航公司），并于 2013 年 4 月 26 日在四川省工商行政管理局完成工商备案手续。2013 年 5 月，蜀工公司整体变更为股份有限公司，更名为现名称。目前注册资本及实收资本均为 5.00 亿元，法定代表人为孙振堂，注册住所为成都市武侯区二环路西一段 90 号四川高速大厦八楼 A 区 B 区，经营范围：公路工程、桥梁工程、市政公用工程、地基与基础工程、土石方工程、预拌商品混凝土、混凝土预制构件、隧道工程、公路路面工程、公路路基工程等。截至本次股权转让前，交投建设公司注册资本及股本均为 5.00 亿元，其中本公司持股 2.55 亿元、占比 51%，川高公司持股 1.95 亿元、占比 39%，港航公司持股 0.5 亿元、占比 10%。

2) 本次股权转让：2017 年 3 月 31 日，本公司第六届董事会第八次会议审议通过了《关于转让交投建设 46%股份的议案》；同日与四川省交投集团签订《股权转让协议》，将持有交投建设公司 46%的股权以 51,014 万元的价格转让给四川省交投集团，本次转让价格依据北京国有大正资产评估有限公司出具的评估基准日为 2016 年 11 月 30 日的资产评估报告[大正评报字（2016）第 510A 号]，本公司经评估后的净资产价值为 110,900 万元。本次股权转让获得了四川省交通投资集团有限责任公司关于同意成渝公司《关于转让四川交投建设工程有限公司 46%股权

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目及其评估作价的请示》的批复并同时抄报了四川省政府国有资产监督管理委员会。该协议经本公司于2017年9月26日召开的2017年第二次临时股东大会审议批准生效。省交投集团公司于2017年10月25日按照《股权转让协议》约定向本公司支付了50%股权转让款25,507万元，并且有能力、有计划支付剩余款项（后续50%股权转让款于本期12月支付）；股权转让双方实际于2017年10月31日完成股权转让移交确认手续，自该日起省交投集团实际上已控制了交投建设公司，享有相应的收益并承担相应的风险，本公司确认丧失控制日为2017年10月31日。

*系交投建设公司之全资/控股子公司。

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

5.其他原因的合并范围变动

公司名称	合并范围变动原因	持股比例%	年末净资产	本年净利润
资阳市蜀南诚兴工程建设管理有限公司	新设成立二级子公司	94.9995	160,094,170.69	2,494,170.69
巴中市巴泰建设有限公司*	新设成立二级子公司	*	*	-100,460.65

*巴中市巴泰建设有限公司(以下简称巴泰公司),由交投建设公司、上海警通建设(集团)有限公司、巴中市恩阳区交通建设有限责任公司共同出资成立,于2017年3月13日正式成立并取得巴中市恩阳区工商和质量监督管理局核发的统一社会信用代码注册号91511900MA63R2BX3R之企业法人营业执照。根据章程约定,该项目总资本金为59458万元,其中项目资本金为14864万元,注册资本金为1000万元,项目资本金额由股东三方按照各自范围负责承担,其中:1)巴中市恩阳区交通建设有限责任公司认缴出资136.10万元、占比13.61%;2)交投建设公司认缴注册资本金812.06万元、占比81.206%;3)上海警通建设(集团)有限公司认缴出资51.84万元、占比5.184%。截至2017年10月末,巴泰公司实际收到交投建设公司和巴中市恩阳区交通建设有限责任公司股东投资款合计7,023万元,其中计入注册资本948.16万(其中交投建设公司出资812.06万元),其余作为股本溢价投入。巴泰公司为交投建设公司控股子公司,自成立之日起纳入本公司合并报表范围;因本公司在报告期内股权转让处置交投建设公司46%股权致丧失该公司控制权,自2017年11月1日起交投建设公司及其子公司不再纳入本公司合并报表范围。

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	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)	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
成都蜀海投资管理有限公司 2)	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)	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)	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)	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	100.00		出资设立
四川成雅高速公路油料供应有限公司 6)	四川省	成都市	高速公路加油站管理	51.00		出资设立/收购
仁寿交投置地有限公司 7)	仁寿县	仁寿县	房地产开发经营	91.00		出资设立
四川遂广遂西高速公路有限责任公司 8)	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
成渝融资租赁有限公司 9)	广东省	深圳市	融资租赁/经营租赁业务	44.95	25.05	出资设立
信成香港投资有限公司 10)	香港	香港	股权投资业务	100.00		非同一控制下合并

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
二级子公司						
四川成渝高速公路广告有限公司 11)	四川省	成都市	广告设计/制作/代理及发布		60.00	出资设立
四川中路能源有限公司 12)	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 13)	四川省	成都市	房地产开发经营及土地整理等		100.00	出资设立
仁寿蜀南投资管理有限公司 14)	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 15)	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		94.9995	出资设立
三级子公司						
蜀锐建筑工程有限责任公司 16)	四川省	成都市	建筑工程		100.00	非同一控制下合并

1) 成都城北出口高速公路有限公司（以下简称城北公司）是由川高总公司和成都高速公路建设开发有限公司（以下简称成高公司）共同投资设立的有限公司。1996年9月成立，成立时的注册资本为9,000.00万元，其中川高总公司出资4,410.00万元、占49%，成高公司出资4,590.00万元、占51%。1997年9月成高公司将其拥有的城北公司11%股权转让给川高总公司；同月，川高总公司与公司签订股权转让协议，将其拥有的城北公司60%股权转让给公司。股权转让完成后，本公司出资5,400.00万元、占比60%股权，成为城北公司之控股股东。1999年及2002年6月，由本公司及成高总公司按原持股比例合计对城北公司增资4,500.00万元、8,500.00万元。增资完成后，城北公司注册资本变更为22,000.00万元。目前，城北公司注册资本及实收资本均为22,000.00万元，法定代表人为周黎明，住所为成都市武侯区洗面桥街30号。

2) 成都蜀海投资管理有限公司（以下简称蜀海公司）是由公司和四川京川公路工程（集团）有限公司（以下简称京川公司）投资设立的有限公司。于1998年8月4日正式成立，成立时的注册资本为20,000.00万元，其中：本公司出资18,000.00万元、占比90%，京川公司出资2,000.00万元、占比10%。根据2000年9月15日公司和京川公司签订的《出资转让协议》，京川公司将其拥有的蜀海公司9.9%权益，以21,797,955.69元的价格（包括2000年1月14日蜀海公司分派给京川公司的股利1,119,640.24元）转让给公司，双方确认股权转让日为2001年8月31日。股权转让完成后，本公司拥有蜀海公司99.9%的股权，京川公司拥有蜀海公司0.1%的股权。2013年3月26日，根据蜀海公司股东会决议及双方签订的股权转让协议，京川公司将持有蜀海公司0.1%的股权作价235,200.00元全部转让给本公司，至此蜀海公司成为本公司之全资子公司。目前，蜀海公司注册资本为2亿元、实收资本为3.073925亿元，法定代表人为孔祥春；住所为成都高新区科园一路一号。

3) 四川蜀厦实业有限公司（以下简称蜀厦公司），由本公司与自然人曹德建出资设立。于1999年4月27日正式成立，并取得得工商行政管理局核发的注册号为510109000317040之企业法人营业执照。蜀厦公司成立时的注册资本为2,000.00万元。2001年9月3日，由本公司与曹德建按原出资比例增资1,000.00万元。增资完成后，注册资本变更为3,000.00万元，其中本公司出资2,985.00万元、占99.5%，曹德建出资

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15.00 万元,占 0.5%,增资情况已经原四川君和会计师事务所[君和验字(2001)第 1016 号]验证,并于同年 9 月 20 日办理完毕工商变更登记手续。2007 年 8 月 29 日,曹德建将其拥有的蜀厦公司 15 万元出资转让给公司;股权转让完成后,蜀厦公司成为本公司之全资子公司。2007 年 9 月 14 日蜀厦公司取得成都市工商行政管理局颁发的变更后的营业执照。目前,蜀厦公司注册资本及实收资本均为 20,000.00 万元,法定代表人为瞿峰,注册住所为成都高新区创业大道 16 号火炬大厦 2 楼。

4) 成乐公司前身为四川西南高速公路股份有限公司,是经原四川省经济体制改革委员会[川体改(1994)84 号]批准由川高总公司、乐山星源交通开发总公司(以下简称乐山星源公司)、乐山市交通局、乐山发展投资总公司、四川乐山长江房地产开发公司共同发起设立的股份有限公司。于 1994 年 5 月 26 日正式成立,取得乐山市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照[注册号 20696111-4](目前已更新为四川省工商行政管理局颁发的 510000000016337 企业法人营业执照),注册资金 1.2 亿元人民币。1996 年 4 月 1 日四川西南高速公路股份有限公司名称变更为现名称。1999 年 8 月 15 日,成乐高速公路股份有限公司召开股东大会决定根据原四川省体改委[川经体改(1997)152 号]《关于同意四川成乐高速公路股份有限公司终止的批复》批准改组成立成乐公司。成乐公司原注册资本为 120,000,000.00 元,已经四川立信会计师事务所[川立信验字(1999)133 号]验证,其中川高总公司投入 117,600,000.00 元,占 98%;乐山星源公司投入 2,400,000.00 元,占 2%。2004 年 3 月 23 日,成乐公司根据股东会会议决议和修改后章程规定,申请增加注册资本人民币 440,790,000.00 元,变更后的注册资本为人民币 560,790,000.00 元,其中川高总公司出资 556,190,000.00 元,占注册资本的 99.18%,乐山星源公司出资 4,600,000.00 元,占 0.82%,增资情况经原四川君和会计师事务所[君和验字(2004)第 1001 号]验证。2007 年 9 月 26 日公司与川高总公司、乐山星源公司签订《关于四川成乐高速公路有限责任公司股权转让协议》,约定公司以 1,098,320,800.00 元收购成乐公司 100%的股权。同年 12 月,公司根据协议约定预付给了川高总公司和乐山星源公司合计 100,000,000.00 元股权转让款。2009 年 6 月 23 日,公司支付了股权转让尾款 998,320,800.00 元,取得成乐公司 100%股权。同日四川省国投产权交易中心有限公司出具了川国产交鉴字[2009]16 号产权交易鉴证书。目前,成乐公司注册资本为 56,079.00 万元、实收资本为 56,079.00 万元,法定代表人为罗祖义,公司住所为成都市武侯区二环路西一段 90 号四川高速大厦 9 楼。

