

山西平榆高速公路有限责任公司

审 计 报 告



中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)

目 录

一、审计报告	第 1- 4 页
二、财务报表	第 5-11 页
三、财务报表附注	第 12-64 页
四、会计师事务所营业执照、资格证书	第 65-71 页

审计报告

中天运[2021]审字第 90086 号

山西平榆高速公路有限责任公司股东：

一、审计意见

我们审计了山西平榆高速公路有限责任公司（以下简称平榆公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 9 月 30 日的资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月的利润表、现金流量表、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，公允反映了平榆公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 9 月 30 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

高速公路特许经营权摊销

如财务报表附注三（十三）无形资产所述，平榆公司自取得高速公路特许经营权起至 2020 年 6 月 30 日按照年限平均法摊销。2020 年 7 月 1 日起特许经营权在特许经营期内按照交通流量法摊销。2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 9 月 30 日高速公路特许经营权账面净值分别为 5,141,104,085.19 元、4,926,891,414.97 元、5,395,384,202.54 元，占资

产总额比例均达到 75%以上，为平榆公司的核心资产。2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月摊销金额分别为 214,212,670.22 元、214,212,670.22 元、173,771,543.85 元，对营业成本影响重大，因此我们关注高速公路特许经营权的摊销，并将其识别为关键审计事项。

对上述事项，我们主要实施了以下审计程序：

（1）了解、评估和测试了平榆公司管理层对于高速公路特许经营权日常管理和会计处理方面的内部控制；

（2）针对报告期内新增的高速公路特许经营权价款的准确性、完整性和存在性，我们向代建单位实施了函证确认，检查了付款记录等；

（3）检查平榆公司采用的高速公路特许经营权摊销方法是否符合企业会计准则的规定；

（4）评估了摊销年限及摊销方法变更的合理性；

（5）对进行交通量预测的第三方机构的独立性和专业胜任能力进行了评估，对其出具的交通流量预测报告中所使用的预测剩余经营期限车流量的方法进行了了解；

（6）重新计算了高速公路特许经营权摊销金额，检查财务报表列报摊销金额是否正确。

四、其他信息

平榆公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括向国资监管部门报送的年度决算中财务情况说明书中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估平榆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平榆公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督平榆公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

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

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

（此页无正文）

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年二月二十三日

资产负债表

编制单位:山西中榆高速公路有限责任公司

单位:人民币元

项 目	附注	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产:				
货币资金	五、(一)	38,986,272.59	245,789,080.84	783,642,530.29
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	五、(二)	91,317,440.50	139,043,212.00	129,041,198.10
预付款项				
其他应收款	五、(三)	668,114,206.34	820,783,892.05	159,453,445.48
存货	五、(四)	24,000.00	72,000.00	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、(五)	936,095.88	1,364,364.21	
流动资产合计		799,378,015.31	1,207,052,549.10	1,072,137,173.87
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、(六)	28,322,297.78	29,100,058.67	6,406,754.19
在建工程	五、(七)	4,319,067.24	2,107,489.77	3,415,286.00
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、(八)	5,401,793,660.53	4,929,126,092.45	5,143,462,882.63
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、(九)	35,148,122.39	8,343.25	3,708.52
其他非流动资产	五、(十)		364,200,000.00	360,000,000.00
非流动资产合计		5,469,583,147.94	5,324,541,984.14	5,513,288,631.34
资产总计		6,268,961,163.25	6,531,594,533.24	6,585,425,805.21

法定代表人:  陈文

主管会计工作负责人:  陈海

会计机构负责人:  陈海

资产负债表（续）

编制单位：山西平榆高速公路有限责任公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
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	五、（十一）	5,264,865.41	33,751,541.83	25,939,014.21
预收款项	五、（十二）	137,690.35	2,404,115.12	2,318,923.03
应付职工薪酬	五、（十三）	4,600,005.60	12,042,806.90	16,815,597.29
应交税费	五、（十四）	2,799,741.03	2,783,440.90	3,696,516.00
其他应付款	五、（十五）	165,372,203.47	177,841,763.08	176,737,762.89
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、（十六）	74,000,000.00	70,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		252,174,505.86	298,823,667.83	275,507,813.42
非流动负债：				
长期借款	五、（十七）	4,276,000,000.00	4,209,000,000.00	3,920,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
预计负债				
递延收益	五、（十八）	3,550,415.58	2,350,200.00	
递延所得税负债		1,957,840.23		
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,281,508,255.81	4,211,350,200.00	3,920,000,000.00
负债合计		4,533,682,761.67	4,510,173,867.83	4,195,507,813.42
所有者权益（或股东权益）：				
股本	五、（十九）	1,715,300,000.00	1,715,300,000.00	1,715,300,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十）	3,097,799.96	3,097,799.96	2,017,941.96
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、（二十一）	118,234,250.01	118,234,250.01	97,702,181.64
未分配利润	五、（二十二）	-101,353,648.39	184,788,615.44	574,897,868.19
所有者权益（或股东权益）合计		1,735,278,401.58	2,021,420,665.41	2,389,917,991.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,268,961,163.25	6,531,594,533.24	6,585,425,805.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：山西平榆高速公路有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-9月	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、（二十三）	247,296,410.87	737,421,694.05	958,773,312.92
减：营业成本	五、（二十三）	214,197,027.14	300,056,430.65	287,472,473.02
税金及附加	五、（二十四）	989,114.29	2,685,379.98	3,731,989.38
销售费用				
管理费用	五、（二十五）	6,947,364.33	14,856,762.88	13,277,806.63
研发费用				
财务费用	五、（二十六）	159,888,677.01	187,168,053.32	189,800,728.88
其中：利息费用		160,529,316.71	206,438,112.49	207,953,573.63
利息收入		658,764.78	19,286,441.06	18,185,838.62
加：其他收益	五、（二十七）	429,015.60		
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十八）	-15,646.33	-18,538.92	1,745.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-134,312,402.63	232,636,528.30	464,492,060.65
加：营业外收入	五、（二十九）	58,972.93	3,393,585.05	444,497.37
减：营业外支出	五、（三十）	282,157.60	299,416.08	605,384.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-134,535,587.30	235,730,697.27	464,331,173.11
减：所得税费用	五、（三十一）	-33,181,938.91	30,410,013.46	436.41
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		-101,353,648.39	205,320,683.81	464,330,736.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-101,353,648.39	205,320,683.81	464,330,736.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
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				
.....				
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
.....				
六、综合收益总额		-101,353,648.39	205,320,683.81	464,330,736.70
七、每股收益				
基本每股收益				
稀释每股收益				

法定代表人

杨文斌

主管会计工作负责人

张海波

会计机构负责人

张海波

现金流量表

编制单位：山西平榆高速公路有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-9月	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		179,745,037.35	319,844,801.58	924,262,567.92
收到的税费返还		4,000,398.79		
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	193,690,925.24	144,183,429.28	4,774,412.33
经营活动现金流入小计		377,436,361.38	464,028,230.86	929,036,980.25
购买商品、接受劳务支付的现金		42,944,977.93	57,862,035.21	75,632,407.95
支付给职工以及为职工支付的现金		27,825,526.79	46,865,086.23	34,868,683.58
支付的各项税费		11,322,530.92	57,932,011.63	33,177,380.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	106,604,416.56	251,342,355.72	104,509,034.66
经营活动现金流出小计		188,697,452.20	414,001,488.79	248,187,506.76
经营活动产生的现金流量净额		188,738,909.18	50,026,742.07	680,849,473.49
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		307,691,836.78	16,007,260.56	362,988,203.90
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		307,691,836.78	16,007,260.56	362,988,203.90
投资活动产生的现金流量净额		-307,691,836.78	-16,007,260.56	-362,988,203.90
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		100,000,000.00	360,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	360,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	51,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		158,849,880.65	780,872,930.96	454,233,462.76
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		187,849,880.65	831,872,930.96	494,233,462.76
筹资活动产生的现金流量净额		-87,849,880.65	-471,872,930.96	-494,233,462.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-206,802,808.25	-437,853,449.45	-176,372,193.17
加：期初现金及现金等价物余额		245,789,080.84	683,642,530.29	860,014,723.46
六、期末现金及现金等价物余额		38,986,272.59	245,789,080.84	683,642,530.29

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

所有者权益变动表

2020年1-9月											单位：人民币元
附注	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,715,300,000.00				3,097,799.96				118,234,250.01	184,788,615.44	2,021,420,665.41
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	1,715,300,000.00	-	-	-	3,097,799.96	-	-	-	118,234,250.01	184,788,615.44	2,021,420,665.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-286,142,263.83	-286,142,263.83
（一）综合收益总额										-101,353,648.39	-101,353,648.39
（二）所有者投入和减少资本										-	-
1.所有者投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配										-184,788,615.44	-184,788,615.44
1.提取盈余公积											-
2.对所有者（或股东）的分配										-184,788,615.44	-184,788,615.44
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转										-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他											-
（五）专项储备提取和使用											-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	1,715,300,000.00	-	-	-	3,097,799.96	-	-	-	118,234,250.01	-101,353,648.39	1,735,278,401.58

