

四川成渝高速公路股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-154



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/2020CDA70032

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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019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2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于四川成渝高速公路公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

1、无形资产中高速公路特许经营权的会计处理	
关键审计事项	审计中的应对

四川成渝高速公路公司所辖六条高速公路之特许经营权是其核心资产，其摊销成本对本年度车辆通行成本支出构成重大影响。于 2019 年 12 月 31 日，高速公路特许经营权账面价值 24,987,190,043.49 元，占四川成渝高速公路公司总资产的 66.24%；于 2019 年度，高速公路特许经营权全年增加及摊销的金额分别为 1,230,643,744.86 元及 726,406,556.85 元。 我们将高速公路特许经营权的会计处理列为关键审计事项是因为该等资产对财务报表的重要性、以及其涉及及管理层的重大判断和会计估计。 四川成渝高速公路公司对高速公路特许经营权采用工作量法（即车流量法）进行摊销。摊销比例（即摊销率与年平均递增率）根据特许经营权特定期间的预计车流量占整个特许经营权期间的预计总车流量的比例及车流量预测模型计算确定；在应用此会计估计时，针对未来期间年平均递增率以及特定期间摊销率的预测涉及及管理层的重大判断和会计估计。 高速公路特许经营权账面价值以其初始确认金额减去累计摊销及累计减值损失金额列报。若高速公路特许经营权的账面价值高于其预计可收回金额，其账面价值减少至其预计可收回金额。该减值评估也需要管理层作出重大判断和假设。 相关信息请参见附注四.24（5）无形资产中高速公路特许经营权的核算及附注六.18 之相关说明。	我们就收费高速公路特许经营权的会计处理执行的审计程序，主要包括： 1.了解、评估和测试管理层对于高速公路特许经营权相关会计处理方面的内部控制； 2.选取其他可比较的同类上市公司高速公路特许经营权摊销政策进行对比分析，并考虑公司过往的经验及近期发展和未来营运计划，以评估管理层应用该会计估计的合理性； 3.了解并评估管理层聘请的进行交通流量预测的专业机构的独立性和专业胜任能力； 4.了解管理层外聘专业机构估计车流量的方法以及管理层采用的工作量法（即车流量法），以评估相关车流量法模型的适当性； 5.将预测车流量研究报告中预测的相关数据输入摊销率及年增长率计算公式模型重新计算摊销率及年增长率的准确性，重新计算高速公路特许经营权当年度的摊销费用； 6.针对本年度新增的收费高速公路特许经营权的准确性、完整性和存在性主要执行了以下程序： 1) 针对金额重大的施工工程交易发生额和应付款项余额，向供应商进行函证确认； 2) 通过抽样测试，检查施工结算资料，核实新增交易金额的准确性； 3) 执行了期后测试，核实是否存在未记录负债情况； 7.检查了管理层对高速公路特许经营权的减值评估； 8.检查了财务报表附注中相关披露的充分性。
2、应收款项的可收回性及减值测试	
关键审计事项	审计中的应对

四川成渝高速公路公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款、合同资产和长期应收款等，管理层以预期信用损失为基础，进行减值会计处理并确认损失准备。 对上述应收款项的减值测试，涉及管理层的重大判断，因此我们将上述应收款项的可收回性及减值测试列为关键审计事项。 相关信息请参见合并报表附注四.10、附注四.11、12 及 13，附注六.3、附注六.4、附注六.6、附注六.8 及附注六.11 的相关说明。	我们就应收款项的可收回性及减值测试执行的审计程序，主要包括： 1.了解、评估和测试了管理层信用审批流程和减值测试相关内部控制的设计和执行的有效性； 2.与管理层讨论了有关应收款项按照整个存续期内预期信用损失计量的应用情况，评估管理层在应收款项的减值测试中使用的预期信用损失模型的恰当性，以及信用风险自初始确认后是否显著增加的判断； 3.了解、评估并复核了管理层最近三年综合历史损失率及报告期末的预期损失率的估计； 4.就管理层应收款项的信用政策及相应客户的历史付款情况进行了分析，并检查了相关后续结算； 5.评估了应收款项减值准备披露的充分性及相关信用风险披露的适当性。
---	--

四、其他信息

四川成渝高速公路公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括四川成渝高速公路公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估四川成渝高速公路公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算四川成渝高速公路公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四川成渝高速公路公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对四川成渝高速公路公司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。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致四川成渝高速公路公司不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别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：(项目合伙人)

Handwritten signature of the project partner.

中国注册会计师：

Handwritten signature of the auditor.

二〇二〇年三月三十日



合并资产负债表

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,995,806,012.16	3,673,678,378.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	73,933,482.87	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、3	25,822,570.73	
应收账款	六、4	469,433,509.55	191,338,016.53
应收款项融资			
预付款项	六、5	300,607,596.71	334,443,220.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	193,183,919.09	123,205,301.25
其中：应收利息		103,316.59	2,096,872.38
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	2,236,310,299.52	1,830,519,348.88
合同资产	六、8	30,238,163.36	123,099,383.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	1,394,423,359.45	1,171,803,247.35
其他流动资产	六、10	126,375,558.46	59,811,951.98
流动资产合计		7,846,134,471.90	7,507,898,848.08
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	六、11	2,663,686,148.57	1,469,490,875.06
长期股权投资	六、12	451,184,907.30	1,000,520,962.07
其他权益工具投资	六、13	372,789,125.08	324,138,114.50
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、14	34,980,802.69	37,395,579.37
固定资产	六、15	651,484,154.37	493,430,067.72
在建工程	六、16	80,174,263.63	30,870,396.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、17	161,262,933.51	
无形资产	六、18	25,380,778,612.31	24,937,828,084.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、19	35,722,809.32	41,623,920.59
递延所得税资产	六、20	14,434,399.02	16,437,667.56
其他非流动资产	六、21	27,480,274.00	344,182,276.57
非流动资产合计		29,873,978,429.80	28,695,917,944.14
资产总计		37,720,112,901.70	36,203,816,792.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



1

合并资产负债表（续）

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、22	500,000,000.00	1,150,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、23	1,807,337,946.50	1,738,460,056.20
预收款项			
合同负债	六、24	560,401,421.82	42,408,928.98
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、25	233,843,852.63	182,194,409.72
应交税费	六、26	85,157,430.75	82,945,348.88
其他应付款	六、27	852,433,826.71	1,094,401,937.67
其中：应付利息		59,141,278.03	57,033,619.21
应付股利		10,484,774.72	14,883,560.94
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	3,041,803,538.84	1,024,520,247.66
其他流动负债	六、29	70,696,789.84	46,412,968.26
流动负债合计		7,151,674,807.09	5,361,343,897.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、30	11,721,504,898.01	13,182,673,384.64
应付债券	六、31	1,290,000,000.00	2,200,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、32	144,087,058.59	
长期应付款	六、33	156,353,173.89	1,640,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、34	-	66,633.12
递延收益	六、35	64,991,110.05	74,113,818.85
递延所得税负债	六、20	25,059,565.09	22,581,009.17
其他非流动负债	六、36	1,015,611,110.99	476,998,843.19
非流动负债合计		14,417,606,916.62	15,958,073,688.97
负 债 合 计		21,569,281,723.71	21,319,417,586.34
股东权益：			
股本	六、37	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、38	1,853,919,904.05	1,853,919,904.05
减：库存股			
其他综合收益	六、39	90,625,846.91	84,659,520.12
专项储备	六、40	8,469,884.95	8,144,646.44
盈余公积	六、41	5,819,764,733.58	5,315,313,480.04
一般风险准备	六、42	991,647.10	
未分配利润	六、43	4,442,929,751.74	4,171,508,493.63
归属于母公司股东权益合计		15,274,761,768.33	14,491,606,044.28
少数股东权益		876,069,409.66	392,793,161.60
股东权益合计		16,150,831,177.99	14,884,399,205.88
负债和股东权益总计		37,720,112,901.70	36,203,816,792.22

法定代表人：



主管会计工作负责人：

2



会计机构负责人：





母公司资产负债表

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,290,680,964.74	2,053,538,186.03
交易性金融资产		73,346,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1		
应收款项融资			
预付款项		4,809,957.75	1,060,035.77
其他应收款	十七、2	1,541,149,177.00	777,723,273.28
其中：应收利息			
应收股利		32,029,687.44	15,709,687.44
存货		196,561.46	196,561.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,360,154.16	339,857.97
流动资产合计		3,912,542,815.11	2,832,857,914.51
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		3,016,364,880.00	3,100,364,880.00
长期股权投资	十七、3	7,284,119,020.21	6,626,921,506.50
其他权益工具投资		291,723,366.98	294,258,398.60
其他非流动金融资产			
投资性房地产		27,245,711.71	29,060,972.11
固定资产		426,084,891.13	313,925,080.18
在建工程		19,307,328.87	7,614,979.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		73,226,546.09	
无形资产		9,933,315,578.96	10,467,749,732.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,276,997.98	16,072,295.02
其他非流动资产		10,000,000.00	
非流动资产合计		21,095,664,321.93	20,855,967,844.19
资产总计		25,008,207,137.04	23,688,825,758.70

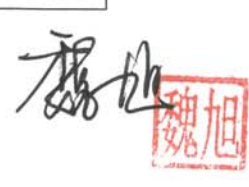
法定代表人：



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)

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款		500,000,000.00	900,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		481,855,932.83	226,476,325.71
预收款项			
合同负债		27,377,153.37	27,975,761.10
应付职工薪酬		128,835,375.73	109,821,636.91
应交税费		28,161,499.19	23,330,908.78
其他应付款		2,018,524,261.96	364,905,848.20
其中: 应付利息		35,868,664.36	42,034,109.18
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,446,706,385.34	613,348,690.54
其他流动负债		9,242,708.74	9,242,708.70
流动负债合计		5,640,703,317.16	2,275,101,879.94
非流动负债:			
长期借款		2,701,701,271.79	4,735,049,962.32
应付债券		1,290,000,000.00	2,200,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		68,204,134.50	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		64,871,110.05	74,113,818.85
递延所得税负债		15,064,726.50	14,831,803.74
其他非流动负债		18,353,912.52	21,073,010.66
非流动负债合计		4,158,195,155.36	7,045,068,595.57
负 债 合 计		9,798,898,472.52	9,320,170,475.51
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		70,149,361.04	72,304,137.92
专项储备			
盈余公积		5,409,009,209.42	4,949,563,546.14
未分配利润		4,831,761,793.64	4,448,399,298.71
股东权益合计		15,209,308,664.52	14,368,655,283.19
负债和股东权益总计		25,008,207,137.04	23,688,825,758.70

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2019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	2019年度	2018年度
一、营业总收入		6,407,613,516.51	5,969,017,548.53
其中：营业收入	六、44	6,407,613,516.51	5,969,017,548.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,958,785,719.94	4,819,422,663.09
其中：营业成本	六、44	3,912,645,499.76	3,721,075,977.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、45	22,478,466.63	22,883,708.51
销售费用	六、46	93,527,869.89	84,398,434.45
管理费用	六、47	271,155,079.84	246,161,256.00
研发费用			
财务费用	六、48	658,978,803.82	744,903,286.22
其中：利息费用		723,840,456.38	777,173,805.03
利息收入		68,746,873.13	37,785,943.90
加：其他收益	六、49	14,606,427.10	13,439,193.03
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	31,953,202.02	60,358,545.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		25,379,309.69	54,278,876.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、51	3,982,931.97	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-13,259,718.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、53	-1,527,332.03	-59,023,212.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、54	-72,630.85	-1,344,982.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,484,510,676.52	1,163,024,429.12
加：营业外收入	六、55	26,175,862.83	49,992,067.49
减：营业外支出	六、56	50,576,173.94	8,128,582.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,460,110,365.41	1,204,887,914.09
减：所得税费用	六、57	330,250,031.89	304,085,869.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,129,860,333.52	900,802,044.92
（一）按经营持续性分类		1,129,860,333.52	900,802,044.92
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,129,860,333.52	900,802,044.92
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		1,129,860,333.52	900,802,044.92
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,082,670,158.75	849,202,478.05
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		47,190,174.77	51,599,566.87
六、其他综合收益的税后净额		6,551,126.79	-12,634,410.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,966,326.79	-12,607,210.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		5,966,326.79	-12,607,210.55
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		5,966,326.79	-12,607,210.55
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		584,800.00	-27,200.00
七、综合收益总额		1,136,411,460.31	888,167,634.37
归属于母公司股东的综合收益总额		1,088,636,485.54	836,595,267.50
归属于少数股东的综合收益总额		47,774,974.77	51,572,366.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3540	0.2777
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3540	0.2777

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在企业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：

甘勇

主管会计工作负责人：

5

会计机构负责人：

魏旭

母公司利润表

2019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	2019年度	2018年度
一、营业收入	十七、4	3,081,177,021.13	2,710,875,045.32
减：营业成本	十七、4	1,476,780,733.05	1,318,506,757.94
税金及附加		12,538,106.56	11,511,787.70
销售费用			
管理费用		71,259,323.48	71,029,272.08
研发费用			
财务费用		249,650,202.38	296,392,994.37
其中：利息费用		345,898,079.29	377,531,945.35
利息收入		97,770,896.55	85,087,831.33
加：其他收益		14,313,808.46	13,439,193.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	64,840,754.25	117,092,411.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,019,674.39	40,823,470.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,087,850.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			10,801,433.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-13,302.00	6,178.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,354,177,766.37	1,154,773,450.04
加：营业外收入		18,440,697.80	43,517,914.35
减：营业外支出		27,692,766.85	7,131,329.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,344,925,697.32	1,191,160,035.05
减：所得税费用		196,311,539.11	169,064,171.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,148,614,158.21	1,022,095,863.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,148,614,158.21	1,022,095,863.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-2,154,776.88	-11,111,737.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,154,776.88	-11,111,737.46
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-2,154,776.88	-11,111,737.46
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,146,459,381.33	1,010,984,125.66

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

2019年度

编制单位：四川成渝高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,868,044,912.81	7,008,759,399.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	312,304.54
收到其他与经营活动有关的现金	六、59(1)	197,031,461.23	139,486,742.14
经营活动现金流入小计		8,065,076,374.04	7,148,558,445.82
购买商品、接受劳务支付的现金		4,566,845,308.59	3,206,800,600.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		716,139,821.18	611,618,812.05
支付的各项税费		550,085,582.08	512,816,259.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、59(1)	403,324,111.51	197,696,943.47
经营活动现金流出小计		6,236,394,823.36	4,528,932,615.68
经营活动产生的现金流量净额		1,828,681,550.68	2,619,625,830.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		157,830,065.65	6,532,445.08
取得投资收益收到的现金		61,927,252.46	20,669,700.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,273,422.70	1,911,656.02
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、59(1)	1,019,417,988.83	145,738,586.81
投资活动现金流入小计		1,241,448,729.64	174,852,388.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,501,359,765.63	780,571,362.05
投资支付的现金		250,991,066.88	585,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	六、59(1)	9,219,141.70	90,571,848.63
投资活动现金流出小计		1,761,569,974.21	1,456,143,210.68
投资活动产生的现金流量净额		-520,121,244.57	-1,281,290,822.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		2,123,300,000.00	3,400,441,963.68
收到其他与筹资活动有关的现金	六、59(1)	56,000,000.00	91,780,317.17
筹资活动现金流入小计		2,179,300,000.00	3,492,222,280.85
偿还债务所支付的现金		2,972,499,868.93	2,688,895,674.79
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,157,849,053.54	1,199,069,262.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		59,068,421.60	41,770,877.15
支付其他与筹资活动有关的现金	六、59(1)	63,233,699.34	2,010,000.00
筹资活动现金流出小计		4,193,582,621.81	3,889,974,937.56
筹资活动产生的现金流量净额		-2,014,282,621.81	-397,752,656.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,384.58	-2,414,612.04
五、现金及现金等价物净增加额		-705,715,931.12	938,167,739.33
加：期初现金及现金等价物余额		3,657,420,378.10	2,719,252,638.77
六、期末现金及现金等价物余额	六、59(5)	2,951,704,446.98	3,657,420,378.10

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

2019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	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,031,701,164.67	2,791,500,416.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,847,912,283.35	105,362,045.21
经营活动现金流入小计		4,879,613,448.02	2,896,862,461.97
购买商品、接受劳务支付的现金		426,219,224.05	354,443,619.43
支付给职工以及为职工支付的现金		431,763,885.63	365,183,865.26
支付的各项税费		299,772,508.39	286,355,002.86
支付其他与经营活动有关的现金		57,951,528.19	44,206,416.75
经营活动现金流出小计		1,215,707,146.26	1,050,188,904.30
经营活动产生的现金流量净额		3,663,906,301.76	1,846,673,557.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		88,281,014.99	75,204,025.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		396,432.02	401,114.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,183,973,657.32	453,840,773.24
投资活动现金流入小计		1,422,651,104.33	529,445,913.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,790,743.50	36,821,008.67
投资支付的现金		916,215,924.45	939,480,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,659,628,705.00	450,231,526.00
投资活动现金流出小计		2,677,635,372.95	1,426,532,534.67
投资活动产生的现金流量净额		-1,254,984,268.62	-897,086,621.41
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		500,000,000.00	2,320,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	68,527,277.17
筹资活动现金流入小计		500,000,000.00	2,388,527,277.17
偿还债务支付的现金		2,017,134,277.45	1,943,348,690.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		654,243,361.56	710,599,551.36
支付其他与筹资活动有关的现金		447,000.00	2,010,000.00
筹资活动现金流出小计		2,671,824,639.01	2,655,958,241.91
筹资活动产生的现金流量净额		-2,171,824,639.01	-267,430,964.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,384.58	-2,414,612.04
五、现金及现金等价物净增加额		237,103,778.71	679,741,359.48
加：期初现金及现金等价物余额		2,053,538,186.03	1,373,796,826.55
六、期末现金及现金等价物余额		2,290,641,964.74	2,053,538,186.03

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

2019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

2019年度												
归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	3,058,060,000.00	-	-	1,853,919,904.05	-	84,659,520.12	8,144,646.44	5,315,313,480.04	-	4,171,508,493.63	-	14,491,605,044.28
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	-	-	1,853,919,904.05	-	84,659,520.12	8,144,646.44	5,315,313,480.04	-	4,171,508,493.63	-	14,491,605,044.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	5,966,326.79	325,238.51	504,451,253.54	991,647.10	271,421,258.11	-	783,155,724.05
（一）综合收益总额						5,966,326.79			1,082,670,159.75			1,088,636,485.54
（二）股东投入和减少资本						-	-	-	-	-		-
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								504,451,253.54	991,647.10	-811,248,900.64	-	-305,805,000.00
1. 提取盈余公积								504,451,253.54		-504,451,253.54		-
2. 提取一般风险准备									991,647.10	-991,647.10		-
3. 对股东的分配										-305,805,000.00		-305,805,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							325,238.51	-				325,238.51
1. 本年提取							8,498,956.05					8,498,956.05
2. 本年使用							8,173,717.54					8,173,717.54
（六）其他												
四、本年年末余额	3,058,060,000.00	-	-	1,853,919,904.05	-	90,625,846.91	8,469,884.95	5,819,764,733.58	991,647.10	4,442,929,751.74	-	15,274,761,788.33
												876,069,409.66
												16,150,831,177.99

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)

2019年度

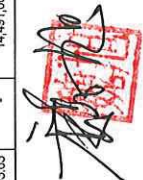
单位: 人民币元

2018年度													
归属于母公司股东权益													
项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,058,060,000.00				1,853,919,904.05		30,958,880.17	7,708,330.71	4,856,503,273.92		4,086,922,221.70		13,894,072,610.55
加：会计政策变更							66,307,850.50						66,307,850.50
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				1,853,919,904.05		97,266,730.67	7,708,330.71	4,856,503,273.92	-	4,086,922,221.70	-	13,960,380,461.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-12,607,210.55	436,315.73	458,810,206.12	-	84,586,271.93	-	531,225,583.23
（一）综合收益总额							-12,607,210.55				849,202,478.05		838,595,267.50
（二）股东投入和减少资本													-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配									458,810,206.12	-	-764,616,206.12	-	-305,806,000.00
1. 提取盈余公积									458,810,206.12		-458,810,206.12		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-305,806,000.00		-305,806,000.00
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转													-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
（五）专项储备								436,315.73					436,315.73
1. 本年提取								5,833,272.52					5,833,272.52
2. 本年使用								5,396,956.79					5,396,956.79
（六）其他													-
四、本年年末余额	3,058,060,000.00				1,853,919,904.05		84,659,520.12	8,144,646.44	5,315,313,480.04	-	4,171,508,493.63	-	14,491,606,044.28
													14,894,399,205.88

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

2019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	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,058,060,000.00	-	-	-	1,840,328,300.42	-	72,304,137.92	-	4,949,563,546.14	4,448,399,298.71	-	14,368,655,283.19
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	-	72,304,137.92	-	4,949,563,546.14	4,448,399,298.71	-	14,368,655,283.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-2,154,776.88	-	459,445,663.28	383,362,494.93	-	840,653,381.33
（一）综合收益总额							-2,154,776.88			1,148,614,158.21		1,146,459,381.33
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	459,445,663.28	-765,251,663.28	-	-305,806,000.00
1. 提取盈余公积									459,445,663.28	-459,445,663.28		-
2. 对股东的分配										-305,806,000.00		-305,806,000.00
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	3,058,060,000.00	-	-	-	1,840,328,300.42	-	70,149,361.04	-	5,409,009,209.42	4,831,761,793.64	-	15,209,308,664.52