5) 四川蜀南投资管理有限公司(以下简称蜀南公司),由本公司独家出资设立。于 2011 年 1 月 6 日成立,取得成都市双流工商行政管理局核发的注册号为 510122000082787 之企业法人营业执照。蜀南公司成立时的注册资本为 2 亿元,资本实收情况经四川鹏程会计师事务所川鹏验字[2010]第 018 号验讫。目前,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,公司住所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)于 2001 年 1 月 10 日成立,由四川省交通油料沥青供应有限责任公司(以下简称交通油料公司)和四川成雅高速公路股份有限公司(以下简称成雅高速公司)共同出资组建,公司注册资

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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 220.00 万元,其中:交通油料公司出资 121 万元,占注册资本的 55%;成雅高速公司出资 99.00 万元,占注册资本的 45%。成雅油料公司设立出资业经四川普信会计师事务所川普信验字[2000]133 号验资报告审验。2006 年公司收购了成雅高速公司的全部股权,同时注销了成雅高速公司,成雅高速公司对成雅油料公司的股权由本公司承接。2012 年 1 月 5 日经成雅油料公司 2012 第一次临时股东会审议通过,对成雅油料公司以现金增加注册资本金 2,500.00 万元,其中:公司增资 1,288.20 万元,交通油料公司增资 1211.80 万元。此次增资已经四川金玺会计师事务所川玺验字[2012]001 号验资报告审验,变更后成雅油料公司的注册资本为 2,720.00 万元,其中:公司出资 1,387.20 万元,占 51%,交通油料公司出资 1,332.80 万元,占 49%。目前,成雅油料公司注册资本及实收资本均为 2,720.00 万元,法定代表人为蔡彬,住所为成都市武侯区武侯祠东街 4 号 2 楼。成雅油料公司于 2012 年 1 月 13 日企业法人营业执照变更后注册号为:510000000030384。2013 年 3 月 4 日,四川省工商行政管理局为成雅油料公司颁发企业法人营业执照,经营范围变更为许可经营项目:零售成品油;零售预包装食品,乳制品(不含婴幼儿配方乳粉);(以上项目及期限以许可证为准,限分支机构经营),一般经营项目(以下范围不含前置许可项目,后置许可项目凭许可证或审批文件经营);商品批发与零售。

7) 仁寿交投置地有限公司(以下简称仁寿置地公司),由本公司和四川交投置地有限公司共同出资设立。于 2013 年 5 月 24 日正式成立,取得了四川省眉山市仁寿县工商行政管理局颁布的注册号为 511421000043472 号的企业法人营业执照。仁寿置地公司成立时的注册资本为 2.00 亿元,其中本公司出资 18,200.00 万元、占比 91%,四川交投置地有限公司出资 1,800.00 万元、占比 9%,资本的实收情况经四川华地会计师事务所出具川华地会[(2013)验字第 Q0064 号]和川华地会[(2013)验字第 Q0090 号]验资报告审验。目前,仁寿置地公司注册资本及实收资本均为 2.00 亿元,法定代表人为邹海云,注册住所为仁寿县文林镇中央商务大道 88 号。

8) 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),由本公司独资设立。于 2012 年 7 月 18 日成立,取得四川省遂宁市工商行政管理局出具注册号为 510900000046411 号的企业法人营业执照。遂广遂西公司成立时的注册资本为 1.8 亿元,资本的实收情况经四川中衡安信会计师事务所出具川中安会[02C(2012)-136 号]验讫。2014 年,本公司对遂广遂西公司增资 116,600.00 万元,增资完成后,遂广遂西公司资本变更为 134,600.00 万元;2015 年,本公司对遂广遂西公司增资 119,500.00 万元,增资完成后,遂广遂西公司资本变更为 254,100.00 万元;目前,遂广遂西公司注册资本为 18,000.00 万元、实收资本为 346,890.00 万元(相关工商变更手续待资本全部到位后办理),法定代表人为余万福,注册住所为遂宁市河东新区五彩缤纷路奥玫瑰花园临江商业房 6 栋 302、303 号。

9) 成渝融资租赁有限公司(以下简称成渝租赁公司),由本公司与信成香港投资有限公司(以下简称信成香港公司)共同出资设立,成渝租赁公司于 2015 年 2 月 17 日取得深圳市前海管理局批复(深外资前复【2015】0146 号)“批准设立中外合资企业成渝融资租赁有限公司”,并于同年 3 月 12 日取得深圳市人民政府颁发的批准号为“商外资粤深前合资证字[2015]0019”之《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。该公司

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于 2015 年 4 月 13 日正式成立,取得深圳市市场监督管理局核发的注册编号为 440301501150490 号之企业法人营业执照。成渝租赁公司成立时的注册资本为 3 亿元,其中本公司出资 1.8 亿元、占比 60%,信成香港公司出资 1.2 亿元、占比 40%的权益。截至 2015 年 6 月 30 日,成渝租赁公司注册资本金全部到位,其中本公司投入的第 1 期出资 1.8 亿元资本金经深圳国泰会计师事务所于 2015 年 5 月 15 日出具的(深国泰验字【2015】第 009 号)验资报告验讫;信成香港公司委托中信证券经纪(香港)有限公司代为出资投入的第 2 期出资 1.2 亿元资本金经深圳同一会计师事务所于 2015 年 7 月 20 日出具的(深同一验字【2015】051 号)验资报告验讫。如下述 11)所述,本公司于 2016 年 5 月收购了 DSI 公司持有的信成香港公司 100%的股权,故成渝租赁公司成为本公司的全资子公司;

2017 年 8 月,成渝租赁公司以留存收益 3400 万元转增资本,注册资本变更为 33,264 万元,相应股权工商变更手续于 8 月 24 日完成。2017 年 12 月 11 日,成渝租赁公司与成都国际航空枢纽开发建设有限公司(以下简称成都国航枢纽公司)及公司、信诚香港公司签订《成渝融资租赁有限公司增资扩股协议书》,由原股东公司及社会投资者成都国航枢纽公司认购新增注册资本金,认购价格为 1.1 元/股,其中成都国航枢纽公司认购新增注册资本 15,840 万股、公司认购新增注册资本投资 3,696.00 万股。截至 2017 年末,新增注册资本金均已全部认缴出资到位。目前,成渝租赁公司注册资本为 33,264.00 万元、实收资本为 52,800.00 万元,法定代表人为贺竹磬,住所为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)。

10) 信成香港投资有限公司(英文名称:CSI SCE Investment Holding Limited)(以下简称“信成香港”)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 Dragon Stream Investments Limited(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,持有本公司子公司成渝融资租赁有限公司 40%股权。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 港币,其股东 Dragon Stream Investments Limited 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。

11) 四川成渝高速公路广告有限公司(以下简称成渝广告公司),由蜀厦公司与成都佳作建筑设备租赁有限公司 2012 年合作设立。于 2002 年 12 月 19 日正式成立,取得注册号为 5100001815132(1-1)的企业法人营业执照。成渝广告公司成立时的注册资本为 100.00 万元,其中蜀厦公司出资 60.00 万元、占 60%,成都佳作建筑设备租赁有限公司出资 40.00 万元、占 40%,资本实收情况经原四川万方会计师事务所[川万会验(2002)第 112 号]验证。2008 年 5 月 29 日,成都佳作建筑设备租赁公司将其所持有的公司 40%的股权全部转让给四川激情广告传播有限公司。2011 年 9 月 30 日,四川激情广告传播有限公司将其所持有的公司 40%的股权全部转让给成都鸿瑞伟业广告有限公司。上述股东变更的工商登记手续均已办理完毕。目前,成渝广告公司注册资本及实收

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资本均为 100.00 万元,法人代表为訾峰,公司住所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。

12) 四川中路能源有限公司(以下简称中路能源公司),由蜀海公司与中国石油天然气股份有限公司(以下简称“中石油”)共同出资设立。于 2011 年 6 月 3 日正式成立,并取得四川省工商行政管理局核发的注册号为 510000000211210 之企业法人营业执照。中路能源公司成立时的注册资本为 5,200.00 万元,其中蜀海公司出资 2,652.00 万元、占 51%,中石油出资 2,548.00 万元、占 49%,资本实收情况经四川聚源会计师事务所有限责任公司[川聚源会验字(2011)第 023 号]验证。目前,中路能源公司注册资本及实收资本均为 5,200.00 万元,法定代表人为黄洪舟,公司住所为成都市锦江区牛沙横街 2 号一层。

13) 成都蜀鸿置业有限公司(以下简称蜀鸿公司),是由蜀海公司投资设立的法人独资有限责任公司。于 2011 年 7 月 20 日正式成立,取得了成都市武侯工商行政管理局核发的注册号为 510107000391687 的企业法人营业执照。蜀鸿公司成立时的注册资本为 10,000.00 万元,资本实收情况已经四川君一会计师事务所[川君一会验字(2011)第 7-19 号]验证。目前,蜀鸿公司注册资本及实收资本均为 10,000.00 万元,法人代表为黄洪舟,注册住所为成都市武侯区武侯祠大街 252 号。

14) 仁寿蜀南投资管理有限公司(以下简称仁寿蜀南公司),由四川蜀南投资管理有限公司独家出资设立。于 2014 年 3 月 5 日正式成立,并取得眉山市仁寿县工商行政管理局核发的注册号为 511421000046563 之企业法人营业执照。目前,仁寿蜀南公司注册资本及实收资本均为 1.00 亿元,法定代表人为黄文悦,注册住所为仁寿县文林镇卫星街 4 号 1 组。