法定代表人：马海文

主管会计工作负责人：马海文

会计机构负责人：马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

马海文

所有者权益变动表

单位：人民币元

2019年度												
附注	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,715,300,000.00				2,017,941.96				97,702,181.64	574,897,868.19	2,389,917,991.79	
加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	
其他											-	
二、本年初余额	1,715,300,000.00	-	-	-	2,017,941.96	-	-	-	97,702,181.64	574,897,868.19	2,389,917,991.79	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,079,858.00	-	-	-	20,532,068.37	-390,109,252.75	-368,497,326.38	
（一）综合收益总额										205,320,683.81	205,320,683.81	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,079,858.00	-	-	-	-	-	1,079,858.00	
1. 股东投入的普通股											-	
2. 其他权益工具持有者投入资本											-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-	
4. 其他					1,079,858.00						1,079,858.00	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	20,532,068.37	-595,429,936.56	-574,897,868.19	
1. 提取盈余公积									20,532,068.37	-20,532,068.37	-	
2. 对所有者（或股东）的分配										-574,897,868.19	-574,897,868.19	
3. 其他											-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）											-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-	
3. 盈余公积弥补亏损											-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-	
5. 其他											-	
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取											-	
2. 本期使用											-	
（六）其他											-	
四、本年年末余额	1,715,300,000.00	-	-	-	3,097,799.96	-	-	-	118,234,250.01	184,788,615.44	2,021,420,665.41	

法定代表人： 印海

主管会计工作负责人： 印海

会计机构负责人： 印海

所有者权益变动表

单位：人民币元

附注	2018年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,715,300,000.00				2,017,941.96				51,269,107.97	403,220,205.16	2,171,807,255.09
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	1,715,300,000.00	-	-	-	2,017,941.96	-	-	-	51,269,107.97	403,220,205.16	2,171,807,255.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	46,433,073.67	171,677,683.03	218,110,736.70
（一）综合收益总额										464,330,736.70	464,330,736.70
（二）所有者投入和减少资本											-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配											-
1. 提取盈余公积									46,433,073.67	-292,653,073.67	-246,220,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配									46,433,073.67	-46,433,073.67	-
3. 其他										-246,220,000.00	-246,220,000.00
（四）所有者权益内部结转											-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
（五）专项储备提取和使用											-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	1,715,300,000.00	-	-	-	2,017,941.96	-	-	-	97,702,181.64	574,897,868.19	2,389,917,991.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张斌 印文

马海兵 印文

张斌 印文



山西平榆高速公路有限责任公司 财务报表附注

2018年1月1日——2020年9月30日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

山西平榆高速公路有限责任公司（以下简称公司或本公司）成立于2012年7月20日，由山西晋煤能源交通有限公司（以下简称晋煤能源）和山西交通运输投融资集团有限责任公司（以下简称交融集团）共同出资设立，设立时名称为山西晋煤平榆高速公路有限公司。公司注册资本为201,800.00万元，实缴资本171,530.00万元，其中：晋煤能源实缴出资126,932.20万元，持股比例为74%，交融集团实缴出资44,597.80万元，持股比例26%。

2014年7月17日山西省国有资产监督管理委员会《关于对山西晋煤交投忻阜高速公路有限公司等3家高速公路公司股权对外转让的意见》（晋国资产权函【2014】363号），同意晋煤能源将所持山西晋煤平榆高速公路有限公司74%的股权转让给交融集团。2014年12月晋煤能源与交融集团签订了《股权转让协议书》。本公司成为交融集团的全资子公司。

2015年11月10日根据公司2015年第一次股东会决议，公司名称变更为山西平榆高速公路有限责任公司，2015年11月19日在山西省工商行政管理局办理了名称变更登记。

2019年10月22日山西交通运输投融资集团有限责任公司《关于山西平榆高速公路有限责任公司股权无偿划转的决定》（晋交融办发【2019】16号），将其所持有的山西平榆高速公路有限责任公司100%股权无偿划转至山西省高速公路集团有限责任公司（以下简称高速集团）。至此本公司成为了高速集团的全资子公司。

本公司法定代表人为杨文斌，公司类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），统一社会信用代码：91140000599878724Q，注册地址：山西示范区高新街35号C座10层，办公地址：晋中市榆社县河峪乡鱼头村。公司营业期限：2012年7月20日至2042年7月12日。公司经营范围：以自有资金对高速公路及公路沿线全部服务设施的投资建设；钢材、建材（不含木材）、化肥、有色金属（不含贵稀金属）五金交电、机电产品（不含小轿车）及汽车配件、电脑及数码产品、压缩机及配件的销售；自有房屋租赁；汽车拖车、救援、清障服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的母公司为山西省高速公路集团有限责任公司，最终控制人为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 9 月 30 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注（九）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

金融资产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资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本

公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债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）以及其他金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

2、金融资产转移的确认和计量

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

3、金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

金融资产发生事实损失，应当对金融资产按照本公司的审批程序进行核销处理。

6、金融资产和金融负债的抵消

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，应当以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 企业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) 企业计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

(七) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、预付账款、其他应收款和长期应收款等。

1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：（1）债务人发生严重的财务困难；（2）债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；（4）其他表明应收款项发生减值的客观证据。

2、坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

1) 按信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄
无风险组合	风险特征

2) 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）		
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	10.00	10.00
3 至 4 年	30.00	30.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

项目	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
无风险组合	0	0

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(八) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：（1）产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；（2）为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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。（3）持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

(九) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20	5	4.75
安全设施	平均年限法	8	5	11.88
通讯设施	平均年限法	8	5	11.88
监控设施	平均年限法	8	5	11.88
收费设施	平均年限法	8	5	11.88
机械设施	平均年限法	8	5	11.88
其他机械设施	平均年限法	8	5	11.88
车辆	平均年限法	8	5	11.88
专用设备	平均年限法	8	5	11.88
办公设备	平均年限法	5	5	19
其他设备	平均年限法	5	5	19
电子设备	平均年限法	5	5	19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十一）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照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；（2）占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、高速公路特许经营权的摊销

本公司自取得高速公路特许经营权起至 2020 年 6 月 30 日按照年限平均法摊销。

2020 年 7 月 1 日起高速公路特许经营权在特许经营期内按照交通流量法摊销。具体方法为：

当会计年度（期间）实际车流量大于或等于该年度（期间）预测车流量时，按照会计年度（期间）的实际车流量与每标准车流量应摊销额计算特许经营权摊销额；当会计年度（期间）实际车流量小于该年度（期间）预测车流量时，按照预测车流量与每标准车流量应摊销额计算特许经营权摊销额。

实际车流量与预测车流量的差异，本公司每 3-5 年将根据实际车流量重新预测剩余特许经营期间的车流量，并调整以后年度每标准车流量的摊销额，以保证特许经营权在经营期限内全部摊销完毕。

对公司高速公路特许经营权摊销时，以高速公路特许经营期内预测标准总车流量与特许经营权入账价值为基础，计算每标准车流量应摊销额。本公司高速公路特许经营权特许经营期内预测总车流量系根据第三方独立机构出具的交通量预测报告中预测标准总车流量计算。

（十四）长期资产减值

本公司长期资产主要指固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流

量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：（1）其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。（2）其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十五）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

（十六）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(十七) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十八) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、收入确认具体方法

本公司高速公路通行费收入确认的具体方法为：

收到山西省高速公路结算机构正式出具的应返还高速公路通行费收入划拨单时确认收

入。

（十九）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政拨款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；
- 2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。
- 3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本

公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十一）租赁

1、租赁的分类

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

2、融资租赁的判断标准

符合下列一项或数项标准的，应当认定为融资租赁：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（二十二）重要会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、重要会计政策变更

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 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性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

财政部 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号—债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 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 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

上述会计政策变更不影响公司财务报表。

2、重要会计估计变更

根据公司 2020 年第 11 次董事会决议，公司自 2020 年 7 月 1 日起高速公路特许经营权摊销方法变更为车流量法。变更前采用年限平均法 2020 年 7-9 月摊销金额为 60,534,301.59 元，变更后采用车流量法摊销金额为 52,702,940.67 元，影响金额为 7,831,360.92 元。

3、重要前期差错更正

本公司无需要披露的重要差错更正。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	通行费收入、租赁收入、服务费收入	3%-6%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
房产税	应纳税房产租赁收入	12%
印花税	合同凭证	0.03%
契税	土地使用权及房屋的受让金额	3%-5%

(二) 税收优惠及批文

1、根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）附件2的规定，经主管税务机关认定，本公司选择按照简易计税办法减按3%征收率计算缴纳高速公路通行费收入应纳增值税。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法》第27条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第87条的相关规定，本公司经向主管税务机关申请备案，本公司经营的平榆高速项目所得从2016年1月1日起享受企业所得税“三免三减半”税收优惠。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	1,900.37	1,900.37	1,900.47
银行存款	38,984,372.22	245,787,180.47	183,640,629.82
其他货币资金			600,000,000.00
合计	38,986,272.59	245,789,080.84	783,642,530.29
其中：存放在境外的款项总额			

注：2018年12月31日其他货币资金600,000,000.00元，其中结构性存款400,000,000.00元，定期存款200,000,000.00元。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2020年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,317,440.50	100.00			91,317,440.50

