

四川路桥建设集团股份有限公司

2020 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	13-128



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)65542288
telephone: +86(010)65542288

传真: +86(010)65547190
facsimile: +86(010)65547190

审计报告

XYZH/2021CDAA80193

四川路桥建设集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了四川路桥建设集团股份有限公司(以下简称四川路桥公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了四川路桥公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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,我们独立于四川路桥公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

基础设施建设业务的收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
四川路桥公司主要提供基础设施建设业务,根据履约进度在一段时间内确认收入。四川路桥公司2020年度营业收入总额61,069,907,487.56元,其中基础设施建设收入48,628,035,650.44元,占营业收入总额的79.63%。2019年度营业收入总	针对基础设施业务收入确认,我们执行的审计程序主要包括: (1)了解、评估了管理层对四川路桥公司基础设施建设合同签订、编制预算及基础设施建设业务收入确认

额 52,725,476,605.31 元，其中基础设施建设收入 38,757,028,563.49 元，占营业收入总额的 73.51%。履约进度主要根据项目的性质，按已经完成的为履约合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。管理层需要对初始基础设施建设业务的合同在执行过程中进行持续评估，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订，并根据修订后的合同预计总收入和合同预计总成本调整履约进度和确认收入的金额。 由于管理层在确定合同预计总收入和合同预计总成本时需要运用重大会计估计和判断，其估计具有重大不确定性且存在主观性，因此，我们将基础设施建设业务的收入确认认定为关键审计事项。相关信息披露参见财务报表附注四、31 及附注六、44。	入账的销售流程内部控制的设计，并测试了相关控制执行的有效性； (2) 选取基础设施建设合同样本，复核基础设施建设合同条款，检查合同预计总收入和合同预计总成本的估计所依据的基础设施建设合同金额、预算资料、可能发生的合同变更、索赔及奖励等支持性文件，评价管理层所作估计是否适当； (3) 选取基础设施建设合同样本，对工程形象进度进行现场检查，与工程管理部门讨论，评估工程履约进度的合理性，并与账面记录进行比较； (4) 选取基础设施建设合同样本，对履约进度、本年确认的收入和成本等数据进行重新计算，测试其准确性； (5) 通过核对采购合同、材料收货单据及劳务成本记录等支持性文件，对本年发生的履约成本进行抽样测试，并执行履约成本截止性测试； (6) 取得本年重要的合同变更、索赔、奖励相关资料，包括变更申请及相关依据、业主签批文件等，按变更后的合同预计总收入、预算成本重新测算履约进度及收入确认金额； 基于以上程序，我们在执行工作过程中获取的证据支持了管理层对上述基础设施建设业务收入确认作出的重大会计估计和判断。
---	--

四、其他信息

四川路桥公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括四川路桥公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督四川路桥公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致地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地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地重大错报的风险高于未能发现由于错误导致地重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对四川路桥公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确

定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致四川路桥公司不能持续经营。

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

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

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

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

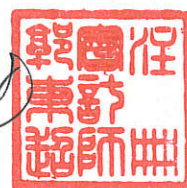
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

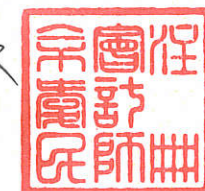


中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年四月十九日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：四川路桥建设集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	14,130,985,504.91	10,752,798,822.25
交易性金融资产	六、2	25,797,708.49	17,930,978.19
衍生金融资产			
应收票据	六、3	86,485,296.50	86,574,630.38
应收账款	六、4	11,323,083,930.99	6,829,354,262.20
应收款项融资	六、5	107,856,658.01	32,328,388.19
预付款项	六、6	1,351,175,577.50	784,345,865.42
其他应收款	六、7	2,728,393,756.93	7,045,738,124.25
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	1,968,858,889.73	20,980,416,539.49
合同资产	六、9	21,021,253,396.75	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、10	2,101,665,399.08	
其他流动资产	六、11	1,913,246,190.47	1,219,008,420.33
流动资产合计		56,758,802,309.36	47,748,496,030.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、12	13,998,120,574.88	10,246,156,357.72
长期股权投资	六、13	1,483,199,066.92	1,537,998,148.45
其他权益工具投资	六、14	6,642,445,211.33	5,943,755,678.84
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、15	126,211,444.30	21,810,361.91
固定资产	六、16	2,307,675,459.05	2,238,211,048.59
在建工程	六、17	957,930,154.51	268,750,039.46
使用权资产			
无形资产	六、18	29,175,966,243.11	28,192,720,093.56
开发支出		6,233,318.49	
商誉			
长期待摊费用	六、19	394,056,445.12	262,608,109.49
递延所得税资产	六、20	317,106,236.53	274,878,620.68
其他非流动资产	六、21	1,055,998,950.74	880,096,486.13
非流动资产合计		56,464,943,104.98	49,866,984,944.83
资产总计		113,223,745,414.34	97,615,480,975.53

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：四川路桥建设集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、22	3,606,234,955.52	3,869,488,371.60
交易性金融负债			
应付票据	六、23	734,619,574.79	383,020,000.00
应付账款	六、24	26,704,998,545.86	22,030,341,843.50
预收款项			5,819,609,646.91
合同负债	六、25	2,865,270,766.86	
应付职工薪酬	六、26	785,013,430.35	521,999,988.17
应交税费	六、27	737,295,996.81	636,677,889.05
其他应付款	六、28	6,557,227,565.04	5,996,246,447.73
其中：应付利息	六、28	108,478,108.99	107,410,275.82
应付股利	六、28	39,265,822.59	195,101,221.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、29	5,697,060,852.28	4,651,247,102.92
其他流动负债	六、30	4,322,232,916.46	2,415,433,362.70
流动负债合计		52,009,954,603.97	46,324,064,652.58
非流动负债：			
长期借款	六、31	33,480,129,025.35	31,342,009,178.95
应付债券	六、32	1,999,134,590.24	1,997,988,318.30
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、33	2,748,480.50	17,175,591.54
预计负债	六、34	416,799,747.26	309,700,210.38
递延收益	六、35	263,792,237.61	156,772,564.19
递延所得税负债	六、20	248,085,169.00	183,285,824.04
其他非流动负债		39,400,000.00	39,400,000.00
非流动负债合计		36,450,089,249.96	34,046,331,687.40
负债合计		88,460,043,853.93	80,370,396,339.98
股东权益：			
股本	六、37	4,777,570,289.00	3,610,525,510.00
资本公积	六、38	6,447,396,991.26	3,131,572,209.89
减：库存股	六、39	204,151,100.00	
其他综合收益	六、40	433,341,937.13	362,753,427.14
专项储备	六、41	290,186,785.47	289,151,436.27
盈余公积	六、42	440,218,735.37	290,703,149.70
未分配利润	六、43	10,429,560,149.46	7,912,129,985.55
归属于母公司股东权益合计		22,614,123,787.69	15,596,835,718.55
少数股东权益		2,149,577,772.72	1,648,248,917.00
股东权益合计		24,763,701,560.41	17,245,084,635.55
负债和股东权益总计		113,223,745,414.34	97,615,480,975.53

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

2020年12月31日

编制单位：四川路桥建设集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,856,028,595.17	310,234,195.89
交易性金融资产		25,797,708.49	17,930,978.19
衍生金融资产			
应收票据		29,700,000.00	29,700,000.00
应收账款	十七、1	23,836,879.90	18,587,137.02
应收款项融资			
预付款项		9,819,612.68	522,375.39
其他应收款	十七、2	2,910,091,534.73	2,004,948,179.47
其中：应收利息	十七、2	7,794,413.99	4,145,753.42
应收股利	十七、2	1,486,184,667.79	876,209,454.22
存货			
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		87,404,998.18	80,472,883.79
流动资产合计		4,942,679,329.15	2,462,395,749.75
非流动资产：			
债权投资		3,940,000,000.00	490,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	11,080,411,684.47	8,886,012,519.86
其他权益工具投资		701,176,859.15	612,362,643.66
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,539,420.48	10,093,629.21
固定资产		26,895,728.00	28,314,840.19
在建工程			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
长期待摊费用		173,880.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,758,197,572.10	10,026,783,632.92
资产总计		20,700,876,901.25	12,489,179,382.67

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）

2020年12月31日

编制单位：四川路桥建设集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		620,000,000.00	390,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		80,000,000.00	
应付账款		3,607,844.38	27,556,336.63
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		14,242,945.30	18,998,459.70
应交税费		2,353,745.45	1,753,672.91
其他应付款		3,000,652,187.13	539,337,672.98
其中：应付利息		67,682,770.91	63,221,917.81
应付股利		578,966.60	191,790,463.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		496,500,000.00	290,500,000.00
其他流动负债		500,016,463.53	400,033,920.91
流动负债合计		4,717,373,185.79	1,668,180,063.13
非流动负债：			
长期借款			441,500,000.00
应付债券		1,999,134,590.24	1,997,988,318.30
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		138,304,525.91	116,100,972.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,137,439,116.15	2,555,589,290.34
负债合计		6,854,812,301.94	4,223,769,353.47
股东权益：			
股本		4,777,570,289.00	3,610,525,510.00
资本公积		7,135,145,374.58	3,819,890,916.09
减：库存股		204,151,100.00	
其他综合收益		414,913,577.74	348,302,916.12
专项储备			
盈余公积		369,993,854.96	220,478,269.29
未分配利润		1,352,592,603.03	266,212,417.70
股东权益合计		13,846,064,599.31	8,265,410,029.20
负债和股东权益总计		20,700,876,901.25	12,489,179,382.67

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

2020年度

编制单位：四川路桥建设集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入	六、44	61,069,907,487.56	52,725,476,605.31
其中：营业收入	六、44	61,069,907,487.56	52,725,476,605.31
二、营业总成本		57,358,082,788.79	50,779,716,015.59
其中：营业成本	六、44	52,034,041,590.66	46,940,547,579.74
税金及附加	六、45	238,247,601.24	198,735,736.78
销售费用		15,475,365.10	19,258,395.17
管理费用	六、46	1,065,817,268.01	895,335,663.33
研发费用	六、47	1,684,970,208.62	759,140,605.65
财务费用	六、48	2,319,530,755.16	1,966,698,034.92
其中：利息费用	六、48	2,250,614,702.80	1,930,522,629.84
利息收入	六、48	65,840,327.56	60,365,994.75
加：其他收益	六、49	29,381,341.69	26,672,632.48
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	35,891,589.80	274,716,722.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、50	1,919,469.93	-19,534,067.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、51	7,866,730.30	4,764,225.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-100,318,098.75	-93,727,062.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、53	-23,023,262.30	-56,084,869.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		24,488,399.82	1,107,159.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,686,111,399.33	2,103,209,397.09
加：营业外收入	六、54	51,822,935.00	54,054,876.02
减：营业外支出	六、55	67,640,817.84	25,557,465.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,670,293,516.49	2,131,706,807.44
减：所得税费用	六、56	624,821,410.51	434,131,103.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,045,472,105.98	1,697,575,703.98
（一）按经营持续性分类		3,045,472,105.98	1,697,575,703.98
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,045,472,105.98	1,697,575,703.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		3,045,472,105.98	1,697,575,703.98
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,025,220,328.02	1,701,863,780.31
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		20,251,777.96	-4,288,076.33
六、其他综合收益的税后净额	六、57	64,691,128.35	119,288,244.30
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、57	70,588,509.99	121,482,802.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	六、57	66,610,661.62	129,456,827.44
1. 其他权益工具投资公允价值变动	六、57	66,610,661.62	129,456,827.44
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、57	3,977,848.37	-7,974,024.71
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	六、57	-8,846,072.46	-3,291,837.64
2. 外币财务报表折算差额	六、57	12,823,920.83	-4,682,187.07
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、57	-5,897,381.64	-2,194,558.43
七、综合收益总额		3,110,163,234.33	1,816,863,948.28
归属于母公司股东的综合收益总额		3,095,808,838.01	1,823,346,583.04
归属于少数股东的综合收益总额		14,354,396.32	-6,482,634.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.78	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		0.78	0.47