15) 资阳市蜀南诚兴工程建设管理有限公司(以下简称资阳诚兴公司)由蜀南公司、交投建设公司及蜀锐公司和资阳市诚兴建设有限责任公司共同出资设立,于 2017 年 4 月 26 日正式成立。成立时的注册资本为 15,760.00 万元,其中蜀南公司出资 14,968.84 万元、占比 94.98%,交投建设公司出资 1.58 万元、占比 0.01%,蜀锐公司出资 1.58 万元、占比 0.01%,资阳市诚兴建设有限责任公司出资 788 万元、占比 5%。目前,资阳诚兴公司注册资本及实收资本为人民币 15,760.00 万元,法人代表侯明军,注册住所为四川省资阳市雁江区娇子大道二段 329 号。

16) 四川蜀锐建筑工程有限公司(以下简称蜀锐公司),其前身四川诚志同盛建筑工程有限公司(以下简称诚志同盛公司)是由自然人投资成立的有限责任公司。于 2007 年 9 月 11 日正式成立,成立时的注册资本为 1,000.00 万元,后增资至 2,000.00 万元。2013 年 9 月 6 日,该公司原自然人股东潘小波、李海、胡怀兴(转让方)将其持有的全部股权以 1883 万股权转让价转让给蜀鸿公司(受让方)与签订股权转让协议,协议约定若转让方晚于 2013 年 12 月 31 日但不晚于 2014 年 3 月 31 日获得房屋建筑工程施工总承包贰级资质证书时向受让方进行赔偿。诚志同盛公司于 2014 年 1 月 21 日取得房屋建筑工程施工总承包贰级资质证书,转让方向受让方应支付 104,000.00 元赔偿款,扣除该赔偿款后股权转让价款为 1872.60 万元。2013 年 9 月 16 日蜀鸿公司已支付了该股权转让价款 16,490,000.00 元,并于 2013 年 9 月 27 日办理了财产权交接手续。合并完成后,

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

诚志同盛公司成为蜀鸿公司之全资子公司，并于2014年4月9日更名为现名称。目前，蜀锐建筑公司注册资本及实收资本均为2,000.00万元，法定表人为黄洪舟，注册住所为成都市武侯区二环路南四段51号莱蒙置地广场3号14层24-28单元。(注册号为510105000078146，成都市武侯工商行政管理局)。

(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	21,671,027.15	15,602,280.00	124,037,921.39
四川成雅高速公路油料供应有限责任公司	49.00	22,709,986.52	31,256,322.97	29,722,898.01
仁寿交投置地有限公司	9.00	-5,783,201.67		-18,445,043.68
四川成渝高速公路广告有限公司	40.00	10,453.49		496,265.77
四川中路能源有限公司	49.00	8,171,383.20		78,232,272.06
成渝融资租赁有限公司	30.00	4,439,146.25		168,699,946.25
四川交投建设工程股份有限公司*	49.00	29,298,478.51		-
巴中市巴泰建设有限公司*	18.794	-18,880.57		-
资阳市蜀南诚兴工程建设管理有限公司	5.0005	236.94		7,896,036.94
合计		80,498,629.82	46,858,602.97	390,640,296.74

*是年初至丧失控制权日期间该公司归属于少数股东的损益。

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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(单位:万元)

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	11,833.10	21,557.59	33,390.69	2,381.21		2,381.21	7,543.49	23,757.54	31,301.03	1,808.74		1,808.74
四川成雅高速公路油料供应有限公司	5,462.99	1,518.01	6,981.00	864.65		864.65	6,590.14	1,627.35	8,217.50	689.78		689.78
仁寿交投置地有限公司	201,160.08	2,707.22	203,867.30	67,025.31	157,336.49	224,361.80	221,929.44	4,528.73	226,458.17	63,190.39	177,336.49	240,526.88
四川成渝高速公路广告有限公司	235.25	90.98	326.23	202.17		202.17	231.31	116.20	347.51	226.06		226.06
四川中路能源有限公司	8,480.08	11,248.90	19,728.99	3,763.42		3,763.42	5,854.24	10,908.95	16,763.19	2,853.80		2,853.80
成渝融资租赁有限公司	52,605.82	60,916.22	113,522.05	5,922.43	50,000.00	55,922.43						
四川交投建设工程股份有限公司							307,597.51	7,165.68	314,763.19	243,489.18		243,489.18
巴中市巴泰建设有限公司												
资阳市蜀南诚兴工程建设管理有限公司	4,857.00	22,817.13	27,674.13	11,664.71		11,664.71						

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都城北出口高速公路有限公司	11,025.67	5,417.76	5,417.76	7,016.88	9,532.22	4,333.97	4,333.97	5,283.11
四川成雅高速公路油料供应有限公司	43,143.89	4,634.69	4,634.69	4,138.31	74,859.83	3,532.05	3,532.05	3,107.90
仁寿交投置地有限公司	35,022.68	-6,425.78	-6,425.78	-2,749.29	2,946.59	-9,549.54	-9,549.54	4,250.95
四川成渝高速公路广告有限公司	675.31	2.61	2.61	-90.48	559.36	-14.97	-14.97	-57.42
四川中路能源有限公司	219,531.09	1,667.63	1,667.63	2,627.07	214,893.19	1,962.77	1,962.77	1,339.66
成渝融资租赁有限公司	6,693.68	2,380.00	2,380.00	-6,840.68				
四川交投建设工程股份有限公司	153,227.35	5,977.39	5,977.39	7,926.93	228,597.24	7,604.42	7,604.42	19,217.68
巴中市巴泰建设有限公司		-10.05	-10.05	-4,015.55				
资阳市蜀南诚兴工程建设管理有限公司	350.58	249.42	249.42	-22,937.48				

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

除了附注六、57 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) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响：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	成都市	成都市	投资管理		50.00	权益法核算
四川成渝发展股权投资基金中心(有限合伙)*	成都市	成都市	投资管理	49.18	0.82	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
四川大学科技成果转化中心**	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	仁寿县	仁寿县	农村商业银行金融业务		9.99	权益法核算
成都成渝建信股权投资基金管理有限公司	成都市	成都市	投资管理	50.00		权益法核算

*本公司对该合伙企业认缴出资 3 亿元、占比 49.18%，截至 2017 年末本公司已实际出资 2.1 亿元、占该合伙企业实收资本比例为 87.46%；另本公司通过合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 1000 万元，间接持股比例为 0.82%。四川成渝发展股权投资基金（有限合伙）以本公司实际出资的 1.5 亿元受让了四川水务环保股权投资中心转让的四川净浩供排水股权投资众信（有限合伙）1.5 亿元出资额、占比为 52.38%，截至 2017 年末已出资到位。根据该合伙企业之合伙协议及合伙人会议，本公司对该合伙人企业盈亏按实际出资比例及具体投资项目盈亏情况承担。

**该联营企业已停业，子公司蜀海公司于 2003 年在扣除应归还其 445 万借款之后，对剩余投资金额全额计提坏账准备 8,951,683.18 元。

(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	
	众信资产公司	成渝发展基金*	成渝建信基金	众信资产公司	成渝发展基金
流动资产	3,457,218.12	40,578,990.90	15,743,317.19	3,458,785.86	31,981,147.63
其中：现金和现金等价物	1,799,527.19	9,132,829.83	15,210,861.05	2,428,638.55	13,705.27
非流动资产	1,017,700.77	209,743,866.12	793,632.48	1,095,588.84	208,372,650.66
资产合计	4,474,918.89	250,322,857.02	16,536,949.67	4,554,374.70	240,353,798.29
流动负债	712,421.29	538,145.78	153,345.97	945,125.46	905,494.72

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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	
	众信资产公司	成渝发展基金*	成渝建信基金	众信资产公司	成渝发展基金
非流动负债			-		
负债合计	712,421.29	538,145.78	153,345.97	945,125.46	905,494.72
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	3,762,497.60	249,784,711.24	16,383,603.70	3,609,249.24	239,448,303.57
按持股比例计算的净资产份额*	1,881,248.80	221,455,978.65	8,191,801.85	1,804,624.62	210,224,239.72
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	1,881,248.80	221,455,978.65	8,191,801.85	1,804,624.62	210,224,239.72
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值					
营业收入	5,045,167.87			3,353,355.82	
财务费用	-18,107.87	-11,228.06	-50,778.04	-2,675.91	47,122.43
所得税费用					
净利润	153,248.36	10,656,532.54	-3,616,296.30	-1,150,799.36	859,003.48
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	153,248.36	10,656,532.54	-3,616,296.30	-1,150,799.36	859,003.48
本年度收到来自合营企业的股利					

*成渝基金：根据成渝基金有限合伙协议及合伙人会议约定，合伙企业利润分配与亏损分担是按照各合伙人实际出资比例、划分具体投资项目盈亏情况及归属合伙人情况确定。

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 重要的联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	
	机场高速公司	仁寿农商行	机场高速公司	仁寿农商行
流动资产	164,252,966.99	8,988,236,551.62	189,131,656.37	17,462,215,115.53
其中：现金和现金等价物	157,862,299.29	2,478,815,680.74	189,007,617.68	1,913,122,656.95
非流动资产	240,114,362.89	12,087,821,815.98	268,211,098.54	1,178,272,961.16
资产合计	404,367,329.88	21,076,058,367.60	457,342,754.91	18,640,488,076.69
流动负债	70,554,742.55	19,508,057,704.20	72,106,742.57	17,256,806,621.38
非流动负债	40,000,000.00	157,530,048.56	80,000,000.00	163,216,324.82
负债合计	110,554,742.55	19,665,587,752.76	152,106,742.57	17,420,022,946.20
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	293,812,587.33	1,410,470,614.84	305,236,012.34	1,220,465,130.49
按持股比例计算的净资产份额	73,453,146.84	141,004,747.37	76,309,003.09	121,796,328.34
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	73,453,146.84	141,004,747.37	76,309,003.09	121,796,328.34
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	157,629,628.08	760,008,216.34	147,113,875.21	638,044,823.13
财务费用	1,948,811.00		2,894,075.42	
所得税费用	12,867,682.93	98,897,508.04	13,040,901.22	117,700,668.67
净利润	73,548,087.13	184,405,520.64	73,832,109.17	139,275,953.47
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	73,548,087.13	184,405,520.64	73,832,109.17	139,275,953.47
本年度收到的来自联营企业的股利	21,242,878.03		19,121,737.96	