其中：账龄组合					
无风险组合	91,317,440.50	100.00			91,317,440.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	91,317,440.50	100.00			91,317,440.50

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	139,043,212.00	100.00	-		139,043,212.00
其中：账龄组合					
无风险组合	139,043,212.00	100.00	-		139,043,212.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合计	139,043,212.00	100.00	-		139,043,212.00

续：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	129,041,198.10	100.00	-	-	129,041,198.10
其中：账龄组合					
无风险组合	129,041,198.10	100.00	-	-	129,041,198.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合计	129,041,198.10	100.00			129,041,198.10

2、按组合计提预期信用损失的应收账款

无风险组合

账龄	2020 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	91,317,440.50		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			

合计	91,317,440.50		
续：			
账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	139,043,212.00		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	139,043,212.00		

续：			
账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	129,041,198.10		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	129,041,198.10		

3、按账龄披露应收账款

账龄	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	91,317,440.50	139,043,212.00	129,041,198.10
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	91,317,440.50	139,043,212.00	129,041,198.10

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
山西省高速公路收费管理结算中心	81,051,260.50	88.76	
山西交通控股集团有限公司	10,266,180.00	11.24	

合计	91,317,440.50	100.00	
----	---------------	--------	--

(三) 其他应收款

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息			16,667,945.21
应收股利			
其他应收款项	668,114,206.34	820,783,892.05	142,785,500.27
合计	668,114,206.34	820,783,892.05	159,453,445.48

1、应收利息分类

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
定期存款			16,667,945.21
委托贷款			
债券投资			
其他			
合计			16,667,945.21

2、其他应收款项

类别	2020 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	668,163,225.68	100.00	49,019.34		668,114,206.34
其中：账龄组合	288,969.80	0.04	49,019.34	9.48	239,950.46
无风险组合	667,874,255.88	99.96			667,874,255.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项					
合计	668,163,225.68	100.00	49,019.34	-----	668,114,206.34

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	820,817,265.06	100.00	33,373.01		820,783,892.05
其中：账龄组合	426,141.37	0.05	33,373.01	7.83	392,768.36
无风险组合	820,391,123.69	99.95			820,391,123.69

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项					-
合计	820,817,265.06	100.00%	33,373.01	----	820,783,892.05

续:

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,800,334.36	100.00	14,834.09	0.01	142,785,500.27
其中: 账龄组合	365,238.59	0.26	14,834.09	4.06	350,404.50
无风险组合	142,435,095.77	99.74			142,435,095.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项					-
合计	142,800,334.36	100.00	14,834.09	----	142,785,500.27

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	2020 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	190,931.12		
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	98,038.68	49,019.34	50.00
5 年以上			
合计	288,969.80	49,019.34	

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	308,874.49		
1-2 年	7,228.20	361.41	5.00
2-3 年			
3-4 年	110,038.68	33,011.60	30.00

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年			
5 年以上			
合计	426,141.37	33,373.01	

续:

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	198,595.57		
1—2 年	36,604.32	1,830.22	5.00
2—3 年	130,038.70	13,003.87	10.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	365,238.59	14,834.09	

2) 无风险组合

账龄	2020 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	398,874,881.01		
1—2 年	195,267,948.17		
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年	73,731,426.70		
5 年以上			
合计	667,874,255.88		

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	708,856,557.14		
1—2 年	37,803,139.85		
2—3 年			
3—4 年	73,731,426.70		
4—5 年			
5 年以上			

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	820,391,123.69		

续:

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,703,669.07		
1—2 年			
2—3 年	73,731,426.70		
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	142,435,095.77		

(2) 按账龄披露其他应收款

账龄	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	399,065,812.13	709,165,431.63	68,902,264.64
1—2 年	195,267,948.17	37,810,368.05	36,604.32
2—3 年		-	73,861,465.40
3—4 年		73,841,465.38	
4—5 年	73,829,465.38		
5 年以上			
合计	668,163,225.68	820,817,265.06	142,800,334.36

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
山西省高速公路集团有限责任公司	往来款	463,914,777.96	1 年以内、1-2 年	69.43	
山西交通运输投融资集团有限责任公司	往来款	203,731,426.70	1 年以内、1-2 年、 4-5 年	30.49	
山西交通控股集团有限公司 晋中高速公路分公司	路赔款	228,051.22	1 年以内	0.03	
备用金	备用金	174,151.92	1 年以内	0.03	
合计		668,048,407.80		99.98	

(四) 存货

存货分类

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	24,000.00		24,000.00	72,000.00		72,000.00			
合 计	24,000.00	-	24,000.00	72,000.00		72,000.00			

(五) 其他流动资产

项 目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
企业所得税		1,364,364.21	
待摊费用—法律顾问费	88,000.00		
待摊费用—财产一切险	848,095.88		
合 计	936,095.88	1,364,364.21	-

(六) 固定资产

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	28,322,297.78	29,100,058.67	6,406,754.19
固定资产清理			
合 计	28,322,297.78	29,100,058.67	6,406,754.19

1、固定资产情况

1) 2020 年 9 月 30 日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	6,434,965.00	13,687,063.26	3,340,854.91	1,748,071.90	644,052.32	5,983,295.02	31,838,302.41
2. 本期增加金额	2,134,787.27	-	-	16,800.00	4,950.00	-	2,156,537.27
(1) 购置				16,800.00	4,950.00		21,750.00
(2) 在建工程转入	2,134,787.27						2,134,787.27
(3) 企业合并增加							-
3. 本期减少金额							-
(1) 处置或报废							-
4. 期末余额	8,569,752.27	13,687,063.26	3,340,854.91	1,764,871.90	649,002.32	5,983,295.02	33,994,839.68
二、累计折旧							-
1. 期初余额	137,654.69	387,947.83	1,134,996.12	98,087.31	292,949.08	686,608.71	2,738,243.74
2. 本期增加金额	271,461.08	1,206,856.81	262,939.26	250,198.41	90,229.58	852,613.02	2,934,298.16
(1) 计提	271,461.08	1,206,856.81	262,939.26	250,198.41	90,229.58	852,613.02	2,934,298.16
3. 本期减少金额							-
(1) 处置或报废							-
4. 期末余额	409,115.77	1,594,804.64	1,397,935.38	348,285.72	383,178.66	1,539,221.73	5,672,541.90
三、减值准备							-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 期初余额							-
2. 本期增加金额							-
(1) 计提							-
3. 本期减少金额							-
(1) 处置或报废							-
4. 期末余额							-
四、账面价值							-
1. 期末账面价值	8,160,636.50	12,092,258.62	1,942,919.53	1,416,586.18	265,823.66	4,444,073.29	28,322,297.78
2. 期初账面价值	6,297,310.31	13,299,115.43	2,205,858.79	1,649,984.59	351,103.24	5,296,686.31	29,100,058.67

2) 2019 年 12 月 31 日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值:							
1. 期初余额	922,722.00	436,774.26	3,851,254.91	148,149.00	515,274.00	2,173,948.60	8,048,122.77
2. 本期增加金额	5,512,243.00	13,250,289.00	-510,400.00	1,599,922.90	128,778.32	3,809,346.42	23,790,179.64
(1) 购置		13,250,289.00	-510,400.00	1,359,445.90	128,778.32	176,786.00	14,404,899.22
(2) 在建工程转入	5,512,243.00			240,477.00		3,632,560.42	9,385,280.42
(3) 企业合并增加							-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废							-
4. 期末余额	6,434,965.00	13,687,063.26	3,340,854.91	1,748,071.90	644,052.32	5,983,295.02	31,838,302.41

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
二、累计折旧							-
1. 期初余额	59,949.00	186,602.45	933,987.02	46,180.75	195,277.70	219,371.66	1,641,368.58
2. 本期增加金额	77,705.69	201,345.38	201,009.10	51,906.56	97,671.38	467,237.05	1,096,875.16
(1) 计提	77,705.69	201,345.38	201,009.10	51,906.56	97,671.38	467,237.05	1,096,875.16
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废							-
4. 期末余额	137,654.69	387,947.83	1,134,996.12	98,087.31	292,949.08	686,608.71	2,738,243.74
三、减值准备							-
1. 期初余额							-
2. 本期增加金额							-
(1) 计提							-
3. 本期减少金额							-
(1) 处置或报废							-
4. 期末余额							-
四、账面价值							-
1. 期末账面价值	6,297,310.31	13,299,115.43	2,205,858.79	1,649,984.59	351,103.24	5,296,686.31	29,100,058.67
2. 期初账面价值	862,773.00	250,171.81	2,917,267.89	101,968.25	319,996.30	1,954,576.94	6,406,754.19