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2020年度

编制单位：四川路桥建设集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十七、4	1,686,951,070.33	1,758,518,350.06
减：营业成本	十七、4	1,636,294,174.60	1,721,468,098.94
税金及附加		2,957,000.19	3,939,585.71
销售费用		47,419.08	87,313.81
管理费用		39,737,702.17	80,971,828.60
研发费用		524,271.84	
财务费用		167,030,542.68	156,358,255.25
其中：利息费用		173,101,513.97	157,736,486.86
利息收入		7,525,050.08	2,208,980.42
加：其他收益		1,908,043.01	29,582.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,644,986,957.23	374,613,385.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	2,909,961.44	-268,340.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		7,866,730.30	4,764,225.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）		318,920.19	903,900.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,495,440,610.50	176,004,361.57
加：营业外收入			328,080.82
减：营业外支出		284,753.80	34,871.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,495,155,856.70	176,297,571.29
减：所得税费用			226,990.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,495,155,856.70	176,070,580.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,495,155,856.70	176,070,580.42
（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		66,610,661.62	129,456,827.44
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		66,610,661.62	129,456,827.44
1. 其他权益工具投资公允价值变动		66,610,661.62	129,456,827.44
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		1,561,766,518.32	305,527,407.86

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

2020年度

编制单位：四川路桥建设集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019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		53,644,095,426.31	47,981,955,920.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	2,453,391,351.40	1,553,535,864.20
经营活动现金流入小计		56,097,486,777.71	49,535,491,784.96
购买商品、接受劳务支付的现金		45,210,010,068.55	41,005,365,232.39
支付给职工以及为职工支付的现金		2,430,141,045.35	2,144,510,126.36
支付的各项税费		1,493,962,153.39	1,175,772,773.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	3,686,226,377.14	1,539,329,625.33
经营活动现金流出小计		52,820,339,644.43	45,864,977,757.51
经营活动产生的现金流量净额	六、58	3,277,147,133.28	3,670,514,027.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		370,011,600.00	22,000,000.00
取得投资收益收到的现金		37,961,770.37	32,132,746.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,304,201.15	6,670,658.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,766,919.02	179,638,074.44
收到其他与投资活动有关的现金	六、58	51,060,686.43	17,009,869.33
投资活动现金流入小计		498,105,176.97	257,451,348.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,931,311,318.16	5,052,022,725.37
投资支付的现金		800,048,969.53	792,270,594.63
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			26,381,289.82
支付其他与投资活动有关的现金	六、58	36,970,284.90	609,567,709.04
投资活动现金流出小计		5,768,330,572.59	6,480,242,318.86
投资活动产生的现金流量净额		-5,270,225,395.62	-6,222,790,970.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,766,110,875.86	116,640,975.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		351,758,100.00	116,640,975.00
取得借款所收到的现金		14,738,635,139.00	12,655,278,522.66
收到其他与筹资活动有关的现金	六、58	78,874,081.94	641,927,455.03
筹资活动现金流入小计		19,583,620,096.80	13,413,846,952.69
偿还债务所支付的现金		11,448,048,960.68	8,539,947,462.03
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,638,464,724.71	2,033,540,553.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,629,240.57
支付其他与筹资活动有关的现金	六、58	73,380,781.18	275,911,731.20
筹资活动现金流出小计		14,159,894,466.57	10,849,399,746.61
筹资活动产生的现金流量净额		5,423,725,630.23	2,564,447,206.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,005,439.16	-2,612,556.44
五、现金及现金等价物净增加额	六、58	3,422,641,928.73	9,557,706.69
加：期初现金及现金等价物余额	六、58	10,535,263,193.91	10,525,705,487.22
六、期末现金及现金等价物余额	六、58	13,957,905,122.64	10,535,263,193.91

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

2020年度

编制单位：四川路桥建设集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,169,628,517.44	1,976,810,402.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,737,526,072.53	35,765,743.03
经营活动现金流入小计		4,907,154,589.97	2,012,576,145.41
购买商品、接受劳务支付的现金		2,081,118,047.80	1,961,019,698.18
支付给职工以及为职工支付的现金		25,593,096.38	40,550,739.51
支付的各项税费		4,704,589.44	4,431,865.35
支付其他与经营活动有关的现金		275,982,344.17	151,820,781.78
经营活动现金流出小计		2,387,398,077.79	2,157,823,084.82
经营活动产生的现金流量净额		2,519,756,512.18	-145,246,939.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,032,101,782.22	13,182,228.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			400,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,047,701,782.22	413,182,228.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		823,035.75	37,327.63
投资支付的现金		4,861,770,000.00	322,009,204.00
支付其他与投资活动有关的现金		938,000,000.00	400,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,800,593,035.75	722,046,531.63
投资活动产生的现金流量净额		-4,752,891,253.53	-308,864,302.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,436,323,132.01	
取得借款收到的现金		1,339,950,000.00	2,858,080,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,776,273,132.01	2,858,080,000.00
偿还债务支付的现金		1,380,460,000.00	2,455,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		614,739,948.90	264,029,081.25
支付其他与筹资活动有关的现金		8,136,427.48	
筹资活动现金流出小计		2,003,336,376.38	2,719,529,081.25
筹资活动产生的现金流量净额		3,772,936,755.63	138,550,918.75
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		1,539,802,014.28	-315,560,323.58
加：期初现金及现金等价物余额		310,181,865.27	625,742,188.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,849,983,879.55	310,181,865.27

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

2020年度

单位：人民币元

	2020年度						
	归属于母公司股东权益						少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	3,610,525,510.00	3,131,572,209.89		362,753,427.14	289,151,436.27	290,703,149.70	7,942,129,985.55
加：会计政策变更							-99,014,492.74
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	3,610,525,510.00	3,131,572,209.89		362,753,427.14	289,151,436.27	290,703,149.70	7,843,115,492.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,167,044,779.00	3,315,824,781.37	204,151,100.00	70,588,509.99	1,035,349.20	149,515,585.67	2,616,444,656.65
（一）综合收益总额				70,588,509.99			3,025,220,328.02
（二）股东投入和减少资本	1,167,044,779.00	3,315,824,781.37	204,151,100.00				4,278,718,460.37
1. 股东投入的普通股	1,167,044,779.00	3,368,157,627.24					501,711,382.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							494,097,797.90
3. 股份支付计入股东权益的金额		47,096,831.25	204,151,100.00				
4. 其他		570,322.88					-157,054,268.75
（三）利润分配						149,515,585.67	-108,775,671.37
1. 提取盈余公积						149,515,585.67	-149,515,585.67
2. 对股东的分配							-259,260,085.70
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					1,035,349.20		4,070,612.95
1. 本年提取					812,538,017.12		9,753,383.61
2. 本年使用					811,502,697.92		817,185,468.61
（六）其他							
四、本年年末余额	4,777,570,289.00	6,447,396,991.26	204,151,100.00	433,341,937.13	290,186,785.47	440,218,735.37	10,429,560,149.46
							2,149,577,772.72
							24,763,701,560.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邵晓

李健东

汲屹

合并股东权益变动表 (续)

2020年度

单位: 人民币元

编制单位: 四川路桥建设集团股份有限公司

项目	2019年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	3,610,525,510.00	3,115,060,066.62		241,270,624.41	349,302,320.32	273,096,091.66	6,408,399,538.78	13,997,651,151.79	1,485,269,477.15	15,482,923,628.94
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	3,610,525,510.00	3,115,060,066.62		241,270,624.41	349,302,320.32	273,096,091.66	6,408,399,538.78	13,997,651,151.79	1,485,269,477.15	15,482,923,628.94
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		16,512,143.27		121,482,802.73	-60,150,881.05	17,607,058.01	1,503,730,446.77	1,599,181,566.76	162,979,439.85	1,762,161,006.61
(一) 综合收益总额				121,482,802.73			1,701,863,780.31	1,823,346,583.04	-6,482,634.76	1,816,863,948.28
(二) 股东投入和减少资本		16,512,143.27						16,512,143.27	176,741,138.80	193,253,282.07
1. 股东投入的普通股									415,045,288.03	415,045,288.03
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		16,512,143.27								
(三) 利润分配						17,607,058.01	-198,133,333.54	-180,526,275.50	-8,758,970.01	-221,792,005.96
1. 提取盈余公积						17,607,058.01	-17,607,058.04			-189,285,245.51
2. 对股东的分配							-180,526,275.50	-180,526,275.50	-8,758,970.01	-189,285,245.51
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					-60,150,881.05			-60,150,881.05	1,479,905.82	-58,670,975.23
1. 本年提取					691,286,085.86			691,286,085.86	12,524,137.33	703,810,223.19
2. 本年使用					751,436,969.91			751,436,969.91	11,044,231.51	762,481,201.42
(六) 其他										
四、本年年末余额	3,610,525,510.00	3,131,572,209.89		362,753,427.14	289,151,436.27	290,703,149.70	7,912,129,985.55	15,596,835,718.55	1,648,248,917.00	17,245,084,635.55

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

3/2/2

李健康

母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：四川路桥建设集团股份有限公司

项目	2020年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	3,610,525,510.00	3,819,890,916.09		348,302,916.12		220,478,269.29	8,265,410,029.20
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	3,610,525,510.00	3,819,890,916.09		348,302,916.12		220,478,269.29	8,265,410,029.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,167,044,779.00	3,315,254,458.49	204,151,100.00	66,610,661.62		149,515,585.67	5,580,654,570.11
（一）综合收益总额				66,610,661.62			1,561,766,518.32
（二）股东投入和减少资本	1,167,044,779.00	3,315,254,458.49	204,151,100.00				4,278,148,137.49
1. 股东投入的普通股	1,167,044,779.00	3,268,157,627.24					4,435,202,406.24
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		47,096,831.25	204,151,100.00				-157,054,268.75
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						149,515,585.67	-408,775,671.37
2. 对股东的分配						149,515,585.67	-149,515,585.67
3. 其他							-259,260,085.70
（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	4,777,570,289.00	7,135,145,374.58	204,151,100.00	414,913,577.74		369,993,854.96	13,846,064,599.31