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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) 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	449,933.71	766,746.39
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-977,816.92	-901,814.44
--其他综合收益		
--综合收益总额	-977,816.92	-901,814.44

(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: 联营企业四川科技大学成果转化中心有限公司因已停业, 其向公司转移资金能力存在重大限制, 后续情况目前暂不清楚。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损: 无。

(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: 无。

九、与金融工具相关风险

本集团的金融工具包括银行及其他计息贷款、应收款项、应付款项、可供出售金融资产等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。

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

1. 市场风险

(1) 汇率风险。本集团承受汇率风险主要与美元和港币有关, 除本公司需购买港币向H股股东派发股息之外, 本集团的经营收支和资本支出均主要以人民币结算, 汇率波动对本集团业绩无重大影响。

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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) 利率风险。本集团的利率风险产生于银行借款及其他计息贷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附注六中披露。本集团并无任何附带浮动利率的长期应收款项及借款，因此本集团没有重大的利率风险。

(3) 价格风险。本集团子公司以市场价格采购、销售成品油，因此受到此等价格波动的影响。

2.信用风险。

于2017年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。因为长期应收款之信用风险已部分反映于贴现利率中，应收成都市新都区人民政府之款项无任何附加的信用风险。本公司建造合同分部之主要客户大部分为政府代理机构或国有企业，本集团相信其是可以依赖并具有良好的信用，因此针对该等客户不存在重大信用风险。本集团其他金融资产包括现金及银行结余、可供出售金融资产及其他应收款项等合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变；对于其他以成本计量的金融工具，这些金融资产的信用风险源自因交易对方违约，最大风险敞口等这些工具的账面金额。

为降低信用风险，本集团执行一定的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。

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。

十、公允价值的披露

1、年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

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				

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
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) 可供出售金融资产	67,611,044.25		38,815,000.00	106,426,044.25
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	67,611,044.25		38,815,000.00	106,426,044.25
(3) 其他				
(三) 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				
持续以公允价值计量的资产总额	67,611,044.25		38,815,000.00	106,426,044.25
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1. 交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 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				
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

可供出售金融资产之上市公司股权投资之公允价值，以活跃市场的市场报价（即交易所截至资产负债表日收盘价）确定。

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：无。

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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、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:1)可供出售金融资产(丧失控制权后的剩余股权)以交易价格作为初始确认时的确认基础并谨慎考虑少数股东折价;2)长期应收款部分款项按照未来现金流量折现法确定公允价值,以合同条款、信用风险、剩余期限相似的目前可获得的其他金融工具的市场利率作为折现率计算。

5、持续的第三层次公允价值计量项目,年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析:无。

6、持续的公允价值计量项目,本年内发生各层级之间的转换:本年度,对于持续的公允价值计量项目,本集团没有在第一层级及第二层级之间的转换,也没有转入或转出到第三层级的情况。

7、本年内发生的估值技术变更及变更原因:无。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权 比例(%)
四川省交通投资集团有限责任公司	成都市	交通基础设施的投资 /建设/营运的管理	3,500,000.00	33.87	33.87
最终控制人:四川省国有资产 监督管理委员会	成都市				

(2) 控股股东的注册资本及其变化(万元)

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
四川省交通投资集团有限责任公司	3,500,000.00			3,500,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
四川省交通投资集团有限责任公司	1,035,914,278.00	1,035,914,278.00	33.87	33.87

2、子公司

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、合营企业及联营企业(单位:万元)

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。

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系	交易内容
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	车辆通行费清算和技术服务
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	管理费
四川巴中川高交通投资有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制	工程款
四川成绵(乐)高速公路建设指挥部	受同一控股股东及最终方控制	工程款
四川省川北高速公路股份有限公司	受同一控股股东及最终方控制	工程款
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	工程款
四川省交通厅广巴高速公路工程建设指挥部	受同一控股股东及最终方控制	工程款
四川广巴高速公路有限公司	受同一控股股东及最终方控制	工程款
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	工程款
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	工程款
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	工程款
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	工程款
四川高速公路建设开发总公司	受同一控股股东及最终方控制	资金拆借、担保
四川巴陕高速公路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制	保证金
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	工程款
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	工程款
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	工程款
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	工程款
四川成都绕城(东段)高速公路有限公司	受同一控股股东及最终方控制	工程款
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	工程款
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	工程款
四川川东高速公路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制	工程款
四川九寨黄龙机场有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制	工程款
四川交投物流有限公司	受同一控股股东及最终方控制	材料款
四川交投置地有限公司	受同一控股股东及最终方控制	资金拆借
四川交投运务传媒有限公司(原四川交投广告有限公司本期更名而来)	受同一控股股东及最终方控制	广告位租赁
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	工程款
四川高路交通信息工程有限公司	受同一控股股东及最终方控制	设备采购及工程改造
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	物业服务
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	工程款
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	工程款
四川省交通厅绕城(东段)高速公路管理处	受同一控股股东及最终方控制	工程款
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	工程款
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	工程款
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	工程款
四川巴达高速公路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制	工程款
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	工程款
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	工程款

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系	交易内容
四川广甘高速公路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制	工程款
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	工程款
四川达万高速公路有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制	工程款
四川省港航开发有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制	工程款
四川交投商贸有限公司	受同一控股股东及最终方控制	汽车租赁
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	咨询服务
四川中通高速公路投资建设开发有限责任公司	受同一控股股东及最终方控制	工程款
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	广告策划服务
四川交投建设工程股份有限公司*	受同一控股股东及最终方控制	工程款及房屋租赁
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	工程款

*本公司原控股子公司。

(二) 关联交易

1、购销买商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	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	车辆通行费清算及技术服务	13,227,529.82	11,543,698.97
四川交投物流有限公司	购买钢材、沥青等	5,606,033.54	26,480,675.89
四川交投物流有限公司	租赁咨询费		169,811.32
四川广南高速公路有限责任公司	购买沥青等		19,722,811.06
四川高路建筑工程有限公司	工程施工劳务	8,979,024.00	
四川高路建筑工程有限公司	代采购服务费支出		240,143.00
四川高路交通信息工程有限公司	设备采购安装、工程改造		17,787,155.42
四川高速公路绿化环保开发有限公司	景观绿化费	8,277,975.61	8,215,434.00
四川高路物业服务有限公司	物管服务费	4,009,815.10	1,849,993.31
四川交投置地有限公司	咨询服务费	1,388,012.09	1,291,381.36
四川交投运务传媒有限公司	租赁费	90,000.00	
四川交投商贸有限公司	汽车租赁		45,000.00
四川交投房地产营销策划有限公司	销售代理佣金	3,387,257.38	6,208,054.02
四川交投房地产营销策划有限公司	代理服务费		1,807,583.60
四川川高工程技术咨询有限责任公司	咨询费		16,323.00
四川蜀工公路工程试验检测有限公司	检测费	3,354,843.41	
四川交投建设工程股份有限公司	工程施工劳务	109,871,896.23	
合计		158,192,387.18	95,378,064.95

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
四川巴中川高交通投资有限责任公司	工程施工	8,533,380.54	179,519,328.73
四川达渝高速公路建设开发有限公司	工程施工	109,046,807.22	61,069,642.86
四川成南高速公路有限责任公司	工程施工	18,479,435.28	37,177,765.80

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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	交易内容	本年发生额	上年发生额
四川雅康高速公路有限责任公司	工程施工	49,539,301.06	147,299,471.43
四川川东高速公路有限责任公司	工程施工	7,451,694.21	71,740,545.59
四川省川北高速公路股份有限公司	工程施工	134,752,566.04	82,859,523.79
四川雅西高速公路有限责任公司	工程施工	98,763,884.29	20,204,869.90
四川汶马高速公路有限责任公司	工程施工	57,175,568.92	119,603,463.00
四川广巴高速公路有限公司	工程施工	4,062,163.24	9,152,712.99
四川达陕高速公路有限责任公司	工程施工	63,570,122.86	19,574,232.24
四川省川南高等级公路开发股份有限公司	工程施工	32,928,543.55	67,609,145.81
四川川西高速公路有限责任公司	工程施工	1,863,601.00	19,348,539.58
成都绕城高速公路(西段)有限责任公司	工程施工	10,376,554.68	52,337,754.48
四川巴达高速公路有限责任公司	工程施工	1,554,850.08	800,184.47
四川成德南高速公路有限责任公司	工程施工		7,944,851.82
四川南方高速公路股份有限公司	工程施工	66,873,738.73	59,954,471.80
四川纳黔高速公路有限责任公司	工程施工	25,819,696.40	
四川广甘高速公路有限责任公司	工程施工	7,366,443.00	4,044,524.32
四川都汶公路有限责任公司	工程施工	40,282,001.81	4,394,098.12
四川巴南高速公路有限责任公司	工程施工	58,664,919.02	21,588,748.54
四川郎川公路有限责任公司	工程施工		485,436.89
四川高速公路建设开发总公司	工程施工	3,488,881.37	
四川达万高速公路有限责任公司	工程施工	11,702,068.91	3,143,931.86
四川丽攀高速公路有限责任公司	工程施工	10,610,197.44	
四川雅眉乐高速公路有限责任公司	工程施工	6,080,804.50	
四川攀西高速公路开发股份有限公司	工程施工	111,655,759.80	113,050,388.24
四川省成绵(乐)高速公路建设指挥部	工程施工	1,751,078.38	1,957,285.59
四川广南高速公路有限责任公司	工程施工		15,837,193.06
四川巴陕高速公路有限责任公司	工程施工	1,679,987.37	444,656.31
四川交投运务传媒有限公司	广告位租赁	1,069,628.62	1,006,500.00
四川川西投资管理有限责任公司	劳务费	595,547.90	583,376.55
成都成渝建信股权投资基金管理有限公司	工程施工	268,003.88	
四川交投建设工程股份有限公司	油品款	362,641.08	
合计		946,369,871.18	1,122,732,643.77