3) 2018 年 12 月 31 日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值:							
1. 期初余额	951,714.00	406,274.26	2,699,451.77	110,230.00	421,744.00	506,727.60	5,096,141.63
2. 本期增加金额	-	30,500.00	1,151,803.14	37,919.00	93,530.00	1,667,221.00	2,980,973.14
(1) 购置		30,500.00	1,151,803.14	37,919.00	93,530.00	192,221.00	1,505,973.14
(2) 在建工程转入						1,475,000.00	1,475,000.00
(3) 企业合并增加							-
3. 本期减少金额	28,992.00	-	-	-	-	-	28,992.00
(1) 处置或报废							
(2) 其他	28,992.00						28,992.00
4. 期末余额	922,722.00	436,774.26	3,851,254.91	148,149.00	515,274.00	2,173,948.60	8,048,122.77
二、累计折旧							-
1. 期初余额	15,452.93	105,065.12	365,510.06	24,698.70	113,406.99	101,940.15	726,073.95
2. 本期增加金额	44,496.07	81,537.33	568,476.96	21,482.05	81,870.71	117,431.51	915,294.63
(1) 计提	44,496.07	81,537.33	568,476.96	21,482.05	81,870.71	117,431.51	915,294.63
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废							-
4. 期末余额	59,949.00	186,602.45	933,987.02	46,180.75	195,277.70	219,371.66	1,641,368.58
三、减值准备							-
1. 期初余额							-
2. 本期增加金额							-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
(1) 计提							-
3. 本期减少金额							-
(1) 处置或报废							-
4. 期末余额							-
四、账面价值							-
1. 期末账面价值	862,773.00	250,171.81	2,917,267.89	101,968.25	319,996.30	1,954,576.94	6,406,754.19
2. 期初账面价值	936,261.07	301,209.14	2,333,941.71	85,531.30	308,337.01	404,787.45	4,370,067.68

2、未办妥产权证书的固定资产情况	
项目	未办妥产权证书的原因
平榆分水岭收费站养护机械车库（应急物资储备库）	账面价值 2,342,696.61
宝塔山隧道应急用房	2,561,299.96
车库、库房（机关院内）	2,092,539.82
平榆高速公路三处匝道治超检测房工程	377,954.05

(七) 在建工程			
项 目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	4,319,067.24	2,107,489.77	3,415,286.00
工程物资			
合 计	4,319,067.24	2,107,489.77	3,415,286.00

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2020年9月30日			2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
平榆高速公路三处匝道治超检测房工程			-			-	161,787.00		161,787.00
平榆高速公路2018年度养护机械车库(应急物资储备库)工程			-			-	1,846,578.00		1,846,578.00
平榆高速宝塔山特长隧道应急用房工程			-			-	1,406,921.00		1,406,921.00
2019年度平榆公司车库、库房专项工程			-	2,107,489.77		2,107,489.77			
平遥南服务区加油站升级改造工程	190,051.00		190,051.00			-			
平榆高速云竹湖服务区南、北区加油站升级改造工程	4,129,016.24		4,129,016.24			-			
合计	4,319,067.24		4,319,067.24	2,107,489.77	-	2,107,489.77	3,415,286.00	-	3,415,286.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

1) 2020年1-9月变动

项目名称	预算数	2019年12月31日余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年9月30日余额
2019年度平榆公司车库、库房专项工程	2,158,285.71	2,107,489.77	27,297.50	2,134,787.27	-	-
平遥南服务区加油站升级改造工程	5,568,727.00		190,051.00			190,051.00
平榆高速云竹湖服务区南、北区加油站升级改造工程	5,569,074.00		4,129,016.24			4,129,016.24
合计	13,296,086.71	2,107,489.77	4,346,364.74	2,134,787.27	-	4,319,067.24

续:

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
2019 年度平榆公司车库、库房专项工程	100.00	100.00%				自有资金
平遥南服务区加油站升级改造工程	3.41	3.41%				自有资金
平榆高速云竹湖服务区南、北区加油站升级改造工程	74.14	74.14%				自有资金
合 计						

2) 2019 年变动

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019 年 12 月 31 日余额
平榆高速公路三处匝道治超检测房工程	376,058.00	161,787.00	235,015.00	396,802.00		-
平榆高速公路 2018 年度养护机械车库 (应急物资储备库) 工程	2,460,000.00	1,846,578.00	612,946.00	2,469,524.00		-
平榆高速宝塔山特长隧道应急用房工程	2,406,000.00	1,406,921.00	1,248,996.00	2,655,917.00		-
2019 年度平榆公司车库、库房专项工程	2,158,285.71		2,107,489.77			2,107,489.77
平遥南收费站增加可变频情报板 LEDXI 显示屏	240,914.50		240,477.00	240,477.00		-
平榆高速各站区生活污水改造工程	3,847,900.00		3,632,560.42	3,632,560.42		-
合 计	11,489,158.21	3,415,286.00	8,077,484.19	9,385,280.42	-	2,107,489.77

续:

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
平榆高速公路三处匝道治超检测房工程	100.00	100.00%				自有资金
平榆高速公路 2018 年度养护机械车库 (应急物资储备库) 工程	100.00	100.00%				自有资金
平榆高速宝塔山特长隧道应急用房工程	100.00	100.00%				自有资金

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
2019 年度平榆公司车库、库房专项工程	97.65	97.65%				自有资金
平遥南收费站增加可变频报板 LEDXI 显示屏	100.00	100.00%				自有资金
平榆高速各站区生活污水改造工程	100.00	100.00%				自有资金
合 计						

3) 2018 年变动

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018 年 12 月 31 日余额
平榆全线锅炉环保改造工程	1,550,000.00		1,475,000.00	1,475,000.00		
平榆高速公路三处匝道治超检测房工程	376,058.00		161,787.00			161,787.00
平榆高速公路 2018 年度养护机械车库 (应急物资储备库) 工程	2,460,000.00		1,846,578.00			1,846,578.00
平榆高速宝塔山特长隧道应急用房工程	2,406,000.00		1,406,921.00			1,406,921.00
合 计	6,792,058.00	-	4,890,286.00	1,475,000.00	-	3,415,286.00

续：

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
平榆全线锅炉环保改造工程	100.00	100.00				自有资金
平榆高速公路三处匝道治超检测房工程	43.02	43.02				自有资金
平榆高速公路 2018 年度养护机械车库 (应急物资储备库) 工程	75.06	75.06				自有资金
平榆高速宝塔山特长隧道应急用房工程	58.48	58.48				自有资金
合 计						

(八) 无形资产

1、无形资产情况

(1) 2020 年 9 月 30 日

项目	软件	土地使用权	收费经营权	合计
一、账面原值				-
1、期初余额	406,500.00	2,086,200.00	5,765,891,040.00	5,768,383,740.00
2、本期增加金额		4,370,200.00	642,264,331.42	646,634,531.42
(1) 购置		4,370,200.00	642,264,331.42	646,634,531.42
(2) 内部研发				-
(3) 企业合并增加				-
3、本期减少金额				-
(1) 处置				-
4、期末余额	406,500.00	6,456,400.00	6,408,155,371.42	6,415,018,271.42
二、累计摊销				-
1、期初余额	84,687.50	173,335.02	838,999,625.03	839,257,647.55
2、本期增加金额	30,487.50	164,931.99	173,771,543.85	173,966,963.34
(1) 计提	30,487.50	164,931.99	173,771,543.85	173,966,963.34
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	115,175.00	338,267.01	1,012,771,168.88	1,013,224,610.89
三、减值准备				-
1、期初余额				-
2、本期增加金额				-
(1) 计提				-
3、本期减少金额				-
(1) 处置				-
4、期末余额				-
四、账面价值				-
1、期末账面价值	291,325.00	6,118,132.99	5,395,384,202.54	5,401,793,660.53
2、期初账面价值	321,812.50	1,912,864.98	4,926,891,414.97	4,929,126,092.45

注 1： 本公司经营的特许经营权路段为汾阳至邢台高速公路平遥至榆社段，经营期限自 2016 年 2 月 1 日至 2042 年 12 月 24 日。

注 2： 本公司 2020 年度特许经营权新增金额为 642,264,331.42 元，系 2020 年初汾阳至邢台高速公路平遥至榆社段完成竣工决算后新增金额。

注3：本公司报告期内拥有的高速公路特许经营权资产因设立质押而所有权受到限制，具体如下：

(1) 根据本公司 2016 年与中国光大银行股份有限公司太原分行签订的《质押合同》（晋晋城固 2016001 质 02），为确保 2016 年双方签订的《固定资产暨项目融资借款合同》（晋晋城固 2016001）的履行，本公司将依法持有的山西省汾阳至邢台高速公路平遥至榆社段的全部收费权和收益权作为质押物出质。

(2) 根据本公司 2016 年与光大兴陇信托有限责任公司签订的《质押合同》（D2016148pygs0002-质 001），为保障主合同《信托借款合同》（D2016148）的实现，本公司将合法持有的山西省汾阳至邢台高速公路平遥至榆社段的全部收费权和收益权作为质押物出质。

(3) 根据本公司 2019 年与中国光大银行股份有限公司太原分行签订的《质押合同》（晋晋城固 2019001 质 02），为确保 2019 年双方签订的《固定资产暨项目融资借款合同》（晋晋城固 2019001）的履行，本公司将依法持有的山西省汾阳至邢台高速公路平遥至榆社段的全部收费权和收益权作为质押物出质。