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)

2019年度

单位: 人民币元

	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,058,060,000.00				1,840,328,300.42		20,848,024.88		4,540,725,200.89	4,140,947,780.84		13,600,909,307.03
加: 会计政策变更							62,567,850.50					62,567,850.50
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	3,058,060,000.00	-	-	-	1,840,328,300.42	-	83,415,875.38	-	4,540,725,200.89	4,140,947,780.84	-	13,663,477,157.53
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-11,111,737.46	-	408,838,345.25	307,451,517.87	-	705,178,125.66
(一) 综合收益总额							-11,111,737.46			1,022,095,863.12		1,010,984,125.66
(二) 股东投入和减少资本												-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配												-
1. 提取盈余公积									408,838,345.25	-714,644,345.25		-305,806,000.00
2. 对股东的分配									408,838,345.25	-408,838,345.25		-
3. 其他										-305,806,000.00		-305,806,000.00
(四) 股东权益内部结转												-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
(五) 专项储备												-
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	-	72,304,137.92	-	4,949,563,546.14	4,448,399,298.71	-	14,368,655,283.19

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



一、公司的基本情况

1、公司概况

四川成渝高速公路股份有限公司(以下简称本公司或公司,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集团有限公司(以下简称川高总公司)独家发起设立的股份有限公司,于1997年8月19日在四川省工商行政管理局注册成立。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

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,工商行政管理总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2019年12月31日,本公司注册资本和实收资本(股本)均为人民币305,806万元,其中:四川省交投集团持有1,096,769,662.00股(其中人民币普通A股1,035,915,462.00股、境外上市外资股H股60,854,200股)、占35.86%;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462,337,162.00股、占15.12%。

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19家全资及控股子(孙)公司。与上年相比,本期增加四川成渝教育投资有限公司、四川省多式联运投资发展有限公司、四川成渝商业保理有限公司3家子(孙)公司;本期注销减少四川蜀锐建筑工程有限公司1家孙公司。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,基于本附注四“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,自报告年末起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、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本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) 金融资产分类和重分类

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式,在此情形下,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

管理金融资产的业务模式,是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据,以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础,确定管理金融资产的业务模式。

金融资产的合同现金流量特征,是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产经济特征的现金流量属性。本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本信贷风险、成本和利润

的对价。此外,本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足合同现金流量特征的要求。

2) 金融资产的确认

以摊余成本计量的金融资产,是指同时符合下列条件的金融资产:①企业管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,是指该金融资产同时符合下列条件:①企业管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本集团可在初始确认时将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上做出,且一经做出,不得撤销,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,是指除分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本集团可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出,不得撤销。

3) 金融资产的计量

(a) 初始计量

初始确认时,金融资产和金融负债均按照公允价值进行计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用应当直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用应当计入初始确认金额。本集团按照《企业会计准则第14号—收入》规范的交易确认的应收账款初始计量中未包含《企业会计准则第14号—收入》准则中所定义的重大融资成分,也未考虑不超过一年的合同中的融资成分。

(b) 后续计量

以摊余成本计量的金融资产:初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产,其产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。如果企业将以摊余成本计量的金融资产重分类为其他类别,应当根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第三十条规定处理其利得或损失。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资除外):初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益、和按照实际利率法计算的该金融资产的利息计入损益之外,所产生的其他利得或损失,均应当计入其他综合收益。

本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资:初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除了获得的股利收入(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其它利得或损失计入当期其他综合收益,且后续不得转入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:初始确认后,对该类金融资产以公允价值进行后续计量,公允价值变动及其产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

4) 金融资产的终止确认

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产发生转移,企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,但企业保留了对该金融资产控制的,应当按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移金融资产而收到的对价,及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)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,并将因转移金融资产转移而收到的对价,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(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

5) 金融资产减值的测试方法及会计处理

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:①以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;②租赁应收款;③合同资产;④企业发行的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺和适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第二十一条(三)规定的财务担保合同。

信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。预期信用损失是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

③如果该金融工具的信用风险自初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于该金融工具整个存续期预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无需付出过多成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不

必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：1) 对借款人实际或预期的外部信用评级下调。如果内部信用评级可与外部评级相对应或可通过违约调查予以证实，则更为可靠；2) 预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。例如，实际或预期的利率上升，实际或预期的失业率显著上升；3) 借款人经营成果实际或预期的显著变化。例如，借款人收入或毛利率下降、经营风险增加、营运资金短缺、资产质量下降、杠杆率上升、流动比率下降、管理出现问题、业务范围或组织结构变更（例如某些业务分部终止经营）；4) 同一借款人其他债务发生违约或逾期；5) 借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。例如，技术变革导致对借款人产品的需求下降；6) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。例如，如果房价下降导致担保物价值下跌，则借款人可能会有更大动机拖欠抵押贷款；7) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。例如，母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化。关于信用增级的质量变化，企业应当考虑担保人的财务状况，次级权益预计能否吸收预期信用损失等；8) 借款人预期表现和还款行为的显著变化。例如，一组贷款资产中延期还款的数量或金额增加、接近授信额度或每月最低还款额的信用卡持有人的预期数量增加。

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

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

(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,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。对此类金融负债,本集团按照《企业会计准则第23号—资产转移》相关规定进行计量。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债发行方的,在初始确认后按照依据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第八章所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

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

2) 金融负债终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或该部分金融负债。本集团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。本集团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。

终止确认部分的负债账面价值与支付的对价之间的差额,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。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。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1) 本集团具有抵销已确认金额

的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11、应收票据

(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(注:与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本期的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参照上述10.(1)5)金融资产减值的测试方法及会计处理的相关内容描述或索引。)

12、应收账款

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(注:与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本期的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参照上述 10.(1)5)金融资产减值的测试方法及会计处理的相关内容描述或索引。)

13、其他应收款

(1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(注:与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本期的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参照上述 10.(1)5)金融资产减值的测试方法及会计处理的相关内容描述或索引。)

14、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筑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”。

报告年末,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。

15、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表列示合同资产。合同资产,是指本集团已向客户转让商品/提供劳务而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 10.(1) 5) 金融资产减值的测试方法及会计处理相关内容描述。

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

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

16、债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法,如有相关业务参照上述 12.其他应收款的相关内容描述。

17、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法,如有相关业务参照上述 13.其他应收款的相关内容描述。

18、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

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投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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。

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,处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

19、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(%)
房屋及建筑物	30-35	3.00	2.77-3.23

20、固定资产

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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) 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。

21、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。

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。

22、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)

23、使用权资产

使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 使用权资产的计价方法: 使用权资产本集团按照成本进行初始计量。该成本包括: ①租赁负债的初始计量金额; ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额; ③本集团发生的初始直接费用; ④本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(2) 使用权资产的后续计量: 在租赁期开始日后, 本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量; 本集团参照本附注中固定资产的有关折旧规定, 对使用权资产计提折旧; 本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照资产减值准则的规定, 确定使用权资产是否发生减值, 并对已识别的减值损失进行会计处理。

24、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、青龙场立交桥收费经营权、高速公路特许经营权以及加油站经营权等。

(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 日起以期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 日起以期初土地使用权摊余价值按 26 年期平均摊销。

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

(5) 高速公路特许经营权的核算。根据财政部[财会(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, 公路特许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)和遂广遂西高速的经营期内获授或将获授的向高速公路使用者收取一定费用的权利。公路经营权以成本, 即建造或升级该高速公路所收取或应收取的金额的公允价值, 减去累计摊销和减值损失列示。

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

本集团的公路特许经营权采用工作量法(即车流量法)摊销, 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 年的实际年日均交通量计算的。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 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。2018 年末，遂广遂西公司委托四川省交通运输厅公路规划勘察设计研究院对遂广高速、遂西高速 2018 年及以后车流量重新进行了评估预

测。根据新的车流量预测报告,从2019年1月1日起,遂广高速公路经营权的年摊销率按车流量平均递增率6.74%递增,年递增率是根据四川省交通运输厅公路规划勘察设计研究院对遂广高速公路未来车流量预测报告为基础计算,遂广高速公路经营权2019年的摊销率为1.2934%,以后每年按车流量平均年递增率6.74%递增,28年合计摊销率为100%;从2019年1月1日起,遂西高速公路经营权的年摊销率按车流量平均递增率7.73%递增,年递增率是根据四川省交通运输厅公路规划勘察设计研究院对遂西高速公路未来车流量预测报告为基础计算,遂西高速公路经营权2019年的摊销率为1.0983%,以后每年按车流量平均年递增率7.73%递增,28年合计摊销率为100%。

25、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、使用权资产、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。

(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。

26、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。

27、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如客户在本集团向客户转移商品或提供服务之前支付对价, 则在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点确认合同负债。合同负债于本集团按照合约履行履约义务时确认收入。

28、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: 与本单位订立劳动合同并试用期满; 依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务。2) 资金筹集方式: 企业年金所需费用由单位和职工共同承担。单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行; 职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。职工个人缴费为单位为其缴费的 25%; 单位年缴费总额为年度

工资总额的8%;单位年缴费按照职工个人缴费基数占年金计划全体缴费员工缴费基数之和的比例分配至职工个人账户,职工个人缴费基数为个人工资总额。3)年金基金管理方式:本方案所归集的企业年金基金由本公司委托受托人进行受托管理并签署企业年金基金受托管理合同。由企业年金基金受托人委托具备企业年金管理资格的托管人、账户管理人、投资管理人提供统一的相关服务。企业年金基金的投资收益,根据企业年金基金单位净值,按周或者按日足额分别记入个人账户和企业账户。

(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。

29、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。

30、租赁负债

租赁负债是本集团作为承租人尚未支付的租赁付款额的期末账面价值。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率,是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

承租人增量借款利率,是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本集团按照选定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益。

31、股份支付

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

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

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

32、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。

33、收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款,并结合以往的习惯做法确定交易价格;在确定交易价格时,本集团将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团会考虑下列迹象:1)本集

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2）本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3）本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；4）客户已接受该商品或服务。

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

本集团的营业收入主要包括车辆通行费收入、其他商品销售收入、提供劳务收入、BT 业务及与其相关收入等，与取得各类收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 车辆通行费收入

车辆通行费收入包括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，当满足车辆在本集团拥有权益的高速公路通行完毕，本集团履行了道路通行合同中相应履约义务时，且清分收入已清分确认，与此同时本集团确认通行费收入。

本集团现行道路收费标准如下：

1) 经四川省交通厅、四川省物价局[川交发（2005）127 号]《关于成（都）渝（重庆）高速公路四川段车辆通行费车型分类标准调整的批复》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)
一类车	8.00 元/车.次
二类车	16.00 元/车.次
三类车	24.00 元/车.次

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四类车	32.00 元/车.次
五类车	40.00 元/车.次

3) 经四川省交通厅、四川省物价局[川交发(2005)129号]《关于成(都)雅(安)高速公路车辆通行费车型分类标准调整的批复》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	0.35 元/车.公里
	二类 8座—19座客车;2吨以上至5吨(含)货车	0.70 元/车.公里
	三类 20座—39座客车;5吨以上至10吨(含)货车	1.05 元/车.公里
	四类 40座(含)以上客车;10吨以上至15吨(含)货车	1.40 元/车.公里
货车	五类 15吨以上货车	1.75 元/车.公里

5) 经四川省交通运输厅、四川省发展和改革委员会[川交函(2018)595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
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

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 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
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。

备注 3: 根据四川省交通运输厅、四川省发展和改革委员会、四川省财政厅[川交函(2018)860 号]《关于对 20-30 座客车按三类车型收取车辆通行费的通知》, 从 2019 年 1 月 1 日起, 对 20-30 座客车不再执行降类收费政策, 恢复为按第三类车型收取车辆通行费。

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 22.4.1、22.4.2、22.4.3、22.4.4 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, 本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 6 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

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

惠。2018 年 12 月 18 日，四川省交通运输厅、四川省发展和改革委员会及四川省财政厅联合发布《关于收费公路货车计重收费有关事项公告》，从 2019 年 1 月 15 日起，不再执行对二轴、三轴正常装载货车计重收费 20% 的优惠和四轴及四轴以上正常装载货车计重收费 30% 的优惠，均恢复为按货车计重收费基本费率计算收取车辆通行费。

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
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。

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

(2) 租赁收入

租赁收入包括广告区位租赁收入、服务区租赁收入和房屋租赁收入等，其中：1) 广告区位租赁收入主要指本集团所属高速公路沿线提供广告区位租赁服务而收取的收入；2) 服务区租赁收入是指本集团所属高速公路沿线服务区相关资产租赁收入。本集团提供的租赁收入于租赁服务提供期间确认收入。

(3) 服务区其它经营收入

服务区其他经营收入主要是指本集团所属高速公路所管辖服务区餐饮服务及超市销售收入等，该等收入在所属服务已提供/商品的控制权转移到客户时点确认收入。

(4) 能源销售收入

能源销售收入主要包括加油站油品销售收入及化工贸易收入等，在本集团履约义务已完成、对应商品的控制权转移到客户时点时确认收入。

(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、项目公司对于建造期间所提供的建造服务、或建成后涉及与后续经营服务相关的收入,按照《企业会计准则第14号-收入》确认收入和费用。

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) 建筑工程施工

对于提供的建筑施工服务业务,本集团根据具体合同的相关条款规定及适用合同的相关法律规定和相关业务实际经营情况,结合《企业会计准则第14号-收入》之第11条检查是否属于在某一时段履行的履约义务。若属于在某一时段内履行的履约义务,则在该段时间内按照履约进度确认工程施工收入。本集团根据建设项目的性质,采用产出法或投入法确定恰当的履约进度,其中:产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度;投入法是以本集团为履行履约义务的投入确定履约进度(该进度基于每份合同截至报告年末已发生的成本在预算总成本中的占比来计算)。当履约进度不能合理确定时,企业已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

(7) 房地产销售收入

本集团在履行了商品房买卖合同中的履约义务,即在客户取得相关房地产商品控制权时确认收入。取得房地产商品控制权,是指客户能够主导该商品房的使用并从中获得几乎全部的经济利益。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。

(8) 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。

34、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后,根据与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本集团对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:(1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

35、政府补助

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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

36、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。

37、租赁

本集团作为出租人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。

本集团作为经营租赁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。

本集团作为承租人在租赁期开始日,对租赁确认使用权资产和租赁负债,对进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

对于短期租赁和低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债,并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于使用权资产,本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对已计提减值准备的使用权资产,按使用权资产的账面价值(即使用权资产原价减去使用权资产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)确定折旧率和折旧额。

38、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。

39、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。

40、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

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

41、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
2018 年 12 月 7 日，财政部印发修订《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会[2018]35 号，以下简称新租赁准则）。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。	相关会计政策变更已经本公司第六届董事会第二十六次会议批准。	注 1
2019 年 5 月 9 日，财政部印发修订《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。	相关会计政策变更已经本公司第六届董事会第二十八次会议批准。	此项会计准则的修订，对本集团本期财务报表不产生重大影响。
2019 年 5 月 16 日，财政部印发修订《企业会计准则第 12 号-债务重组》（财会[2019]9 号），自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前	相关会计政策变更已经本公司第六届董事会第二十八次会议批准。	此项会计准则的修订，对本集团本期财务报表不产生重大影响。

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。		
2019 年 4 月 30 日，财政部颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）。该文件适用于 2019 年 6 月 30 日及之后的财务报表，并需要对可比期间的比较数据按照新报表格式要求调整。	相关会计政策变更已经本公司第六届董事会第二十八次会议批准。	此项会计准则的修订，对本集团本期财务报表不产生重大影响。
2019 年 9 月 19 日，财政部颁布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》（财会[2019] 16 号），该文件适用于 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。该文件根据新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则（以下简称新准则）分阶段实施的情况，区分为已执行新准则的企业和未执行新准则的企业。未执行新准则的企业仍适用财会[2019]6 号。	相关会计政策变更已经本公司第七届董事会第四次会议批准。	注 2

注 1：根据新租赁准则，本集团自 2019 年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及利息费用，不调整可比期间财务信息。本次会计政策变更会增加本集团总资产和总负债，2019 年 1 月 1 日较 2018 年 12 月 31 日资产、负债总额分别增加人民币 1.57 亿元，提高资产负债率约 0.18 个百分点。本次会计政策变更对本集团所有者权益、净利润不产生重大影响。

注 2：本集团根据（财会[2019]16 号）规定的财务报表格式编制 2019 年 12 月 31 日合并及母公司财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注
 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2018 年 12 月 31 日受影响的合并及母公司资产负债表项目

项目	合并资产负债表			母公司资产负债表		
	调整前	调整数	调整后	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	191,338,016.53	-191,338,016.53				
应收票据						
应收账款		191,338,016.53	191,338,016.53			
应付票据及应付账款	1,738,460,056.20	-1,738,460,056.20		226,476,325.71	-226,476,325.71	
应付票据						
应付账款		1,738,460,056.20	1,738,460,056.20		226,476,325.71	226,476,325.71

2018 年度受影响的合并及母公司利润表项目：无。

(2) 重要会计估计变更

1) 会计估计变更的内容和原因: 因本集团所辖遂(宁)广(安)高速公路、遂(宁)西(充)高速公路的原来预测的交通流量同实际情况已产生了一定的差异, 为了准确和公允地反映本集团的财务状况和经营成果, 本集团于 2018 年聘请了独立专业的研究机构对上述两条高速公路的未来交通流量进行了预测, 并以重新预测的交通流量为基础调整变更高速公路经营权在剩余特许经营期限内之工作量法(车流量法)的摊销率、平均年递增率。

2) 会计估计变更的审批程序: 2019 年 3 月 28 日, 本公司第六届董事会第二十五次会议审议通过了《关于公路经营权摊销率调整的议案》(详见本公司于 2019 年 3 月 29 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 2019 年 1 月 1 日开始执行该会计估计变更, 该会计估计变更导致本期服务特许经营安排摊销减少 4,183.71 万元, 净利润增加 4,183.71 万元。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位: 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	3,673,678,378.10	3,673,678,378.10	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	191,338,016.53	191,338,016.53	
应收款项融资			
预付款项	334,443,220.11	334,199,810.16	-243,409.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	123,205,301.25	123,205,301.25	
其中: 应收利息	2,096,872.38	2,096,872.38	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,830,519,348.88	1,830,519,348.88	
合同资产	123,099,383.88	123,099,383.88	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	1,171,803,247.35	1,171,803,247.35	

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他流动资产	59,811,951.98	59,811,951.98	
流动资产合计	7,507,898,848.08	7,507,655,438.13	-243,409.95
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	1,469,490,875.06	1,469,490,875.06	
长期股权投资	1,000,520,962.07	1,000,520,962.07	
其他权益工具投资	324,138,114.50	324,138,114.50	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	37,395,579.37	37,395,579.37	
固定资产	493,430,067.72	493,430,067.72	
在建工程	30,870,396.52	30,870,396.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		158,948,331.31	158,948,331.31
无形资产	24,937,828,084.18	24,937,828,084.18	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	41,623,920.59	39,714,339.05	-1,909,581.54
递延所得税资产	16,437,667.56	16,437,667.56	
其他非流动资产	344,182,276.57	344,182,276.57	
非流动资产合计	28,695,917,944.14	28,852,956,693.91	157,038,749.77
资产总计	36,203,816,792.22	36,360,612,132.04	156,795,339.82
流动负债:			
短期借款	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,738,460,056.20	1,738,460,056.20	
预收款项			
合同负债	42,408,928.98	42,408,928.98	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	182,194,409.72	182,194,409.72	
应交税费	82,945,348.88	82,945,348.88	
其他应付款	1,094,401,937.67	1,094,401,937.67	
其中: 应付利息	57,033,619.21	57,033,619.21	
应付股利	14,883,560.94	14,883,560.94	
应付分保账款			
代理买卖证券款			

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,024,520,247.66	1,044,815,615.25	20,295,367.59
其他流动负债	46,412,968.26	46,412,968.26	
流动负债合计	5,361,343,897.37	5,381,639,264.96	20,295,367.59
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	13,182,673,384.64	13,182,673,384.64	
应付债券	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		136,499,972.23	136,499,972.23
长期应付款	1,640,000.00	1,640,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	66,633.12	66,633.12	
递延收益	74,113,818.85	74,113,818.85	
递延所得税负债	22,581,009.17	22,581,009.17	
其他非流动负债	476,998,843.19	476,998,843.19	
非流动负债合计	15,958,073,688.97	16,094,573,661.20	136,499,972.23
负债合计	21,319,417,586.34	21,476,212,926.16	156,795,339.82
所有者权益:			
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	1,853,919,904.05	1,853,919,904.05	
减: 库存股			
其他综合收益	84,659,520.12	84,659,520.12	
专项储备	8,144,646.44	8,144,646.44	
盈余公积	5,315,313,480.04	5,315,313,480.04	
一般风险准备			
未分配利润	4,171,508,493.63	4,171,508,493.63	
归属于母公司所有者权益合计	14,491,606,044.28	14,491,606,044.28	
少数股东权益	392,793,161.60	392,793,161.60	
所有者权益合计	14,884,399,205.88	14,884,399,205.88	
负债和所有者权益总计	36,203,816,792.22	36,360,612,132.04	156,795,339.82

2) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	2,053,538,186.03	2,053,538,186.03	
交易性金融资产			
衍生金融资产			

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	1,060,035.77	1,060,035.77	
其他应收款	777,723,273.28	777,723,273.28	
其中：应收利息			
应收股利	15,709,687.44	15,709,687.44	
存货	196,561.46	196,561.46	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	339,857.97	339,857.97	
流动资产合计	2,832,857,914.51	2,832,857,914.51	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	3,100,364,880.00	3,100,364,880.00	
长期股权投资	6,626,921,506.50	6,626,921,506.50	
其他权益工具投资	294,258,398.60	294,258,398.60	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	29,060,972.11	29,060,972.11	
固定资产	313,925,080.18	313,925,080.18	
在建工程	7,614,979.48	7,614,979.48	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		76,001,268.54	76,001,268.54
无形资产	10,467,749,732.30	10,467,749,732.30	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	16,072,295.02	16,072,295.02	
其他非流动资产			
非流动资产合计	20,855,967,844.19	20,931,969,112.73	76,001,268.54
资产总计	23,688,825,758.70	23,764,827,027.24	76,001,268.54
流动负债：			
短期借款	900,000,000.00	900,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	226,476,325.71	226,476,325.71	
预收款项			
合同负债	27,975,761.10	27,975,761.10	
应付职工薪酬	109,821,636.91	109,821,636.91	

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应交税费	23,330,908.78	23,330,908.78	
其他应付款	364,905,848.20	364,905,848.20	
其中: 应付利息	42,034,109.18	42,034,109.18	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	613,348,690.54	622,025,256.81	8,676,566.27
其他流动负债	9,242,708.70	9,242,708.70	
流动负债合计	2,275,101,879.94	2,283,778,446.21	8,676,566.27
非流动负债:			
长期借款	4,735,049,962.32	4,735,049,962.32	
应付债券	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		67,324,702.27	67,324,702.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	74,113,818.85	74,113,818.85	
递延所得税负债	14,831,803.74	14,831,803.74	
其他非流动负债	21,073,010.66	21,073,010.66	
非流动负债合计	7,045,068,595.57	7,112,393,297.84	67,324,702.27
负债合计	9,320,170,475.51	9,396,171,744.05	76,001,268.54
所有者权益:			
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	72,304,137.92	72,304,137.92	
专项储备			
盈余公积	4,949,563,546.14	4,949,563,546.14	
未分配利润	4,448,399,298.71	4,448,399,298.71	
所有者权益合计	14,368,655,283.19	14,368,655,283.19	
负债和所有者权益总计	23,688,825,758.70	23,764,827,027.24	76,001,268.54

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%、9%、10%、13%、16%
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%

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

*增值税:根据财政部、税务总局、海关总署三部门联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税[2019]39号),从2019年4月1日开始纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%和10%税率的,税率分别调整为13%、9%,在4月1日之前仍按16%、10%执行。

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

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。根据国家税务总局2018年4月25日发布的修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》第四条相关规定“企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件,符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额,并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时,按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。”企业享受优惠政策,采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。不再需要相关税务局审核及备案。本公司及子公司成都城北出口高速公路公司、四川成乐高速公路有限责任公司及四川蜀厦实业有限公司符合上述优惠文件规定,享受西部大开发减按15%税率执行。由于2019年度本公司及现享有西部大开发所得税优惠子公司之经营业务未发生改变,2019年度仍暂按15%企业所得税率计缴所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018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	143,477.91	216,959.79
银行存款	2,937,487,010.91	3,644,261,527.96
其他货币资金	58,175,523.34	29,199,890.35
合计	2,995,806,012.16	3,673,678,378.10
其中:存放在境外的款项总额	5,899,299.62	

期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15,000,000.00元,按揭保证金29,024,065.18元、ETC保证金77,500.00元为使用受限的货币资金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:债务工具投资		
权益工具投资		
其他	73,933,482.87	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	73,933,482.87	

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	25,822,570.73	
合计	25,822,570.73	

(2) 期末已用于质押的应收票据:无。

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:无。

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据:无。

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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. 应收账款

项目	年末账面余额	年初账面余额
应收账款	469,569,419.55	191,473,926.53
减:坏账准备	135,910.00	135,910.00
合计	469,433,509.55	191,338,016.53

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	293,887,960.79	14,065,351.26
1-2年	43,822.49	31,897,433.27
2-3年	31,897,433.27	145,369,842.00
3年以上	143,740,203.00	141,300.00
其中:3-4年	143,604,293.00	5,390.00
4-5年		
5年以上	135,910.00	135,910.00
合计	469,569,419.55	191,473,926.53

(2) 应收账款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019年1月1日余额			135,910.00	135,910.00
2019年1月1日应收账款账面余额在本年	—	—	—	—
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额			135,910.00	135,910.00

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按预期信用损失模型	135,910.00				135,910.00
合计	135,910.00				135,910.00

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:无。

(4) 本年实际核销的应收账款:无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	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	134,127,265.00	2-3 年、3-4 年	28.56	
四川威斯腾物流有限公司	非关联方	85,000,000.00	1 年以内	18.10	
广安金伟达电业科技有限公司	非关联方	49,943,192.61	1 年以内	10.64	
孝义市鑫磊煤业有限公司	非关联方	49,236,759.60	1 年以内	10.49	
蓬溪县人民政府	非关联方	41,363,711.00	3-4 年	8.81	
合计		359,670,928.21		76.60	

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	142,741,711.26	47.48	137,487,570.82	41.14
1—2 年	64,807.35	0.02	38,939,269.60	11.65
2—3 年	94,958.50	0.03	71,573,864.48	21.42
3 年以上	157,706,119.60	52.47	86,199,105.26	25.79
合计	300,607,596.71	100.00	334,199,810.16	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项为:预付仁寿县公共资源交易中心之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 3-4 年,77,386,950.00 元账龄为 5 年以上),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。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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	3-4年, 5年以上	49.27	预付土地保证金及交易费
四川旅投智慧游大数据科技有限公司	49,010,000.00	1年以内	16.30	预付设备款
乐山高新投键为基地建设 开发有限责任公司	31,500,000.00	1年以内	10.48	预付砂石款
成都银龙油料贸易有限公司	18,119,999.60	1年以内	6.03	预付购油款
江阳建设集团有限公司	12,193,905.00	1年以内	4.06	预付工程款
合计	258,946,354.60		86.14	

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	103,316.59	2,096,872.38
应收股利		
其他应收款	193,080,602.50	121,108,428.87
合计	193,183,919.09	123,205,301.25

6.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	103,316.59	2,096,872.38
其他		
合计	103,316.59	2,096,872.38

(2) 应收利息坏账准备计提情况: 无。

6.2 应收股利: 无。

6.3 其他应收款

项目	年末账面余额	年初账面余额
其他收账款	304,007,423.76	218,775,531.87
减: 坏账准备	110,926,821.26	97,667,103.00
合计	193,080,602.50	121,108,428.87

(1) 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
合作终止导致的应退预付货款	132,597,182.56	
履约保证金及工程质保金等	26,192,676.86	64,516,175.47

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
第三方单位往来款等	41,470,843.15	45,174,877.16
备用金	6,410,879.12	4,087,847.36
其他等	97,335,842.07	104,996,631.88
合计	304,007,423.76	218,775,531.87

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2019年1月1日余额			97,667,103.00	97,667,103.00
2019年1月1日其他应收款 账面余额在本年	—	—	—	—
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本年计提	13,259,718.26			13,259,718.26
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	13,259,718.26		97,667,103.00	110,926,821.26

损失准备本年变动金额重大的账面余额变动情况: 无。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	189,822,058.61	62,804,390.84
1-2年	7,786,373.38	1,910,013.82
2-3年	1,608,213.75	2,008,447.82
3年以上	104,790,778.02	152,052,679.39
其中: 3-4年	1,553,573.41	1,391,020.57
4-5年	884,821.35	706,210.00
5年以上	102,352,383.26	149,955,448.82
合计	304,007,423.76	218,775,531.87

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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) 其他应收款余额已发生信用减值并单项计提的明细

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
乐山市土地储备中心	52,260,963.42	52,260,963.42	100.00	①
星源公司(基建转入)	10,066,700.00	10,066,700.00	100.00	②
四川速通发通信有限公司	7,800,000.00	7,800,000.00	100.00	③
四川省信托投资公司	6,527,857.48	6,527,857.48	100.00	④
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场土地)	4,006,715.28	4,006,715.28	100.00	①
成华区交通局	2,165,931.50	2,165,931.50	100.00	城北指挥部拆迁款
新华亚太(深圳)公司	1,442,908.90	1,442,908.90	100.00	⑤
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
四川省建设信托投资公司	754,347.56	752,543.72	99.76	④
省信托光华办	691,500.32	691,500.32	100.00	⑥
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
人民日报《大地》月刊	280,000.00	280,000.00	100.00	账龄长,无法收回
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
夹江	118,772.07	118,772.07	100.00	无法收回
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
其他明细单位汇总	406,529.60	406,529.60		
合计	97,668,906.84	97,667,103.00		

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

②1999 年 9 月 9 日,川高总公司和乐山星源公司签定《股本金调整协议书》,由川高总公司承担乐山星源公司提前到位成乐公司的股本金利息。成乐公司代川高总公司向乐山星源公司支付利息 8,750,000.00 元,其中 1998 年 6 月 18 日支付 6,000,000.00 元、1999 年 9 月 21 日支付 2,750,000.00 元;另 1,316,700.00 元是根据四川省财政厅[川财监督(2003)6 号]《关于对成乐高速公路建设项目竣工决算有关问题的检查结论和处理决

定》规定应向乐山星源公司收取的工程转包收益。乐山星源公司为成乐公司股东之一,对上述款项与成乐公司存在争议,成乐公司多次向乐山星源公司催收上述款项,但均未果。上述款项发生时间距今年代久远,且川高总公司对成乐公司代付的 8,750,000.00 元并不予确认,成乐公司认为收到这些款项的不确定性很大,未来现金流的现值难以可靠估计,成乐公司据此 2009 年全额计提了坏账准备。

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

④截止 2009 年末,本公司及子公司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,其中本公司存款本息为 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、2017 年 5 月 15 日以及 2018 年 3 月 6 日召开的债权人会议第一次/第二次/第三次及第四次全体会议,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付,截至本期末,本公司及子公司合计收回该债权本金总额的 44.06%,即 5,142,368.29 元(本公司 2,157,174.65 元、蜀海公司 2,985,193.64 元),相应累计转回以前年度已计提的坏账准备 5,142,368.29 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;3) 2017 年按各债权人单位剩余债权本金的

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 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%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;4) 2018 年按各债权人单位剩余债权本金的 8%进行第四次支付,本公司及子公司合计收回债权 567,639.79 元,相应转回以前年度已计提的坏账准备 567,639.79 元。

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

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

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失模型	97,667,103.00	13,259,718.26			110,926,821.26
合计	97,667,103.00	13,259,718.26			110,926,821.26

(6) 本期实际核销的其他应收款: 无。

(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
深圳市长江福泰贸易有限公司	合作终止导致的应退预付货款	132,597,182.56	1 年以内	43.62	13,259,718.26
乐山市土地储备中心	应收回土地补偿款	52,260,963.42	5 年以上	17.19	52,260,963.42
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	12,916,288.69	1 年以内	4.25	
乐山星源交通开发总公司	非关联单位往来款	10,066,700.00	5 年以上	3.31	10,066,700.00
申银万国交投产融(上海)投资管理有限公司	履约保证金	7,500,000.00	1 年以内	2.47	
合计		215,341,134.67		70.84	75,587,381.68

(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。

7. 存货

(1) 存货分类

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	238,579.06		238,579.06	917,891.25		917,891.25
在途物资	50,129,564.07		50,129,564.07	12,349,831.81		12,349,831.81
库存商品	13,543,740.69		13,543,740.69	13,178,677.61		13,178,677.61
开发产品	168,463,270.24	55,632,547.42	112,830,722.82	213,662,441.05	70,154,166.10	143,508,274.95
开发成本	2,059,567,692.88		2,059,567,692.88	1,660,564,673.26		1,660,564,673.26
(1)拟开发产品	981,825,150.92		981,825,150.92	1,167,621,925.74		1,167,621,925.74
(2)在建开发产品	1,077,742,541.96		1,077,742,541.96	492,942,747.52		492,942,747.52
合计	2,291,942,846.94	55,632,547.42	2,236,310,299.52	1,900,673,514.98	70,154,166.10	1,830,519,348.88

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
房地产开发产品	70,154,166.10	1,527,332.03		16,048,950.71		55,632,547.42
合计	70,154,166.10	1,527,332.03		16,048,950.71		55,632,547.42

注: 公司依据北城时代项目资产负债表日周边车位销售市场行情及外聘第三方评估机构对年末车位市场售价的估值并考虑销售费用及税金后确定可变现净值, 并对账面成本高于可变现净值部分计提存货跌价准备。

(3) 开发成本(房地产)项目明细(①至②所述项目均为分期开发, 于 2019 年末的预计开工时间、预计竣工时间及预计总投资)如下:

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)	期初账面余额	期末账面余额	跌价准备
仁寿响水村 2013-38 地块	2020 年	8,600.00	8,844,482.00	10,456,422.74	
北城时代项目	待定*	227,915.71	1,158,777,443.74	971,368,728.18	
小计			1,167,621,925.74	981,825,150.92	

*北城时代项目共占地 645.54 亩, 随着开发进度的推进, 2019 年末已将相关开发地块的土地价值转入房屋开发列报。

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
北城时代二期	2018 年	2020 年	360,939.00	492,942,747.52	1,077,742,541.96	
小计				492,942,747.52	1,077,742,541.96	

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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已完工开发产品

项目名称	最近一年的竣工时间	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	213,662,441.05		45,199,170.81	168,463,270.24	55,632,547.42
小计		213,662,441.05		45,199,170.81	168,463,270.24	55,632,547.42

(4) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 66,547,126.67 元,其中本年计入存货成本的资本化借款费用为 60,912,416.19 元(该金额中包含了合同负债相关重大融资成分资本化利息 48,523,822.47 元,详见附注六.24、36 之相关说明)。

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

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
娇子大道综合整治项目*				123,099,383.88		123,099,383.88
合同取得成本(合同增量成本)**	9,238,163.36		9,238,163.36			
砂石采购中标项目履约保证金	21,000,000.00		21,000,000.00			
合计	30,238,163.36		30,238,163.36	123,099,383.88		123,099,383.88

*娇子大道综合整治项目于本年竣工验收,相应应收 PPP 项目回购款转入长期应收款科目列报。参见附注六.11 之相关说明。

**本集团为签订商品房销售合同而支付给销售代理机构的佣金可以被销售对价覆盖,因此,本集团将相关金额资本化确认为合同取得成本,在相关收入确认时进行摊销(预计在 2020 年摊销)。

(2) 本年合同资产计提减值准备情况:无。

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
BT/PPP 项目回购款	450,482,359.41	537,209,233.69	BT/PPP 项目回购款
成都市新都区人民政府补偿款	8,477,654.62	7,441,761.43	城北大件路成本政府补偿款
将于 2020 年 12 月 31 日前收回的分期融资租赁款	935,463,345.42	627,152,252.23	应收融资租赁分期回款
合计	1,394,423,359.45	1,171,803,247.35	

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,详见附注六.11 之相关说明。

10. 其他流动资产

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 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	备注
增值税留抵税额及预交红字余额	126,375,558.46	59,811,951.98	
合计	126,375,558.46	59,811,951.98	

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			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	24,010,458.72		24,010,458.72	32,488,113.34		32,488,113.34	
BT 项目回购款							
②仁寿县国土资源局	95,737,342.89		95,737,342.89	95,737,342.89		95,737,342.89	5.25%
③双流县交通运输局	13,936,082.99		13,936,082.99	13,936,082.99		13,936,082.99	5.25%-6.15%
④仁寿县住房和城乡建设局	211,528,840.57		211,528,840.57	234,787,907.65		234,787,907.65	
⑤仁寿县水务局	876,197.57		876,197.57	24,439,255.65		24,439,255.65	
⑥仁寿县重点交通建设项目领导小组办公室	444,007,914.49		444,007,914.49	331,734,102.16		331,734,102.16	
⑦四川资阳经济开发区管理委员会	39,230,975.00		39,230,975.00	33,726,020.12		33,726,020.12	
⑧资阳市住房和城乡建设局	653,586,634.71		653,586,634.71				
融资租赁分期回款							
融资租赁款	1,180,771,701.63		1,180,771,701.63	702,642,050.26		702,642,050.26	4.93%-9.84%
其中: 未实现融资收益	-181,840,158.03		-181,840,158.03	-116,065,788.73		-116,065,788.73	
合计	2,663,686,148.57		2,663,686,148.57	1,469,490,875.06		1,469,490,875.06	

①根据成都城北出口高速公路有限公司(以下简称甲方、“城北公司”)与新都区政府(简称乙方)、成都市交通委员会(简称丙方)于2006年12月29日签订的协议书,甲方停止对城北出口大件公路高笋塘至三河场段的通行车辆收取通行费,乙方以财政资金对甲方债务以每年等额的方式进行补偿,直至甲方债务本息结清为止。乙方从2007年1月起每年6月30日前以等额1,300万元向甲方支付补偿费,支付年限为17年,第17年支付尾款380.21万元。2007年2月26日,经四川省交通厅、省物价局[川交发(2007)9号]《关于城北出口高笋塘至三河场段公路停止收取车辆通行费有关事宜的批复》,城北出口大件公路高笋塘至三河场段于2006年12月31日停止收取车辆通行费。为此,城北公司于2007年将城北大件路截止2006年12月31日的暂估摊余成本91,361,566.19元从无形资产中转出,再根据成都市审计局2007年第16号审计报告确定的城北大件路竣工决算数调整后,城北大件路截止2006年12月31日的摊余成本为82,200,631.81元,全部转入“长期应收款—新都区政府”。根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的相关规定,采用实际利率,按摊余成本计量。城北公司根据与

新都区政府签订的上述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，该长期应收款的实际利率约为 13.92%。截止 2019 年 12 月 31 日，城北公司共收到新都区政府大件路补偿费 168,685,382.72 元，其中本金为 49,712,518.47 元，利息收入为 118,972,864.25 元，冲减收回本金后“长期应收款—新都区政府”余额为 32,488,113.34 元；城北公司将长期应收款余额中 2020 年 12 月 31 日应收回的本金 8,477,654.62 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 24,010,458.72 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）。截至 2019 年 12 月 31 日，应收工程及投资回报款 95,737,342.89 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 2019 年 12 月 31 日，蜀南公司已累计确认完成工程投资等 803,386,770.63 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）66,785,805.35 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 2019 年 12 月 31 日，蜀南公司已完成工程投资 246,705,396.41 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 2020 年 12 月 31 日前应收回的本金 1,355,041.16 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 12,949,322.61 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。截至 2019 年 12

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

月31日,蜀南公司已累计完成工程投资128,961,975.00元,已垫支土地拆迁款63,496,000.00元,其中土地拆迁款已全部收回。年末蜀南公司将2020年12月31日之前应收回的本金36,289,901.38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986,760.38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《仁寿县高滩水体公园、天府仁寿大道建设工程等项目投资建设合同》,项目包括高滩水体公园、高滩水库片区道路、中央商务大道景观工程、天府仁寿大道、陵州大道下穿隧道及仁寿大道扩建工程等工程建设项目,项目概算总投资合计约人民币24.72亿元(最终以财政评审价格为准,不含征地拆迁和前期费用,征地拆迁等相关前期工作及费用均由招商人完成)。后为降低投资风险,加快投资回款进度,经仁寿蜀南公司与仁寿县住房和城乡建设局协商,双方于2015年12月30日签订了《投资建设合同书<补充协议>》,就原合同投资金额与投资项目达成如下补充协议:调减高滩水体公园绿化景观工程及其内部道路工程、天府仁寿大道建设工程G213至仁寿城区段工程,总计减少投资约人民币13.34亿元,项目概算总投资金额由约人民币24.72亿元变更至约人民币11.38亿元。截至2019年12月31日,仁寿蜀南公司已完成工程投资额507,264,078.58元,按合同约定应收工程款及投资回报款为707,565,707.61元,累计已收回工程款及投资回报款421,016,000.00元,年末仁寿蜀南公司将2020年12月31日之前应收回的本金75,020,867.04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211,528,840.57元。

⑤2014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补充合同补充协议》,新增相关工程,相应新增工程造价32,854,671.16元,变更后经财政评审审定后金额为82,854,671.16元,2018年经仁寿县审计局最终审定工程总造价为91,679,134.50元。截至2019年12月31日,仁寿蜀南公司已完成工程投资额91,679,134.50元,按合同约定应收工程款及投资回报款为122,842,938.05元,累计已收回工程款及投资回报款108,213,000.00元,年末仁寿蜀南公司将2020年12月31日之前应收回的本金13,753,740.48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876,197.57元。

⑥2015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2019年12月31日,本项目已完成建设,于2019年由甲方按约定对本项目进行回购,期末仁寿蜀南公司将2020年12月31日之前应收回的本金152,299,731.80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444,007,914.49元。