2、关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
本公司	四川省交通投资集团有限责任公司	房屋建筑物(投资性房地产)	2,325,405.84	2,354,473.26
本公司	四川交投建设工程股份有限公司*	房屋建筑物(投资性房地产)	180,361.90	

1) 本公司于2010年10月1日与四川省交投集团签订一份为期1年的租赁协议,将

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其拥有的部分办公楼以每年租金约为 203.5 万元出租给交投集团（租赁标的：位于成都市二环路西一段 90 号四川高速大厦 6/7 楼，面积：6,782.42 平方米）。于 2011 年 10 月 1 日该租约到期时，该租约展期 1 年，每年租金不变。于 2012 年 10 月 1 日该租约到期时，该租约展期 1 年，协议规定年租金约为 244.2 万元（由 2012 年 9 月 30 日之前的 25 元/每月每平方米调整变为 30 元/每月每平方米），该租约今年到期后已展期至 2018 年 9 月 30 日。本年度，实际收到四川省交投集团的租金计 2,441,676.00 元。

2) 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）出租给交投建设公司。本年度应确认租赁收入为 1,082,171.42 元（其中 2017 年 11-12 月为 180,361.90 元），本年度实际收到交投建设公司的租金计 1,136,280.00 元。

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
四川高速公路建设开发总公司	四川成乐高速公路有限	房屋建筑物	399,380.40	798,760.80

成乐公司于 2004 年 2 月 1 日与川高总公司签订了一份为期 5 年的租赁协议（首份租约，川高总公司将其拥有的部分办公楼（即双楠高速大厦 9 楼）以每年租金 119.5 万元价格出租给成乐公司。于 2009 年 1 月 31 日首份租约到期时，该租约展期 5 年，并将每年租金重新确定为 113.8 万元。于 2013 年 4 月 1 日，成乐公司与川高公司签订第 3 份租赁协议（于 2018 年 3 月 31 日到期），租约 5 年，并将每年租金重新确定为 798,760.80 元（租赁面积：2,218.78 平方米，租金：每月每平方米 30 元，月租金为 66,563.40 元）。上述租赁协议延续到 2017 年 6 月 30 日正式终止。本年度，实际支付川高总公司的租金计 399,380.40 元。

3、关联方担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川高速公路建设开发总公司	四川成乐高速公路有限责任公司	46,400,000.00	2006.04.19	2019.04.18	否
四川高速公路建设开发总公司	四川成乐高速公路有限责任公司	30,000,000.00	2003.03.13	2021.03.12	否
四川高速公路建设开发总公司	四川成乐高速公路有限责任公司	30,000,000.00	2003.06.09	2021.06.08	否
合计		106,400,000.00			

4、关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额			起始日	到期日	(拆借年利率%)
		年初余额	本年发生额	年末余额			
四川交投置地有限公司	统借统贷	138,500,000.00		138,500,000.00	2016.12.21	2019.09.19	4.275%
合计		138,500,000.00		138,500,000.00			

报告期，本公司应付四川交投置地有限公司资金利息 6,690,223.30 元（2016 年：

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7,761,694.10 元)。

5、关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
四川省交通投资集团有限责任公司	转让交投建设公司股权转让*	51,014 万元	

*本公司向控股股东四川省交投集团转让所持原控股子公司交投建设 46%股份，详见附注七 4 处置子公司之相关说明。

6、共同对外投资

(1) 2017年3月21日，本公司总经理办公会审议批准本公司全资子公司蜀南公司、蜀锐公司与关联方交投建设公司、非关联方资阳市诚兴建设有限责任公司拟共同投资设立蜀南诚兴公司的议案。2017年5月17日，上述投资方签署《股东协议》，共同投资设立蜀南诚兴公司。报告期内，蜀南诚兴公司已于资阳市工商行政管理局注册成立，注册资本为15,760万元，其中蜀南公司以货币出资14,968.84万元，持股比例94.98%；蜀锐公司以货币出资人民币1.58万元，持股比例0.01%。

7、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	298.32 万	396.800 万

(三) 关联方往来余额

1、关联方应收账款

项目名称	关联方	年末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业：				
	四川巴中川高交通投资有限责任公司			9,125,684.96	
	四川成南高速公路有限责任公司			34,939,066.10	
	四川川东高速公路有限责任公司			29,939,862.90	
	四川成都绕城（东段）高速公路有限责任公司			63,036,483.00	
	四川成绵（乐）高速公路建设指挥部			2,172,587.00	
	四川都汶公路有限责任公司			2,975,398.00	
	四川广南高速公路有限责任公司			16,409,758.00	
	四川南方高速公路股份有限公司			14,186,225.78	
	四川巴陕高速公路有限责任公司			435,096.00	
	四川省川北高速公路股份有限公司			58,327,660.50	
	四川达陕高速公路有限责任公司			16,695,737.00	
	四川省川南高等级公路开发股份有限公司			15,195,994.73	
	四川雅西高速公路有限责任公司			25,064,852.50	
	四川九寨黄龙机场有限责任公司			149,826.05	

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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	年末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	四川达渝高速公路建设开发有限公司			51,891,719.73	
	四川广巴高速公路有限公司			7,691,867.00	
	四川成德南高速公路有限责任公司			7,946,486.00	
	四川巴达高速公路有限责任公司			1,142,980.00	
	四川巴南高速公路有限责任公司			8,167,918.00	
	四川达万高速公路有限责任公司			3,093,488.00	
	四川纳黔高速公路有限责任公司			215,344.00	
	四川广甘高速公路有限责任公司			4,589,011.00	
	四川交投建设工程股份有限公司	1,049,388.74			
	合计	1,049,388.74		373,393,046.25	

2、关联方其他应收款

项目名称	关联方	年末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	控股股东: 无。				
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业:				
	四川巴中川高交通投资有限责任公司			153,679,577.00	
	四川成南高速公路有限责任公司			17,706,209.00	
	四川雅西高速公路有限责任公司			6,888,483.00	
	四川川东高速公路有限责任公司			10,380,224.00	
	四川攀西高速公路开发股份有限公司			12,239,884.79	
	四川省川北高速公路股份有限公司			7,715,836.00	
	四川省川南高等级公路开发股份有限公司			4,230,874.00	
	四川成都绕城(东段)高速公路有限公司			1,519,280.00	
	四川高速公路建设开发总公司	1,411,074.00		900,632.00	
	四川广南高速公路有限责任公司			1,227,143.00	
	四川川西投资管理有限责任公司	565,880.98		538,975.96	
	四川省交通厅绕城(东段)高速公路管理处	600,000.00		623,215.50	
	四川达陕高速公路有限责任公司			2,797,751.47	
	四川南方高速公路股份有限公司			1,505,594.22	
	四川广巴高速公路有限公司			728,349.00	
	四川达渝高速公路建设开发有限公司			7,038,547.91	
	四川高路物业服务有限公司			520.00	
	四川藏区高速公路有限责任公司			13,841,257.00	
	四川雅康高速公路有限责任公司			19,843,070.87	
	四川九寨黄龙机场有限责任公司			266,123.41	
	四川纳黔高速公路有限责任公司			118,999.00	
	四川巴南高速公路有限责任公司			1,129,464.00	
	四川达万高速公路有限责任公司			182,625.00	
	四川巴达高速公路有限责任公司			214,920.00	

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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	年末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	四川成德南高速公路有限责任公司			918,361.00	
	四川中通高速公路投资建设开发有限责任公司			300,481.00	
	四川巴陕高速公路有限责任公司			22,900.00	
	四川交投建设工程股份有限公司	306,686.33			
	成都成渝建信股权投资基金管理有限公司	13,802.20			
	合计	2897,443.51		266,559,298.13	

3、关联方预付款项

项目名称	关联方	年末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业:				
	四川高路交通信息工程有限公司	5,812,897.00		5,812,897.00	
	四川交投建设工程股份有限公司	18,301,096.00			
	四川交投运务传媒有限公司	90,000.00			
	合计	24,203,993.00		5,812,897.00	

4、关联方应付账款

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业:		
	四川交投物流有限公司		24,262,435.62
	四川广南高速公路有限责任公司		29,980,042.33
	四川高路建筑工程有限公司	9,234,692.00	2,220,279.60
	四川高路交通信息工程有限公司	16,582,573.00	1,827,411.00
	四川高速公路绿化环保开发有限公司	3,526,582.46	2,714,288.81
	四川攀西高速公路开发股份有限公司		1,750,000.00
	四川高路物业服务有限公司	2,178,321.29	
	四川智能交通系统管理有限责任公司	7,248.00	7,248.00
	四川交投房地产营销策划有限公司		92,508.00
	四川交投建设工程股份有限公司	783,337,767.96	
	四川蜀工公路工程试验检测有限公司	12,034,416.92	
	合计	826,901,601.63	62,854,213.36

5、关联方预收款项

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业:		
	四川雅康高速公路有限责任公司		15,648,883.17
	四川雅眉乐高速公路有限责任公司	1,949,282.42	2,111,722.58
	四川汶马高速公路有限责任公司		7,979,470.00
	四川都汶路有限责任公司		10,935,523.00
	四川攀西高速公路开发股份有限公司		6,029,814.25

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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	年末金额	年初金额
	四川交投建设工程股份有限公司	60,026.00	
	四川交投运务传媒有限公司	9,800.00	
	合计	2,019,108.42	42,705,413.00