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)

2020年度

单位: 人民币元

编制单位: 四川路桥建设集团股份有限公司

项目	2019年度					
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	股东权益合计
一、上年年末余额	3,610,525,510.00	3,819,890,916.09		218,846,088.68		8,140,408,896.84
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	3,610,525,510.00	3,819,890,916.09		218,846,088.68		8,140,408,896.84
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额				129,456,827.44		125,001,132.36
(二) 股东投入和减少资本				129,456,827.44		305,527,407.86
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						
2. 对股东的分配						
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	3,610,525,510.00	3,819,890,916.09		348,302,916.12		8,265,410,029.20

法定代表人: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

四川路桥建设集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称本集团)系1999年12月17日经四川省人民政府以川府函[1999]341号文批准,由四川公路桥梁建设集团有限公司(以下简称“路桥集团公司”)、四川九寨黄龙机场建设开发有限责任公司(现已更名为“四川九寨黄龙机场有限责任公司”)、四川嘉陵资产经营管理有限责任公司、北京科卓通讯设备有限公司(现已更名为“北京中经远通高速公路投资有限公司”)、成都贵通建设实业有限公司(现已更名为“四川贵通建设集团有限公司”)共同发起设立的股份有限公司,于1999年12月28日经四川省工商行政管理局核发《企业法人营业执照》,注册号为5100001811904,注册资本:15,000万元人民币。

经中国证券监督管理委员会证监发(2003)16号文批准,本公司于2003年3月10日向社会公开发行人民币普通股(A股)10,000万股(股票简称“四川路桥”,股票代码600039),并于2003年3月25日在上海证券交易所正式挂牌交易,发行后本公司股本增至25,000万元人民币。2004年6月,本公司根据2004年5月13日举行的2003年度股东会决议和修改后章程的规定,按每10股转增2股的比例,以资本公积向全体股东转增股本5,000万股,转增后本公司的注册资本为30,000万元。

2006年12月4日,本公司股东大会通过了股权分置改革方案,同意用资本公积向股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东定向转增股份共计7,200万股;同意公司以下属路面工程分公司、公路二分公司所管理的资产及施工类相关资产截至2006年6月30日扣除内部往来款项余额后的账面净资产21,026.44万元,按每股3.10元的价格,向本公司控股股东路桥集团公司回购其所持有的6,800万股公司股份。该股权分置方案已获四川省国资委“川国资产权[2006]358号”《关于四川路桥建设股份有限公司股权分置改革中国有股权管理有关问题的批复》批准。本次股权分置改革方案实施完毕后,公司总股本由3亿股增加到3.04亿股。本公司股权分置中的对价股份于2007年1月8日上市流通。

根据四川省人民政府川府函[2008]338号文的精神,路桥集团公司与四川省铁路产业投资集团有限责任公司(以下简称“铁投集团”)于2009年3月17日签订《四川路桥建设股份有限公司国有股份无偿划转协议》。根据协议,路桥集团公司将其持有的本公司108,809,440股无偿划转给铁投集团。上述股权划转行为分别于2009年6月、2009年8月获得国务院国有资产监督管理委员会和中国证券监督管理委员会的核准,并于2009年10月完成无偿划转股权过户手续。

2012年5月,本公司根据举行的2011年度股东大会决议和修改后章程的规定,按每10股转增6.5股的比例,以资本公积向全体股东转增股本19,760万股,同时按每10股派发股票股利1.5股的比例,以未分配利润转增股本4,560万股,转增后本公司的注册资本为54,720万元。

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2012年5月28日,经中国证券监督管理委员会证监许可(2012)717号文批准,本公司向铁投集团发行4,993万股股份购买路桥集团公司100%股权,本次发行的定价基准日为2011年5月30日,购买资产的作价为250,170.33万元,按照《上市公司重大资产重组管理办法》相关规定计算确定的发行价格5.01元/股,发行后本公司股本增至104,650万元。

经中国证监会证监许可[2013]1120号文批准,本公司于2013年12月向特定投资者非公开发行股份463,366,336股,发行价格为5.05元/股,发行后本公司股本增至1,509,866,336.00元。

2014年8月28日,根据本公司第五届董事会第15次会议和修改后章程的规定,本公司以2014年6月30日股本总数按每10股转增10股的比例,以资本公积向全体股东转增股本150,986.63万股,转增后本公司的注册资本为3,019,732,672.00元。

2015年5月10日,根据本公司2014年年度股东大会会议决议,公司名称变更为“四川路桥建设集团股份有限公司”,于2015年6月16日完成工商变更登记。

2017年8月,经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1373号文《关于核准四川路桥建设集团股份有限公司非公开发行股票批复》核准,本公司非公开发行人民币普通股(A股)股票590,792,838股,每股面值1元,每股发行价人民币3.91元,发行后本公司股本增至3,610,525,510.00元,于2017年12月8日完成工商变更登记。

2019年12月,根据公司2019第四次临时股东大会决议,向942名激励对象定向发行9,480万股限制性股票,授予价格为1.96元/股。2020年1月8日,各股东以货币出资185,808,000.00元,其中股本94,800,000.00元,资本公积91,008,000.00元。发行后公司股本增至3,705,325,510.00元,于2020年4月26日完成工商变更登记。

2020年10月22日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2618号文《关于核准四川路桥建设集团股份有限公司非公开发行股票批复》核准,本公司非公开发行人民币普通股(A股)股票1,064,274,779股,每股面值1元,每股发行价人民币3.99元,发行后本公司股本增至4,769,600,289.00元。

2020年11月20日,根据公司第七届董事会第二十四次会议,审议通过了《关于四川路桥建设集团股份有限公司2019年限制性股票激励计划预留权益激励对象名单的议案》,向80名激励对象定向发行797万股限制性股票,授予价格为3.12元/股。2020年11月30日,各授予对象以货币出资24,866,400.00元,其中股本7,970,000.00元,资本公积16,896,400.00元。发行后股本增至4,777,570,289.00元,于2020年12月15日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成变更登记。

公司企业法人统一社会信用代码:915100007118906956;法人代表:熊国斌;住所:四川省成都市高新区九兴大道12号;注册资本(股本):4,777,570,289.00元。

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司经营范围：一般经营项目（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）：项目投资与资产管理；高速公路管理；公路工程、桥梁工程、隧道工程、房屋建筑工程、市政公用工程、公路交通工程、土石方工程、电力工程、机电安装工程、地基与基础工程、预拌商品混凝土、混凝土预制构件、建筑装修装饰工程；工程勘察设计；测绘服务；规划管理；工程管理服务；工程机械租赁、维修；建筑材料生产；商品批发与零售；物业管理。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括四川公路桥梁建设集团有限公司、四川蜀南路桥开发有限责任公司、宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司、宜宾长江大桥开发有限责任公司、四川新理想能源科技有限责任公司、四川路桥城乡建设投资有限公司、四川巴郎河水电开发有限公司、四川路桥泰阳保险代理有限公司、四川铁投售电有限责任公司、四川鑫展望碳材科技集团有限公司等80家，包括纳入合并范围的结构化主体2家。与上年度相比，本年合并范围变化增加眉山天环基础设施项目开发有限责任公司1家，原四川巴河水电开发有限公司公司业务剥离减少1家，新设四川鑫巴河水电开发有限公司增加1家，本年新设增加四川路桥城投环保材料有限责任公司、贵州凌翔旅游开发有限责任公司、南部县启达鑫工程管理有限公司、四川路桥科技发展有限公司4家公司，收购单一资产实体增加南江县五铜包铁矿有限责任公司、旺苍县宏达矿业有限公司、四川光雾山美兮酒店有限公司、南郑县宏竹矿业有限公司等4家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“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，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本集团有近期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。

四、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司主要从事基础设施建设业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、履约进度等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、31“收入确认原则和计量方法”各项描述。

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12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. 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

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司及其境内子公司以人民币为记账本位币,境外业务根据其经营所在地所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等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;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

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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。

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易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。

(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,采用交易发生当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生当期的加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 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、确认依据和计量方法

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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团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,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除上述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。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

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

(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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团对于应收票据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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。由于应收票据期限较短、违约风险较低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强,因此本集团将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具,直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

以组合为基础的评估。对于应收票据,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征,对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收票据减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收票据单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

无论应收账款是否含重大融资成分，本集团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。

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初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。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，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。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，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。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”。

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率;除了单项确定预期信用损失率的应收账款外,本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型。

13. 应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中大部分应收票据到期前进行背书转让,并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是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的,故将其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,在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格,公允价值与交易价格存在差异的,区别下列情况进行处理:

(一)在初始确认时,金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的,将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(二)在初始确认时,金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的,将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后,根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素,包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失,除减值利得或损失和汇兑损益之外,均应当计入其他综合收益,直至该金融资产终止确认或被重分类。

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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

14. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

无论其他应收款的信用风险是否显著增加,本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

与评估信用风险自初始确认后是否显著增加的方法、本年的前瞻性信息,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见上述四、12. 应收账款的相关内容描述。

15. 存货

本集团存货主要包括库存材料、周转材料、低值易耗品、备品备件、开发成本、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,以计划成本核算,对主要材料、其他材料的计划成本与实际成本之间的差异,通过成本差异科目核算,并按实际结转发出存货应负担的成本差异,将计划成本调整为实际成本。周转材料中的万能杆件、结构件、架管、工字钢等在五年内平均摊销,异型钢模于领用时一次性摊销,通用钢模在五年内平均摊销。低值易耗品分为大件工具、劳保用品及其他工具两大类,大件工具采用五五摊销法摊销,劳保用品及其他工具于领用时采用一次摊销法摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(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 11. 应收票据及 12. 应收账款相关内容描述。

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“资产减值损失”,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。

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团实际发生信用损失,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,按其差额借记“资产减值损失”。

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中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

17. 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:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;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。

(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;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18. 长期应收款

PPP项目,以BOT(建造—运营—移交)或BT(建造—移交)方式建设公共基础设施,且运营后不直接向公众收费而由政府偿付的项目,按建造活动所发生支出的公允价值

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

确认为长期应收款,根据合同约定的政府还款计划,按实际利率法计算应确认的收益,每期收回款项扣除应确认收益后的余额冲减长期应收款。

19. 长期股权投资

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

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。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。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。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除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。

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,随着被他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,处置该项投资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。

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股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。

20. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

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

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用年限平均法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

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

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

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

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、施工机械、电站设备、运输设备、检验试验设备及仪器、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。本集团的固定资产中，施工设备中的架桥机、钻机、拌合楼、摊铺机、路拌机采用工作量法计提折旧，其他固定资产均采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。采用年限平均法计提折旧的各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
1、房屋及建筑物			
①房屋	30	5.00	3.17
其中：简易房	5	5.00	19.00
②建筑物	15-30	5.00	3.17-6.33
③传导设施	15	5.00	6.33
④石结构大坝	25	5.00	3.80
⑤钢筋混凝土大坝	50	5.00	1.90
2、施工机械			
①起重、挖掘、土方铲运机械	10	5.00	9.50
②木工加工机械	8	5.00	11.88
③金属切削机床	10	5.00	9.50
④动力设备	8	5.00	11.88
⑤其他	5	5.00	19.00
3、电站设备			
①水、火力发电设备	15	5.00	6.33
②水轮机、水泵机组	15	5.00	6.33
③大型变压器	10	5.00	9.50
④其他	5	5.00	19.00
4、运输设备	6	5.00	15.83
5、检验试验设备及仪器	5	5.00	19.00
6、其他设备			