⑦2016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2019年12月31日,蜀南公司已完成工程投资额119,912,246.00元,按照合同约定应收工程款及投资回报款为147,697,923.10元,期末蜀南公司将2020年12月31日前应收回的14,466,948.10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39,230,975.00元。

⑧资阳市住房和城乡建设局(以下简称“甲方”)与蜀南公司、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兴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,以下简称资阳蜀南公司)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,约定由资阳蜀南公司负责该项目的建设、运营及维护和移交,同意资阳蜀南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。截至2019年12月31日,资阳蜀南公司累计已投入项目征地拆迁投资及工程建设款438,502,265.25元,按照合同应收工程款及投资回报款为744,096,958.81元。期末资阳蜀南公司将2020年12月31日前应收回的90,510,324.10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653,586,634.71元。

(2) 长期应收款坏账准备计提情况:无。

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款:无。

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 详见附注八.1.(1).13)之相关说明。

2) 2019年度成都石象湖交通饭店有限责任公司实现净利润-1,010,629.29元,按照城北公司持股32.40%计算,本期应当减少长期股权投资327,443.89元。截至2019年12月31日,根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》相关规定,城北公司已将对成都石象湖交通饭店有限责任公司的长期股权投资减至零,同时未确认的超额亏损金额为-211,756.76元,单独备查登记。

3) 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。

13. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资		
中国光大银行股份有限公司*1	118,919,125.08	61,768,114.50
四川交投建设工程股份有限公司	117,970,000.00	119,990,000.00
四川智能交通系统管理有限公司	5,070,000.00	5,260,000.00
四川信托投资公司	59,260,000.00	70,970,000.00
四川交投实业有限公司	48,170,000.00	44,240,000.00
四川交投地产有限公司	14,770,000.00	15,000,000.00
成都城北高速交通加油站有限公司	8,630,000.00	6,910,000.00
合计	372,789,125.08	324,138,114.50

本集团的权益工具投资是本公司及子公司出于战略目的而计划长期持有的投资，根据新金融工具准则相关规定，在初始确认时，将该部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

*1 是本公司与子公司蜀海公司合计持有的中国光大银行股份有限公司期末股票（股票持股数量为 26,965,788 股、2019 年 12 月 31 日的收盘价为 4.41 元/股）。本年蜀海公司从二级市场增持光大银行股票 10,271,703 股，增持成本为 39,802,437.31 元。

(2) 本期非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中国光大银行股份有限公司	4,341,491.87	49,522,627.99			详见（1）	
四川交投建设工程股份有限公司		17,970,000.00			同上	
四川智能交通系统管理有限公司		2,570,000.00			同上	
四川信托投资公司		29,973,235.88			同上	
四川交投实业有限公司		18,170,000.00			同上	
四川交投地产有限公司		-230,000.00			同上	
成都城北高速交通加油站有限公司	2,280,000.00	8,250,000.00			同上	
合计	6,621,491.87	126,225,863.87				

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 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	74,645,755.69		74,645,755.69
2.本年增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(4) 其他增加			
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	37,250,176.32		37,250,176.32
2.本年增加金额	2,414,776.68		2,414,776.68
(1) 计提或摊销	2,414,776.68		2,414,776.68
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额	39,664,953.00		39,664,953.00
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	34,980,802.69		34,980,802.69
2.年初账面价值	37,395,579.37		37,395,579.37

(2) 年末未办妥产权证书的投资性房地产: 无。

15. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	650,733,345.96	493,249,067.72

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 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
固定资产清理	750,808.41	181,000.00
合计	651,484,154.37	493,430,067.72

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	安全监控设备	通讯设备	收费设施	运输设备	房屋及建筑物	机械设备	其他	合计
一、账面原值								
1.年初余额	768,403,349.86	87,969,087.54	272,166,641.24	83,056,315.40	471,201,619.40	108,548,129.96	69,724,706.25	1,861,069,849.65
2.本年增加金额	9,704,607.44	1,013,238.90	184,867,272.03	9,952,598.36	4,254,413.85	24,211,906.85	10,745,553.04	244,749,590.47
(1) 购置	2,486,955.37	34,200.00	501,937.00	9,489,567.12	99,778.76	24,211,906.85	9,860,260.51	46,684,605.61
(2) 在建工程转入	7,217,652.07	979,038.90	183,734,461.48		4,154,635.09		395,234.88	196,481,022.42
(3) 合并增加				463,031.24			490,057.65	953,088.89
(4) 其他-资产类别调整			630,873.55					630,873.55
3.本年减少金额	26,830,966.63	395,128.97	38,779,110.09	5,644,547.50	1,111,976.55	10,567,136.12	4,190,134.90	87,519,000.76
(1) 处置或报废	26,830,966.63	395,128.97	38,779,110.09	5,644,547.50	481,103.00	10,567,136.12	4,190,134.90	86,888,127.21
(2) 其他-资产类别调整					630,873.55			630,873.55
4.年末余额	751,276,990.67	88,587,197.47	418,254,803.18	87,364,366.26	474,344,056.70	122,192,900.69	76,280,124.39	2,018,300,439.36
二、累计折旧								
1.年初余额	704,912,900.81	74,821,356.04	186,555,543.71	55,564,600.72	237,225,861.28	64,181,163.42	44,559,355.95	1,367,820,781.93
2.本年增加金额	9,538,984.22	1,368,014.15	17,260,717.31	7,972,970.37	19,733,656.36	7,804,954.53	6,141,413.67	69,820,710.61
(1) 计提	9,538,984.22	1,368,014.15	17,198,037.70	7,944,435.12	19,733,656.36	7,804,954.53	6,107,573.37	69,695,655.45
(2) 合并增加				28,535.25			33,840.30	62,375.55
(3) 其他-资产类别调整			62,679.61					62,679.61
3.本年减少金额	25,269,847.03	383,275.11	24,895,028.92	5,722,484.18	425,981.98	10,046,608.81	3,331,173.11	70,074,399.14
(1) 处置或报废	25,269,847.03	383,275.11	24,895,028.92	5,722,484.18	363,302.37	10,046,608.81	3,331,173.11	70,011,719.53
(2) 其他-资产类别调整					62,679.61			62,679.61

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12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	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
4.年末余额	689,182,038.00	75,806,095.08	178,921,232.10	57,815,086.91	256,533,535.66	61,939,509.14	47,369,596.51	1,367,567,093.40
三、减值准备								
1.年初余额								
2.本年增加金额								
(1) 计提								
3.本年减少金额								
(1) 处置或报废								
4.年末余额								
四、账面价值								
1.年末账面价值	62,094,952.67	12,781,102.39	239,333,571.08	29,549,279.35	217,810,521.04	60,253,391.55	28,910,527.88	650,733,345.96
2.年初账面价值	63,490,449.05	13,147,731.50	85,611,097.53	27,491,714.68	233,975,758.12	44,366,966.54	25,165,350.30	493,249,067.72

(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年末情况: 无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产年末情况: 无。

(5) 年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	21,837,882.40	产权证集中办理/待办理中
合计	21,837,882.40	

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
待清理其他设备	750,808.41	181,000.00
合计	750,808.41	181,000.00

16. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	80,174,263.63	30,870,396.52
工程物资		
合计	80,174,263.63	30,870,396.52

16.1 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
监控通讯改造项目	13,764,735.00		13,764,735.00	1,265,382.90		1,265,382.90
蜀厦新办公楼装饰装修工程	2,921,113.17		2,921,113.17			
阿坝县跨沙村乡达格纳村林道改建工程扶贫项目	5,047,593.87		5,047,593.87			
遂宁遂西养护应急救援指挥中心	50,998,309.60		50,998,309.60	12,137,102.44		12,137,102.44
资中停车区上行经营设施项目				2,463,288.42		2,463,288.42
加油站资产改扩建项目	665,063.14		665,063.14	351,586.79		351,586.79
K3+060-K6+752路面改造工程	495,000.00		495,000.00	495,000.00		495,000.00
省界收费站建设工程				1,568,210.00		1,568,210.00
仁寿管理处新建员工食堂项目				1,616,738.58		1,616,738.58
5.8GHZ 路侧识别机电工程施工项目款				5,513,148.00		5,513,148.00
应急库房、停车棚施工				2,732,008.00		2,732,008.00
天府新区永兴服务区物流基地项目	5,800,960.33		5,800,960.33	2,478,658.00		2,478,658.00
其他零星工程	481,488.52		481,488.52	249,273.39		249,273.39
合计	80,174,263.63		80,174,263.63	30,870,396.52		30,870,396.52

(1) 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*	
监控通讯改造项目	1,256,882.90	13,486,891.00	979,038.90		13,764,735.00
蜀厦新办公楼装饰装修工程		2,921,113.17			2,921,113.17
阿坝县跨沙村乡达格纳村林道改建工程扶贫项目		5,047,593.87			5,047,593.87
遂宁遂西养护应急救援指挥中心	12,137,102.44	38,861,207.16			50,998,309.60

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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*	
加强联网收费系统网络安全防护建设工程项目		1,398,266.00	1,398,266.00		
加油站资产改扩建项目	351,586.79	3,252,034.44	433,748.32	2,504,809.77	665,063.14
K3+060-K6+752 路面改造工程	495,000.00				495,000.00
省界收费站建设工程	1,568,210.00	69,825.00	1,638,035.00		
省界收费站取消导致的相关新建工程项目		172,786,528.48	172,786,528.48		
仁寿管理处新建员工食堂项目	1,616,738.58		1,616,738.58		
5.8GHZ 路侧示车机电工程施工项目款	5,513,148.00		5,513,148.00		
应急库房、停车棚施工	2,732,008.00		2,732,008.00		
天府新区永兴服务区物流基地项目	2,478,658.00	3,322,302.33			5,800,960.33
其他零星工程汇总	2,721,061.81	7,461,881.24	9,383,511.14	317,943.39	481,488.52
合计	30,870,396.52	248,607,642.69	196,481,022.42	2,822,753.16	80,174,263.63

*其他减少 2,822,753.16 元,其中结转计入销售费用 2,504,809.77 元,转入长期待摊费用 167,000.00 元,转入其他应收款 150,943.39 元。

(2) 本期计提在建工程减值准备:无。

16.2 工程物资:无。

17. 使用权资产

项目	土地使用权及其他	房屋建筑物	合计
一、账面原值			
1.年初余额	147,930,162.30	11,018,169.01	158,948,331.31
2.本年增加金额		26,798,468.32	26,798,468.32
3.本年减少金额	2,060,859.07		2,060,859.07
4.年末余额	145,869,303.23	37,816,637.33	183,685,940.56
二、累计折旧			
1.年初余额			
2.本年增加金额	14,165,463.97	8,257,543.08	22,423,007.05
(1)计提	14,165,463.97	8,257,543.08	22,423,007.05
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额	14,165,463.97	8,257,543.08	22,423,007.05
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1)计提			

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 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	土地使用权及其他	房屋建筑物	合计
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	131,703,839.26	29,559,094.25	161,262,933.51
2.年初账面价值	147,930,162.30	11,018,169.01	158,948,331.31

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019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)

18. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权及软件等	青龙场立交和收费经营权	高速公路特许经营权	加油站经营权	非同一控制下企业合并形成的无形资产	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	980,985,682.97	7,767,806.35	131,576,333.28	30,496,813,596.83	89,257,457.94	2,495,215.84	31,708,896,093.21
2. 本年增加金额		2,230,025.98		1,230,643,744.86			1,232,873,770.84
(1) 购置		2,182,727.57					2,182,727.57
(2) 投资建设				1,230,643,744.86			1,230,643,744.86
(3) 合并增加		47,298.41					47,298.41
3. 本年减少金额				19,428,954.20			19,428,954.20
(1) 处置				19,428,954.20			19,428,954.20
(2) 其他							
4. 年末余额	980,985,682.97	9,997,832.33	131,576,333.28	31,708,028,387.49	89,257,457.94	2,495,215.84	32,922,340,909.85
二、累计摊销							
1. 年初余额	650,725,839.36	6,253,430.42	91,784,748.25	5,996,291,641.85	23,517,133.31	2,495,215.84	6,771,068,009.03
2. 本年增加金额	32,622,021.24	1,076,346.65	6,622,808.75	726,406,556.85	5,626,409.72		772,354,143.21
(1) 计提	32,622,021.24	1,072,861.32	6,622,808.75	726,406,556.85	5,626,409.72		772,350,657.88
(2) 合并增加		3,485.33					3,485.33
3. 本年减少金额				1,859,854.70			1,859,854.70
(1) 处置				1,859,854.70			1,859,854.70
(2) 其他							
4. 年末余额	683,347,860.60	7,329,777.07	98,407,557.00	6,720,838,344.00	29,143,543.03	2,495,215.84	7,541,562,297.54
三、减值准备							

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019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	土地使用权	专利权及软件等	青龙场立交特许经营权	高速公路特许经营权	加油站经营权	非同一控制下企业合并形成的无形资产	合计
1. 年初余额							
2. 本年增加金额							
(1) 计提							
3. 本年减少金额							
(1) 处置							
4. 年末余额							
四、账面价值							
1. 年末账面价值	297,637,822.37	2,668,055.26	33,168,776.28	24,987,190,043.49	60,113,914.91		25,380,778,612.31
2. 年初账面价值	330,259,843.61	1,514,375.93	39,791,585.03	24,500,521,954.98	65,740,324.63		24,937,828,084.18

本年无通过公司内部研发形成的无形资产。

2019年度确认为损益的无形资产的折旧和摊销额为772,350,657.88元(上年金额:780,208,212.80元)。

(2) 年末未办妥产权证书的土地使用权:无。

(3) 高速公路特许经营权构成如下

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

高速公路特许经营权项目	年末余额		年初余额	
	原值	账面价值	原值	账面价值
成渝高速公路经营权	4,268,744,484.58	1,434,272,650.44	4,268,744,484.58	1,637,717,804.76
成雅高速公路经营权	3,066,099,790.05	1,665,014,889.60	3,066,099,790.05	1,797,061,527.36
成乐高速公路经营权	1,480,336,778.98	761,573,420.33	1,480,336,778.98	827,500,037.57
成乐高速扩容建设项目*	2,712,248,455.21	2,712,248,455.21	1,481,604,710.35	1,481,604,710.35
城北出口高速公路经营权	265,976,100.76	56,788,757.78	265,976,100.76	70,071,769.46
成仁高速公路经营权	7,672,049,253.60	6,639,157,981.58	7,683,519,997.60	6,816,503,771.59
遂广遂西高速公路经营权	12,242,573,524.31	11,718,133,888.55	12,250,531,734.51	11,870,062,333.89
合计	31,708,028,387.49	24,987,190,043.49	30,496,813,596.83	24,500,521,954.98

*根据四川省发改委《关于成都至乐山高速公路扩容建设项目核准的批复》（川发改基础〔2017〕244 号）批复，该项目路线全长约 138.4 公里，其中起点至青龙场段约 41.51 公里采用新线方案扩容，青龙场至乐山辜李坝段约 85.55 公里采用原路加宽扩容（含试验段里程约 28 公里），新建乐山城区过境约 11.36 公里。该项目为政府和社会资本（PPP）合作项目，经交通运输部（交规划函〔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	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	980,985,682.97	

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

②土地使用权原值为竣工决算公路土地成本。2007 年 12 月 7 日，四川省国土资源厅〔川国土资函（2007）1638 号〕《关于四川成渝公司发行 A 股处理 H 股土地遗留问题涉及成雅高速公路土地估价报告备案和批准土地资产处置方案的函》同意公司的成雅高速公路土地按成雅高速公路经营年限的剩余年限 22.34 年采用租赁方式进行有偿使用，金

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

③土地使用权原值主要为原竣工决算公路土地成本 223,041,663.39 元减去 2003 年被乐山市土地储备中心收回的辜李坝立交附属配套设施土地成本 5,343,800.00 元以及 2003 年被夹江国土局收回的土地成本 944,640.00 元和 2012 年至 2013 年减少的原值 1,302,860.78 元之和的差值 215,450,362.61 元。竣工决算公路土地成本入账价值为成都至乐山高速公路竣工决算投资额中应确认为无形资产的交通基本建设项目成本。成都至乐山高速公路竣工决算投资额经四川省财政厅[川财建函（2007）9 号]《关于成乐高速公路竣工决算有关问题的复函》和四川省交通厅[川交函（2007）610 号]《关于成都至乐山高速公路竣工财务决算的批复》批复同意。2007 年 9 月 20 日，四川省国土资源厅[川国土资函（2007）1234 号]《关于四川成渝高速公路股份有限公司增发 A 股收购成乐公司土地估价报告备案和批准土地资产处置方案的函》同意上述土地自 2007 年 10 月至 2029 年 12 月采用租赁方式进行有偿使用。土地租金计算方式为土地出让价与划拨地价的差值除以成乐高速公路经营年限的剩余期间 22.34 年，金额为 515.87 万元/年（年平均静态租金），实际缴纳的年租金根据市场状况适时进行动态调整。首年租赁金在公司收购成乐公司全部股权的工商变更登记日后的十个工作日内支付。以后每年租赁金由成乐公司在每年第 6 个月内支付。

（5）成仁高速公路收费权、遂广遂西高速公路收费权、成乐高速公路收费权已用于借款质押，详见附注六、61 所有权受到限制的资产。

19. 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	32,946,032.81		4,568,239.57		28,377,793.24
装修改造费	5,994,565.33	4,931,248.98	3,444,815.74	377,814.88	7,103,183.69
加油站及房屋租金	773,740.91		131,908.50	400,000.02	241,832.39
合计	39,714,339.05	4,931,248.98	8,144,963.81	777,814.90	35,722,809.32

*主要系根据工程竣工实际结算金额于本年调减上年暂估金额。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12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) 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				
可抵扣亏损				
递延收益	95,186,829.53	14,276,997.98	107,148,636.39	16,072,295.02
中路能源公司购入加油机等分期税前扣除的成本	629,604.16	157,401.04	1,461,490.17	365,372.54
合计	95,816,433.69	14,434,399.02	108,610,126.56	16,437,667.56

(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	4,087,850.00	613,177.50		
无形资产中已作纳税扣除的公路经营权	12,175,013.57	1,826,252.04	15,055,467.33	2,258,320.10
其他权益工具投资公允价值变动	112,410,863.88	18,973,449.96	103,562,290.60	16,676,003.48
分期收款导致的应纳税所得额	6,297,742.36	1,574,435.59	6,297,742.36	1,574,435.59
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	13,815,000.00	2,072,250.00
合计	148,786,469.81	25,059,565.09	138,730,500.29	22,581,009.17

(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*	20,602,250.64	17,287,321.07
可抵扣亏损	345,292,269.71	380,894,853.55
合计	365,894,520.35	398,182,174.62

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

(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
2019 年度		105,227,201.09	
2020 年度	108,562,355.94	128,886,712.87	
2021 年度	89,711,403.09	188,417,756.80	
2022 年度	206,509,860.90	537,966,947.41	

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2023 年度	504,154,001.72	563,080,796.04	
2024 年度	473,343,272.39		
合计	1,382,280,894.04	1,523,579,414.21	

21. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预计超过一年以上的合同资产*	10,000,000.00	329,269,596.19
合同取得成本（合同增量成本）**	17,480,274.00	14,912,680.38
合计	27,480,274.00	344,182,276.57

*2018 年 12 月 25 日，本公司与芦山县人民政府签订《四川省芦山县大川河康养旅游项目投资意向协议》。根据协议约定，整个项目采用“投资--建设--运营”的开发模式，总投资约 60 亿元人民币（金额以正式投资协议为准），建设期暂定为 6 年。本公司按照上述协议，将缴纳的 1,000 万元投标保证金转为该协议履约保证金。

**本集团为签订商品房销售合同而支付给销售代理机构的佣金可以被销售对价覆盖，因此，本集团将相关金额资本化确认为合同取得成本，在相关收入确认时进行摊销（预计摊销期限超过一年以上）。

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		50,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	500,000,000.00	1,100,000,000.00
合计	500,000,000.00	1,150,000,000.00

(2) 已逾期未偿还短期借款：无。

23. 应付账款

(1) 应付账款按账龄分析

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	860,910,182.90	746,255,639.99
1 年以上	946,427,763.60	992,204,416.21
合计	1,807,337,946.50	1,738,460,056.20