6、关联方其他应付款

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业：		
	四川高路建筑工程有限公司	9,544,052.00	11,377,687.52
	四川高速公路绿化环保开发有限公司	5,408,464.64	5,942,281.69
	四川川西投资管理有限责任公司	90,075.00	90,087.63
	四川高路交通信息工程有限公司	3,010,160.48	3,165,568.68
	四川交投物流有限公司		1,805,345.08
	四川交投置地有限公司	2,083,479.48	1,305,923.71
	四川交投运务传媒有限公司	91,500.00	91,500.00
	四川川西高速公路有限责任公司	4,592,691.40	
	四川交投建设工程股份有限公司	437,036,339.93	
	四川蜀工公路工程试验检测有限公司	1,450,798.00	
	合计	463,307,560.93	23,778,394.31

(四) 关联方承诺：无。

十二、股份支付：无。

十三、或有事项

1、截止 2017 年末，成乐高速公路收费权、成仁高速公路收费权以及遂广遂西高速公路收费经营权被用于借款质押。详见本附注六、16 及 29 和 57 之相关说明。

2、未决诉讼或仲裁形成的或有负债

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团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。

十四、承诺事项

1、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截止 2017 年末(T)，公司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	

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期间	经营租赁	融资租赁
T+2 年	16,627,500.00	
T+3 年	16,627,500.00	
T+3 年以后	135,445,400.00	
合计	185,327,900.00	

注：详见本附注六、16（4）之相关说明。

2、非公开发行议案中涉及的相关财务承诺事项

（1）根据本公司第六届董事会第六次会议决议相关内容，为确保本公司本次非公开发行 A 股股票填补被摊薄即期回报的措施能够得到切实履行、维护公司及全体股东的合法权益，根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）及中国证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证监会[2015]31号）等相关法律、法规和规范性文件的要求，本公司董事、高级管理人员、控股股东交投集团分别出具了《关于确保四川成渝高速公路股份有限公司非公开发行股票填补被摊薄即期回报措施得以切实履行的承诺函》，该等承诺具体内容如下：

1) 公司董事、高级管理人员的承诺

根据本公司董事、高级管理人员出具的《董事、高级管理人员关于确保四川成渝高速公路股份有限公司非公开发行股票填补被摊薄即期回报措施得以切实履行的承诺函》，本公司董事、高级管理人员作出如下承诺：“1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若公司后续推出公司股权激励计划，本人承诺拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行 A 股股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。7、本人承诺切实履行本承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。”

2) 四川省交投集团的承诺

作为本公司的控股股东，四川省交投集团出具了《四川省交通投资集团有限责任公司关于确保四川成渝高速公路股份有限公司非公开发行股票填补被摊薄即期回报措施得以切实履行的承诺》，承诺如下：“四川省交投集团将继续保证上市公司的独立性，不会越权干预上市公司经营管理活动，不会侵占上市公司利益。四川省交投集团承诺切实履行本承诺，若违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，四川省交投集团愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。”

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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) 根据中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》(172685号)的相关要求,本公司、本公司全体董事、监事和高级管理人员以及控股股东四川省交投集团就本公司本次非公开发行相关事项作出如下承诺:

1) 本公司就有关类金融业务发展作出如下承诺: 1、本公司将严格按照相关法律法规的规定以及中国证券监督管理委员会的要求使用本次募集资金。 2、本公司本次募集资金不用于为持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资,不用于直接或间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司。 3、本公司本次发行募集资金投资项目与类金融投资无关,本公司不存在变相通过本次募集资金实施类金融投资的情形,本次非公开完成后,募集资金不用于类金融投资。 4、自上述承诺作出之日起至本次募集资金使用完毕期间,本公司不会直接或者间接向类金融业务追加投资,也不会对类金融业务提供任何财务资助,且不会使用自有资金投资或变相投资类金融业务。如本公司违反上述承诺,导致相关方遭受损失,本公司将依法承担赔偿责任。

2) 本公司全体董事、监事和高级管理人员关于本公司房地产业务相关事项的承诺: 就本公司及其下属子公司相应期间(即2014年1月1日至2017年9月30日)从事房地产业务是否存在闲置土地和炒地,捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为,以及是否存在被行政处罚或调查的情况,本公司全体董事、监事、高级管理人员,承诺如下: 本公司出具的自查报告已经真实、准确、完整地披露了本公司及其下属子公司的房地产业务情况,本公司及其下属子公司如因存在自查范围内未披露的土地闲置等违法违规行为,给公司和投资者造成损失的,本公司全体董事、监事、高级管理人员将承担相应的赔偿责任。

3) 四川省交投集团关于本公司房地产业务相关事项的承诺: 就本公司及其下属子公司相应期间(即2014年1月1日至2017年9月30日)从事房地产业务是否存在闲置土地和炒地,捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为,以及是否存在被行政处罚或调查的情况,四川省交投集团承诺如下: 四川成渝出具的自查报告已经真实、准确、完整地披露了四川成渝及其下属子公司的房地产业务情况,四川成渝及其下属子公司如因存在自查范围内未披露的土地闲置等违法违规行为,给四川成渝和投资者造成损失的,四川省交投集团将承担相应的赔偿责任。

4) 四川省交投集团关于不减持本公司股份的承诺

四川省交投集团承诺: 1、自四川成渝本次非公开发行定价基准日前六个月至四川成渝本次非公开发行完成后六个月内,四川省交投集团不存在减持四川成渝股票的行为,亦无减持四川成渝股票的计划; 2、四川省交投集团将严格按照法律、行政法规、中国证监会和上海证券交易所有关规定及指引,依法行使股东权利,不滥用股东权利损害发行人和其他股东的利益,积极配合发行人履行信息披露义务; 3、四川省交投集团不存在违反《中华人民共和国证券法》第四十七条以及《上市公司证券发行管理办法》第三十九条第(七)项规定的情形。 4、如违反上述承诺而发生减持情况,四川省交投集团承诺因减持所得全部收益归四川成渝所有,并依法承担由此产生的法律责任。 5、上述承诺系自愿作出,并愿意接受本承诺约束,依法承担法律责任。

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5) 四川省交投集团关于认购本公司 2017 年度非公开发行 A 股股票资金来源的承诺：

四川省交投集团承诺：1、四川省交投集团用于本次非公开发行股票的资金来源于其自有资金或合法自筹资金，资金来源合法合规；2、四川省交投集团用于认购本次非公开发行股票的资金不存在对外募集行为、不存在任何结构化安排；3、四川省交投集团所认购的本次非公开发行的股票不存在接受他人委托代为认购、代他人出资受托持股、信托持股及其他任何代持情形；4、四川省交投集团不存在直接或间接使用四川成渝及其关联方（省交投除外）资金用于认购本次非公开发行股票的情形，也不存在接受四川成渝及其关联方（省交投除外）财务资助认购本次非公开发行股票的情形。

3、其他重大承诺

除上述承诺事项及本附注六、57 披露事项外，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2018 年 3 月 29 日，本公司第六届董事会第十七次会议关于 2017 年度利润分配的预案如下：对 2017 年实现母公司净利润分别提取 10%、30% 的法定盈余公积金 112,700,854.28 元、任意盈余公积 338,102,562.85 元，以 2017 年末公司总股本 3,058,060,000 股为基数，每股派现金股利 0.10 元（含税），派现金共计 305,806,000.00 元。该项预案待上报股东大会审议通过。

除上述事项外，公司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、年金计划的主要内容及重要变化

年金计划主要内容：1) 参加人员范围：试用期满、合同期限在一年以上（含一年）的在岗职工。2) 资金筹集方式：年金所需费用由公司和职工个人共同缴纳。公司缴费按参加人上年度工资总额的 5% 缴纳，并随国家政策调整而调整。个人缴费比例按本人上年度工资总额的 1% 缴纳。3) 年金基金管理方式：年金基金实行完全积累，采用个人账户方式进行管理。由公司年金理事会（受托人）负责委托一个投资管理人进行管理、委托一个托管人对投资过程进行监控。投资运营收益与风险（损失）并入企业年金基金，并由账户管理人按照受托人指令将其分配到个人账户。报告期年金计划无重要变化。

5、终止经营

项目	本金额	上年金额
----	-----	------

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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. 终止经营收入	1,532,273,544.91	2,285,972,359.15
减：终止成本及经营费用	1,450,914,413.80	2,170,199,025.89
2. 来自于终止经营业务的利润总额	81,834,806.44	115,771,203.50
减：终止经营所得税费用	22,060,873.72	39,726,971.89
3. 终止经营净利润	59,773,932.72	76,044,231.61
其中：归属于母公司的终止经营净利润	30,494,334.78	38,782,558.12
加：处置业务的净收益（税后）	108,191,327.31	
其中：处置损益总额	152,284,577.31	
减：所得税费用（或收益）	44,093,250.00	
4. 来自于终止经营业务的净利润总计	167,965,260.03	76,044,231.61
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	138,685,662.09	38,782,558.12
5. 终止经营的现金流量净额	95,816,680.40	208,895,801.64
其中：经营活动现金流量净额	79,269,252.85	192,176,819.09
投资活动现金流量净额	-10,402,572.45	-4,281,017.45
筹资活动现金流量净额	26,950,000.00	21,000,000.00

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) 报告分部的财务信息

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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) 2017 年度报告分部

项目	车辆通行费	工程施工	加油及化工业务	BT 相关业务	房地产业务	其他	抵销	合计
营业收入	3,344,126,992.84	1,558,823,674.94	2,626,749,824.10	150,227,132.74	350,226,844.38	130,483,007.50	-176,273,275.64	7,984,364,200.86
其中: 对外交易收入	3,264,486,413.86	1,482,307,261.95	2,621,207,468.93	149,271,097.25	350,226,844.38	116,865,114.49		7,984,364,200.86
分部间交易收入	79,640,578.98	76,516,412.99	5,542,355.17	956,035.49		13,617,893.01	-176,273,275.64	
营业费用	2,518,403,494.18	1,491,932,503.79	2,538,305,734.59	68,827,244.79	415,305,242.97	87,304,262.21	-188,701,946.96	6,931,376,535.57
营业利润(亏损)	825,723,498.66	66,891,171.15	88,444,089.51	81,399,887.95	-65,078,398.59	43,178,745.29	12,428,671.32	1,052,987,665.29
资产总额	33,019,350,194.16	23,068,801.28	267,099,827.50	1,897,788,094.13	2,038,673,035.31	2,005,429,516.70	-4,966,692,022.27	34,284,717,446.81
负债总额	19,110,158,956.30	20,821,449.39	46,280,686.44	1,350,094,477.43	2,243,617,965.08	594,325,951.79	-3,365,294,946.91	20,000,004,539.52
补充信息								
折旧和摊销费用	799,622,310.54	11,449,295.12	11,736,060.65	2,557,598.86	2,009,501.58	5,553,062.77	-407,698.89	832,520,130.63
资本性支出	828,226,690.66	12,605,287.50	14,287,473.39	738,808.81	15,923,486.03	4,191,316.19		875,973,062.58
折旧和摊销以外的非现金费用								