(2) 2019 年 12 月 31 日

项目	软件	土地使用权	收费经营权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	406,500.00	2,086,200.00	5,765,891,040.00	5,768,383,740.00
2、本期增加金额				-
(1) 购置				-
(2) 内部研发				-
(3) 企业合并增加				-
3、本期减少金额				-
(1) 处置				-
4、期末余额	406,500.00	2,086,200.00	5,765,891,040.00	5,768,383,740.00
二、累计摊销				-
1、期初余额	44,037.50	89,865.06	624,786,954.81	624,920,857.37
2、本期增加金额	40,650.00	83,469.96	214,212,670.22	214,336,790.18
(1) 计提	40,650.00	83,469.96	214,212,670.22	214,336,790.18
3、本期减少金额				-
(1) 处置				-
4、期末余额	84,687.50	173,335.02	838,999,625.03	839,257,647.55
三、减值准备				-
1、期初余额				-
2、本期增加金额				-
(1) 计提				-
3、本期减少金额				-
(1) 处置				-

项目	软件	土地使用权	收费经营权	合计
4、期末余额				-
四、账面价值				-
1、期末账面价值	321,812.50	1,912,864.98	4,926,891,414.97	4,929,126,092.45
2、期初账面价值	362,462.50	1,996,334.94	5,141,104,085.19	5,143,462,882.63

(3) 2018 年 12 月 31 日

项目	软件	土地使用权	收费经营权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	406,500.00	2,004,300.00	5,765,891,040.00	5,768,301,840.00
2、本期增加金额	-	81,900.00	-	81,900.00
(1) 购置		81,900.00		81,900.00
(2) 内部研发				-
(3) 企业合并增加				-
3、本期减少金额				-
(1) 处置				-
4、期末余额	406,500.00	2,086,200.00	5,765,891,040.00	5,768,383,740.00
二、累计摊销				-
1、期初余额	3,387.50	6,681.00	410,574,284.59	410,584,353.09
2、本期增加金额	40,650.00	83,184.06	214,212,670.22	214,336,504.28
(1) 计提	40,650.00	83,184.06	214,212,670.22	214,336,504.28
3、本期减少金额				-
(1) 处置				-
4、期末余额	44,037.50	89,865.06	624,786,954.81	624,920,857.37
三、减值准备				-
1、期初余额				-
2、本期增加金额				-
(1) 计提				-
3、本期减少金额				-
(1) 处置				-
4、期末余额				-
四、账面价值				-
1、期末账面价值	362,462.50	1,996,334.94	5,141,104,085.19	5,143,462,882.63
2、期初账面价值	403,112.50	1,997,619.00	5,355,316,755.41	5,357,717,486.91

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年9月30日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	49,019.34	12,254.83	33,373.01	8,343.25	14,834.09	3,708.52
可抵扣亏损	140,543,470.26	35,135,867.56				
合计	140,592,489.60	35,148,122.39	33,373.01	8,343.25	14,834.09	3,708.52

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2020年9月30日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
特许经营权摊销差异	7,831,360.92	1,957,840.23				
合计	7,831,360.92	1,957,840.23				

3、未确认递延所得税资产明细

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	备注
可抵扣暂时性差异		1,966,310.27	561,880.02	
可抵扣亏损				
合计		1,966,310.27	561,880.02	

(十) 其他非流动资产

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
预付土地价款		4,200,000.00	
支付特许经营权价款		360,000,000.00	360,000,000.00
合计		364,200,000.00	360,000,000.00

(十一) 应付账款

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付工程款	4,697,209.10	28,145,651.79	24,136,537.51
设计、监理、技术服务费等	261,033.51	2,876,019.58	2,217.70
购置费	155,725.89	1,538,002.55	1,421,886.00
其他	150,896.91	1,191,867.91	378,373.00
合计	5,264,865.41	33,751,541.83	25,939,014.21

账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
山西交科新材料技术有限公司	192,133.44	未到期
太原市正远润通科技有限公司	121,950.00	未到期
北京曼德克环境科技有限公司	25,872.00	未到期

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
山西晋宇路桥工程有限责任公司	15,902.14	未到期
合 计	355,857.58	

(十二) 预收款项

1、预收款项列示

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
浙江菊韵人家置业投资管理有限公司	137,690.35	2,257,675.20	1,894,728.00
山西旭泰文化传媒有限公司		146,439.92	424,195.03
合 计	137,690.35	2,404,115.12	2,318,923.03

2、账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江菊韵人家置业投资管理有限公司	137,690.35	根据租赁期限确认收入
合计	137,690.35	

(十三) 应付职工薪酬

1、2020年1-9月应付职工薪酬列示

1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,793,864.48	19,397,585.84	27,117,267.62	4,074,182.70
二、离职后福利-设定提存计划	248,942.42	1,974,937.35	1,698,056.87	525,822.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,042,806.90	21,372,523.19	28,815,324.49	4,600,005.60

2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,044,912.87	13,942,592.67	22,312,496.04	1,675,009.50
2、职工福利费		1,701,612.90	1,527,745.90	173,867.00
3、社会保险费	503,265.04	1,118,645.99	1,044,351.88	577,559.15
其中：医疗保险费	423,335.75	1,112,941.08	981,169.00	555,107.83
工伤保险费	22,451.32	5,704.91	5,704.91	22,451.32
生育保险费	57,477.97		57,477.97	
4、住房公积金		1,908,025.50	1,699,926.00	208,099.50
5、工会经费和职工教育经费	1,245,686.57	726,708.78	532,747.80	1,439,647.55
6、短期带薪缺勤	-			
7、短期利润分享计划	-			

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	11,793,864.48	19,397,585.84	27,117,267.62	4,074,182.70

3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	80,214.72	425,375.68	319,823.20	185,767.20
2、失业保险费	168,727.70	9,213.67	9,213.67	168,727.70
3、企业年金缴费	-	1,540,348.00	1,369,020.00	171,328.00
合计	248,942.42	1,974,937.35	1,698,056.87	525,822.90

2、2019 年度应付职工薪酬列示

1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,790,373.87	35,503,725.11	38,500,234.50	11,793,864.48
二、离职后福利-设定提存计划	2,025,223.42	6,470,548.74	8,246,829.74	248,942.42
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	16,815,597.29	41,974,273.85	46,747,064.24	12,042,806.90

2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,497,899.51	28,126,841.86	31,579,828.50	10,044,912.87
2、职工福利费	-	2,473,828.20	2,473,828.20	-
3、社会保险费	503,265.04	1,926,707.32	1,926,707.32	503,265.04
其中：医疗保险费	423,335.75	1,795,221.52	1,795,221.52	423,335.75
工伤保险费	22,451.32	60,459.28	60,459.28	22,451.32
生育保险费	57,477.97	71,026.52	71,026.52	57,477.97
4、住房公积金	19,608.24	1,819,602.26	1,839,210.50	-
5、工会经费和职工教育经费	769,601.08	1,156,745.47	680,659.98	1,245,686.57
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合计	14,790,373.87	35,503,725.11	38,500,234.50	11,793,864.48

3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	80,214.72	4,201,977.70	4,201,977.70	80,214.72
2、失业保险费	168,727.70	178,667.04	178,667.04	168,727.70
3、企业年金缴费	1,776,281.00	2,089,904.00	3,866,185.00	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,025,223.42	6,470,548.74	8,246,829.74	248,942.42

3、2018 年度应付职工薪酬列示

1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,540,313.03	32,252,964.33	30,002,903.49	14,790,373.87
二、离职后福利-设定提存计划	1,709,242.43	5,285,868.05	4,969,887.06	2,025,223.42
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	14,249,555.46	37,538,832.38	34,972,790.55	16,815,597.29

2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,970,356.72	26,681,273.50	24,153,730.71	13,497,899.51
2、职工福利费		2,451,716.70	2,451,716.70	-
3、社会保险费	1,114,305.20	1,430,947.99	2,041,988.15	503,265.04
其中：医疗保险费	945,203.15	1,266,473.85	1,788,341.25	423,335.75
工伤保险费	74,468.63	85,123.62	137,140.93	22,451.32
生育保险费	94,633.42	79,350.52	116,505.97	57,477.97
4、住房公积金	111,484.34	955,495.40	1,047,371.50	19,608.24
5、工会经费和职工教育经费	344,166.77	733,530.74	308,096.43	769,601.08
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合计	12,540,313.03	32,252,964.33	30,002,903.49	14,790,373.87

3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,492,071.42	3,381,564.06	4,793,420.76	80,214.72
2、失业保险费	217,171.01	127,263.15	175,706.46	168,727.70
3、企业年金缴费		1,777,040.84	759.84	1,776,281.00
合计	1,709,242.43	5,285,868.05	4,969,887.06	2,025,223.42

(十四) 应交税费

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	1,827,269.45	1,935,215.22	2,929,324.55
企业所得税	34,393.79		
资源税		14,804.80	24,994.00

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
个人所得税	3,725.23	4,848.28	2,101.72
城市维护建设税	98,188.75	103,077.88	204,858.11
教育费附加	92,301.76	96,894.60	146,627.21
房产税	742,809.71	569,369.98	377,749.67
其他税费	1,052.34	59,230.14	10,860.74
合计	2,799,741.03	2,783,440.90	3,696,516.00

(十五) 其他应付款

项 目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	5,462,082.57	6,407,021.53	5,943,971.78
应付股利			
其他应付款	159,910,120.90	171,434,741.55	170,793,791.11
合 计	165,372,203.47	177,841,763.08	176,737,762.89