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
①行政管理用车	6	5.00	15.83
②办公用品	5	5.00	19.00
③度量及消防用具	10	5.00	9.50
④通讯设施	5	5.00	19.00

采用工作量法, 各类设备预计工作量列示如下:

类别	设备性质	预计净残值率(%)	预计工作量
1、沥青拌合楼、沥青摊铺机及沥青混凝土路面施工等配套专用设备	国产	5.00	90 万吨
	进口	5.00	140 万吨
2、混凝土拌合楼、滑模摊铺机及配套水泥混凝土路面施工等配套专用设备	国产	5.00	30 万方
	进口	5.00	50 万方
3、架桥机	国产	5.00	1000 个工作日
4、塔吊	国产	5.00	2400 个工作日
5、钻机	国产	5.00	720 个工作日
	进口	5.00	1200 个工作日
6、联合碎石机、冷拌机	国产	5.00	1440 个工作日

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

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的, 租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧; 否则, 租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

22. 在建工程

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

23. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产、无形资产和存货等的借款费用, 在资产支出已经

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24. 无形资产

(1) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权、砂石开采权、探矿权、采矿权、BOT 特许经营权等,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;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。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件、专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销,高速公路特许经营权,在特许经营期内按工作量法(交通流量法)进行摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

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

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

25. 长期资产减值

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

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

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

26. 长期待摊费用

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

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

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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

29. 预计负债

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

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

30. 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。

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括基础设施建设业务收入、销售商品收入、车辆通行费收入、利息收入等。

(一) 与客户之间的合同产生的收入一般原则:

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,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。

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。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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗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. 在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间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,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照投入法确定履约进度。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。

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,本集团考虑下列迹象:

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12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. 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作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货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。

(二) 与客户之间的合同产生的收入具体原则:

1. 基础设施建设业务合同

本集团从事的公路桥梁建筑施工业务,由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品,本集团将其作为某一时段内履行的履约义务,按照履约进度,在合同期内确认收入,本集团采用投入法,即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时,本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

合同中存在可变对价的,本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日,本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

2. 特许经营合同(“BOT合同”)

BOT合同项下的特许经营活动通常包括建设、运营及移交。于建设阶段,按照上文基础设施建设合同的会计政策确认建造服务的合同收入。基础设施建设合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量,并分别以下情况在确认收入的同时,确认金融资产或无形资产:

1) 合同规定基础设施建成后的一定期间内,本集团可以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;

2) 合同规定本集团在有关基础设施建成后,从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用,但收费金额不确定的,该权利不构成一项无条件收取现金的权利,本集团在确认收入的同时确认无形资产,并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用车流量法或直线法摊销。

3. 建设和移交合同(“BT合同”)

BT合同项下的活动通常包括建设及移交。对于本集团提供建造服务的,于建设阶段,按照上文基础设施建设合同的会计政策确认相关建造服务合同收入,基础设施建设合同收入按应收取对价的公允价值计量,同时确认“长期应收款”,采用实际利率法,按摊余成本计量,待收到业主支付的款项后,进行冲减。

4. 销售商品合同

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑下列因素的基础上,以控制权转移时点确认收入:取得商品的现实收款权利,商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移,商品实物资产的转移,客户接受该商品。

5. 车辆通行费收入

本集团从事公路通行所取得的收入,在服务已提供且服务收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入企业,确认营业收入的实现。

6. 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

32. 政府补助

本集团的政府补助为从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

33. 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。

34. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

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

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

35. 其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据财企[2012]16号文规定，对公路施工业务收入按1.5%计提安全生产费，对铁路施工业务收入按2.00%计提安全生产费。本集团安全生产费用计提计入相关产品的成本或当期损益，同时增加专项储备；实际支出时，属于费用性的支出直接冲减专项储备，属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团自2020年1月1日起执行财务部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》,变更后的会计政策详见附注四、31。

根据新收入准则的衔接规定,首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初(2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(3) 2020年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
货币资金	10,752,798,822.25	10,752,798,822.25	
交易性金融资产	17,930,978.19	17,930,978.19	
应收票据	86,574,630.38	86,574,630.38	
应收账款	6,829,354,262.20	6,497,075,963.87	-332,278,298.33
应收款项融资	32,328,388.19	32,328,388.19	
预付款项	784,345,865.42	784,345,865.42	
其他应收款	7,045,738,124.25	4,162,301,930.84	-2,883,436,193.41
存货	20,980,416,539.49	1,451,832,617.23	-19,528,583,922.26
合同资产		18,510,580,910.26	18,510,580,910.26
其他流动资产	1,219,008,420.33	1,446,199,561.46	227,191,141.13
流动资产合计	47,748,496,030.70	43,741,969,668.09	-4,006,526,362.61
长期应收款	10,246,156,357.72	10,246,156,357.72	
长期股权投资	1,537,998,148.45	1,537,998,148.45	
其他权益工具投资	5,943,755,678.84	5,943,755,678.84	
投资性房地产	21,810,361.91	21,810,361.91	
固定资产	2,238,211,048.59	2,238,211,048.59	
在建工程	268,750,039.46	268,750,039.46	
无形资产	28,192,720,093.56	28,192,720,093.56	
长期待摊费用	262,608,109.49	262,608,109.49	
递延所得税资产	274,878,620.68	292,837,195.00	17,958,574.32
其他非流动资产	880,096,486.13	880,096,486.13	
非流动资产合计	49,866,984,944.83	49,884,943,519.15	17,958,574.32

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12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	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
资产总计	97,615,480,975.53	93,626,913,187.24	-3,988,567,788.29
短期借款	3,869,488,371.60	3,869,488,371.60	
应付票据	383,020,000.00	383,020,000.00	
应付账款	22,030,341,843.50	22,030,341,843.50	
预收款项	5,819,609,646.91		-5,819,609,646.91
合同负债		1,433,196,480.16	1,433,196,480.16
应付职工薪酬	521,999,988.17	521,999,988.17	
应交税费	636,677,889.05	636,677,889.05	
其他应付款	5,996,246,447.73	5,996,246,447.73	
其中：应付利息	107,410,275.82	107,410,275.82	
应付股利	195,101,221.72	195,101,221.72	
一年内到期的非流动负债	4,651,247,102.92	4,651,247,102.92	
其他流动负债	2,415,433,362.70	2,823,462,752.54	408,029,389.84
流动负债合计	46,324,064,652.58	42,345,680,875.67	-3,978,383,776.91
长期借款	31,342,009,178.95	31,342,009,178.95	
应付债券	1,997,988,318.30	1,997,988,318.30	
长期应付款	17,175,591.54	17,175,591.54	
预计负债	309,700,210.38	398,275,015.66	88,574,805.28
递延收益	156,772,564.19	156,772,564.19	
递延所得税负债	183,285,824.04	183,305,824.04	20,000.00
其他非流动负债	39,400,000.00	39,400,000.00	
非流动负债合计	34,046,331,687.40	34,134,926,492.68	88,594,805.28
负债合计	80,370,396,339.98	76,480,607,368.35	-3,889,788,971.63
股本	3,610,525,510.00	3,610,525,510.00	
资本公积	3,131,572,209.89	3,131,572,209.89	
其他综合收益	362,753,427.14	362,753,427.14	
专项储备	289,151,436.27	289,151,436.27	
盈余公积	290,703,149.70	290,703,149.70	
未分配利润	7,912,129,985.55	7,813,115,492.81	-99,014,492.74
归属于母公司股东权益合计	15,596,835,718.55	15,497,821,225.81	-99,014,492.74
少数股东权益	1,648,248,917.00	1,648,484,593.08	235,676.08
股东权益合计	17,245,084,635.55	17,146,305,818.89	-98,778,816.66
负债和股东权益总计	97,615,480,975.53	93,626,913,187.24	-3,988,567,788.29

合并资产负债表调整情况说明：公司于2020年1月1日，执行新收入准则合并资产负债

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

表调减应收账款332,278,298.33元、其他应收款2,883,436,193.41元、存货19,528,583,922.26元、预收款项5,819,609,646.91元,调增合同资产18,510,580,910.26元、其他流动资产227,191,141.13元、递延所得税资产17,958,574.32元、合同负债1,433,196,480.16元、其他流动负债408,029,389.84元、预计负债88,574,805.28元、递延所得税负债20,000.00元,调减未分配利润99,014,492.74元(其中调减归属母公司股东权益99,014,492.74元,调增少数股东权益235,676.08元)。

2) 母公司资产负债表

母公司资产负债表调整情况说明:执行新收入准则对本期期初母公司资产负债表无影响。

(4) 首次起执行新收入准则追溯调整前期比较数据说明

本集团首次执行新收入准则未追溯调整前期比较数据。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税扣除当期允许抵扣进项税额后的差额	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税或按应税收入的5%、3%计缴。
城市维护建设税	应缴纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

注:本公司和从事建筑施工业务的所有子公司的收入,选择按一般纳税人纳税的项目税率为9%,选择按简易征收的项目的税率为3%,不动产租赁、销售不动产税率为9%,高速公路沿线设施出租业务税率为5%,其他业务税率为6%。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	四川路桥建设集团股份有限公司	25%
2	本公司全资子公司四川公路桥梁建设集团有限公司(以下简称“路桥集团公司”)	15%
3	本公司控股子公司四川蜀南路桥开发有限责任公司(以下简称“蜀南公司”)	25%
4	本公司控股子公司宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司(以下简称“中坝公司”)	25%
5	本公司控股子公司宜宾长江大桥开发有限责任公司(以下简称“长江公司”)	25%
6	本公司控股子公司四川新锂想能源科技有限责任公司(以下简称“新锂想公司”)	25%
7	本公司控股子公司四川路桥城乡建设投资有限公司(以下简称“城乡公司”)	25%