2) 2016 年度报告分部

项目	车辆通行费	工程施工	加油及化工业务	BT 相关业务	房地产业务	其他	抵销	合计
营业收入	3,009,926,575.19	2,300,187,619.72	2,897,530,203.33	172,040,544.16	29,465,858.00	121,596,100.25	-264,861,203.26	8,265,885,697.39
其中: 对外交易收入	2,918,151,039.17	2,147,602,076.58	2,892,327,304.28	172,040,544.16	29,465,858.00	106,298,875.20		8,265,885,697.39
分部间交易收入	91,775,536.02	152,585,543.14	5,202,899.05			15,297,225.05	-264,861,203.26	
营业费用	1,891,845,858.70	2,184,343,968.51	2,819,489,150.99	76,683,266.97	125,089,055.79	80,097,279.17	-251,241,417.32	6,926,307,162.81
营业利润(亏损)	1,118,080,716.49	115,843,651.21	78,041,052.34	95,357,277.19	-95,623,197.79	41,498,821.08	-13,619,785.94	1,339,578,534.58
资产总额	33,260,311,005.34	3,152,082,314.33	260,212,522.02	1,739,759,339.61	2,264,581,692.20	1,666,825,498.47	-5,964,394,891.32	36,379,377,480.65
负债总额	19,967,733,141.29	2,421,911,350.40	45,841,451.24	1,251,326,144.47	2,405,268,825.65	721,599,246.11	-4,318,335,338.28	22,495,344,820.88
补充信息								
折旧和摊销费用	624,079,968.86	13,187,086.72	9,229,920.21	1,594,928.29	1,000,115.12	4,960,341.10	-182,366.11	653,869,994.19
资本性支出	2,180,804,482.93	6,193,610.78	22,555,394.58	1,792,524.28	43,831,302.76	7,068,684.77		2,262,246,000.10

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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	车辆通行费	工程施工	加油及化工业务	BT相关业务	房地产业务	其他	抵销	合计
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	2017年度	2016年度	备注
分部营业利润	1,052,987,665.29	1,339,578,534.58	
加：投资收益	204,877,573.61	52,384,123.62	
公允价值变动收益	-27,530.11	27,530.11	
资产处置收益	172,197.21		
其他收益	7,964,967.42		
营业利润	1,265,974,873.42	1,391,990,188.31	

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 关于拟非公开发行股票事项：为优化财务结构、降低财务成本，本公司拟通过非公开发行股票的方式向控股股东四川省交投集团募集资金。2017年3月6日，公司第六届董事会第六次会议审议通过《关于本公司非公开发行股票方案的议案》，本次非公开发行股份数量不超过公司本次发行前总股本的20%，即不超过611,612,000股（含本数），且募集资金上限为350,000.00万元，由控股股东四川省交投集团以现金方式认购本次发行的股票。该非公开发行议案同时已经本公司2017年第四次临时股东大会2017年第一次A股类别股东大会及2017年第一次H股类别股东大会审议通过。

(2) 拟与关联方共同投资发起设立物业基金：2017年1月19日，经本公司第六届董事会第五次会议审议批准，本公司全资子公司蜀海公司拟作为有限合伙人（劣后级LP）参与由关联法人申银万国交投产融（上海）投资管理有限公司（作为普通合伙人GP，申万交投公司）及关联法人四川交投产融控股有限公司（作为劣后级LP，交投产融公司）共同发起设立的“物业基金（有限合伙）（筹）”（以工商核名为准）（物业基金），以投资成都市内优质商业物业等项目。截止报告期末，相关合作事项尚未正式开展。

(3) 参与关联方交投建设公司的增资扩股认购：2017年11月29日，经本公司总经理办公会决议，本公司参与交投建设公司的本次增资扩股，同意认购股份33,814,247股，认购金额为7,500.00万元，本次增资扩股后交投建设公司注册资本由5亿元增加至20亿元，本公司持股比例仍为5%；相应认购协议书于2017年11月29日签订，相应7,500.00万元的增资认购款项相继于2018年1月17日、18日完成支付。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

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		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%		金额	比例%	金额	计提比例%	
第一类										
第二类										
第三类	23,198.83	100.00	12,250.00	52.80	10,948.83	12,250.00	100.00	12,250.00	100.00	
合计	23,198.83	100.00	12,250.00		10,948.83	12,250.00	100.00	12,250.00		

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

第二类为按组合计提坏账准备的应收账款。

第三类为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

2) 按组合计提坏账准备的应收账款：无。

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
四川汉源樱桃酒厂	12,250.00	12,250.00	100.00	租赁款, 账龄较长, 可回收性小
四川省雅安青春广告装饰有限公司	5,714.29			
四川新天杰文化传媒股份有限公司	5,234.54			
合计	23,198.83	12,250.00		

(2) 本年度计提、收回(或转回)的坏账准备情况: 无。

(3) 本年度实际核销的应收账款: 无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末金额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
四川汉源樱桃酒厂	12,250.00	5年以上	52.81	12,250.00
四川省雅安青春广告装饰有限公司	5,714.29	1年以内	24.63	
四川新天杰文化传媒股份有限公司	5,234.54	1年以内	22.56	
合计	23,198.83		100.00	12,250.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%		金额	比例%	金额	计提比例%	
第一类	907,803,826.44	98.90	25,948,983.02	2.86	881,854,843.42	1,340,931,120.06	99.43	26,105,640.58	1.95	1,314,825,479.48
第二类										
第三类	10,091,931.69	1.10	1,864,506.48	18.48	8,227,425.21	7,685,493.13	0.57	1,864,506.48	24.26	5,820,986.65
合计	917,895,758.13	100.00	27,813,489.50		890,082,268.63	1,348,616,613.19	100.00	27,970,147.06		1,320,646,466.13

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

第二类为按组合计提坏账准备的其他应收款。

第三类为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
仁寿交投置地有限公司	463,381,448.72			
四川成乐高速公路有限责任公司	292,983,062.71			

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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			
	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
四川省交通运输厅高速公路监控结算中心	102,383,491.95			
省信托光华办	11,254,814.32	11,254,814.32	100.00	见附注六 6
成都市交通委员会	10,000,000.00			
中铁十四局集团有限公司	9,459,718.54			
四川速通发通信有限公司	7,800,000.00	7,800,000.00	100.00	见附注六 6
四川省信托投资公司	2,976,493.70	2,976,493.70	100.00	见附注六 6
中国石油天然气股份有限公司四川销售分公司	2,236,047.50			
四川高速公路建设开发总公司	1,411,074.00			
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	100.00	见附注六 6
成华区三环路建设指挥部	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	100.00	成雅指挥部往来款
合计	907,803,826.44	25,948,983.02		

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
四川省建设信托投资公司	754,347.56	752,543.72	99.76	见附注六 6
四川省交通厅绕城(东段)高速公路管理处	600,000.00			
四川川西投资管理有限责任公司	565,880.98			
国金证券股份有限公司	480,215.94			
四川遂广遂西高速公路有限责任公司	450,000.00			
四川路桥建设股份有限公司	369,982.00			
汇龙建筑公司	345,000.00	345,000.00	100.00	预付款,指挥部转入,无法收回
开发办公室	330,378.00	330,378.00	100.00	无法收回
四川国瑞工程造价咨询有限公司	271,674.00			
铠盛资本有限公司	258,269.67			
湖北省路桥集团有限公司	242,381.05			
雅安名山国土局	240,000.00	240,000.00	100.00	土地款,指挥部转入,无法收回
信成香港投资有限公司	234,929.40			
四川省电力公司眉山仁寿供电局	120,000.00			
四川彭山供电有限责任公司	108,496.26			
成都海天鸿实业发展有限公司	107,228.00			
国网四川省电力公司成都供电公司	90,000.00			

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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			
	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
四川成乐高速公路有限责任公司 营运管理分公司	85,000.00			
成都电业局双流供电局	80,000.00			
国网四川新津县供电有限公司	80,000.00			
四川省电力公司内江隆昌供电局	80,000.00			
中国农业银行股份有限公司成都 锦江支行	70,000.00			
备用金(汇总)	1,897,477.78			
其他零星单位	2,230,671.05	196,584.76		账龄长,无法收回
合计	10,091,931.69	1,864,506.48		

(4) 本年度计提、收回(或转回)坏账准备情况

本年无计提坏账准备情况;本年收回坏账准备金额 156,657.56 元。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	本年转回(或收回)金额	收回方式	本年转回(或收回)原因
四川省信托投资公司	156,657.56	货币资金	根据债权人第三次会议,详见注 6(1)⑤
合计	156,657.56		—

(5) 本年度实际核销的其他应收款:无。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

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	790,004,228.68	1,216,762,569.86
保证金	20,072,081.59	12,004,997.00
备用金	1,897,477.78	2,017,554.13
其他等	105,921,970.08	117,831,492.20
合计	917,895,758.13	1,348,616,613.19