1、应付利息

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
分期还本付息的长期借款利息	5,462,082.57	6,407,021.53	5,943,971.78
企业债券利息			
短期借款应付利息			
合 计	5,462,082.57	6,407,021.53	5,943,971.78

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
内部往来款	152,642,645.02	150,000,000.00	150,000,000.03
保证金	5,957,124.52	7,082,633.05	6,027,352.71
代扣代缴款	1,050,252.46	151,392.80	326,044.74
其他	260,098.90	14,200,715.70	14,440,393.63
合 计	159,910,120.90	171,434,741.55	170,793,791.11

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西省高速公路集团有限责任公司	150,000,000.00	未到期借款
浙江菊韵人家置业投资管理有限公司	4,000,000.00	保证金未到期
山西奥威路桥实业有限公司	174,901.50	保证金未到期
山西路桥第二工程有限公司	160,375.95	保证金未到期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西交科桥梁隧道加固维护公司	116,755.08	保证金未到期
合 计	154,452,032.53	

(十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	74,000,000.00	70,000,000.00	50,000,000.00
1 年内到期的应付债券			
1 年内到期的长期应付款			
合 计	74,000,000.00	70,000,000.00	50,000,000.00

(十七) 长期借款

1、长期借款分类

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款	4,276,000,000.00	4,209,000,000.00	3,920,000,000.00
抵押借款			
保证借款			
信用借款			
合 计	4,276,000,000.00	4,209,000,000.00	3,920,000,000.00

注：长期借款的利率区间为 4.50%-4.90%。

(十八) 递延收益

1、2020 年 1-9 月递延收益变动

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
取消高速公路省界收费站项目补助资金	2,350,200.00	1,567,500.00	367,284.42	3,550,415.58	取消高速公路省界收费站
合 计	2,350,200.00	1,567,500.00	367,284.42	3,550,415.58	—

2、2019 年递延收益变动

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
取消高速公路省界收费站项目补助资金		2,350,200.00		2,350,200.00	取消高速公路省界收费站
合 计	-	2,350,200.00	-	2,350,200.00	—

(十九) 实收资本

投资者名称	2019 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	1,715,300,000.00	100.00	1,715,300,000.00	1,715,300,000.00	1,715,300,000.00	100.00
山西交通运输投融	1,715,300,000.00	100.00		1,715,300,000.00		

投资者名称	2019年12月31日余额		本期增加	本期减少	2020年9月30日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
资集团有 限责任公 司						
山西省高 速公路集 团有限责 任公司			1,715,300,000.00		1,715,300,000.00	100.00

注：2019年10月22日山西交通运输投融资集团有限责任公司《关于山西平榆高速公路有限责任公司股权无偿划转的决定》（晋交融办发【2019】16号），将其所持有的山西平榆高速公路有限责任公司100%股权无偿划转至山西省高速公路集团有限责任公司。

续：

投资者名称	2018年12月31日余额		本期增加	本期减少	2019年12月31日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合 计	1,715,300,000.00	100.00	-	-	1,715,300,000.00	100.00
山西交通运 输投融资集 团有限责 任公司	1,715,300,000.00	100.00			1,715,300,000.00	100.00

续：

投资者名称	2017年12月31日余额		本期增加	本期减少	2018年12月31日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合 计	1,715,300,000.00	100.00	-	-	1,715,300,000.00	100.00
山西交通运 输投融资集 团有限责 任公司	1,715,300,000.00	100.00			1,715,300,000.00	100.00

（二十）资本公积

项 目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年9月30日余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	3,097,799.96			3,097,799.96
合 计	3,097,799.96	-	-	3,097,799.96

续：

项 目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	2,017,941.96	1,079,858.00		3,097,799.96
合 计	2,017,941.96	1,079,858.00	-	3,097,799.96

注：根据山西交通控股集团有限公司《关于安排补助预算资金支持加快高速公路土地确权办证等工作的通知》（晋交控严产经函【2018】214号），2019年本公司收到山西交通控股集团有限公司土地确权补助资

金 1,079,858.00 元。

续：

项 目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	2,017,941.96			2,017,941.96
合 计	2,017,941.96			2,017,941.96

（二十一）盈余公积

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日余额
法定盈余公积	118,234,250.01			118,234,250.01
任意盈余公积金	-			-
合 计	118,234,250.01	-	-	118,234,250.01

续：

项 目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	97,702,181.64	20,532,068.37		118,234,250.01
任意盈余公积金				-
合 计	97,702,181.64	20,532,068.37		118,234,250.01

续：

项 目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	51,269,107.97	46,433,073.67		97,702,181.64
任意盈余公积金				
合 计	51,269,107.97	46,433,073.67		97,702,181.64

注：2018 年度、2019 年度根据当年净利润 10%计提法定盈余公积。

（二十二）未分配利润

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	184,788,615.44	574,897,868.19	403,220,205.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	184,788,615.44	574,897,868.19	403,220,205.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-101,353,648.39	205,320,683.81	464,330,736.70
减：提取法定盈余公积		20,532,068.37	46,433,073.67
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
本期分配现金股利数	184,788,615.44	574,897,868.19	246,220,000.00
期末未分配利润	-101,353,648.39	184,788,615.44	574,897,868.19

注 1：2018 年根据山西交通运输投融资集团有限责任公司《关于上交 2017 年税后利润的通知》（晋交融财函[2018]52 号）、《关于上交 2017 年税后利润分红的通知》（晋交融财函[2018]73 号），进行利润分配。

注 2：2019 年根据本公司 2019 年第 24 次董事会决议进行利润分配。

注 3：2020 年根据山西省高速公路集团有限责任公司《关于上缴利润分红的决定》、本公司 2020 年第 10 次会议决议进行利润分配。

（二十三）营业收入和营业成本

项 目	2020 年 1-9 月发生额		2019 年度发生额		2018 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
通行费收入	245,611,419.06	210,848,745.87	734,798,806.06	295,170,290.14	956,333,436.23	283,096,551.63
其他业务						
服务区收入	1,684,991.81	3,348,281.27	2,345,132.88	4,886,140.51	2,069,536.54	4,375,921.39
广告收入			277,755.11		370,340.15	
合 计	247,296,410.87	214,197,027.14	737,421,694.05	300,056,430.65	958,773,312.92	287,472,473.02

（二十四）税金及附加

项目	2020 年 1-9 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
资源税	32,822.04	90,160.41	94,504.00
城市维护建设税	399,567.46	1,229,410.75	2,019,532.97
教育费附加	224,295.28	665,394.53	864,948.40
地方教育费附加	149,530.18	443,596.34	576,632.26
房产税	173,439.73	191,620.31	154,953.71
车船使用税	7,359.60	7,019.84	10,627.14
印花税	2,100.00	58,177.80	10,790.90
合计	989,114.29	2,685,379.98	3,731,989.38

（二十五）管理费用

项目	2020 年 1-9 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
职工薪酬	4,954,883.70	11,144,988.07	9,582,136.89
办公费	86,515.90	469,425.10	431,294.20
车辆使用费	192,435.83	361,318.13	342,597.24
折旧费	234,983.96	236,938.03	247,483.31
聘请中介机构费	191,000.00	286,880.00	1,457,944.00

项目	2020 年 1-9 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
其他管理费用	1,041,216.60	1,079,670.55	839,300.19
安全生产费	246,328.34	1,277,543.00	377,050.80
合计	6,947,364.33	14,856,762.88	13,277,806.63

(二十六) 财务费用

项目	2020 年 1-9 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
利息支出	160,529,316.71	206,438,112.49	207,953,573.63
减：利息资本化			
减：利息收入	658,764.78	19,286,441.06	18,185,838.62
承兑汇票贴息			
汇兑损失			
手续费及其他	18,125.08	16,381.89	32,993.87
合计	159,888,677.01	187,168,053.32	189,800,728.88

(二十七) 其他收益

项目	2020 年 1-9 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
代扣代缴个税手续费返还	11,731.18		
省界收费站项目交通部补助	367,284.42		
山西综改示范区管理委员会新入统“四上”企业奖励费	50,000.00		
合计	429,015.60		

(二十八) 资产减值损失

项目	2020 年 1-9 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
坏账损失	-15,646.33	-18,538.92	1,745.64
存货跌价损失			
合计	-15,646.33	-18,538.92	1,745.64

(二十九) 营业外收入

项目	2020 年 1-9 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入（路赔收入）	18,055.52	3,367,585.05	179,105.50	18,055.52
其他	40,917.41	26,000.00	265,391.87	40,917.41
合计	58,972.93	3,393,585.05	444,497.37	58,972.93

(三十) 营业外支出

项目	2020 年 1-9 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	179,000.00	234,000.00	575,600.00	179,000.00

项目	2020 年 1-9 月 发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	计入当期非经常 性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	103.85	1,576.08	29,784.91	103.85
其他支出	103,053.75	63,840.00		103,053.75
合计	282,157.60	299,416.08	605,384.91	282,157.60

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2020 年 1-9 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
当期所得税费用		30,414,648.19	
递延所得税费用	-33,181,938.91	-4,634.73	436.41
合计	-33,181,938.91	30,410,013.46	436.41