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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)
四川交投建设工程股份有限公司	921,282,813.45	494,402,831.61	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	90,702,689.90	90,702,689.90	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	38,522,334.38	38,522,334.38	工程尚未完工结算	应付拆迁补偿金
浙江省机电设计研究院有限公司	34,470,686.30	1,897,401.00	工程尚未完工结算	应付工程款
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
北京云星宇交通科技股份有限公司	25,628,359.74	6,137,295.60	工程尚未完工结算	应付设备款等
攀枝花公路建设有限公司	24,671,280.00	24,671,280.00	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	17,598,119.02	17,598,119.02	工程尚未完工结算	应付拆迁补偿金
中铁一局集团有限公司	15,457,675.00	15,457,675.00	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	15,135,848.70	15,135,848.70	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	10,842,185.67	10,842,185.67	工程尚未完工结算	应付拆迁补偿金
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
四川高路交通信息工程有限公司	10,356,539.00	10,356,539.00	工程尚未完工结算	应付工程款
四川高路建筑工程有限公司	9,179,980.00	9,179,980.00	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	8,868,016.67	8,868,016.67	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
四川新中消防工程有限公司	5,143,428.74	5,143,428.74	工程尚未完工结算	应付工程款
四川华东电气集团有限公司	4,023,916.65	4,023,916.65	工程尚未完工结算	应付工程款
四川公路工程咨询监理公司	3,790,498.00	3,790,498.00	工程尚未完工结算	应付监理费
四川高速公路绿化环保开发有限公司	3,628,965.15	1,316,766.15	工程尚未完工结算	应付工程款
江苏安防科技有限公司	3,429,029.00	3,429,029.00	工程尚未完工结算	应付工程款
四川省交通运输厅公路规划勘察设计研究院	3,293,185.00	2,793,185.00	工程尚未完工结算	应付工程款
四川省瑞云环境绿化工程有限公司	3,103,821.74	3,103,821.74	工程尚未完工结算	应付工程款
四川精益道桥试验检测有限责任公司	2,710,872.00	2,710,872.00	工程尚未完工结算	应付工程款
邯郸市邯一建筑工程有限公司	2,431,323.00	2,431,323.00	工程尚未完工结算	应付工程款
成都市安捷利景观园林工程有限公司	2,311,077.00	2,311,077.00	工程尚未完工结算	应付工程款
四川金通工程试验检测有限公司	2,214,476.00	2,214,476.00	工程尚未完工结算	应付工程款
重庆市公路工程监理咨询有限责任公司	2,186,191.00	2,186,191.00	工程尚未完工结算	应付工程款
合计	1,356,162,501.49	874,405,971.21		

24. 合同负债

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12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) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
房地产项目预收款	517,038,585.51	5,892,772.58
其他预收款	43,362,836.31	36,516,156.40
合计	560,401,421.82	42,408,928.98

本公司及子公司的相关合同负债,根据流动性分别计入合同负债或其他非流动负债,其中年末计入非流动负债金额 1,015,611,110.99 元。

25. 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	174,746,758.77	698,783,131.39	644,885,850.42	228,644,039.74
离职后福利-设定提存计划	7,447,650.95	92,347,763.15	94,595,601.21	5,199,812.89
辞退福利		87,371.85	87,371.85	
一年内到期的其他福利				
合计	182,194,409.72	791,218,266.39	739,568,823.48	233,843,852.63

(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	161,713,067.22	534,378,176.80	480,214,851.93	215,876,392.09
职工福利费		43,567,545.51	43,567,545.51	
社会保险费	282,423.41	53,605,491.13	53,293,951.92	593,962.62
其中:医疗保险费		48,985,854.18	48,702,768.42	283,085.76
工伤保险费	160,508.79	1,892,261.12	1,888,340.22	164,429.69
生育保险费	121,914.62	2,727,375.83	2,702,843.28	146,447.17
住房公积金	1,894,559.21	47,352,360.33	47,292,251.40	1,954,668.14
工会经费和职工教育经费	10,856,708.93	19,879,557.62	20,517,249.66	10,219,016.89
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	174,746,758.77	698,783,131.39	644,885,850.42	228,644,039.74

(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	730,384.48	62,419,469.11	62,414,604.31	735,249.28
失业保险费	113,949.42	2,248,439.06	2,248,453.59	113,934.89
企业年金缴费	6,603,317.05	27,679,854.98	29,932,543.31	4,350,628.72
合计	7,447,650.95	92,347,763.15	94,595,601.21	5,199,812.89

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	26,831,834.62	21,278,599.40
企业所得税	75,496,547.82	63,362,769.13
城市维护建设税	-740,129.38	753,377.14
个人所得税	1,129,383.70	1,513,865.53
房产税	196,970.81	149,504.71
印花税	283,726.60	123,594.48
教育费附加	-558,882.54	306,140.90
交通费附加		539,254.77
副食品价格调控基金	1,000.51	225,395.07
文化事业建设费	23,312.79	28,029.78
地方教育费附加	-373,933.08	216,526.49
代扣代缴税金及附加	820,187.03	1,588,231.38
土地增值税	-17,952,588.13	-7,139,939.90
合计	85,157,430.75	82,945,348.88

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	59,141,278.03	57,033,619.21
应付股利	10,484,774.72	14,883,560.94
其他应付款	782,807,773.96	1,022,484,757.52
合计	852,433,826.71	1,094,401,937.67

27.1 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	28,726,053.50	21,611,551.80
短期借款利息	444,722.20	4,313,291.64
企业债券利息	29,970,502.33	31,108,775.77
合计	59,141,278.03	57,033,619.21

(2) 重要的已逾期未支付的利息情况: 无。

27.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
应付子公司股东少数股东股利	10,484,774.72	14,883,560.94
划分为权益工具的优先股\永续债股利		

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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
其中: 工具 1		
工具 2		
合计	10,484,774.72	14,883,560.94

27.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
保证金(含投标及履约保证金及工程保留金等)	506,500,404.95	641,590,728.69
单位往来款等	210,846,782.42	174,003,719.50
代收代付通行费等	47,653,075.30	149,458,012.46
土地租赁金		5,158,726.40
北城时代二期购房诚意金	500,519.44	12,910,000.00
单位借款		23,190,000.00
其他	17,306,991.85	16,173,570.47
合计	782,807,773.96	1,022,484,757.52

(2) 其他应付款按账龄分析

项目	年末余额	年初余额
合计	782,807,773.96	1,022,484,757.52
其中: 1 年以上	632,049,001.44	609,995,984.96

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末金额	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	366,374,081.44	328,688,819.96	5 年之内均有, 5 年以上	工程保证金等
四川公路桥梁建设集团有限公司	44,364,157.00	44,257,685.00	5 年之内均有, 5 年以上	工程保证金等
成都市路桥工程股份有限公司	14,021,621.40	14,021,621.40	1-2 年, 5 年以上	工程保证金等
四川大科技成果转化中心有限公司	11,450,960.00	11,450,960.00	5 年以上	暂借款
钦州市开发投资集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	3-4 年	履约保证金
四川省交通运输厅公路规划勘察设计研究院	7,850,933.85	7,836,333.85	1 年以内, 2-5 年, 5 年以上	合同保留金等
四川公路桥梁建设集团有限公司	6,897,358.00	6,897,358.00	1-2 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	6,079,420.00	6,079,420.00	1-2 年, 5 年以上	工程保证金等
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	5,244,673.00	4,994,673.00	1 年以内, 2-3 年	工程保证金等
江油鸿飞投资(集团)有限公司	4,250,000.00	4,250,000.00	3-4 年	履约保证金
江西省交通工程集团公司	4,220,257.28	4,220,257.28	1-5 年, 5 年以上	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

2019年1月1日至2019年12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	期末金额	其中: 1年以上	账龄	未偿还原因
四川高路建筑工程有限公司	4,170,790.00	4,170,790.00	1-5 年	工程保证金等
合计	484,924,251.97	446,867,918.49		

(4) 按欠款方归集的期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	366,374,081.44	5 年之内均有, 5 年以上	工程保证金等
待结算通行费收入	47,653,075.30	1 年以内	待清分结算通行费
四川公路桥梁建设集团有限公司	44,364,157.00	5 年之内均有, 5 年以上	工程保证金等
成都市路桥工程股份有限公司	14,021,621.40	1-2 年, 5 年以上	工程保证金等
四川川西高速公路有限责任公司	11,720,872.40	1 年以内	代收代付通行费
合计	484,133,807.54		

28. 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	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,794,488,865.36	586,020,247.66
一年内到期的应付债券	1,200,000,000.00	300,000,000.00
一年内到期的长期应付款	21,761,425.40	138,500,000.00
一年内到期的租赁负债	25,553,248.08	20,295,367.59
合计	3,041,803,538.84	1,044,815,615.25

(2) 一年内到期的长期借款明细

项目	年末余额	年初余额
信用借款	960,000,000.00	40,000,000.00
收费权质押借款*1	579,563,103.62	473,348,690.54
租赁应收款质押保理融资借款	254,925,761.74	72,671,557.12
合计	1,794,488,865.36	586,020,247.66

*1 年末余额 579,563,103.62 元, 其中: 1) 279,563,103.62 元是以“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, 本年按照还款计划将于未来一年偿还本金部分归类该项目列报; 2) 300,000,000.00 元是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, 本年按照还款计划将于未来一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(转回)	年末金额
中期票据①	120,000.00	2015.12.18	5年	120,000.00			4,380.00			120,000.00

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券种类	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(转回)	年末金额
中期票据②	30,000.00	2014.07.17	5+5年	30,000.00	30,000.00				30,000.00	
合计	150,000.00			150,000.00	30,000.00		4,380.00		30,000.00	120,000.00

①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%。该票据将于2020年12月18日还本付息到期,本年相应将其从应付债券转入本科目列报。

②详见附注六、31(2)①说明。

29. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内结转的递延收益	9,242,708.74	9,242,708.70
应交税费-待转销项税额*	61,454,081.10	37,170,259.56
合计	70,696,789.84	46,412,968.26

*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	8,054,723.42		8,054,723.48	8,054,723.52	8,054,723.46	与收益相关
合计	9,242,708.70		9,242,708.76	9,242,708.80	9,242,708.74	

*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。

30. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	10,916,504,898.01	10,682,673,384.64
抵押借款	205,000,000.00	100,000,000.00
保证借款		

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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
信用借款	600,000,000.00	2,400,000,000.00
合计	11,721,504,898.01	13,182,673,384.64

(2) 于2019年12月31日,本集团长期借款明细列示如下

项目	本年利率%	币种	年末余额	借款条件
成自泸高速成都至眉山段项目之银团贷款	注1	RMB	2,101,701,271.79	以成都-自贡-泸州-赤水(川黔界)高速公路成都至眉山段项目(成仁高速)收费权作为质押
遂宁至广安高速公路项目之银团贷款	4.90%	RMB	4,590,000,000.00	以遂广高速收费权及其项下的全部收益作质押担保
遂宁至西充高速公路项目之银团贷款	4.90%	RMB	3,020,000,000.00	以遂西高速收费权及其项下的全部收益作质押担保
成都至乐山高速改扩建项目之银团贷款	4.41%	RMB	800,000,000.00	以成乐高速收费权及其项下的全部收益作质押担保
北城时代二期 A 地块项目开发贷款	6.175%	RMB	200,000,000.00	以仁寿置地的土地作抵押
北城时代二期 BC 地块项目开发贷款	6.18%	RMB	5,000,000.00	以仁寿置地的土地作抵押
租赁应收款质押保理融资借款	4.75%-6.40%	RMB	404,803,626.22	以应收租赁款保理融资质押借款
信用借款	4.75%	RMB	600,000,000.00	
合计			11,721,504,898.01	

注1:基准利率下调10%,每12个月调一次。

(3) 年末金额中无展期的长期借款。

31. 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	290,000,000.00	1,200,000,000.00
公司债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	1,290,000,000.00	2,200,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动(单位:万元)

债券种类	面值总额	发行日年	债券年限	发行金额	年初余额	本年发行(转回)	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	1,827.00		1,000.00	29,000.00
中期票据②	120,000.00	2015.12.18	5年	120,000.00	120,000.00		4,380.00		见注②	
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	220,000.00	30,000.00	9,687.00		1,000.00	129,000.00

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%,计息方式为付息式固定计息,每年付息一次,到期还

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 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。本公司实际收到的认购款净额扣除支付中国建设银行新华支行的中票承销费，实际利率为 6.35%。关于年限 5+5 年，即代表在第 5 年末附加本公司上调票面利率选择权及投资者回售选择权，本公司将于中期票据第 5 个计息年度付息首日前的第 10 个工作日刊登关于是否上调本期中期票据票面利率以及上调幅度的公告，投资者有权在投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期中期票据按面值全部或部分回售给发行人，或选择继续持有本期中期票据至 2024 年 7 月 18 日。2019 年 7 月 16 日，根据银行间市场清算所股份有限公司出具的投资人回售付息兑付提示单，投资者实际回售给本公司的中期票据为 1,000 万元，剩余 2.90 亿元将延续至 2024 年 7 月 18 日到期。

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%。该票据将于 2020 年 12 月 18 日还本付息到期，本年相应将其转入一年内到期的非流动负债列报。

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%。

32. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
土地使用权及其他	123,543,594.88	130,208,468.05
房屋建筑物	20,543,463.71	6,291,504.18
合计	144,087,058.59	136,499,972.23

33. 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
专项应付款*	1,640,000.00	1,640,000.00
关联方借款**	112,240,000.00	
融资租赁款	42,473,173.89	
合计	156,353,173.89	1,640,000.00

*是成都市高新区 2004 年对蜀海公司拟投资项目（四川江口水力发电厂）拨付的产业扶持资金，现该项目未启动。

**是子公司仁寿置地公司应付关联方四川交投地产有限公司之信用借款，于 2022 年到期。

34. 预计负债

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 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	形成原因
未决诉讼		66,633.12	
合计		66,633.12	

35. 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	74,113,818.85	120,000.00	9,242,708.80	64,991,110.05	详见(2)*1至*3
合计	74,113,818.85	120,000.00	9,242,708.80	64,991,110.05	

(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*1	654,929.60			84,507.04	570,422.56	与资产相关
成雅高速新津东收费站加宽改造*2	11,034,782.72			1,103,478.24	9,931,304.48	与资产相关
内江新入城线玉王庙互通立交管养项目*3	62,424,106.53			8,054,723.52	54,369,383.01	与收益相关
多式联运示范工程项目前期工作专项补助		120,000.00			120,000.00	与收益相关
合计	74,113,818.85	120,000.00		9,242,708.80	64,991,110.05	

*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

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

用)。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已累计收到 9,536.86 万元补偿款（该 1 亿元管养费四川内江交通投资开发有限责任公司合计代扣代缴企业所得税等税款合计 463.14 万元，该税费应由本公司承担），对该补助款从实际收到时点起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。

36. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
代建工程尚未结算的预收工程款	77,810,000.00	77,810,000.00
房地产项目预收款	895,936,005.26	374,467,394.00
其他预收款	41,865,105.73	24,721,449.19
合计	1,015,611,110.99	476,998,843.19

(1) 重要的预计一年以上结算的合同负债或其他

项目	年末余额	年初余额
蓬溪县人民政府	42,810,000.00	42,810,000.00
遂宁金桥新区管理委员会	35,000,000.00	35,000,000.00
龙泉驿区交通运输局	18,353,912.52	21,073,010.66
四川绵南高速公司开发有限公司	3,511,193.21	3,648,438.53
广安市交通运输局	20,000,000.00	
房地产项目预收款	895,936,005.26	374,467,394.00
合计	1,015,611,110.99	476,998,843.19

(2) 房地产预收款情况

项目名称	预计首批竣工时间	项目预售/销售比例%	2019 年 12 月 31 日账面余额
北城时代二期房款	2020 年	63.30	895,936,005.26
合计			895,936,005.26

37. 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

38. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,843,349,695.85			1,843,349,695.85
其他资本公积	10,570,208.20			10,570,208.20

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 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
合计	1,853,919,904.05			1,853,919,904.05

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 其他综合收益

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:重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	84,659,520.12	8,848,573.27		2,297,446.48	5,966,326.79	584,800.00	90,625,846.91
企业自身信用风险公允价值变动							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中:权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	84,659,520.12	8,848,573.27		2,297,446.48	5,966,326.79	584,800.00	90,625,846.91

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

40. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费*	8,144,646.44	8,498,956.05	8,173,717.54	8,469,884.95
合计	8,144,646.44	8,498,956.05	8,173,717.54	8,469,884.95

*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。

41. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,883,535,481.62	159,867,006.08		2,043,402,487.70
任意盈余公积	3,431,777,998.42	344,584,247.46		3,776,362,245.88
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	5,315,313,480.04	504,451,253.54		5,819,764,733.58

42. 一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
风险准备金		991,647.10		991,647.10
合计		991,647.10		991,647.10

43. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末金额	4,171,508,493.63	4,086,922,221.70
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	4,171,508,493.63	4,086,922,221.70
加: 本年归属于母公司股东的净利润	1,082,670,158.75	849,202,478.05
减: 提取法定盈余公积	159,867,006.08	152,181,447.18
提取任意盈余公积	344,584,247.46	306,628,758.94
提取一般风险准备	991,647.10	
应付普通股股利*	305,806,000.00	305,806,000.00

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
转作股本的普通股股利		
其他		
本年年末金额	4,442,929,751.74	4,171,508,493.63

*2018 年度利润分配已经 2019 年 6 月 6 日召开的 2018 年度股东大会审议通过,以总股本 3,058,060,000.00 股为基数,向全体股东每股派发现金红利人民币 0.10 元(含税),共派发现金红利人民币 305,806,000.00 元(含税),已于 2019 年 7 月分派实施。

44. 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	6,339,016,936.08	3,855,793,086.13	5,929,565,659.39	3,667,389,997.66
其他业务	68,596,580.43	56,852,413.63	39,451,889.14	53,685,980.25
合计	6,407,613,516.51	3,912,645,499.76	5,969,017,548.53	3,721,075,977.91

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
公路桥梁管理及养护业	3,914,699,050.92	1,959,694,683.28	3,582,346,057.19	1,769,944,676.78
建筑施工业	21,984,044.37	18,258,289.94	28,895,322.22	30,194,723.54
租赁业	174,358,408.61	81,731,556.94	108,354,357.22	32,850,139.47
销售业	2,013,012,320.50	1,774,558,783.34	1,945,064,643.48	1,750,479,984.32
BT 项目收入	177,332,408.59	1,352,359.19	157,255,726.91	-4,922,714.68
房地产业务	33,467,863.81	20,056,158.73	107,649,552.37	88,843,188.23
其他收入	4,162,839.28	141,254.71		
合计	6,339,016,936.08	3,855,793,086.13	5,929,565,659.39	3,667,389,997.66

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车辆通行费*	3,914,699,050.92	1,959,694,683.28	3,582,346,057.19	1,769,944,676.78
工程施工	21,984,044.37	18,258,289.94	28,895,322.22	30,194,723.54
公路沿线广告区位租赁	28,821,167.37	9,344,263.18	18,367,827.88	8,216,930.90
房屋租赁	1,715,639.37	765,808.63	1,866,430.32	693,334.76
融资租赁收入	143,821,601.87	67,735,685.88	88,120,099.02	23,939,873.81
服务区经营	36,367,249.54	27,206,416.32	34,857,094.51	26,671,826.60
能源销售	1,771,270,121.55	1,548,607,541.67	1,910,207,548.97	1,723,808,157.72

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
BT 工程项目收入	177,332,408.59	1,352,359.19	157,255,726.91	-4,922,714.68
房地产销售收入	33,467,863.81	20,056,158.73	107,649,552.37	88,843,188.23
商品销售收入	205,374,949.41	202,630,624.60		
其他收入	4,162,839.28	141,254.71		
合计	6,339,016,936.08	3,855,793,086.13	5,929,565,659.39	3,667,389,997.66

*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）。

(3) 合同产生的收入的情况

项目	收费路桥	城市运营	能源投资	金融投资	文旅文教	合计
按商品及服务类型	3,976,718,312.52	509,007,430.67	1,774,056,162.36	147,831,610.96		6,407,613,516.51
其中：车辆通行费	3,914,699,050.92					3,914,699,050.92
资产租赁		30,536,806.74				30,536,806.74
融资租赁				143,821,601.87		143,821,601.87
服务区经营		36,367,249.54				36,367,249.54
能源销售			1,771,270,121.55			1,771,270,121.55
BT 工程项目收入		177,332,408.59				177,332,408.59
房地产销售收入		33,467,863.81				33,467,863.81
商品销售收入		205,374,949.41				205,374,949.41
其他收入	62,019,261.60	25,928,152.58	2,786,040.81	4,010,009.09		94,743,464.08
按经营地区分类	3,976,718,312.52	509,007,430.67	1,774,056,162.36	147,831,610.96		6,407,613,516.51
其中：四川区域	3,976,718,312.52	509,007,430.67	1,774,056,162.36	147,831,610.96		6,407,613,516.51
其他区域						
按合同类型分类	3,976,718,312.52	509,007,430.67	1,774,056,162.36	147,831,610.96		6,407,613,516.51
某一时段内履行的履约义务	16,136,341.08	233,586,447.38	269,023.76	147,831,610.96		397,823,423.18
某一时点履行的履约义务	3,960,581,971.44	275,420,983.29	1,773,787,138.60			6,009,790,093.33

45. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		157,296.19
城建税	10,472,652.12	10,390,959.65

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 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
教育费附加	4,739,001.23	4,709,354.13
地方教育费附加	3,159,247.49	3,140,030.32
副食品价格调节基金		0.20
文化事业建设费	122,186.67	197,246.21
印花税	1,291,789.72	1,869,704.38
房产税	1,640,955.79	1,474,047.27
土地使用税	640,230.64	719,499.71
其他税种等	412,402.97	225,570.45
合计	22,478,466.63	22,883,708.51

46. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	39,471,890.21	31,436,465.94
折旧及摊销	15,131,733.62	14,599,487.96
使用权资产折旧与摊销	3,564,049.54	
租赁费	3,861,770.72	7,092,191.31
广告宣传费及中介费用等	10,290,973.11	8,167,656.02
安全生产费	11,155,462.79	8,679,478.41
维护及修理费	443,319.79	3,665,321.25
物料消耗	2,894,882.58	3,688,220.82
财产保险费	138,317.30	140,066.22
差旅费	514,124.37	519,897.31
检测费	58,662.65	462,842.24
办公费	711,765.39	544,119.18
劳动保护费	78,830.38	944,105.70
房地产业务物管费	2,376,649.55	1,901,958.76
其他费用	2,835,437.89	2,556,623.33
合计	93,527,869.89	84,398,434.45

47. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	185,086,020.45	154,187,790.89
无形资产摊销	10,614,759.57	17,684,926.58
使用权资产折旧与摊销	6,720,220.75	
后勤费用	12,517,155.97	15,585,173.30
中介费(含审计费、咨询费等)	18,567,396.02	24,164,642.66

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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
固定资产折旧	5,437,961.81	5,397,986.35
办公费(含证券登记费)	7,730,256.49	5,295,674.75
车辆使用费	2,958,106.63	3,008,480.01
差旅费	3,550,111.14	3,454,986.99
会务费(含会议费、董事会费等)	1,693,766.74	1,446,832.48
修理费及物料消耗	508,678.54	949,365.95
广告宣传费(含境外宣传费)	2,472,349.55	645,390.36
业务招待费	1,135,132.46	1,323,520.01
其他费用等	12,163,163.72	13,016,485.67
合计	271,155,079.84	246,161,256.00

48. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	715,848,917.32	777,173,805.03
减: 利息收入	68,746,873.13	37,785,943.90
加: 租赁负债利息费用	7,991,539.06	
加: 汇兑损失	345,319.51	2,407,269.18
加: 其他支出	3,539,901.06	3,108,155.91
合计	658,978,803.82	744,903,286.22

49. 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	84,507.04
成雅高速新津东收费站加宽改造	1,103,478.24	1,103,478.24
内江新入城线玉王庙互通立交管养项目	8,054,723.48	7,350,099.98
资阳高新收费南站营运管理政府补助	4,716,981.13	4,716,981.13
代扣个人所得税手续费返还	450,066.34	184,126.64
其他	196,670.87	
合计	14,606,427.10	13,439,193.03

50. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	25,379,309.69	54,278,876.16
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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
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		
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		
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	6,621,491.87	6,024,929.39
处置交易性金融资产取得的投资收益	160,174.91	
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
结构性存款投资收益		54,739.73
其他(购买交易性金融资产发生的手续费)	-207,774.45	
合计	31,953,202.02	60,358,545.28

(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	25,379,309.69	54,278,876.16	
其中:			
成都机场高速公路有限责任公司	14,824,608.54	17,370,510.72	被投资单位净利润变动
四川众信资产管理有限公司	522,113.87	176,780.32	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	-115,687.13	-334,246.58	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)	1,096,257.57	24,125,339.12	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	10,866,185.49	13,612,872.32	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	-1,310,570.36	-1,474,779.88	被投资单位净利润变动
四川省天乙多联投资发展有限公司	-590,621.36	802,400.14	被投资单位净利润变动
成都交投国际供应链管理有限公司	30,378.54		被投资单位净利润变动
四川中交信通网络科技有限公司	56,644.53		被投资单位净利润变动

(3) 其他权益工具投资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
合计	6,621,491.87	6,024,929.39	
其中: 成都城北高速交通加油站有限公司	2,280,000.00	1,710,000.00	被投资单位分红
中国光大银行股份有限公司	4,341,491.87	3,021,629.39	被投资单位分红
四川交投实业有限公司		1,293,300.00	

51. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	3,982,931.97	
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	3,982,931.97	

52. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失	-13,259,718.26	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-13,259,718.26	

53. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		11,130,953.79
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,527,332.03	-70,154,166.10
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		
其他		
合计	-1,527,332.03	-59,023,212.31

54. 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	-72,630.85	-1,344,982.32	-72,630.85
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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
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	-72,630.85	-1,344,982.32	-72,630.85
其中: 固定资产处置收益	-72,630.85	-1,344,982.32	-72,630.85
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			
合计	-72,630.85	-1,344,982.32	-72,630.85

55. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	25,262.62	926,142.14	25,262.62
路产赔偿收入	10,900,248.50	11,602,727.40	10,900,248.50
政府补助	1,838,745.26	6,678,673.03	1,838,745.26
其他	13,411,606.45	30,784,524.92	13,411,606.45
合计	26,175,862.83	49,992,067.49	26,175,862.83

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产/收益相关
稳岗补贴	1,531,095.26	1,516,268.49	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	96,800.00		武侯区财政局奖励	与收益相关
企业扶持金	204,000.00			与收益相关
职业病防治补助	6,850.00		经发局职业病防治	与收益相关
2017年直接融资财政奖补资金		4,850,100.00	财政厅关于下达2017年度第一批四川省鼓励直接融资财政奖补资金预算的通知【川财金(2018)122号】	与收益相关
增值税即征即退		312,304.54	财税【2016】36号	与收益相关
合计	1,838,745.26	6,678,673.03		

56. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	32,877,652.03	2,215,073.58	32,877,652.03
路产修复及赔偿支出	1,052,178.52	1,337,158.61	1,052,178.52
捐赠支出	5,020,000.00	1,301,199.97	5,020,000.00
其他	11,626,343.39	3,275,150.36	11,626,343.39
合计	50,576,173.94	8,128,582.52	50,576,173.94

57. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税	328,065,653.91	307,925,699.77
递延所得税	2,184,377.98	-3,839,830.60
合计	330,250,031.89	304,085,869.17

(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
本期合并利润总额	1,460,110,365.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	219,016,554.81
子公司适用不同税率的影响	227,904.30
调整以前期间所得税的影响	-1,763,007.53
非应税收入的影响	-6,195,520.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	245,415.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	118,718,685.36
其他	
所得税费用	330,250,031.89

58. 其他综合收益

详见本附注“六、39 其他综合收益”相关内容。

59. 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	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助相关款项等	6,997,315.61	20,599,976.83
保证金	88,817,495.32	27,067,382.32
路产赔偿收入等	32,281,382.95	19,328,736.01
土地占用补偿款等	3,567,841.00	43,046,855.53
收购房定金	5,380,000.00	10,721,470.00
收回代收代付款项、代垫款项	35,722,272.04	
其他	24,265,154.31	18,722,321.45
合计	197,031,461.23	139,486,742.14

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12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	本年发生额	上年发生额
保证金	104,738,762.92	54,172,158.81
租赁费用	3,219,164.88	5,283,807.75
支付代收代付款项、代垫费用	53,863.07	26,211,055.26
备用金	3,738,933.72	5,879,784.69
中介费	18,288,284.27	23,477,670.51
代收代付社保款项	17,652.18	3,693,389.20
办公费	10,646,649.79	6,476,873.44
车辆使用费	3,525,585.18	2,509,488.85
后勤费用	24,779,661.33	18,063,618.00
广告宣传、推介费	10,209,161.02	17,026,038.22
支付长江福泰待退还货款(合作已提前终止)	132,597,182.56	
退购房诚意金	8,720,000.00	
支付北城时代1期专项维修基金	6,936,128.00	
支付扶贫项目塔沙乡达格娘村款项	5,000,000.00	
支付按揭保证金	29,024,065.18	
其他	41,829,017.41	34,903,058.74
合计	403,324,111.51	197,696,943.47

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	69,382,687.46	30,705,626.93
新都区政府补偿款	5,243,621.29	6,101,466.91
取得子公司支付的现金小于子公司持有的现金和现金等价物后的金额*	943,533,680.08	
收回结构性存款本金及收益(全年累计发生额)		60,054,739.73
收到四川信托偿还长期未付债权		11,130,953.79
收回保函保证金及其他保证金	1,258,000.00	13,059,224.09
收到建行新华支行建行亚洲反担保合同保函保证金应收利息		14,686,575.36
收到成都交通运输委员会转来成仁高速履约保证金		10,000,000.00
合计	1,019,417,988.83	145,738,586.81

*详见附注六.59“(3)当年支付的取得子公司的现金净额”之相关说明

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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
支付项目保证金	5,590,436.70	10,840,322.63
支付成仁快速路工程保留金	2,428,705.00	4,731,526.00
付西部农险第一阶段筹备金	1,200,000.00	
支付结构性存款本金(全年累计发生额)		60,000,000.00
支付保函保证金		15,000,000.00
合计	9,219,141.70	90,571,848.63

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回借款保函保证金		68,527,277.17
收到四川交投建设资阳项目资金借款		63,040.00
收到四川交投天府地产有限公司借款		23,190,000.00
收回票据保证金	56,000,000.00	
合计	56,000,000.00	91,780,317.17

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付租赁负债	13,336,699.34	
归还四川交投地产有限公司借款	26,260,000.00	
归还四川交投天府地产公司借款	23,190,000.00	
融资、保理、中期票据承销费及保函手续费等	447,000.00	2,010,000.00
合计	63,233,699.34	2,010,000.00

(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	1,129,860,333.52	900,802,044.92
加: 资产减值准备	1,527,332.03	59,023,212.31
信用资产减值损失	13,259,718.26	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,110,432.13	71,884,248.93
使用权资产折旧	22,423,007.05	
无形资产摊销	772,350,657.88	780,208,212.80
长期待摊费用摊销	8,144,963.81	8,186,942.06
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)	72,630.85	1,344,982.32
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	32,852,389.41	1,288,931.44
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-3,982,931.97	
财务费用(收益以“-”填列)	655,093,583.25	741,795,130.31

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
投资损失(收益以“-”填列)	-31,953,202.02	-60,358,545.28
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	2,003,268.54	-3,434,889.03
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	181,109.44	
存货的减少(增加以“-”填列)	-330,713,584.12	-43,796,982.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,423,485,505.72	-441,899,387.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	908,937,348.34	604,581,930.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,828,681,550.68	2,619,625,830.14
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	2,951,704,446.98	3,657,420,378.10
减: 现金的年初余额	3,657,420,378.10	2,719,252,638.77
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-705,715,931.12	938,167,739.33

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物*	
其中: 四川省多式联运投资发展有限公司	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物*	943,533,680.08
其中: 四川省多式联运投资发展有限公司	943,533,680.08
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额*	-943,533,680.08

*2019年3月25日,四川省多式联运投资发展有限公司(以下简称多式联运公司)通过了2019年第一次股东大会决议,修订了多式联运公司章程,将与多式联运公司经营与财务活动相关的股东大会决议事项修订为均需要代表二分之一及以上表决权的股东同意,与多式联运公司经营与财务活动相关的董事会决议事项修订为均需要代表二分之一及以上表决权的董事同意。由于本公司在多式联运公司的股东会和董事会中拥有半数以上的表决权,能单方面主导多式联运公司相关活动,并能控制多式联运公司,因此,本公司自修订后的多式联运公司章程生效之日起,多式联运公司成为本公司的控股子公司,为简化核算,本公司于2019年4月开始将多式联运公司纳入本公司合并报表范围,相应的多式联运公司下属全资子公司天乙多联商业保理(泸州)有限公司也同步纳入本公司合

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

并报表范围。本公司取得上表所列子公司未支付现金,因此上表所列子公司在购买日的现金及现金等价物余额943,533,680.08元在合并现金流量表中体现为取得子公司及其他营业单位支付的现金净额-943,533,680.08元。

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额: 无。

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	2,951,704,446.98	3,657,420,378.10
其中: 库存现金	143,477.91	216,959.79
可随时用于支付的银行存款	2,937,487,010.91	3,644,261,527.96
可随时用于支付的其他货币资金	14,073,958.16	12,941,890.35
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	2,951,704,446.98	3,657,420,378.10
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		

60. 股东权益变动表项目: 无。

61. 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	44,101,565.18	保函保证金、按揭保证金及 ETC 保证金
高速公路收费权*	21,831,113,745.67	借款质押 (账列无形资产-高速公路经营权)
存货**	859,600,000.00	借款抵押 (账列存货-房地产开发土地)
一年内到期的非流动资产	337,230,927.56	应收融资租赁款质押给银行办理保理借款
长期应收款	525,980,969.75	

*包括成仁高速公路、遂广遂西高速公路以及成乐高速公路收费经营权。

**①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。截至 2019 年 12 月 31 日,仁寿置地公司取得借款 20,000.00 万元。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。

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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本公司下属子公司仁寿置地公司于2019年8月6日与成都银行眉山分行签署了期限为4年(2019年8月6日至2023年8月5日)、授信额度为人民币4亿元的长期借款合同,用于建设北城时代二期BC地块项目,利率以贷款实际发放日中国人民银行公布施行的同期同档次贷款基准利率上浮30%。合同约定仁寿置地公司:项目住宅销售回款率达到50%时,累计偿还贷款比例达到25%;项目住宅销售回款率达到60%时,累计偿还贷款比例达到50%;项目住宅销售回款率达到80%或到期时,借款清偿完毕。截至2019年12月31日,仁寿置地公司取得借款5,000,000.00元。上述贷款的抵押物情况如下:1*土地权证号为川(2018)仁寿县不动产权第0001045号,面积为58631.43m²的土地使用权;2*土地权证号为川(2018)仁寿县不动产权第0001044号,面积为36547.72m²的土地使用权;3*土地权证号为川(2018)仁寿县不动产权第0001046号,面积为35947.11m²的土地使用权,并与成都银行眉山分行分别签订编号为D607021190418643、D607021190418647、D607021190418645的抵押合同。

62. 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	155,402.15	0.8932	132,420.62

(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

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例%	股权取得方式
四川省多式联运投资发展有限公司	2019-3-25	510,211,778.78	51.00	现金出资

(续表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
四川省多式联运投资发展有限公司	2019-3-25	控制	209,537,788.69	-7,237,101.44

(2) 合并成本及商誉

项目	四川省多式联运投资发展有限公司
现金	
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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	四川省多式联运投资发展有限公司
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	510,211,778.78
合并成本合计	510,211,778.78
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	510,211,778.78
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	四川省多式联运投资发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	999,533,680.08	999,533,680.08
应收账款	37,466,883.97	37,466,883.97
预付款项	3,660,166.51	3,660,166.51
其他应收款	4,163,613.40	4,163,613.40
其他流动资产	204,914.21	204,914.21
固定资产	869,116.64	869,116.64
无形资产	37,900.77	37,900.77
长期待摊费用	1,534,520.51	1,534,520.51
资产总计	1,047,470,796.09	1,047,470,796.09
负债:		
应付票据	46,000,000.00	46,000,000.00
应付账款	842,336.70	842,336.70
应付职工薪酬	46,533.73	46,533.73
应交税费	1,448.07	1,448.07
其他应付款	42,168.49	42,168.49
其他流动负债	3,056.60	3,056.60
递延收益	120,000.00	120,000.00
负债合计	47,055,543.59	47,055,543.59
净资产	1,000,415,252.50	1,000,415,252.50
减:少数股东权益	490,203,473.72	490,203,473.72
取得的净资产	510,211,778.78	510,211,778.78

考虑到四川省多式联运投资发展有限公司2018年才成立,无实质性的生产经营设备及可以辨认的无形资产等,故本公司按合并时点应该享有四川省多式联运投资发展有限公司净资产账面价值确认为本公司应该享有的可辨认净资产的公允价值份额。

四川省多式联运投资发展有限公司注册资本为10亿元,其中:本公司认缴出资51,000万元、占比51%,成都交通投资集团有限公司认缴出资44,050万元、占比44.05%,成都铁路局认缴出资4,950万元、占比4.95%。截止2019年3月25日,四川省多式联运投资

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发展有限公司实收资本为10亿元,各股东均实际出资到位。本公司根据持股比例按购买日四川省多式联运投资发展有限公司的净资产1,000,415,252.50元确认所享有的净资产份额510,211,778.78元。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量的利得或损失:无。

(5) 购买日或合并当年年末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明:无。

2.同一控制下企业合并:无。

3.反向收购:无。

4.处置子公司:无。

5.其他原因的合并范围变动

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
四川成渝教育投资有限公司	新设成立的子公司	100.00	477,473,845.31	-2,526,154.69
四川蜀锐建筑工程有限公司	本年注销不再纳入合并范围	100.00		-7,439,887.04

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、养护	100.00		出资设立
四川成雅高速公路材料供应有限公司 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
四川中德能源有限公司 11)	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 12)	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
四川省多式联运投资发展有限公司 13)	四川省	成都市	项目投资、投资咨询、房地产开发经营、物业管理等	51.00		出资设立
四川成渝教育投资有限公司 14)	四川省	成都市	教育项目投资、投资咨询等	100.00		出资设立
二级子公司						

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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
				直接	间接	
四川成渝高速公路广告有限公司 15)	四川省	成都市	广告设计/制作代理及发布		60.00	出资设立
仁寿蜀南投资管理有限公司 16)	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
资阳市蜀南成兴工程建设管理有限公司 17)	资阳市	资阳市	工程管理服务;市政道路工程服务;公路管理与养护		94.99	出资设立
四川成渝物流有限公司 18)	四川省	成都市	交通运输、仓储和邮政业		100.00	出资设立
四川成渝商业保理有限公司 19)	四川省	泸州市	商业保理业务,与商业保理相关的咨询服务等		51.00	出资设立

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。2016年6月20日,经城北公司2016年度第一次股东大会决议审议,同意成高公司将持有城北公司40%股权通过无偿划转的方式划转给成都成灌高速公路有限责任公司(以下简称“成灌公司”)。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,注册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。2018年,根据本公司与蜀海公司签订的《股权转让协议》及相关审批文件,蜀海公司向本公司无偿划转其所持有的下属子公司中路能源及蜀鸿公司全部股权,该无偿划转股权实质是本公司按股权投资账面净值收回对蜀海公司的投资15,462.00万元,相应减资事项于2019年8月2日完成工商变更登记。目前,蜀海公司注册资本为1.527725亿元、实收资本为1.527725亿元,法定代表人为孔祥春;注册住所为中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府大道北段966号4栋1单元7层40720-40732号。

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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) 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。2017年度,由本公司独家对蜀厦公司增资17,000.00万,增资完成后,蜀厦公司注册资本变更为20,000.00万元。目前,蜀厦公司注册资本及实收资本均为20,000.00万元,法定代表人为华毅,注册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,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, 注册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”)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”)和四川成雅高速公路股份有限公司(以下简称“成雅高速”)共同出资组建, 公司注册资本 220.00 万元, 其中: 交通油料出资 121 万元, 占注册资本的 55%; 成雅高速出资 99.00 万元, 占注册资本的 45%。成雅油料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的全部股权, 同时注销了成雅高速公司, 成雅高速对成雅油料的股权由本公司承接。2012 年 1 月 5 日经成雅油料 2012 第一次临时股东会审议通过, 对成雅油料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%, 交通油料出资 1,332.80 万元, 占 49%。目前, 成雅油料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。

7) 仁寿交投置地有限公司(以下简称“仁寿置地”), 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, 法定代表人为侯明军, 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; 2016 年, 本公司对遂广遂西公司增资 65,700.00 万元; 2017 年, 本公司对遂广遂西公司增资 27,090.00 万元; 2018 年, 本公司对遂广遂西增资 10,448.00 万元; 上述增资完成后, 遂广遂西公司资本变更为 357,338.00 万元。目前, 遂广遂西公司注册资本为 357,338.00 万元、实收资本为 357,338.00 万元, 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、信成香港公司签订《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19,536.00万元(其中本公司认购新增注册资本3,696.00万股)。截至2018年末, 新增注册资本金均已全部认缴出资到位, 相关工商变更手续于2019年1月24日完成。目前, 成渝租赁公司注册资本52,800.00万元、实收资本为52,800.00万元, 法定代表人为贺竹馨, 注册住所为深圳市前海深港合作区南山街道临海大道59号海运中心口岸楼3楼E335。

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。2017 年 12 月 27 日，蜀海公司与公司签订股权转让协议，约定自 2018 年 1 月 1 日起无偿将持有的中路能源公司 51%的股权(对应投资成本 54,620,000.00 元)转让给本公司。转让完成后，本公司持有中路能源公司 51%的股权，中石油持有中路能源公司 49%的股权。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，注册住所为成都市锦江区牛沙横街 2 号一层。

12) 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。2017 年 12 月 15 日，蜀海公司与公司签订股权转让协议，约定自 2018 年 1 月 1 日起蜀海公司无偿将持有的蜀鸿公司 100%的股权(对应投资成本 100,000,000.00 元)转让给本公司。转让完成后，蜀鸿公司为本公司全资子公司。目前，蜀鸿公司注册资本及实收资本均为 10,000.00 万元，法人代表为邹海云，注册住所为成都市武侯区武侯祠大街 252 号。