(7) 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	性质或内容	年末余额	账龄	占其他 应收款 余额合 计数的 比例%	坏账准备年 末余额
仁寿交投置地有限公司	关联方往来款	463,381,448.72	1年以内、1-2年	50.48	
四川成乐高速公路有限 责任公司	关联方往来款	292,983,062.71	1年以内	31.92	
四川省交通运输厅高速 公路监控结算中心	待收通行费收入	102,383,491.95	1年以内、1-2年	11.15	
省信托光华办	单位往来款	11,254,814.32	5年以上	1.23	11,254,814.32
成都市交通委员会	保证金	10,000,000.00	5年以上	1.09	
合计		880,002,817.70		95.87	11,254,814.32

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

- (8) 涉及政府补助的其他应收款：无。
- (9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。
- (10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。
- (11) 年末应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例%
仁寿交投置地有限公司	子公司	463,381,448.72	50.48
四川成乐高速公路有限责任公司	子公司	292,983,062.71	31.92
四川高速公路建设开发总公司	受同一控股股东及最终 控制方控制的其他企业	1,411,074.00	0.15
四川川西投资管理有限责任公司	受同一控股股东及最终 控制方控制的其他企业	565,880.98	0.06
四川遂广遂西高速公路有限责任公司	子公司	450,000.00	0.05
信成香港投资有限公司	子公司	234,929.40	0.03
四川成乐高速公路有限责任公司营运管理 分公司	子公司之分公司	85,000.00	0.01
四川蜀南投资管理有限公司	子公司	60,000.00	0.01
成渝融资租赁有限公司	子公司	55,000.00	0.01
仁寿蜀南投资管理有限公司	二级子公司	44,000.00	0.00
成都城北出口高速公路有限公司	子公司	35,000.00	0.00
四川蜀厦实业有限公司	子公司	35,000.00	0.00
四川中路能源有限公司	二级子公司	35,000.00	0.00
成都蜀海投资管理有限公司	子公司	25,000.00	0.00
成都蜀鸿置业有限公司	二级子公司	20,000.00	0.00
四川成雅高速公路油料供应有限责任公司	子公司	20,000.00	0.00
四川蜀锐建筑工程有限公司	三级子公司	20,000.00	0.00
资阳市蜀南诚兴工程建设管理有限公司	二级子公司	20,000.00	0.00
四川成渝高速广告有限公司	二级子公司	10,000.00	0.00
四川交投建设工程股份有限公司	受同一控股股东及最终 控制方控制的其他企业	5,790.00	0.00
合计		759,496,185.81	82.72

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	5,433,161,880.37		5,433,161,880.37	5,156,605,880.37		5,156,605,880.37
对联营、合营企业投资	303,100,927.35		303,100,927.35	286,533,242.82		286,533,242.82
合计	5,736,262,807.72		5,736,262,807.72	5,443,139,123.19		5,443,139,123.19

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
成都城北出口高速公路有限公司	132,000,000.00			132,000,000.00		
成都蜀海投资管理有限公司	309,010,049.18			309,010,049.18		
四川蜀厦实业有限公司	30,004,811.43	170,000,000.00		200,004,811.43		
四川交投建设工程股份有限公司	255,000,000.00		255,000,000.00			
四川成乐高速公路有限责任公司	522,773,028.08	50,000,000.00		572,773,028.08		
四川蜀南投资管理有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
四川遂广遂西高速公路有限责任公司	3,198,000,000.00	270,900,000.00		3,468,900,000.00		
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		
仁寿交投置地有限公司	182,000,000.00			182,000,000.00		
成渝融资租赁有限公司	180,000,000.00	40,656,000.00		220,656,000.00		
信成香港投资有限公司	132,909,018.00			132,909,018.00		
合计	5,156,605,880.37	531,556,000.00	255,000,000.00	5,433,161,880.37		

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
四川成渝发展股权投资基 金中心（有限合伙）	210,224,239.72			11,231,738.93						221,455,978.65	
成都成渝建信股权投资基 金管理有限公司		10,000,000.00		-1,808,198.15						8,191,801.85	
二、联营企业											
成都机场高速公路有限责 任公司	76,309,003.10			18,387,021.78			21,242,878.03			73,453,146.85	
合计	286,533,242.82	10,000,000.00		27,810,562.56			21,242,878.03			303,100,927.35	

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,407,543,589.44	1,146,927,993.00	2,296,770,582.76	1,012,039,934.30
其他业务	97,413,439.27	41,490,716.81	107,640,510.70	35,721,360.29
合计	2,504,957,028.71	1,188,418,709.81	2,404,411,093.46	1,047,761,294.59

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
公路桥梁管理及养护业	2,407,543,589.44	1,146,927,993.00	2,296,770,582.76	1,012,039,934.30
合计	2,407,543,589.44	1,146,927,993.00	2,296,770,582.76	1,012,039,934.30

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车辆通行费	2,407,543,589.44	1,146,927,993.00	2,296,770,582.76	1,012,039,934.30
合计	2,407,543,589.44	1,146,927,993.00	2,296,770,582.76	1,012,039,934.30

车辆通行费成本明细如下:

项目	本年金额	上年金额
公路经营成本	131,694,360.82	82,622,864.59
公路绿化成本	8,240,235.76	7,090,766.86
安全通讯监控设施维护	65,815,565.62	42,974,895.22
公路灾害预抢修成本	2,280,565.37	3,355,922.90
征收业务成本	409,095,218.63	395,712,915.87
其中: 职工薪酬	305,857,689.30	282,396,839.07
收费及其他设施修理费	32,691,006.66	29,280,263.60
其他	70,546,522.67	84,035,813.20
折旧及公路经营权摊销	512,204,656.96	463,550,110.21
其他成本	17,597,389.84	16,732,458.65
合计	1,146,927,993.00	1,012,039,934.30

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	27,810,562.56	24,984,364.38
处置长期股权投资产生的投资收益	280,140,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投		

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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
资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	127,396.11	704,879.87
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,655,497.04	2,046,371.82
处置可供出售金融资产取得的投资收益		8,911,232.88
国债逆回购收益		4,545.89
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	13,815,000.00	
成本法核算的长期股权投资收益（子公司分红）	55,935,511.26	369,365,102.73
合计	382,483,966.97	406,016,497.57

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	27,810,562.56	24,984,364.38	
其中：			
成都机场高速公路有限责任公司	18,387,021.78	23,603,197.82	净利润变动
四川成渝发展股权投资基金中心（有限合伙）	11,231,738.93	1,381,166.56	净利润变动
成都成渝建信股权投资基金管理有限公司	-1,808,198.15		净利润变动

(3) 成本法核算的长期股权投资收益及可供金融资产持有期间的投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
1 成本法核算的子公司分红	55,935,511.26	369,365,102.73	
其中：成都城北出口高速公路有限公司	23,403,420.00	17,037,480.00	子公司利润分红
四川成乐高速公路有限责任公司		196,413,322.57	子公司利润分红
四川成雅高速公路油料供应有限公司	32,532,091.26	13,114,300.16	子公司利润分红
四川交投建设工程股份有限公司		142,800,000.00	子公司利润分红
2 可供出售金融资产持有期间的投资收益	4,655,497.04	2,046,371.82	
其中：四川交投实业有限公司	3,600,000.00		被投资单位分红
中国光大银行股份有限公司	1,055,497.04	2,046,371.82	被投资单位分红

6. 其他：无。

十九、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 3 月 29 日由本公司董事会批准报出。

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二十、财务报表补充资料

1.本年非经营性损益表

按照中国证监会《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（2008）》的规定，本公司 2017 年度非经营性损益如下：

项目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	-962,870.91	-3,874,395.34	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	12,649,124.72	11,796,558.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
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			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-6,367,476.25		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	99,866.00	9,708,708.77	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,883,087.22		
对外委托贷款取得的损益			
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			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-		
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	28,783,951.20	18,533,199.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	152,332,906.08	250,463.64	
小计	189,418,588.06	36,414,535.21	
所得税影响额	46,517,183.35	5,203,606.81	
少数股东权益影响额（税后）	1,190,644.46	-279,255.09	
合计	141,710,760.25	31,490,183.49	

2.净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》规定，本集团 2017 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	6.54	0.2905	0.2905
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	5.52	0.2442	0.2442

3.境内外会计准则下会计数据差异

同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异：

项目	净利润（归属于母公司股东）		净资产（归属于母公司股东）	
	本年金额	上年金额	年末金额	年初金额
按中国会计准则	888,436,674.42	1,047,173,705.76	13,894,072,610.55	13,324,201,245.23
按境外会计准则调整的项目及金额：				
1.专项储备	5,938,426.69	9,412,656.63		
2.数位精确等导致的差异额	898.89	-2,362.39	1,389.45	1,754.77
按境外会计准则	894,376,000.00	1,056,584,000.00	13,894,074,000.00	13,324,203,000.00

注：（1）境内外会计准则会计数据差异填列合并报表数据。

（2）中国会计准则与境外会计准则产生差异是因为对企业安全生产费用计提的规定不同导致。本集团境外会计准则会计数据已经境外审计机构安永会计师事务所审计。

四川成渝高速公路股份有限公司

二〇一八年三月二十九日

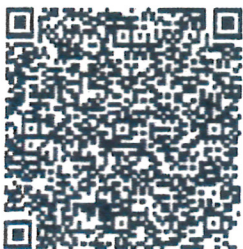


营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
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
执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋
成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
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。(企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



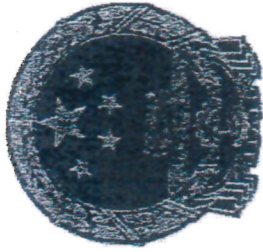
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 03 月 29 日



证书序号: NO. 019886

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

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

会计师事务所编号:

11010135

注册资本(出资额):

3580万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0056号

批准设立日期:

2011-07-07



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年四月二十四日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16 发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一〇年十月二十日

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

2009年11月4日
年 月 日

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

2009年11月4日
年 月 日

年度检验

Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

2009年11月4日
年 月 日

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

2009年11月4日
年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年12月31日
年 月 日



证书编号: 510100020022

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



姓名 罗建平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1964-3-28
Date of birth
工作单位 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码 420106640328081
Identity card No.