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

序号	纳税主体名称	所得税税率
8	本公司控股子公司四川巴郎河水电开发有限公司(以下简称“巴郎河公司”)	15%
9	本公司控股子公司四川鑫巴河电力开发有限公司(以下简称“鑫巴河公司”)	25%
10	本公司全资子公司四川路桥泰阳保险代理有限公司(以下简称“保险代理公司”)	25%
11	本公司控股子公司四川铁投售电有限责任公司(以下简称“售电公司”)	25%
12	本公司控股子公司四川鑫展望碳材科技集团有限公司(以下简称“鑫展望公司”)	25%
13	本公司控股孙公司四川巴河双丰发电有限公司(以下简称“巴河双丰公司”)	15%
14	本公司全资孙公司四川路桥桥梁工程有限责任公司(以下简称“桥梁公司”)	15%
15	本公司控股孙公司四川川交路桥有限责任公司(以下简称“川交公司”)	15%
16	本公司全资孙公司四川鑫福润投资管理有限责任公司(以下简称“鑫福润公司”)	25%
17	本公司全资孙公司四川智通路桥工程技术有限责任公司(以下简称“智通公司”)	注1
18	本公司全资孙公司四川成自泸高速公路开发有限责任公司(以下简称“成自泸公司”)	15%
19	本公司全资孙公司四川成德绵高速公路开发有限公司(以下简称“成德绵公司”)	25%
20	本公司控股孙公司重庆双碑隧道建设有限责任公司(以下简称“双碑公司”)	25%
21	本公司控股孙公司四川路桥盛通建筑工程有限公司(以下简称“盛通公司”)	25%
22	本公司全资孙公司四川内威荣高速公路开发有限公司(以下简称“内威荣公司”)	25%
23	本公司全资孙公司四川自隆高速公路开发有限公司(以下简称“自隆公司”)	25%
24	本公司全资孙公司贵州江习古高速公路开发有限公司(以下简称“江习古公司”)	25%
25	本公司控股孙公司四川中航路桥国际贸易有限公司(以下简称“中航贸易公司”)	25%
26	本公司控股孙公司四川路桥建设集团交通工程有限公司(以下简称“交通工程公司”)	15%
27	本公司全资孙公司四川路桥德国有限责任公司(以下简称“德国公司”)	注3
28	本公司全资孙公司四川公路桥梁建设集团蚌埠有限责任公司(以下简称“蚌埠公司”)	25%
29	本公司全资孙公司四川路桥华东建设有限责任公司(以下简称“华东公司”)	15%
30	本公司全资孙公司苍溪县通苍项目管理有限责任公司(以下简称“苍溪通苍公司”)	25%
31	本公司全资孙公司宜宾市南溪区路通工程投资有限公司(以下简称“路通投资公司”)	25%
32	本公司控股孙公司贵州道达兴投资开发有限公司(以下简称“道达兴公司”)	25%
33	本公司控股孙公司四川路桥怡达投资有限公司(以下简称“怡达投资公司”)	25%
34	本公司全资孙公司西藏溥天建设有限责任公司(以下简称“西藏溥天公司”)	15%(实缴税率9%)
35	本公司控股孙公司四川路航建设工程有限公司(以下简称“路航公司”)	15%
36	本公司控股孙公司四川路桥矿业投资开发有限公司(以下简称“矿业公司”)	25%
37	本公司全资孙公司四川宝衡建设投资有限责任公司(以下简称“宝衡公司”)	25%
38	本公司控股孙公司宜宾盐坪坝长江大桥投资有限公司(以下简称“盐坪坝公司”)	25%
39	本公司控股孙公司兴文纳黔连接线项目管理有限责任公司(以下简称“兴文纳黔连接线公司”)	25%
40	本公司控股孙公司古蔺县赤水河环线公路投资有限责任公司(以下简称“赤水河环线公司”)	15%

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	纳税主体名称	所得税税率
41	本公司全资孙公司厄特四川矿产建设有限公司(以下简称“厄特矿产公司”)	38%
42	本公司控股孙公司山西天同工程项目管理有限公司(以下简称“山西天同公司”)	25%
43	本公司控股孙公司四川南部嘉陵江三桥建设管理有限公司(以下简称“南部嘉陵江三桥公司”)	25%
44	本公司控股孙公司南充营顺公路建设有限公司(以下简称“南充营顺公司”)	25%
45	本公司全资孙公司四川路桥中东贸易有限责任公司(以下简称“中东贸易公司”)	免税
46	本公司控股孙公司广元市昭化区两路一隧工程项目管理有限公司(以下简称“两路一隧公司”)	25%
47	本公司控股孙公司南江县磊鑫矿业有限公司(以下简称“磊鑫矿业公司”)	25%
48	本公司控股孙公司四川南江新兴矿业有限公司(以下简称“新兴矿业公司”)	15%
49	本公司控股孙公司四川领航石墨制品有限公司(以下简称“领航石墨公司”)	25%
50	本公司控股孙公司四川明达远项目管理有限公司(以下简称“明达远公司”)	25%
51	本公司控股孙公司内蒙古新湾农业开发有限责任公司(以下简称“新湾农业公司”)	25%
52	本公司控股孙公司达卡绕城高速公路开发有限责任公司(以下简称“达卡绕城公司”)	注2
53	本公司控股孙公司广元南环公路工程管理有限公司(以下简称“广元南环公司”)	25%
54	本公司控股孙公司自贡北城快速交通投资开发有限责任公司(以下简称“自贡北城公司”)	25%
55	本公司控股孙公司兴文县博海公路工程管理有限公司(以下简称“兴文博海公司”)	25%
56	本公司控股孙公司四川新永一集团有限公司(以下简称“新永一公司”)	15%
57	本公司控股孙公司眉山天环基础设施项目开发有限责任公司(以下简称“眉山天环公司”)	25%
58	本公司控股孙公司四川路桥城投环保材料有限责任公司(以下简称“环保材料公司”)	25%
59	本公司控股孙公司四川通迈国际货运代理有限公司(以下简称“通迈国际公司”)	25%
60	本公司控股孙公司贵州凌翔旅游开发有限责任公司(以下简称“凌翔旅游公司”)	25%
61	本公司控股孙公司南江县五铜包铁矿有限责任公司(以下简称“五铜包公司”)	25%
62	本公司控股孙公司旺苍县宏达矿业有限公司(以下简称“宏达矿业公司”)	25%
63	本公司控股孙公司四川光雾山美兮酒店有限公司(以下简称“美兮酒店”)	25%
64	本公司控股孙公司南郑县宏竹矿业有限公司(以下简称“宏竹矿业公司”)	25%
65	本公司控股末级子公司四川川桥工程试验检测有限责任公司(以下简称“川桥检测公司”)	15%
66	本公司全资末级子公司四川精益达工程检测有限责任公司(以下简称“精益达公司”)	注1
67	本公司控股末级子公司四川冠成贸易有限公司(以下简称“冠成贸易公司”)	25%
68	本公司控股末级子公司四川路桥特种材料有限责任公司(以下简称“特种材料公司”)	25%
69	本公司控股末级子公司四川川交道桥试验检测有限责任公司(以下简称“道桥检测公司”)	注1
70	本公司控股末级子公司四川欣仪公路投资有限责任公司(以下简称“欣仪投资公司”)	15%
71	本公司控股末级子公司四川港建水利水电工程有限责任公司(以下简称“港建公司”)	25%
72	本公司控股末级子公司四川蜀通港口航道工程建设有限公司(以下简称“蜀通公司”)	15%
73	本公司控股末级子公司四川三江交通建设工程有限公司(以下简称“三江公司”)	25%

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	纳税主体名称	所得税税率
74	本公司控股末级子公司四川欣顺建材有限公司（以下简称“欣顺建材公司”）	25%
75	本公司控股末级子公司四川路航建设工程试验检测有限公司（以下简称“试验检测公司”）	注 1
76	本公司控股末级子公司南充顺遂公路投资有限责任公司（以下简称“顺遂公路公司”）	25%
77	本公司全资末级子公司四川道成盛兴路桥工程有限公司（以下简称“道成盛兴公司”）	25%
78	本公司控股末级子公司乐山市五通桥区五通沐公路投资有限公司（以下简称“五通沐公司”）	25%
79	本公司控股末级子公司四川路桥科技发展有限公司（以下简称“路桥科技公司”）	25%

注 1：试验检测公司、精益达公司、智通公司、道桥检测公司系符合条件的小型微利企业，根据《财政部国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税（实际税率 5%）；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税（实际税率 10%）。

注 2：达卡绕城公司注册地为孟加拉国，企业所得税（Corporation Tax，简称 TAX）税率 35%，达卡绕城公司作为 PPP 项目公司，从商业运营期开始（高速路开始收费）起 10 年内免缴企业所得税。达卡绕城公司的商业运营期为 25 年，目前处于建设期。

注 3：根据德国《公司所得税法》（KStG）的规定，凡总部和业务管理机构在德国境内的公司需要就其境内外的全部利润所得纳税，税率统一为 15%。

2. 税收优惠

根据国家发展和改革委员会颁布的《西部地区鼓励类产业目录》（发改委令 2014 年第 15 号）、《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》，财政部、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）及主管税务机关的相关批复，巴郎河公司、巴河双丰公司、路桥集团公司、川交公司、桥梁公司、成自泸公司、交通工程公司、路航公司、华东公司、川桥检测公司、欣仪投资公司、蜀通公司、新永一公司、赤水河环线公司 2020 年度企业所得税按 15% 的税率计缴。

新兴矿业公司于 2018 年 9 月 14 日获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201851000036，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，新兴矿业公司 2018 年至 2020 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》（藏政发〔2018〕25 号），从事《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，执行西部大开发 15% 的企业所得税税

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

率，对符合条件的企业自2018年1月1日至2021年12月31日，免征企业所得税地方分享部分。西藏溥天公司符合优惠条件，2020年度企业所得税实缴税率为9%。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2020年1月1日，“年末”系指2020年12月31日，“本年”系指2020年1月1日至12月31日，“上年”系指2019年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	20,273,282.25	19,076,547.35
银行存款	13,941,087,751.36	10,531,204,477.64
其他货币资金	169,624,471.30	202,517,797.26
合计	14,130,985,504.91	10,752,798,822.25
其中：存放在境外的款项总额	153,857,220.68	93,058,300.04

注：年末其他货币资金169,624,471.30元，包括本集团存放于银行的保函保证金、银行承兑汇票保证金、信用证保证金等152,712,867.70元，存出投资款16,762,217.78元，本集团存放于第三方支付平台的款项149,385.82元；年初其他货币资金202,517,797.26元，包括本集团存放于银行的保函保证金、银行承兑汇票保证金、信用证保证金等202,466,719.99元，存出投资款4,425.43元，本集团存放于第三方支付平台的款项46,651.84元。

保函保证金系本集团办理工程项目投标保函、开工预付款保函、履约保函时，存放于银行的保证金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,797,708.49	17,930,978.19
其中：权益工具投资	25,797,708.49	17,930,978.19
合计	25,797,708.49	17,930,978.19

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	87,358,885.36	87,449,121.60
商业承兑汇票减值准备	-873,588.86	-874,491.22
合计	86,485,296.50	86,574,630.38

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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) 本集团年末无已质押的应收票据情况

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		62,298,870.23
合计		62,298,870.23

(4) 本集团年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中: 账龄组合	87,358,885.36	100.00	873,588.86	1.00	86,485,296.50
组合小计	87,358,885.36	100.00	873,588.86	1.00	86,485,296.50
合计	87,358,885.36	100.00	873,588.86	1.00	86,485,296.50

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中: 账龄组合	87,449,121.60	100.00	874,491.22	1.00	86,574,630.38
组合小计	87,449,121.60	100.00	874,491.22	1.00	86,574,630.38
合计	87,449,121.60	100.00	874,491.22	1.00	86,574,630.38

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	87,358,885.36	873,588.86	1.00
合计	87,358,885.36	873,588.86	1.00

2) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

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	
按组合计提坏账准备	874,491.22	-902.36			873,588.86
合计	874,491.22	-902.36			873,588.86

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12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

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,958,623.73	0.10	10,657,624.16	89.12	1,300,999.57
按组合计提坏账准备					
其中: 账龄组合	8,955,505,156.59	76.93	307,070,545.94	3.43	8,648,434,610.65
待转销项税额组合	2,562,145,958.38	22.01			2,562,145,958.38
高速公路结算中心清分款及类似款项组合	111,202,362.39	0.96			111,202,362.39
组合小计	11,628,853,477.36	99.90	307,070,545.94	2.64	11,321,782,931.42
合计	11,640,812,101.09	100.00	317,728,170.10	2.73	11,323,083,930.99

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,944,003.73	0.18	10,643,004.16	89.11	1,300,999.57
按组合计提坏账准备					
其中: 账龄组合	4,984,453,459.12	74.17	212,806,893.28	4.27	4,771,646,565.84
待转销项税额组合	1,680,029,447.06	25.00			1,680,029,447.06
高速公路结算中心清分款及类似款项组合	44,098,951.40	0.66			44,098,951.40
组合小计	6,708,581,857.58	99.82	212,806,893.28	3.17	6,495,774,964.30
合计	6,720,525,861.31	100.00	223,449,897.44	3.32	6,497,075,963.87

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南湘潭公路桥梁建设有限责任公司	5,717,845.48	5,717,845.48	100.00	对方公司破产清算
黑水县天源水电开发有限公司	1,300,999.57			子公司少数股东以其应从子公司分配的利润保证偿还
成都隆博投资有限责任公司	983,849.11	983,849.11	100.00	预计无法收回
董远清	768,714.80	768,714.80	100.00	预计无法收回

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南江县国土资源局	558,351.00	558,351.00	100.00	预计无法收回
四川蓉锦东房地产开发有限公司	532,485.00	532,485.00	100.00	预计无法收回
其他	2,096,378.77	2,096,378.77	100.00	预计无法收回
合计	11,958,623.73	10,657,624.16	—	—

2) 按待转销项税额组合计提应收账款坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
待转销项税额组合	2,562,145,958.38		
合计	2,562,145,958.38		

3) 按高速公路结算中心清分款及类似款项组合计提应收账款坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
高速公路结算中心清分款及类似款项组合	111,202,362.39		
合计	111,202,362.39		

4) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,654,713,651.73	76,368,603.99	1.00
1 至 2 年	580,979,802.39	29,048,049.62	5.00
2 至 3 年	467,230,793.91	70,084,619.10	15.00
3 至 4 年	113,093,406.94	33,928,022.10	30.00
4 年以上	139,487,501.62	97,641,251.13	70.00
合计	8,955,505,156.59	307,070,545.94	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	9,684,655,232.42
1 至 2 年	1,024,549,550.29
2 至 3 年	626,482,782.79
3 至 4 年	141,087,508.22
4 年以上	164,037,027.37
合计	11,640,812,101.09

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12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	合并范围变动	转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	10,643,004.16	14,620.00				10,657,624.16
按组合计提坏账准备	212,806,893.28	94,263,656.54			3.88	307,070,545.94
合计	223,449,897.44	94,278,276.54			3.88	317,728,170.10

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3.88

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 2,659,256,423.32 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 22.84%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 26,592,564.23 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项目	年末余额	年初余额
应收票据	107,856,658.01	32,328,388.19
合计	107,856,658.01	32,328,388.19

年末应收款项融资均为银行承兑汇票, 本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 故未计提减值准备。

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	507,303,845.43	
合计	507,303,845.43	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,236,619,003.73	91.52	706,711,458.70	90.10
1 至 2 年	80,918,087.03	5.99	54,456,749.60	6.94
2 至 3 年	21,698,318.06	1.61	14,737,346.82	1.88

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	11,940,168.68	0.88	8,440,310.30	1.08
合计	1,351,175,577.50	100.00	784,345,865.42	100.00

注:1年以上的预付款项主要是预付各协作方工程劳务款,由于未正式计量而尚未办理结算。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 250,919,971.71 元,占预付款项年末余额合计数的比例 18.57%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,728,393,756.93	4,162,301,930.84
合计	2,728,393,756.93	4,162,301,930.84

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	2,286,809,975.16	3,071,297,112.58
单位往来款	425,979,041.27	1,027,279,711.93
员工备用金	45,262,127.99	50,401,329.89
押金	65,370,409.48	69,139,856.38
其他	880,377,613.78	923,218,320.12
合计	3,703,799,167.68	5,141,336,330.90

(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)	
2020 年 1 月 1 日余额		742,785,484.60	236,248,915.46	979,034,400.06
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段				

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本年计提		-31,215,168.65	29,826,020.96	-1,389,147.69
本年转回			1,220,873.11	1,220,873.11
本年转销		11,612.92		11,612.92
本年核销				
合并范围变动		-1,007,355.59		-1,007,355.59
2020年12月31日余额		710,551,347.44	264,854,063.31	975,405,410.75

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	481,982,963.21
1至2年	557,780,091.49
2至3年	875,626,546.98
3至4年	341,600,112.32
4年以上	1,446,809,453.68
合计	3,703,799,167.68

(4) 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	合并范围变动	转销或核销	收回或转回	
单项计提	236,248,915.46	29,826,020.96			1,220,873.11	264,854,063.31
预期信用损失	742,785,484.60	-31,215,168.65	-1,007,355.59	11,612.92		710,551,347.44
合计	979,034,400.06	-1,389,147.69	-1,007,355.59	11,612.92	1,220,873.11	975,405,410.75

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,612.92

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
重庆市涪陵路桥工程有限公司	单位往来款	262,507,616.00	4年以上	7.09	47,370,648.10
四川工旅实业有限公司	单位往来款	133,600,180.00	1年以内	3.61	1,336,001.80
四川绵南高速公路开发有限公司	单位往来款	123,258,107.00	1-3年	3.33	5,583,571.91
鄂尔多斯市亿能路桥有限公司	单位往来款	115,685,309.13	2-5年	3.12	80,744,944.24
EritreanNationalMiningCorporation	保证金	107,510,752.99	1-5年	2.90	64,540,252.15
合计	—	742,561,965.12	—	20.05	199,575,418.20

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	1,344,857,071.24	577,681.44	1,344,279,389.80
周转材料	507,469,851.33	104,379.29	507,365,472.04
低值易耗品	54,929,341.77		54,929,341.77
备品备件	15,781,193.31		15,781,193.31
开发成本			
原材料	35,150,916.70		35,150,916.70
库存商品	12,686,851.18	1,334,275.07	11,352,576.11
在产品			
合计	1,970,875,225.53	2,016,335.80	1,968,858,889.73

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	858,074,134.03	577,681.44	857,496,452.59
周转材料	414,346,797.40	130,608.73	414,216,188.67
低值易耗品	27,218,955.43		27,218,955.43
备品备件	10,105,289.55		10,105,289.55
开发成本	122,757,679.89		122,757,679.89
原材料	1,800,297.58		1,800,297.58
库存商品	17,870,325.06	4,254,967.36	13,615,357.70

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	5,375,302.75	752,906.93	4,622,395.82
合计	1,457,548,781.69	5,716,164.46	1,451,832,617.23

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	转回或转销	
库存材料	577,681.44			577,681.44
周转材料	130,608.73		26,229.44	104,379.29
库存商品	4,254,967.36	-2,920,692.29		1,334,275.07
在产品	752,906.93	-752,906.93		
合计	5,716,164.46	-3,673,599.22	26,229.44	2,016,335.80

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
基础设施建设合同形成的已完工未结算资产	16,471,011,685.20	164,710,116.85	16,306,301,568.35
应收项目	1,414,938,732.49	14,149,387.33	1,400,789,345.16
应收保证金	3,347,638,871.96	33,476,388.72	3,314,162,483.24
合计	21,233,589,289.65	212,335,892.90	21,021,253,396.75

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
基础设施建设形成的已完工未结算资产	15,166,961,148.52	151,669,611.48	15,015,291,537.04
应收项目	663,151,159.21	6,631,511.60	656,519,647.61
应收保证金	2,867,444,167.28	28,674,441.67	2,838,769,725.61
合计	18,697,556,475.01	186,975,564.75	18,510,580,910.26

(2) 合同资产减值准备

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	
基础设施建设形成的已完工未结算资产	151,669,611.48	13,040,505.39				164,710,116.87

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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
		计提	其他	转回或转销	其他	
应收项目	6,631,511.60	7,517,875.73				14,149,387.33
应收保证金	28,674,441.67	4,801,947.03				33,476,388.70
合计	186,975,564.75	25,360,328.15				212,335,892.90

10. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的 PPP 项目应收款	2,110,316,144.45	
减: 坏账准备	8,650,745.37	
合计	2,101,665,399.08	

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	712,079,737.94	443,425,272.49
待认证进项税额	359,521,008.25	339,491,022.75
与合同资产对应的销项税额收款权	347,022,174.31	229,116,230.66
土地整理项目支出	100,884,137.70	141,400,597.72
预交的税费	207,518,807.22	83,529,903.25
存放于第三方的银行存款	151,325,001.64	117,931,374.44
其他	38,486,054.09	93,614,614.32
其他流动资产减值准备	-3,590,730.68	-2,309,454.17
合计	1,913,246,190.47	1,446,199,561.46

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

12. 长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
BT项目应收款	677,327,296.80		677,327,296.80	737,595,323.33		737,595,323.33
PPP项目应收款	15,431,109,422.53	8,650,745.37	15,422,458,677.16	9,508,561,034.39		9,508,561,034.39
减: 一年内到期的 PPP 项目应收款	2,110,316,144.45	8,650,745.37	2,101,665,399.08			

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	13,998,120,574.88		13,998,120,574.88	10,246,156,357.72		10,246,156,357.72

截至 2020 年 12 月 31 日，主要 PPP 项目情况如下：

PPP 投资公司	PPP 项目	年末账面价值	年初账面价值	项目状态
苍溪县通苍项目管理有限责任公司	四川省广元市苍溪县易地扶贫搬迁项目赵家山安置区主干道工程 PPP 项目	291,025,714.60	299,593,555.79	回购期
贵州道达兴投资开发有限公司	习水县环北大道（二标段）	929,130,260.84	879,290,215.84	回购期
宜宾市南溪区路通工程投资有限公司	四川省宜宾市南溪长江公路大桥项目	251,398,318.63	581,061,008.47	回购期
广元市昭化区两路一隧工程项目管理有限公司	四川省广元市昭化区三江新区昭化片区基础设施建设项目	591,461,640.20	354,862,177.80	建设期
南充营顺公路建设有限公司	四川省南充市营山县顺蓬营一级公路营山段（G244 和 S305 线改线工程）PPP 项目	463,949,643.45	161,971,612.27	建设期
山西天同工程项目管理有限公司	山西省阳泉市郊区 G239 线阳泉郊区过境河底至荫营段改线工程 PPP 项目	599,318,900.47	331,525,666.42	建设期
宜宾盐坪坝长江大桥投资有限公司	四川省宜宾市盐坪坝长江大桥及连接线工程	1,310,494,033.49	1,015,455,596.52	建设期
兴文纳黔连接线项目管理有限责任公司	四川省宜宾市兴文县纳黔高速公路连接线二期工程	519,390,821.41	490,224,257.85	回购期
乐山市五通桥区五健沐公路投资有限公司	四川省乐山市五通桥区经犍为（高铁站）至沐川快速公路建设	611,252,418.47	445,071,759.62	建设期