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-9 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
利润总额	-134,535,587.30	235,730,697.27	464,331,173.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-33,633,896.83	58,932,674.32	116,082,793.28
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	-	-30,073,850.50	-117,048,890.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	451,957.92	845,089.60	826,063.51
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		491,577.57	140,470.01
其他		214,522.47	
所得税费用	-33,181,938.91	30,410,013.46	436.41

(三十二) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
收到往来款	190,000,000.00	4,975,300.98	1,611,230.12
收到的利息收入	658,763.98	31,704,393.51	2,849,446.11
收到的保证金等		6,423,876.79	
收回定期存款及结构性存款		100,000,000.00	
其他款项	3,032,161.26	1,079,858.00	313,736.10
合计	193,690,925.24	144,183,429.28	4,774,412.33

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
----	-----------------	------------	------------

项目	2020 年 1-9 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
付现费用	3,240,456.76	3,606,457.24	4,509,034.66
存出定期存款及结构性存款			100,000,000.00
退还的保证金等	559,792.05		
支付的往来款	102,804,167.75	247,735,898.48	
合计	106,604,416.56	251,342,355.72	104,509,034.66

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2020 年 1-9 月金额	2019 年度金额	2018 年度金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-101,353,648.39	205,320,683.81	464,330,736.70
加：资产减值准备	15,646.33	18,538.92	-1,745.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,934,298.16	1,096,875.16	915,294.63
无形资产摊销	173,966,963.34	214,336,790.18	214,336,504.28
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	160,529,316.71	206,438,112.49	207,953,573.63
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-35,139,779.14	-4,634.73	436.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1957840.23		
存货的减少（增加以“-”号填列）	48,000.00	-72,000.00	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,591,195.44	-637,797,655.53	-179,193,293.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,810,923.50	60,690,031.77	-27,492,032.97
其他			
经营活动产生的现金流量净额	188,738,909.18	50,026,742.07	680,849,473.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	38,986,272.59	245,789,080.84	683,642,530.29
减：现金的期初余额	245,789,080.84	683,642,530.29	860,014,723.46

项目	2020 年 1-9 月金额	2019 年度金额	2018 年度金额
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-206,802,808.25	-437,853,449.45	-176,372,193.17

2、现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 9 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
一、现金	38,986,272.59	245,789,080.84	683,642,530.29
其中：库存现金	1,900.37	1,900.37	1,900.47
可随时用于支付的银行存款	38,984,372.22	245,787,180.47	183,640,629.82
可随时用于支付的其他货币资金			500,000,000.00
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			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额			
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			

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 9 月 30 日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
货币资金			100,000,000.00	结构存款
无形资产-收费经营权	5,395,384,202.54	4,926,891,414.97	5,141,104,085.19	银行贷款质押
合计	5,395,384,202.54	4,926,891,414.97	5,241,104,085.19	---

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的 持股比例 (%)	母公司对本企业的 表决权比例 (%)
山西省高速公路集团有限公司	山西省太原市	高速公路管理	6,050,000,000.00	100.00	100.00

注：本公司最终控制方是山西省国有资产监督管理委员会。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
山西交通运输投融资集团有限责任公司	受同一母公司控制	
山西奥威路桥实业有限公司	受同一最终控制方控制	
山西交科公路勘察设计院	受同一最终控制方控制	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
山西交通建设监理咨询集团有限公司	受同一最终控制方控制	
山西交研科学实验工程有限公司	受同一最终控制方控制	
山西交院试验检测有限公司	受同一最终控制方控制	
山西路桥第二工程有限公司	受同一最终控制方控制	
山西路桥第一工程有限责任公司	受同一最终控制方控制	
山西路晟交通建筑设计有限公司	受同一最终控制方控制	
山西省工业设备安装集团有限公司	受同一最终控制方控制	
山西路桥集团试验检测中心有限公司	受同一最终控制方控制	
山西交科节能环保科技有限公司	受同一最终控制方控制	
山西省交通运输安全应急保障技术中心（有限公司）	受同一最终控制方控制	
山西省交通信息通信有限公司	受同一最终控制方控制	
山西省交通建设工程质量检测中心（有限公司）	受同一最终控制方控制	
山西省交通规划勘察设计院有限公司	受同一最终控制方控制	
山西省高速公路集团太原有限责任公司	受同一母公司控制	
山西交科桥梁隧道加固维护工程有限公司	受同一最终控制方控制	
山西道合公路工程监理咨询有限责任公司	受同一最终控制方控制	
山西兴路交通工程监理技术咨询有限公司	受同一最终控制方控制	
山西交通养护集团有限公司	受同一最终控制方控制	
榆平高速公路建设管理处	公路代建单位	
山西交通控股集团有限公司	间接控股股东	
山西交通控股集团有限公司晋中高速公路分公司	受同一最终控制方控制	
山西省交通建设工程质量检测中心（有限公司）	受同一最终控制方控制	
山西路晟交通建筑设计有限公司	受同一最终控制方控制	
山西交通建设监理咨询集团有限公司	受同一最终控制方控制	
山西晋北高速公路养护有限公司	受同一最终控制方控制	
山西路桥第八工程有限公司	受同一最终控制方控制	
山西晋宇路桥工程有限责任公司	受同一最终控制方控制	
山西路桥第七工程有限公司	受同一最终控制方控制	
山西高速公路工程检测有限公司	受同一最终控制方控制	
山西省交通运输安全应急保障技术中心(有限公司)	受同一最终控制方控制	
山西交科公路工程咨询监理有限公司	受同一最终控制方控制	

（三）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-9月 发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
山西奥威路桥实业有限公司	工程施工费			6,659,886.00
山西交科公路勘察设计院	工程设计费	119,811.00	143,241.00	641,752.00
山西交通建设监理咨询集团有限公司	工程监理费		159,841.00	245,364.00
山西交研科学实验工程有限公司	运行维护费		1,350,086.00	473,748.80
山西交院试验检测有限公司	工程检测费			168,800.00
山西路桥第二工程有限公司	工程施工费		897,322.00	4,562,887.00
山西路桥第一工程有限责任公司	工程施工费			1,768,038.00
山西路晟交通建筑设计有限公司	工程设计费		154,227.00	110,850.00
山西省工业设备安装集团有限公司	运行维护费		2,327,120.00	1,918,916.00
山西省工业设备安装集团有限公司	工程施工费			616,423.80
山西路桥集团试验检测中心有限公司	工程检测费			83,066.00
山西交科节能环保科技有限公司	设备采购			1,475,000.00
山西省交通运输安全应急保障技术中心（有限公司）	技术服务费		491,300.00	
山西省交通信息通信有限公司	工程施工费		126,314.00	
山西省交通建设工程质量检测中心（有限公司）	工程检测费		1,364,552.00	
山西省交通规划勘察设计院有限公司	工程设计费		36,878.00	
山西省高速公路集团太原有限责任公司	工程施工费及维护费	615,150.00	13,579,647.26	
山西省高速公路集团太原有限责任公司	设备采购及安装		12,420,471.00	
山西交科桥梁隧道加固维护工程有限公司	工程施工费		3,871,424.00	
山西道合公路工程监理咨询有限责任公司	工程监理费		229,541.21	
山西兴路交通工程监理技术咨询有限公司	工程监理费		10,000.00	
山西交通养护集团有限公司	隧道病害处治工程	9,165,748.00		

2、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西交通运输投融资集团有限责任公司	50,000,000.00	2016-5-5	2043-4-30	否
山西交通运输投融资集团有限责任公司	4,000,000,000.00	2016-5-5	2043-4-30	否
山西交通运输投融资集团有限责任公司	721,971,821.00	2019-12-19	2043-4-30	否

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山西省高速公路集团有限责任公司	150,000,000.00	2016-5-11	2021-5-10	

4、关联资金拆借利息

提供资金关联方	关联交易内容	2020年1-9月 发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
山西省高速公路集团有限责任公司	资金拆借利息	7,049,791.68	9,391,145.80	9,391,145.86

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020年9月30日余额		2019年12月31日余额		2018年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西交通控股集团有限公司	10,266,180.00		949,893.00		850,355.00	
其他应收款	山西省高速公路集团有限责任公司	463,914,777.96		523,648,855.33		63,728,368.09	
其他应收款	山西交通运输投融资集团有限责任公司	203,731,426.70		293,731,426.70		73,731,426.70	
其他应收款	榆平高速公路建设管理处			-		4,975,300.98	
其他应收款	山西交通控股集团有限公司			3,010,841.66			
其他应收款	山西交通控股集团有限公司晋中高速公路分公司	228,051.22		228,051.22			
其他非流动资产	榆平高速公路建设管理处			360,000,000.00		360,000,000.00	

注：上述应收山西省高速公路集团有限责任公司、山西交通运输投融资集团有限责任公司已于期后收回，详见本附注九、其他重要事项。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
		账面余额	账面余额	账面余额
应付账款	山西交研科学实验工程有限公司	98,029.58	1,407,613.00	508,231.00
应付账款	山西省工业设备安装集团有限公司		96,670.00	
应付账款	山西省交通规划勘察设计院有限公司		36,878.00	
应付账款	山西省交通建设工程质量检测中心（有限公司）		1,364,552.00	
应付账款	山西省交通信息通信有限公司	3,789.00	126,314.00	
应付账款	山西路晟交通建筑设计有限公司	2,074.40	2,074.40	