13) 四川省多式联运投资发展有限公司(原名四川省天乙多联投资发展有限公司，2019 年 4 月 3 日更名为现名称)，是由本公司、成都交通投资集团有限公司和中国铁路成都局集团有限公司共同投资设立，于 2018 年 1 月 19 日成立，并取得天府新区成都管委会城市管理和市场监管局核发的统一社会信用代码为 91510100MA6C9JX507 的企业法人营业执照。多式联运公司设立时的注册资本为 10 亿元，其中：本公司认缴出资 51,000 万元、占比 51%，成都交通投资集团有限公司认缴出资 44,050 万元、占比 44.05%，成都铁路局认缴出资 4,950 万元、占比 4.95%。根据多式联运公司出资协议书及公司章程相关条款规定，与多式联运公司经营与财务活动相关的股东大会决议事项均需要代表三分之二及以上表决权的股东同意，与多式联运公司经营与财务活动相关的董事会决议事项均需要代表三分之二及以上表决权的董事同意，而本公司在多式联运公司的股东会和董事会拥有的表决权均低于三分之二表决权；综合考虑上述相关事实和情况，本公司虽持有多式联运公司半数以上的表决权，但因不能单方面主导被投资方相关活动，无法控制被投资方，本公司对多式联运公司自投资起采用权益法核算。2019 年 3 月 25 日，多式联运公司通过了 2019 年第一次股东大会决议，具体为：1) 天乙多联更名为多式联运公司；2) 修订多式联运公司章程，将与多式联运公司经营与财务活动相关的股东大会决议事项修订为均需要代表二分之一及以上表决权的股东同意，与多式联运公司经营与财务活动相关的董事会决议事项修订为均需要代表二分之一及以上表决权的董事同意。由于本公司在多式联运公司的股东会和董事会中拥有半数以上的表决权，能单方面主导多式联运公司相关活动，并能控制多式联运公司，因此，本公司自修订后的多式联运公司章程生效之日起，多式联运公司成为本公司的控股子公司，为简化核算，本公司于 2019 年 4 月开始将多式联运公司纳入本公司合并报表范围。

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

目前,多式联运公司注册资本为人民币100,000万元,实收资本为100,000万元,法定代表人为刘俊杰,注册住所为中国(四川)自由贸易试验区成都市天府新区成都科学城湖畔路西段6号天府菁蓉中心C区。

14)四川成渝教育投资有限公司(以下简称“教育投资公司”),是由四川成渝高速公路股份有限公司出资设立,于2019年2月20日成立,并取得成都市天府新区成都片区工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91510100MA6ARPET9E的企业法人营业执照。注册资本为人民币48,000万元,实收资本为48,000万元,法定代表人为蔡彬,注册住所为中国(四川)自由贸易试验区成都市天府新区万安街道麓山大道二段18号附2号3栋1层1号房屋24、25号工位。

15)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91510000744681451D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资本均为100.00万元,法人代表为华毅,注册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。

16)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,法定代表人为侯明军,注册住所为仁寿县文林镇卫星街4号1组。

17)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。

18)四川成渝物流有限公司(以下简称“成渝物流公司”)由四川蜀厦实业有限公司出资设立,于2018年4月17日成立,并取得成都市天府新区成都片区工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91510100MA6CDELE62的企业法人营业执照。目前,注册

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资本及实收资本均为 5,000 万元,法定代表人为华毅,注册住所为四川省成都市天府新区永兴镇蜡梓村 1 组 202 号附 2 号 A-2。

19) 四川成渝商业保理有限公司(原名天乙多联商业保理(泸州)有限公司,2019年7月11日更名为现名称,以下简称“商业保理公司”),由四川省天乙多联投资发展有限公司出资设立,于2018年5月16日成立,并取得泸州市龙马潭区工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91510504MA62HHN99T 的企业法人营业执照。注册资本为人民币 20,000 万元,实收资本为 20,000 万元,法定代表人为张沛之,注册住所为中国(四川)自由贸易试验区川南临港片区西南商贸城 17 区北二排二楼 50 号。

(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	-256,715.74	19,724,822.43	109,273,928.16
四川成雅高速公路油料供应有限责任公司	49.00	21,421,994.32	18,934,743.15	32,546,076.11
仁寿交置地有限公司	9.00	-6,023,636.69		-37,684,256.97
四川中路能源有限公司	49.00	22,215,993.08	16,010,069.80	94,359,176.45
成渝融资租赁有限公司	30.00	13,386,153.65		182,504,875.69
四川成渝高速公路广告有限公司	40.00	-11,464.46		511,541.62
资阳市蜀南诚兴工程建设管理有限公司	5.01	4,030.33		7,900,774.60
四川省多式联运投资发展有限公司	49.00	-3,546,179.72		486,657,294.00
合计		47,190,174.77	54,669,635.38	876,069,409.66

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019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
成都城北出口高速公路有限公司	15,941.78	17,063.03	33,004.81	4,731.80	954.53	5,686.33	15,855.91	19,010.42	34,866.33	2,600.72
四川成渝高速公路材料供应有限公司	8,002.37	2,938.47	10,940.84	3,028.51	1,227.46	4,255.97	4,925.28	1,578.83	6,504.11	714.62
仁寿交投置地有限公司	284,979.13	4,223.72	289,202.85	154,270.16	176,804.09	331,074.25	209,489.92	4,006.47	213,496.39	143,228.12
四川什邡锦源有限公司	14,527.77	9,355.88	23,883.65	4,495.74	140.40	4,636.14	12,372.96	10,382.83	22,755.79	4,363.47
成都锦源投资有限公司	118,007.06	118,780.82	236,787.88	50,669.70	124,727.68	175,397.38	79,831.83	70,488.44	150,320.27	33,629.48
四川成渝高速公路广告有限公司	355.14	69.28	424.42	296.54		296.54	277.25	87.19	364.44	233.69
资阳市蜀南诚兴工程建设管理有限公司	12,305.67	65,365.48	77,671.15	56,674.72		56,674.72	18,435.72	32,939.84	51,375.56	34,621.58
四川省多式联运投资发展有限公司	92,739.09	7,494.79	100,233.88	890.50	25.57	916.07				

(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	10,877.72	-64.18	82.02	3,126.13	11,706.19	5,479.12	5,472.32	8,384.01
四川成渝高速公路油料供应有限公司	50,373.74	4,364.20	4,364.20	1,552.93	48,935.97	3,864.23	3,864.23	4,532.70
仁寿交投置地有限公司	3,720.11	-6,692.93	-6,692.93	53,637.94	11,059.60	-14,683.97	-14,683.97	18,295.21
四川中路能源有限公司	127,415.31	4,524.60	4,524.60	-5,484.04	142,463.97	2,659.78	2,659.78	8,846.16
成渝融资租赁有限公司	14,387.99	4,462.05	4,462.05	-80,376.39	8,812.01	3,634.52	3,634.52	-25,519.58
四川成渝高速公路广告有限公司	672.57	-2.87	-2.87	-111.92	664.58	6.69	6.69	1.74
资阳市蜀南诚兴工程建设管理有限公司	5,680.72	4,242.45	4,242.45	-18,476.25	1,036.09	744.56	744.56	-13,514.89
四川省多式联运投资发展有限公司	20,953.78	-723.71	-723.71	-93,796.56				

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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、61 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		9.997	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
成都交投国际供应链管理有限公司***	成都市	成都市	租赁和商务服务业		29.00	权益法核算
四川中交信通网络科技有限公司****	成都市	成都市	信息传输、软件和信息技术服务业		49.00	权益法核算

*本公司对该合伙企业认缴出资 3 亿元、占比 49.18%;另本公司通过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%。根据该合伙企业之合伙协议及合伙人会议,本公司对该合伙企业盈亏按实际出资比例及具体投资项目盈亏情况承担。2019 年 5 月 24 日,本公司收回该合伙企业四川水务环保基金项目本金 1.5 亿元,水务项目分红款 36,040,068.55 元。截止 2019 年 12 月 31 日,本公司实际出资 12,675.00 万元,占该合伙企业实收资本比例为 49.35%。

**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。

***成都交投国际供应链管理有限公司(以下简称“交投供应链公司”)是由本公司之子公司多式联运公司与成都交通投资集团有限公司、中国铁路成都局集团有限公司共同

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出资组建的有限公司，于 2019 年 3 月 29 日成立。该公司设立时的注册资本为 24,500 万元，其中：本公司认缴出资 7,105 万元、占比 29.00%，成都交通投资集团有限公司认缴出资 12,495 万元、占比 51.00%，中国铁路成都局集团有限公司认缴出资 4,900 万元、占比 20.00%。

****四川中交信通网络科技有限公司（以下简称“中交科技”）是由本公司之子公司成渝租赁公司与中交信通网络科技有限公司（以下简称“中交信通”）共同出资组建的有限公司，于 2019 年 8 月 13 日成立。该公司设立时的注册资本为 580.00 万元，其中成渝租赁公司认缴出资 284.20 万元、占比 49%，中交信通认缴出资 295.80 万元，占比 51%。

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额				
	中交科技	交投供应链公司	众信资产公司	成渝发展基金*	成渝建信基金
流动资产	12,335,424.41	249,377,467.44	5,472,951.24	7,242,303.50	10,688,957.07
其中: 现金和现金等价物	3,752,218.05	228,082,167.57	2,747,706.29	58,382.09	1,257,042.16
非流动资产	23,362.83	475,486.97	1,418,211.52	247,865,292.87	359,177.55
资产合计	12,358,787.24	249,852,954.41	6,891,162.76	255,107,596.37	11,048,134.62
流动负债	6,443,186.15	4,748,200.83	1,730,876.79	105,000.00	235,231.39
非流动负债					
负债合计	6,443,186.15	4,748,200.83	1,730,876.79	105,000.00	235,231.39
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	5,915,601.09	245,104,753.58	5,160,285.97	255,002,596.37	10,812,903.23
按持股比例计算的净资产份额*	2,898,644.53	71,080,378.54	2,580,142.99	127,387,506.79	5,406,451.61
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	2,898,644.53	71,080,378.54	2,580,142.99	127,387,506.79	5,406,451.61
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值					
营业收入	6,769,911.52	25,652,065.75	6,851,467.48		283,018.86
财务费用	-2,081.57	-3,691,768.66	-14,295.37	-580,715.53	-73,950.54
所得税费用	6,084.26	34,917.86			

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额				
	中交科技	交投供应链公司	众信资产公司	成渝发展基金*	成渝建信基金
净利润	115,601.09	104,753.58	1,044,227.73	850,746.64	-2,621,140.71
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	115,601.09	104,753.58	1,044,227.73	850,746.64	-2,621,140.71
本年收到来自合营企业的股利					

(续)

项目	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
流动资产	4,190,952.22	225,621,625.41	12,988,158.61
其中: 现金和现金等价物	2,995,208.93	31,199.90	12,383,384.44
非流动资产	1,333,545.62	47,865,292.87	578,666.19
资产合计	5,524,497.84	273,486,918.28	13,566,824.80
流动负债	1,408,439.60	45,000.00	132,780.86
非流动负债			
负债合计	1,408,439.60	45,000.00	132,780.86
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	4,116,058.24	273,441,918.28	13,434,043.94
按持股比例计算的净资产份额*	2,058,029.12	245,581,317.77	6,717,021.97
调整事项			
--商誉			

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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
--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			
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	2,058,029.12	245,581,317.77	6,717,021.97
营业收入	6,009,443.20		37,735.85
财务费用	-5,068.00	-19,189.19	-60,266.82
所得税费用			
净利润	353,560.64	26,750,547.38	-2,949,559.76
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	353,560.64	26,750,547.38	-2,949,559.76
本年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

2019年1月1日至2019年12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	169,115,361.07	15,237,983,571.81	124,367,929.69	7,974,547,406.35
其中：现金和现金等价物	155,109,850.51	2,064,956,051.69	116,697,431.21	2,723,137,804.73
非流动资产	155,730,742.08	10,620,928,207.87	209,433,017.12	15,501,939,733.35
资产合计	324,846,103.15	25,858,911,779.68	333,800,946.81	23,476,487,139.70
流动负债	27,671,530.11	24,139,030,200.03	29,085,401.87	21,746,586,191.13
非流动负债	3,310,810.48	80,285,899.19		181,107,309.67
负债合计	30,982,340.59	24,219,316,099.22	29,085,401.87	21,927,693,500.80
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	293,863,762.56	1,639,595,680.46	304,715,544.94	1,548,793,638.90
按持股比例计算的净资产份额	73,471,402.66	163,910,380.18	76,178,886.25	154,617,619.69
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	73,471,402.66	163,910,380.18	76,178,886.25	154,617,619.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	164,383,063.85	627,944,540.45	155,109,207.31	803,211,612.86
财务费用	-2,151,489.30		481,407.47	
所得税费用	10,679,356.15	48,732,808.44	12,261,536.95	66,833,953.25
净利润	59,298,434.17	48,732,808.44	69,482,042.87	136,169,574.10
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	59,298,434.17	48,732,808.44	69,482,042.87	136,169,574.10
本年收到的来自联营企业的股利	17,532,092.13	1,573,425.00	14,644,771.32	

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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		115,687.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,010,629.29	-334,246.58
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,010,629.29	-334,246.58

(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：联营企业四川大学科技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、其它权益工具投资等，各项金融工具的详细情况说明见附注六之相关说明。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。

(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。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(3) 价格风险。本集团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。本公司及其子公司持有的其他权益工具投资,存在权益性证券价格风险。本公司密切关注此类权益性证券的公开市场价格走势,以确定此类战略投资持有策略。

2.信用风险

本集团不存在重大的信用风险。货币资金及应收款项的账面价值代表了本集团对金融资产相关的最大风险。

于2019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。本公司建造合同及BT业务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、其他权益工具投资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;对于其他以摊余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

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	73,933,482.87			73,933,482.87
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	73,933,482.87			73,933,482.87
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	118,919,125.08		253,870,000.00	372,789,125.08
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	192,852,607.95		253,870,000.00	446,722,607.95
(五) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中:发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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
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

在活跃市场中交易的金融工具的公允价值根据资产负债表日的市场报价确定。当报价可实时和定期从证券交易所、交易商、经纪、业内人士、定价服务者或监管机构获得，且该报价代表基于公平交易原则进行的实际和常规市场交易报价时，该市场被视为活跃市场。本公司及其子公司持有的金融资产的市场报价为现行买盘价。此等金融工具栏示在第一层级。于2019年12月末，列入第一层级的工具系分类为交易性金融资产和其他权益工具投资的对上市公司的权益性投资。

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。

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

列入第三层级的金融工具主要是本公司及其子公司持有的未上市的股权投资，其公允价值的确定，采用市场法估计确定其公允价值，并对因缺乏市场性或因规模差异或因特定风险而进行适当的风险调整。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期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，本期内发生各层级之间的转换：本期，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、本期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	35.86	35.86
最终控制人：四川省国有资产监督管理委员会	成都市				

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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) 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	1,096,769,662.00	1,050,314,278.00	35.86	34.35

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

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。

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
四川高速公路建设开发集团有限公司	受同一控股股东及最终方控制	资金拆借、担保
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
四川交投地产有限公司	受同一控股股东及最终方控制	资金拆借
四川交投天府地产有限公司	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	受同一控股股东及最终方控制	广告位租赁
四川交投鑫盛实业有限公司	受同一控股股东及最终方控制	广告位租赁
四川长荣工程管理有限公司	受同一控股股东及最终方控制	技术服务
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
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
四川兴城港瑞建材有限公司	受同一控股股东及最终方控制	融资租赁
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
巴中市恩阳交投高路房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终方控制	代扣代缴
四川交投蜀越高速公路服务区经营管理有限公司	受同一控股股东及最终方控制	广告位租赁
成都川交欣荣建设工程有限公司	受同一控股股东及最终方控制	保理融资

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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) 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	16,081,085.26	14,686,178.12
四川高路建筑工程有限公司	工程施工劳务		1,094,242.00
四川高路交通信息工程有限公司	设备采购安装、工程改造		13,275,064.23
四川高速公路绿化环保开发有限公司	景观绿化费	660,665.00	652,057.00
四川高路物业服务有限责任公司	物管服务费	853,068.58	777,728.04
四川交投地产有限公司	咨询服务费		1,329,743.70
四川交投运务传媒有限公司	租赁费	32,920.35	146,200.00
四川交投鑫盛实业有限公司	租赁费	4,550.46	
四川交投房地产营销策划有限公司	销售代理佣金	17,392,447.21	14,912,680.38
四川交投商贸有限公司	租车		18,600.00
四川蜀工公路工程试验检测有限公司	检测费	5,230,958.82	6,272,667.32
四川长荣工程管理有限公司	技术服务费	392,443.43	
四川交投建设工程股份有限公司	工程施工劳务	1,824,780,023.00	670,123,386.06
四川交投实业有限公司	租赁费	428,217.55	448,080.00
合计		1,865,856,379.66	723,736,626.85

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	交易内容	本年发生额	本年发生额
四川交投运务传媒有限公司	广告位租赁等		1,111,079.09
四川交投房地产营销策划有限公司	广告位租赁等	227,556.16	
四川交投蜀越高速公路服务区经营管理有限公司	广告位租赁等	471,474.31	
四川川西投资管理有限责任公司	劳务费	468,203.58	586,985.49
四川交投建设工程股份有限公司	油品款	227,187.68	348,099.47
四川兴城港瑞建材有限公司	融资租赁	2,056,893.99	1,463,148.59
成都川交欣荣建设工程有限公司	保理融资	301,137.88	
合计		3,752,453.60	3,509,312.64

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
-------	-------	--------	---------------	---------------

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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）	2,325,405.80	2,325,405.73
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）	1,082,171.46	1,082,171.40
本公司	四川省交通投资集团有限责任公司	运输工具		320,512.83
本公司	四川中交信通网络科技有限公司	运输工具	6,601.94	

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，将拥有的部分办公楼以每年租金约为 203.5 万元出租给四川省交投集团（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/每月每平米调整变为 30 元/每月每平米），该租约到期后已展期至 2020 年 9 月 30 日。

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。

(2) 承租情况：无。

3、关联方担保：无。

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	(拆借利率%)
		期初余额	本期发生额	期末余额			
四川交投地产有限公司	统借统贷	138,500,000.00	-138,500,000.00		2016.12.21	2019.09.19	4.75%
四川交投天府地产有限公司	借款	23,190,000.00	-23,190,000.00		2018.10.18	2019.10.17	4.35%
四川交投地产有限公司	统借统贷		112,240,000.00	112,240,000.00	2019.09.19	2022.09.18	7.8%
合计		161,690,000.00	-49,450,000.00	112,240,000.00			

报告期，本集团应付四川交投地产有限公司资金利息 7,463,179.91 元（2018 年：6,670,121.53 元），本集团应付四川交投天府地产有限公司资金利息 666,905.77 元（2018 年：210,159.38 元）。

5、关联方资产转让、债务重组情况：无。

6、共同对外投资：无。

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	617.36 万	525.19 万

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1、关联方应收票据

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业:				
	成都川交欣荣建设工程有限公司*	25,822,570.73			
	合计	25,822,570.73			

*应收票据出票人为成都恒大新北城置业有限公司,本集团背书前手为成都川交欣荣建设工程有限公司。

2、关联方应收账款

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业:				
	四川中交信通网络科技有限公司	6,800.00			
	合计	6,800.00			

3、关联方其他应收款

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业:				
	四川高速公路建设开发集团有限公司	2,189,600.00		1,264,500.00	
	四川华西投资管理有限责任公司	437,013.85		586,985.49	
	四川交投建设工程有限公司			300,896.33	
	成都成渝建设信托投资基金管理有限公司			13,802.20	
	合计	2,626,613.85		2,166,184.02	

4、关联方长期应收款

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业:				
	四川兴城蓉建建材有限公司	25,738,160.51		35,290,937.50	
	合计	25,738,160.51		35,290,937.50	

5、关联方预付款项

项目名称	关联方	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

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
	四川交投建设工程股份有限公司	2,641,034.00		160,958,218.38	
	四川交投房地产营销策划有限公司	1,086,379.70			
	合计	3,727,413.70		160,958,218.38	

6、关联方应付账款

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业：		
	四川交投建设工程股份有限公司	921,282,813.45	871,818,925.70
	四川高路交通信息工程有限公司	10,356,539.00	10,356,539.00
	四川高路建筑工程有限公司	9,179,980.00	9,179,980.00
	四川交投房地产营销策划有限公司	763,250.00	8,772,185.33
	四川高速公路绿化环保开发有限公司	3,628,965.15	1,416,766.15
	四川蜀工公路工程试验检测有限公司	5,091,579.00	5,362,277.82
	四川智能交通系统管理有限责任公司	7,248.00	7,248.00
	合计	950,310,374.60	906,913,922.00

7、关联方预收款项及合同负债

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业：		
	四川中交信通网络科技有限公司	3,404,760.00	
	成都川交欣荣建设工程有限公司	1,321,444.96	
	四川雅眉乐高速公路有限责任公司	1,624,402.10	1,786,842.26
	四川交投房地产营销策划有限公司	110,476.19	
	合计	6,461,083.25	1,786,842.26

8、关联方其他应付款

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	控股股东：		
	四川省交通投资集团有限责任公司	10,531.47	
	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业：		
	四川交投建设工程股份有限公司	366,374,081.44	458,821,081.36
	四川交投天府地产有限公司		23,190,000.00
	四川川西高速公路有限责任公司	11,720,872.40	5,923,878.40
	四川高路建筑工程有限公司	4,170,790.00	9,169,164.00
	四川高路交通信息工程有限公司	1,795,073.06	2,269,160.76

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	四川兴城港瑞建材有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00
	四川高速公路绿化环保开发有限公司	1,313,072.80	3,173,284.80
	四川蜀工公路工程试验检测有限公司	998,905.00	2,317,211.00
	四川交投运务传媒有限公司	91,500.00	91,500.00
	四川川西投资管理有限责任公司	90,075.00	90,075.00
	四川智能交通系统管理有限责任公司	8,412.00	8,412.00
	合计	387,973,313.17	506,453,767.32