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

PPP 投资公司	PPP 项目	年末账面价值	年初账面价值	项目状态
	PPP 项目 (五通桥段)			
四川欣仪公路投资有限责任公司	四川省南充市仪陇县 国道 G245 仪陇段改 扩建工程 PPP 项目	1,281,512,498.51	1,498,380,796.16	回购期
南充顺蓬公路投资有限责任公司	四川省南充市 S206 线南充至蓬安段升级 改造工程顺庆段 PPP 建设项目	787,611,508.98	351,770,562.05	建设期
四川路桥怡达投资有限公司	四川省凉山州西昌市 绕城公路 (国道 G108、G248、G348 西昌市过境公路 PPP 项目)	2,040,689,020.61	1,248,303,100.34	2020 年 12 月交 工验收
四川南部嘉陵江三桥建设管理有限公司	四川省南充市南部县 嘉陵江三桥工程项目	643,843,471.71	197,250,148.90	建设期
古蔺县赤水河环线公路投资有限责任 公司	四川省乌蒙山叙永县 水潦乡至古蔺县太平 镇农村扶贫公路建设 工程 PPP 项目	1,491,844,633.30	1,312,607,424.33	2020 年 7 月交工验 收
广元南环公路工程管理有限公司	四川省广元市国道 212 线南山隧道工程	777,336,709.16	341,193,152.03	建设期
自贡北城快速交通投资开发有限责任 公司	四川省自贡市北环快 速通道 (自贡至泸州 (港)公路自贡段延 伸线)工程 PPP 项目	318,836,043.57		建设期
眉山天环基础设施项目开发有限责任 公司	眉山市交通基础建设 PPP 项目	2,403,840,089.18		建设期
南部县启达鑫工程管理有限公司	G75 广南高速公路新 增南部互通式立交及 连接线工程项目	109,522,950.58		建设期

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

PPP 投资公司	PPP 项目	年末账面价值	年初账面价值	项目状态
合计		15,422,458,677.16	9,508,561,034.39	

13. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
联营企业				
成都市路环实业有限责任公司	4,006,541.29			458,747.93
渠县霖海项目管理有限公司(注1)	28,000,000.00			
四川久马高速公路有限责任公司	2,400,000.00	172,460,000.00		-72,828.00
四川泸石高速公路有限责任公司	48,600,000.00	26,400,000.00		-194,208.00
眉山天环基础设施项目开发有限责任公司(注2)	245,449,724.12	355,000,000.00		
四川路桥润天股权投资基金管理有限公司	123,093.55			971.61
四川铁能电力开发有限公司(注3)	515,147,603.24			2,909,961.44
小计	843,726,962.20	553,860,000.00		3,102,644.98
合营企业				
KerkebetMiningShareCompany	60,424,961.16	3,485,022.16		-574,060.71
AsmaraMiningShareCompany	457,043,455.20	1,129,604.60		-2,383,530.34
宁波蜀通路桥建设有限公司	156,970,000.00			
泸州交投集团路桥建设有限公司	19,832,769.89			1,774,416.00
小计	694,271,186.25	4,614,626.76		-1,183,175.05
合计	1,537,998,148.45	558,474,626.76		1,919,469.93

(续)

被投资单位	本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业							
成都市路环实业有限责任公司						4,465,289.22	

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动					年末余额	减值准备 年末余额
	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
渠县霖海项目管理有限公司						28,000,000.00	
四川久马高速公路有限责任 公司						174,787,172.00	
四川泸石高速公路有限责任 公司						74,805,792.00	
眉山天环基础设施项目开发 有限责任公司					600,449,724.12		
四川路桥润天股权投资基金 管理有限公司						124,065.16	
四川铁能电力开发有限公司						518,057,564.68	
小计					600,449,724.12	800,239,883.06	
合营企业							
KerkebetMiningShareCompa ny	34,217.51					63,370,140.12	
AsmaraMiningShareCompany	-14,777,671.61					441,011,857.85	
宁波蜀通路桥建设有限公司						156,970,000.00	
泸州交投集团路桥建设有限 公司						21,607,185.89	
小计	-14,743,454.10					682,959,183.86	
合计	-14,743,454.10				600,449,724.12	1,483,199,066.92	

注1: 2019年1月, 本公司之子公司路桥集团公司与成都瑞联益发股权投资基金管理有限公司、渠县霁汇交通投资开发有限责任公司共同出资设立渠县霖海项目管理有限公司, 路桥集团公司持股40%。路桥集团公司对其经营具有重大影响, 按权益法核算。

注2: 2019年6月, 本公司之子公司路桥集团公司与铁投集团、江苏中南建筑产业集团有限责任公司(以下简称“中南建筑”)共同出资设立眉山天环基础设施项目开发有限责任公司(以下简称“眉山天环公司”), 路桥集团公司持股47.00%, 铁投集团持股8.00%, 中南建筑持股45.00%。根据章程的约定, 路桥集团公司、铁投集团与中南建筑对眉山天环形成共同控制。之后, 因中南建筑未能按期足额出资, 铁投集团、路桥集团一方与之发生股权争议, 双方诉诸法院, 2020年9月21日, 眉山市中级人民法院做出(2020)川14民终837号《民事判决书》, 根据判决结果及铁投集团业务归口管理的要求, 路桥集团公司持有眉山天环64.26%股权, 路桥集团公司能对眉山天环公司实施控制, 将其财务报表纳入合并范围。

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注 3：2014 年 8 月 28 日，经公司第五届董事会第十五次会议决议，本公司与控股股东铁投集团共同出资成立四川铁能电力开发有限公司，本公司于 2015 年出资 2 亿元，持股比例 40.00%，2017 年增加分期投资 3.20 亿元，对其经营具有重大影响，按权益法核算。

14. 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
四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	993,000,000.00	993,000,000.00
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	889,230,000.00	889,230,000.00
四川绵南高速公路开发有限公司	682,290,000.00	682,290,000.00
招商银行股票	612,776,259.15	523,962,043.66
四川宜叙高速公路开发有限责任公司	607,000,000.00	607,000,000.00
四川叙古高速公路开发有限责任公司	596,489,000.00	596,489,000.00
四川攀大高速公路开发有限责任公司	380,000,000.00	302,100,000.00
四川广安绕城高速公路有限责任公司	251,000,000.00	175,000,000.00
川南城际铁路有限责任公司	227,080,000.00	141,200,000.00
四川祥浩建设工程有限公司	186,900,000.00	186,900,000.00
四川泸渝高速公路开发有限责任公司	182,829,872.15	182,829,872.15
湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司	157,227,000.00	157,227,000.00
四川川黔高速公路有限公司	150,000,000.00	
中国四川国际投资有限公司	135,992,000.00	135,992,000.00
四川叙威高速公路有限责任公司	120,000,000.00	100,000,000.00
广西交投交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	109,540,000.00	
锦泰财产保险股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
四川泸永高速公路有限责任公司	75,000,000.00	
湖北白洋长江公路大桥有限公司	68,885,317.00	53,330,000.00
四川川南轨道交通运营有限公司	25,200,000.00	25,200,000.00
磐信夹层（上海）投资中心（有限合伙）（注 1）	23,369,863.03	23,369,863.03
四川天府水城新区开发建设有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
四川益邦建设工程有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
其他	38,635,900.00	38,635,900.00
合计	6,642,445,211.33	5,943,755,678.84

其他权益工具投资主要系购买的招商银行股票及为取得施工项目而参与投资的 BOT 及 PPP 项目公司，该类项目公司由铁投集团控股投资，本集团对项目公司不具有控制、共同

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控制或重大影响,本集团将这类投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

注1:本公司投资之中信夹层(上海)投资中心(有限合伙)已于2020年11月9日更名为磐信夹层(上海)投资中心(有限合伙)。

(2) 本年其他权益工具投资股利分红收入

项目	本年确认的股利收入	累计利得	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
招商银行股票	16,731,092.40	481,134,980.56	不具有控制、共同控制、重大影响
磐信夹层(上海)投资中心(有限合伙)	5,859,988.15	14,780,767.69	不具有控制、共同控制、重大影响
其他		3,322,953.78	不具有控制、共同控制、重大影响
合计	22,591,080.55	499,238,702.03	

15. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	31,934,432.06	31,934,432.06
2. 本年增加金额	121,183,459.00	121,183,459.00
(1) 合并范围变动	121,183,459.00	121,183,459.00
3. 本年减少金额	8,932,529.37	8,932,529.37
(1) 合并范围变动	8,932,529.37	8,932,529.37
4. 年末余额	144,185,361.69	144,185,361.69
二、累计折旧		
1. 年初余额	10,124,070.15	10,124,070.15
2. 本年增加金额	9,610,223.30	9,610,223.30
(1) 计提	9,610,223.30	9,610,223.30
3. 本年减少金额	1,760,376.06	1,760,376.06
(1) 合并范围变动	1,760,376.06	1,760,376.06
4. 年末余额	17,973,917.39	17,973,917.39
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	126,211,444.30	126,211,444.30
2. 年初账面价值	21,810,361.91	21,810,361.91

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,304,077,832.15	2,232,348,229.04
固定资产清理	3,597,626.90	5,862,819.55
合计	2,307,675,459.05	2,238,211,048.59

16.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	施工机械	检验试验设备及仪器	电站设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1.年初余额	1,992,087,485.58	1,005,248,966.24	69,317,132.23	525,063,134.16	270,482,301.30	241,456,388.55	4,103,655,408.06
2.本年增加金额	149,378,876.33	155,013,046.30	21,824,885.84	11,025,219.14	17,268,384.25	33,100,914.67	387,611,326.53
(1) 购置	27,380,097.59	116,508,098.31	21,788,939.11	11,025,219.14	15,151,289.60	31,888,132.00	223,741,775.75
(2) 合并范围变动	121,998,778.74	38,504,947.99	35,946.73		2,117,094.65	1,212,782.67	163,869,550.78
3.本年减少金额	35,869,561.33	109,540,299.48	7,244,419.30	158,000.00	13,897,765.91	4,326,509.64	171,036,555.66
(1) 处置或报废	19,293,162.68	109,540,299.48	7,244,419.30	158,000.00	13,328,589.20	3,213,739.18	152,778,209.84
(2) 合并范围变动	16,576,398.65				569,176.71	1,112,770.46	18,258,345.82
4.年末余额	2,105,596,800.58	1,050,721,713.06	83,897,598.77	535,930,353.30	273,852,919.64	270,230,793.58	4,320,230,178.93
二、累计折旧							
1.年初余额	497,679,486.28	702,486,696.94	33,357,505.29	311,548,509.70	185,386,778.73	138,870,671.72	1,869,329,648.66
2.本年增加金额	90,450,047.78	107,809,045.74	10,808,504.45	31,515,175.40	16,687,085.05	20,253,390.70	277,523,249.12