项目名称	关联方	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
		账面余额	账面余额	账面余额
应付账款	山西道合公路工程监理咨询有限责任公司	9,786.94	118,582.21	
应付账款	山西交通建设监理咨询集团有限公司	4,795.57	37,373.97	245,364.00
应付账款	山西省高速公路集团太原有限责任公司	3,824,511.00	18,118,913.00	
应付账款	山西交科桥梁隧道加固维护工程有限公司		107,163.00	117,794.00
应付账款	山西晋北高速公路养护有限公司		63,417.00	91,193.00
应付账款	山西路桥第八工程有限公司		118,509.00	137,703.00
应付账款	山西晋宇路桥工程有限责任公司	15,902.14	29,069.00	42,725.00
应付账款	山西路桥第七工程有限公司	5,561.00	64,713.00	64,713.00
应付账款	山西奥威路桥实业有限公司	23,561.28	-	6,659,886.00
应付账款	山西路桥第二工程有限公司	70,705.34	742,437.00	5,360,550.00
应付账款	山西兴路交通工程监理技术咨询有限公司	2,750.00	2,750.00	26,517.00
应付账款	山西路桥第一工程有限责任公司		-	1,768,038.00
应付账款	山西交科节能环保科技有限公司	1,822.00	1,822.00	
应付账款	山西高速公路工程检测有限公司		151,292.00	
应付账款	山西交科公路勘察设计院	26,305.00	15,813.50	
应付账款	山西省交通运输安全应急保障技术中心(有限公司)		400,000.00	
应付账款	山西交院试验检测有限公司			168,800.00
应付账款	山西路桥集团试验检测中心有限公司			83,066.00
其他应付款	山西省高速公路集团有限责任公司	152,642,645.02	150,000,000.00	150,000,000.03
其他应付款	榆平高速公路建设管理处		13,882,873.52	13,882,873.52
其他应付款	山西交通建设监理咨询集团有限公司	15,000.00	15,000.00	15,000.00
其他应付款	山西交研科学实验工程有限公司	71,281.65	138,785.95	168,785.95
其他应付款	山西交科桥梁隧道加固维护工程有限公司	116,755.08	116,755.08	159,805.08
其他应付款	山西晋北高速公路养护有限公司		182,385.00	182,385.00
其他应付款	山西奥威路桥实业有限公司	174,901.50	204,720.78	204,720.78
其他应付款	山西路桥第二工程有限公司	160,375.95	160,375.95	170,375.95
其他应付款	山西路桥第一工程有限责任公司	27,210.00	53,580.00	53,580.00
其他应付款	山西交科节能环保科技有限公司		44,250.00	44,250.00
其他应付款	山西道合公路工程监理咨询有限责任公司	10,950.00	10,950.00	

项目名称	关联方	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额	账面余额
其他应付款	山西交科公路工程咨询监理有限公司	39,600.00	39,600.00	
其他应付款	山西省高速公路集团太原有限责任公司	394,811.00	414,531.20	

(3) 关联方承诺

承担诉讼或有损失事项的承诺

本公司股东高速集团承诺，鉴于本公司建设工程施工合同[案号：（2020）豫民再 144 号]纠纷正在诉讼中，如果案件的终审结果及其执行给本公司造成经济损失，高速集团将及时、足额补偿给本公司。

七、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

见六、关联方及关联交易之关联方承诺。

(二) 或有事项

2019 年 9 月 5 日，申请人崔站发向最高人民法院提起再审申请，请求判令本公司与其他各被申请人洛阳路桥建设集团有限责任公司、洛阳路桥建设集团第二工程有限公司、中铁隧道集团一处有限公司承担拖欠工程款 4,789.1688 万元，其中本公司承担拖欠工程款 4,450.0175 万元（按中国人民银行同期贷款利息自 2011 年 6 月 1 日至实际清偿之日止）；本公司与其他被申请人共同承担补偿承诺金 2,604.8209 万元（补偿承诺金 16,661,380 元，月息 2%暂计至 2017 年 11 月 10 日，实际应计算至清偿之日止）；本公司与其他被申请人承担申请人讨要工程款产生的人工及差旅费 104.3490 万元。

2019 年 12 月 24 日，最高人民法院出具《民事裁定书》（（2019）最高法民申 5724 号），指令河南省高级人民法院再审前述崔站发提起的建设工程施工合同纠纷一案。

2020 年 6 月 23 日，本公司收到河南省高级人民法院传票[案号：（2020）豫民再 144 号]。截至本财务报告日，本案仍处于审理阶段。

八、资产负债表日后事项

其他资产负债表日后事项

1、期后签订解除借款协议

2020 年 10 月 13 日，高速集团与本公司签署了解除借款协议，双方一致同意解除 2018 年 5 月 11 日签署的《资金借款合同》，协议自签订之日起生效。

2、期后诉讼进展情况

2020 年 11 月 2 日，河南省高级人民法院出具《民事裁定书》（（2020）豫民再 144 号），裁定如下：（1）撤销本院（2018）豫民终 869 号民事判决及河南省洛阳市中级人民法院（2017）

豫 03 民初 184 号民事判决；（2）本案发回河南省洛阳市中级人民法院重审。

2021 年 1 月 21 日河南省洛阳市中级人民法院对上述案件进行了开庭审理，截止本财务报表披露日尚未作出判决。

九、其他重要事项

1、关联方资金偿还

2020 年 9 月 11 日高速集团出具了承诺函，承诺高速集团及下属公司占用本公司的资金，将于山西路桥股份有限公司向中国证监会报送重大资产重组申报材料前全部偿还。

2020 年 12 月 8 日本公司收回高速集团及下属公司山西交通运输投融资集团有限责任公司欠款共计 517,646,204.75 元，其中：高速集团 313,914,777.96 元，山西交通运输投融资集团有限责任公司 203,731,426.79 元。

2、注册资本实缴到位

截止 2020 年 9 月 30 日，本公司注册资本 201,800.00 万元，实收资本 171,530.00 万元。本公司股东高速集团承诺将于山西路桥股份有限公司召开股东大会审议重组相关议案之前，以现金方式实缴完毕全部注册资本。

2020 年 12 月 8 日本公司收到股东高速集团实缴资本 30,270.00 万元，本公司注册资本 201,800.00 万元全部实缴到位。

十、补充资料

非经常性损益

项 目	2020 年 1-9 月金额	2019 年度金额	2018 年度金额	说 明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	417,284.42			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-223,184.67	3,094,168.97	-160,887.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,731.18			
所得税影响额		-773,542.24		
少数股东权益影响额				
合计	205,830.93	2,320,626.73	-160,887.54	

十一、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 2 月 23 日决议批准。

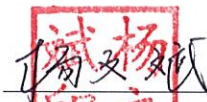
山西平榆高速公路有限责任公司

2021 年 2 月 23 日

(此页无正文)

第 12 页至第 63 页的财务报表附注由下列负责人签署:

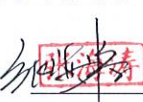
法定代表人:

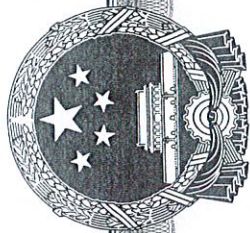
签名: 
日期: 2021. 2. 23

主管会计工作负责人:

签名: 
日期: 2021. 2. 23

会计机构负责人:

签名: 
日期: 2021. 2. 23



统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照

(副本) (11-1)



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 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 祝卫

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

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、资产评估；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关



2020年11月18日

证书序号: 00000004

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:



会计师事务所

执业证书

名称: 天运会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙 祝卫

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701
-704



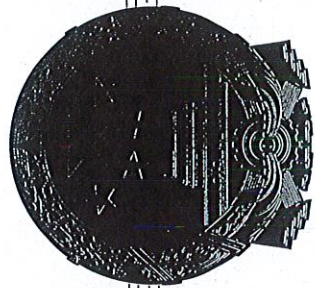
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000204

批准执业文号:

京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期:



证书序号: 000355

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

中天运会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

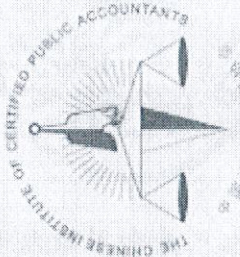
首席合伙人: 祝卫



证书号: 27

发证时间: 二〇一二年十二月二十二日

证书有效期至: 二〇一三年十二月二十二日



朱志江

姓名: 朱志江

性别: 男

出生日期: 1972-01-18

工作单位: 山西分公司

身份证号: 140203197201184113





年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 140100520066

批准注册协会: 山西省

发证日期: 2005 年 10 月 14 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
月 日





姓名

Full Name

性别

Sex

出生日期

Date of Birth

工作单位

Working Unit

身份证号

Identity Card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 140801630012

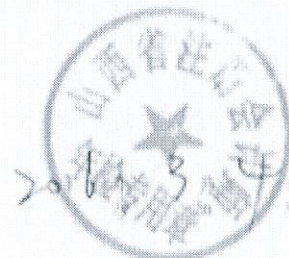
No. of Certificate

山西省

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 07 月 02 日

Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