(四) 关联方承诺：无。

十二、股份支付：无。

十三、或有事项

1、截至 2019 年 12 月 31 日，成仁高速公路、遂广遂西高速公路以及成乐高速公路收费经营权被用于借款质押。详见附注六.18 及 28、30 和 61 之相关说明。

2、未决诉讼或仲裁形成的或有负债

截至 2019 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小的诉讼引致的负债都不会对本集团的财务状况或经营成果构成重大的不利影响。

十四、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

截至 2019 年 12 月 31 日(T)，本集团向四川省国土资源厅经营租赁成雅高速公路、城北出口高速公路和成乐高速公路沿线土地项目之不可撤销经营租赁和融资租赁所需于下列期间承担款项如下(年平均静态租金)：

期间	经营租赁	融资租赁
T+1 年	16,627,500.00	
T+2 年	16,627,500.00	
T+3 年	16,627,500.00	
T+3 年以后	102,190,400.00	
合计	152,072,900.00	

注：详见附注六.18 (4) 之相关说明。

2、其他重大承诺

除上述承诺事项及附注六.61 披露事项外，截至 2019 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

2020 年 3 月 30 日，本公司第七届董事会第四次会议关于 2019 年度利润分配的预案如下：对 2019 年实现母公司净利润分别提取 10%、30% 的法定盈余公积金 114,861,415.82 元、任意盈余公积 344,584,247.46 元，以 2019 年末公司总股本 3,058,060,000 股为基数，每股派现金股利 0.11 元（含税），派现金共计 336,386,600.00 元。该项预案待上报股东大会审议通过。

2、新型冠状病毒感染的肺炎疫情影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作在全国范围内持续进行。2020 年 2 月 15 日，交通运输部发布《关于新冠肺炎疫情防控期间免收收费公路车辆通行费的通知》，免收通行费的时间范围从 2020 年 2 月 17 日零时起，至疫情防控工作结束。本集团 2020 年的高速公路收入预计将受到免收通行费政策的不利影响，同时，交通运输部在《政策解读：免收通行费政策解读》中提到将另行研究出台相关配套保障政策，统筹维护收费公路使用者、债权人、投资者和经营者的合法权益，本集团因免收通行费而面对的负面影响会公平地获得部分补偿。截至报告出具日，相关配套保障政策尚未出台。由于无法确定疫情结束时间以及相关配套保障政策，暂无法估计该事项对本集团的影响金额。

3、天邛项目公司的组建

2019 年 12 月 3 日，本公司与中交路桥建设有限公司（以下简称中交建）组成的联合体（以下简称“联合体”，本公司为联合体牵头方，占比 82%，中交建为联合体成员，占比 18%）收到成都市人民政府签发的中标通知书，联合体通过公开竞标的方式中标天府新区至邛崃高速公路项目（以下简称“天邛项目”）。天邛项目总长约 42 公里，估算总投资约为人民币 86.85 亿元，收费期 24 年 90 天。天邛项目采用 BOT 模式运作，2019 年 12 月 27 日，本公司与成都市人民政府、中交建共同签署了投资协议。2020 年 1 月 21 日，本公司与中交建作为股东签署了《四川成邛雅高速公路有限责任公司出资人协议》，并于 2020 年 3 月 4 日正式组建成立四川成邛雅高速公路有限责任公司。

截至报告出具日，除上述事项外，本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：与本单位订立劳动合同并试用期满；依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务。2) 资金筹集方式：企业年金所需费用由单位和职工共同承担。单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行；职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。职工个人缴费为单位为其缴费的 25%；单位年缴费总额为年度工资总额的 8%；单位年缴费按照职工个人缴费基数占年金计划全体缴费员工缴费基数之和的比例分配至职工个人账户，职工个人缴费基数为个人工资总额。3) 年金基金管理方式：本方案所归集的企业年金基金由本公司委托受托人进行受托管理并签署企业年金基金受托管理合同。由企业年金基金受托人委托具备企业年金管理资格的托管人、账户管理人、投资管理人提供统一的相关服务。企业年金基金的投资收益，根据企业年金基金单位净值，按周或者按日足额分别记入个人账户和企业账户。报告期年金计划无重要变化。

5、终止经营：无。

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五个报告分部。

(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

2019 年 1 月 1 日至 2019 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) 2019 年度报告分部

项目	收费路桥	城市运营	交旅文教	金融投资	能源投资	抵销	合计
营业收入	4,082,115,071.10	572,511,511.65		147,889,863.39	1,777,890,469.99	-172,793,399.62	6,407,613,516.51
其中: 对外交易收入	3,976,718,312.52	509,007,430.67		147,831,610.96	1,774,056,162.36		6,407,613,516.51
分部间交易收入	105,396,758.58	63,504,080.98		58,252.43	3,834,307.63	-172,793,399.62	
营业费用	2,833,353,731.46	534,634,039.93	2,526,154.69	98,417,008.18	1,661,571,618.60	-156,929,782.64	4,973,572,770.22
营业利润(亏损)	1,248,761,339.64	37,877,471.72	-2,526,154.69	49,472,855.21	116,318,851.39	-15,863,616.98	1,434,040,746.29
资产总额	35,223,275,649.95	6,393,518,607.26	479,655,029.37	3,022,137,657.10	348,244,803.26	-7,746,718,845.24	37,720,112,901.70
负债总额	20,524,761,677.17	4,872,523,980.38	2,181,184.06	1,763,685,215.35	88,921,138.47	-5,682,791,471.72	21,569,281,723.71
补充信息							
折旧和摊销费用	842,416,887.37	13,471,533.78	85,819.11	4,136,898.40	16,603,721.17	-1,211,194.12	875,503,665.71
资本性支出	1,295,670,841.28	26,902,161.32	1,963,596.28	2,413,639.07	8,889,630.75	-5,007,567.99	1,330,832,300.71
折旧和摊销以外的非现金费用							

注: 本公司自 2017 年 10 月转让处置四川交投建设工程有限公司 46%股权致丧失该公司控制权后,“工程施工”业务大幅减少。根据本公司最新制定的“十三五”发展规划,本集团将立足主业,夯实收费路桥基础,继续实施与主业高度相关多元化发展战略,利用路网资源、资金优势、区位优势 and 品牌优势,采取“以产带融、以融促产”的发展模式,加快上下游关联产业链延伸,优化“五大板块”产业结构业务布局。优化后的“五大板块”分别为收费路桥、城市运营、交旅文教、金融投资、能源投资。故本期本集团基于业务板块的优化,相应调整报告分部的列报,经本期优化后,以前期间报告分部中的工程施工、BT 相关业务、房地产业务并入城市运营分部,加油及化工业务并入能源投资分部。

2) 经重述后的 2018 年度报告分部

项目	收费路桥	城市运营	交旅文教	金融投资	能源投资	抵销	合计
营业收入	3,698,818,750.80	373,466,558.43		88,120,099.02	1,913,999,397.28	-105,387,257.00	5,969,017,548.53
其中: 对外交易收入	3,618,622,323.48	351,869,780.72		88,120,099.02	1,910,405,345.31		5,969,017,548.53

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 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	收费路桥	城市运营	交旅文教	金融投资	能源投资	抵销	合计
分部间交易收入	80,196,427.32	21,596,777.71			3,594,051.97	-105,387,257.00	
营业费用	2,676,755,298.87	428,087,547.03		50,164,005.55	1,825,846,566.65	-102,407,542.70	4,878,445,875.40
营业利润（亏损）	1,022,063,451.93	-54,620,988.60		37,956,093.47	88,152,830.63	-2,979,714.30	1,090,571,673.13
资产总额	34,319,491,655.73	4,552,239,839.58		1,918,148,327.80	292,599,040.10	-4,878,662,070.99	36,203,816,792.22
负债总额	19,748,472,323.01	4,027,552,273.81		942,195,333.29	50,780,974.39	-3,449,583,318.16	21,319,417,586.34
补充信息							
折旧和摊销费用	840,328,680.66	7,875,110.71		2,302,409.62	15,282,287.50	-5,509,084.70	860,279,403.79
资本性支出	782,734,723.08	8,965,210.27		1,953,402.59	15,486,167.28		809,139,503.22
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	2019年度	2018年度	备注
分部营业利润	1,434,040,746.29	1,090,571,673.13	
加：投资收益	31,953,202.02	60,358,545.28	
公允价值变动收益	3,982,931.97		
资产处置收益	-72,630.85	-1,344,982.32	
其他收益	14,606,427.10	13,439,193.03	
营业利润	1,484,510,676.52	1,163,024,429.12	

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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：无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

项目	年末账面余额	年初账面余额
应收账款	12,250.00	12,250.00
减:坏账准备	12,250.00	12,250.00
合计		

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)		
1-2年		
2-3年		
3年以上	12,250.00	12,250.00
其中: 3-4年		
4-5年		
5年以上	12,250.00	12,250.00
合计	12,250.00	12,250.00

(2) 应收账款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额			12,250.00	12,250.00
2019年1月1日应收账款面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额			12,250.00	12,250.00

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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) 本年计提、收回(或转回)的坏账准备情况:无。

(4) 本年实际核销的应收账款:无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	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	100.00	12,250.00
合计	12,250.00		100.00	12,250.00

2.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	32,029,687.44	15,709,687.44
其他应收款	1,509,119,489.56	762,013,585.84
合计	1,541,149,177.00	777,723,273.28

2.1 应收利息:无。

2.2 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
成渝融资租赁有限公司	15,709,687.44	15,709,687.44
四川成雅高速公路油料供应有限责任公司	16,320,000.00	
合计	32,029,687.44	15,709,687.44

(2) 重要的账龄超过1年以上的应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
成渝融资租赁有限公司	15,709,687.44	1-2年	支持子公司发展	否
合计	15,709,687.44			

(3) 应收股利坏账准备计提情况:无。

2.3 其他应收款

项目	年末账面余额	年初账面余额
其他收账款	1,526,131,545.56	779,025,641.84
减:坏账准备	17,012,056.00	17,012,056.00
合计	1,509,119,489.56	762,013,585.84

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款及单位往来款	1,504,877,766.37	732,908,187.15
保证金	5,113,728.00	10,016,770.00
备用金	1,752,982.37	1,816,727.57
其他等	14,387,068.82	34,283,957.12
合计	1,526,131,545.56	779,025,641.84

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额			17,012,056.00	17,012,056.00
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额			17,012,056.00	17,012,056.00

损失准备本年变动金额重大的账面余额变动情况: 无。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,163,376,946.99	226,006,761.25
1-2年	50,229,148.68	533,019,818.23
2-3年	292,663,135.82	268,557.47
3年以上	19,862,314.07	19,730,504.89
其中: 3-4年	249,559.70	356,220.26
4-5年	318,469.74	25,400.00
5年以上	19,294,284.63	19,348,884.63
合计	1,526,131,545.56	779,025,641.84

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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) 其他应收款余额已发生信用减值并单项计提的明细

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
四川速通通发通信有限公司	7,800,000.00	7,800,000.00	100.00	详见附注六.6.3 (4) ③
四川省信托投资公司	2,738,374.20	2,738,374.20	100.00	详见附注六.6.3 (4) ④
四川省公安厅交通警察总队高速公路支队成渝高速公路二大队	1,400,000.00	1,400,000.00	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
四川省建设信托投资公司	754,347.56	752,543.72	99.76	详见附注六.6.3 (4) ④
省信托光华办	691,500.32	691,500.32	100.00	详见附注六.6.3 (4) ⑥
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
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
其他明细单位汇总	196,584.76	196,584.76		
合计	17,013,859.84	17,012,056.00		

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	17,012,056.00				17,012,056.00
合计	17,012,056.00				17,012,056.00

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的: 无。

(6) 本年实际核销的其他应收款: 无。

(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
仁寿交投置地有限公司	关联方往来款	905,678,511.24	2 年以内	59.34	
四川成乐高速公路有限责任公司	关联方往来款	292,753,012.73	1 年以内	19.18	
四川蜀南投资管理有限公司	关联方往来款	200,063,000.00	1 年以内	13.11	
成渝融资租赁有限公司	关联方往来款	80,085,000.00	1 年以内	5.25	
四川省交通运输厅高	代收通行费收入	11,394,767.99	1 年以内	0.75	

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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	性质或内容	年末金额	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
速公路监控结算中心					
合计		1,489,974,291.96		97.63	

(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	905,678,511.24	59.34
四川成乐高速公路有限责任公司	子公司	292,753,012.73	19.18
四川蜀南投资管理有限公司	子公司	200,063,000.00	13.11
成渝融资租赁有限公司	子公司	80,085,000.00	5.25
四川高速公路建设开发集团有限公司	受同一控股股东及最终 控制方控制的其他企业	2,189,600.00	0.14
信成香港投资有限公司	子公司	1,485,087.18	0.10
成都蜀海投资管理有限公司	子公司	855,994.28	0.06
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	437,013.85	0.03
四川遂广遂西高速公路有限责任公司	子公司	455,000.00	0.03
四川成乐高速公路有限责任公司运营管理 分公司	子公司之分公司	90,000.00	0.01
四川省多式联运投资发展有限公司	子公司	50,000.00	0.00
仁寿蜀南投资管理有限公司	二级子公司	47,000.00	0.00
四川中路能源有限公司	子公司	43,000.00	0.00
成都城北出口高速公路有限公司	子公司	40,000.00	0.00
四川蜀厦实业有限公司	子公司	38,000.00	0.00
成都蜀鸿置业有限公司	子公司	36,000.00	0.00
资阳市蜀南诚兴工程建设管理有限公司	二级子公司	30,000.00	0.00
四川成雅高速公路油料供应有限责任公司	子公司	25,000.00	0.00
四川成渝教育投资有限公司	子公司	12,261.20	0.00
四川成渝商业保理有限公司	二级子公司	12,000.00	0.00
四川成渝高速公路广告有限公司	二级子公司	10,000.00	0.00
四川成渝物流有限公司	二级子公司	10,000.00	0.00
合计		1,484,445,480.48	97.27

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 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	7,077,853,659.15		7,077,853,659.15	5,787,641,880.37		5,787,641,880.37
对联营、合营企业投资	206,265,361.06		206,265,361.06	839,279,626.13		839,279,626.13
合计	7,284,119,020.21		7,284,119,020.21	6,626,921,506.50		6,626,921,506.50

(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	154,390,049.18			154,390,049.18		
四川闳夏实业有限公司	200,004,811.43			200,004,811.43		
四川成乐高速公路有限责任公司	822,773,028.08	300,000,000.00		1,122,773,028.08		
四川蜀南投资管理有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
四川遂宁至雅安高速公路有限责任公司	3,573,380,000.00			3,573,380,000.00		
四川成雅高速公路建设有限责任公司	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	220,656,000.00			220,656,000.00		
信成香港投资有限公司	132,909,018.00			132,909,018.00		
四川中路能源有限公司	54,620,000.00			54,620,000.00		
成都蜀鸿置业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
四川省多式联运投资发展有限公司		510,211,778.78		510,211,778.78		

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	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
四川成渝教育投资有限公司		480,000,000.00		480,000,000.00		
合计	5,787,641,880.37	1,290,211,778.78		7,077,853,659.15		

(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）	245,581,317.77	66,750,000.00	150,000,000.00	1,096,257.57			36,040,068.55		127,387,506.79
成都成渝建信股权投资基金管理有限公司	6,717,021.97			-1,310,570.36					5,406,451.61
四川省天乙多联投资发展有限公司	510,802,400.14			-590,621.36				-510,211,778.78	
二、联营企业									
成都机场高速公路有限责任公司	76,178,886.25			14,824,608.54			17,532,092.13		73,471,402.66
合计	839,279,626.13	66,750,000.00	150,000,000.00	14,019,674.39			53,572,160.68		206,265,361.06

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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	2,935,560,022.68	1,431,152,760.21	2,615,294,730.68	1,280,857,276.00
其他业务	145,616,998.45	45,627,972.84	95,580,314.64	37,649,481.94
合计	3,081,177,021.13	1,476,780,733.05	2,710,875,045.32	1,318,506,757.94

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
公路桥梁管理及养护业	2,935,560,022.68	1,431,152,760.21	2,615,294,730.68	1,280,857,276.00
合计	2,935,560,022.68	1,431,152,760.21	2,615,294,730.68	1,280,857,276.00

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车辆通行费	2,935,560,022.68	1,431,152,760.21	2,615,294,730.68	1,280,857,276.00
合计	2,935,560,022.68	1,431,152,760.21	2,615,294,730.68	1,280,857,276.00

(3) 合同产生的收入的情况

项目	车辆通行费	其他	合计
商品/服务类型	3,081,177,021.13		3,081,177,021.13
其中:			
主营业务: 车辆通行费	2,935,560,022.68		2,935,560,022.68
其他业务: 利息收入	99,279,488.77		99,279,488.77
房屋租赁	9,559,352.23		9,559,352.23
服务区经营	10,349,894.87		10,349,894.87
其他收入	26,428,262.58		26,428,262.58
按经营地区分类	3,081,177,021.13		3,081,177,021.13
其中: 四川区域	3,081,177,021.13		3,081,177,021.13
其他区域			
按合同类型分类	3,081,177,021.13		3,081,177,021.13
其中: 某一时段内履行的履约义务	108,838,841.00		108,838,841.00
某一时点履行的履约义务	2,972,338,180.13		2,972,338,180.13

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,019,674.39	40,823,470.10
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
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		
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	1,734,030.86	3,242,738.42
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
国债逆回购收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
成本法核算的长期股权投资收益（子公司分红）	49,294,823.45	73,026,203.05
其他（购买交易性金融资产发生的手续费）	-207,774.45	
合计	64,840,754.25	117,092,411.57

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年发生额	上年发生额	本期比上年增减变动的原因
合计	14,019,674.39	40,823,470.10	
其中：			
成都机场高速公路有限责任公司	14,824,608.54	17,370,510.72	净利润变动
四川成渝发展股权投资基金中心（有限合伙）	1,096,257.57	24,125,339.12	净利润变动
成都成渝建信股权投资基金管理有限公司	-1,310,570.36	-1,474,779.88	净利润变动
四川省多式联运投资发展有限公司	-590,621.36	802,400.14	净利润变动

(3) 成本法核算的长期股权投资收益及其他金融资产持有期间的投资收益

项目	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
1 成本法核算的子公司分红	49,294,823.45	73,026,203.05	
其中：成都城北出口高速公路有限公司	29,587,233.65	29,255,886.65	子公司利润分红
四川成雅高速公路油料供应有限公司	19,707,589.80	23,175,807.93	子公司利润分红
成渝融资租赁有限公司		20,594,508.47	子公司利润分红
2 其他权益工具持有期间的投资收益	1,734,030.86	3,242,738.42	
其中：四川交投实业有限公司		1,293,300.00	被投资单位分红
中国光大银行股份有限公司	1,734,030.86	1,949,438.42	被投资单位分红

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 其他：无。

十八、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 3 月 30 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

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十九、财务报表补充资料

1. 本期非经营性损益表

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2019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	-32,925,020.26	-2,633,913.76	
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	16,445,172.36	20,117,866.06	
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	-8,613,854.72	1,582,000.00	
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	3,935,332.43		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		11,130,953.79	
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	15,227,187.76	34,891,743.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,009,454.39	54,739.73	
小计	17,078,271.96	65,143,389.20	
所得税影响额	5,342,872.23	7,564,076.89	
少数股东权益影响额(税后)	1,109,310.63	118,635.64	
合计	10,626,089.10	57,460,676.67	

2. 净资产收益率及每股收益

四川成渝高速公路股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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2019年末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
归属于母公司股东的净利润	7.27	0.3540	0.3540
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	7.21	0.3506	0.3506

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表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	期末金额	年初金额
按中国会计准则	1,082,670,158.75	849,202,478.05	15,274,761,768.33	14,491,606,044.28
按境外会计准则调整的项目及金额:				
1.专项储备	325,238.51	436,315.73		
2.数位精确等导致的差异额	-435.48	-793.78	591.19	-44.28
3.权益法单位取数差异	3,135,948.20		3,135,948.20	
按境外会计准则	1,086,130,909.98	849,638,000.00	15,277,898,307.72	14,491,606,000.00

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。





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)
(3-1)



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

名称 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

法定代表人 李晓英、张克、叶韶勋、顾仁荣、谭小青

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。）

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

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2020 年 01 月 09 日

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

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号 0000186



会计师事务所

执业证书

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关

北京市财政局

二〇一八年四月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

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: 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一一年十月十五日

证书有效期至: 二〇二一年十月十五日

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

毕马威华振会计师事务所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年8月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年8月20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

毕马威成都

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年8月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年8月3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

毕马威成都
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年12月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

毕马威成都

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年12月1日

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业业务时，应持本证书到主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。

NOTES

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

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年11月10日

证书编号: 110000100091

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九四年一月一日



姓名: 林建民
Full name: 林建民
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1971-06-30
Date of birth: 1971-06-30
工作单位: 毕马威华振会计师事务所
Working unit: 毕马威华振会计师事务所
身份证号码: 510602197106307017
Identity card No.: 510602197106307017



年度检验登记

Annual Renewal Registration

2018年3月31日

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章

(四川)



证书编号: 110101364871

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

发证日期: 2014年07月11日
Date of Issuance



姓名: 欧阳立华
Full name: 男
Sex: 男
出生日期: 1985-02-02
Date of birth: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working unit: 432522198502021877
身份证号码: 432522198502021877
Identity card No.