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	施工机械	检验试验设备及仪器	电站设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 计提	57,726,633.37	83,757,943.30	10,779,569.70	31,515,175.40	16,458,758.52	20,025,664.00	220,263,744.29
(2) 合并范围变动	32,723,414.41	24,051,102.44	28,934.75		228,326.53	227,726.70	57,259,504.83
3. 本年减少金额	7,542,836.11	102,639,155.48	6,331,933.72	96,731.24	12,944,482.22	3,122,942.59	132,678,081.36
(1) 处置或报废	1,892,784.52	102,639,155.48	6,331,933.72	96,731.24	12,591,833.35	1,982,851.23	125,535,289.54
(2) 合并范围变动	5,650,051.59				352,648.87	1,140,091.36	7,142,791.82
4. 年末余额	580,586,697.95	707,656,587.20	37,834,076.02	342,966,953.86	189,129,381.56	156,001,119.83	2,014,174,816.42
三、减值准备							
1. 年初余额		1,977,530.36					1,977,530.36
2. 本年增加金额							
3. 本年减少金额							
4. 年末余额		1,977,530.36					1,977,530.36
四、账面价值							
1. 年末账面价值	1,525,010,102.63	341,087,595.50	46,063,522.75	192,963,399.44	84,723,538.08	114,229,673.75	2,304,077,832.15
2. 年初账面价值	1,494,407,999.30	300,784,738.94	35,959,626.94	213,514,624.46	85,095,522.57	102,585,716.83	2,232,348,229.04

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电站设备	150,574,908.36	79,470,090.91		71,104,817.45
合计	150,574,908.36	79,470,090.91		71,104,817.45

(3) 所有权受到限制的固定资产情况参见附注六、59“所有权或使用权受限制的资产”。

16.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
待审批的固定资产报废清理净值	3,597,626.90	5,862,819.55
合计	3,597,626.90	5,862,819.55

17. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	957,930,154.51	267,766,751.65
工程物资		983,287.81
合计	957,930,154.51	268,750,039.46

17.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新锂想公司50000吨/年锂电正极材料项目一期	637,877,967.86		637,877,967.86	146,445,820.68		146,445,820.68
南江美兮酒店项目	100,824,785.96		100,824,785.96			
领航石墨公司年产4万吨采选项目选矿厂建设土建工程	83,737,353.07		83,737,353.07	78,346,943.72		78,346,943.72
蜀南公司综合办公楼	80,803,237.98		80,803,237.98	27,045,492.41		27,045,492.41
成德绵公司职工宿舍	23,389,590.40		23,389,590.40	9,608,335.40		9,608,335.40
新兴矿业公司南江霞石新材料建设项目(选矿部分)工程	6,587,420.42		6,587,420.42	5,017,223.27		5,017,223.27
九兴大道12号科技楼改建	3,599,948.48		3,599,948.48	1,302,936.17		1,302,936.17
四川路桥国防交通战备物资储备仓库(二绕基地)	5,705,134.74		5,705,134.74			
交通工程公司慧谷办公楼装修工程	4,011,484.13		4,011,484.13			

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西昌市绿色环保型沥青商砼站	9,596,745.93		9,596,745.93			
其他零星工程	1,796,485.54		1,796,485.54			
合计	957,930,154.51		957,930,154.51	267,766,751.65		267,766,751.65

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
新理想公司50000吨/年锂电正极材料项目一期	146,445,820.68	491,432,147.18			637,877,967.86
南江美兮酒店项目		100,824,785.96			100,824,785.96
领航石墨公司年产4万吨采选项目选矿厂建设土建工程	78,346,943.72	5,390,409.35			83,737,353.07
蜀南公司综合办公楼	27,045,492.41	53,757,745.57			80,803,237.98
成德绵公司职工宿舍	9,608,335.40	13,781,255.00			23,389,590.40
新兴矿业公司南江霞石新材料建设项目(选矿部分)工程	5,017,223.27	1,570,197.15			6,587,420.42
九兴大道12号科技楼改建	1,302,936.17	2,297,012.31			3,599,948.48
四川路桥国防交通战备物资储备仓库(二绕基地)		5,705,134.74			5,705,134.74
交通工程公司慧谷办公楼装修工程		4,011,484.13			4,011,484.13
西昌市绿色环保型沥青商砼站		9,596,745.93			9,596,745.93
合计	267,766,751.65	688,366,917.32			956,133,668.97

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
新理想公司 50000 吨/年锂电正极材料项目一期	750,000,000.00	85.05	85.05				自有资金
南江美兮酒店项目	400,000,000.00	25.21	25.21				借款、自有资金
领航石墨公司年产 4 万吨采选项目选矿厂建设土建工程	236,433,760.58	35.42	35.42	2,801,307.81			借款、自有资金

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
蜀南公司综合办公楼	147,795,862.72	48.28	48.28				自有资金
成德绵公司职工宿舍	22,937,326.00	98.00	98.00				自有资金
新兴矿业公司南江霞石新材料建设项目(选矿部分)工程	5,206,410.87	99.00	99.00				自有资金
九兴大道12号科技楼改建	1,788,962.39	71.50	80.00				自有资金
四川路桥国防交通战备物资储备仓库(二绕基地)	10,538,012.38	79.54	79.54				自有资金
交通工程公司慧谷办公楼装修工程	9,700,000.00	41.46	41.46				自有资金
西昌市绿色环保型沥青商砼站	13,166,678.07	70.82	70.82				自有资金
合计	1,597,567,013.01	—	—	2,801,307.81			—

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	BOT 特许经营权	土地使用权	软件	专利权	砂石开采权	采矿权	探矿权	其他	合计
一、账面原值									
1. 年初余额	29,633,576,638.96	98,597,012.93	76,365,948.35	33,229,700.00	14,832,200.00	115,022,799.97	37,306,215.12	56,105.31	30,008,986,620.64
2. 本年增加金额	1,402,841,048.69	45,332,446.67	2,034,521.50	310,444.49		14,633,926.41	848,209.00		1,466,000,596.76
(1) 购置		40,768,835.39	1,935,639.97	310,444.49					43,014,919.85
(2) 合并范围变动		4,563,611.28	98,881.53			14,633,926.41	848,209.00		20,144,628.22
(3) 其他	1,402,841,048.69								1,402,841,048.69
3. 本年减少金额			55,275.11						55,275.11
(1) 其他			55,275.11						55,275.11
4. 年末余额	31,036,417,687.65	143,929,459.60	78,345,194.74	33,540,144.49	14,832,200.00	129,656,726.38	38,154,424.12	56,105.31	31,474,931,942.29
二、累计摊销									
1. 年初余额	1,726,315,097.56	10,988,521.52	37,691,071.49	3,876,643.40	3,575,874.32	6,360,294.14	767,677.45		1,789,575,179.88
2. 本年增加金额	442,528,854.02	4,432,142.27	10,528,227.49	3,355,821.75	8,233,605.72	5,128,685.46	8,541,311.91		482,748,648.62
(1) 计提	442,528,854.02	3,297,822.71	10,474,111.78	3,355,821.75	8,233,605.72	5,128,685.46	6,975,902.91		479,994,804.35
(2) 合并范围变动		1,134,319.56	54,115.71				1,565,409.00		2,753,844.27
3. 本年减少金额			49,476.52						49,476.52
(1) 其他			49,476.52						49,476.52
4. 年末余额	2,168,843,951.58	15,420,663.79	48,169,822.46	7,232,465.15	11,809,480.04	11,488,979.60	9,308,989.36		2,272,274,351.98
三、减值准备									

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	BOT 特许经营权	土地使用权	软件	专利权	砂石开采权	采矿权	探矿权	其他	合计
1. 年初余额							26,691,347.20		26,691,347.20
2. 本年增加金额									
3. 本年减少金额									
4. 年末余额							26,691,347.20		26,691,347.20
四、账面价值									
1. 年末账面价值	28,867,573,736.07	128,508,795.81	30,175,372.28	26,307,679.34	3,022,719.96	118,167,746.78	2,154,087.56	56,105.31	29,175,966,243.11
2. 年初账面价值	27,907,261,541.40	87,608,491.41	38,674,876.86	29,353,056.60	11,256,325.68	108,662,505.83	9,847,190.47	56,105.31	28,720,093.56

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12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) 所有权受到限制的无形资产情况参见附注六、59“所有权或使用权受限制的资产”。

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
保险费	219,418,140.79	186,579,292.50	187,683,049.10		218,314,384.19
房屋装修费	28,173,925.07	29,530,474.86	16,731,387.79		40,973,012.14
技术服务费	2,495,322.00	6,607,162.40	5,155,972.99		3,946,511.41
其他	12,520,721.63	131,726,233.23	13,424,417.48		130,822,537.38
合计	262,608,109.49	354,443,162.99	222,994,827.36		394,056,445.12

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,387,764,677.18	226,869,610.85	1,271,795,550.58	204,706,422.49
内部交易未实现利润	5,324,927.02	938,802.38	2,350,187.78	586,697.92
股权激励	40,515,103.13	6,588,805.82		
递延收益	59,452,914.07	10,678,980.58	30,845,714.07	4,817,930.58
可抵扣亏损	967,255,368.29	209,910,537.55	485,611,686.69	106,609,990.96
预计负债	215,260,839.34	42,067,397.92	251,863,791.46	46,020,512.86
合计	2,675,573,829.03	497,054,135.10	2,042,466,930.58	362,741,554.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	553,218,103.65	138,304,525.91	464,403,888.16	116,100,972.04
长期应收款	1,215,150,693.12	289,024,909.72	592,001,047.90	136,604,805.20
非同一控制企业合并资产评估增值	4,690,879.60	703,631.94	3,362,710.73	504,406.61
合计	1,773,059,676.37	428,033,067.57	1,059,767,646.79	253,210,183.85

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	179,947,898.57	317,106,236.53	69,904,359.81	292,837,195.00
递延所得税负债	179,947,898.57	248,085,169.00	69,904,359.81	183,305,824.04

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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) 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	275,818,892.34	155,233,299.08
可抵扣亏损	2,533,639,913.52	1,658,466,915.37
合计	2,809,458,805.86	1,813,700,214.45

注：上表列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2021 年	152,613,854.98	152,613,854.98	2016 年亏损额
2022 年	330,567,924.08	330,572,288.98	2017 年亏损额
2023 年	482,505,619.76	484,101,856.24	2018 年亏损额
2024 年	686,297,869.38	691,178,915.17	2019 年亏损额
2025 年	881,654,645.32		2020 年亏损额
合计	2,533,639,913.52	1,658,466,915.37	—

注：上表所列 2025 年到期的可抵扣亏损，系未确认递延所得税资产的主体在本年形成的可抵扣亏损，鉴于本年度所得税汇算尚未进行，故对应可抵扣亏损暂未获得主管税务机关认可。

21. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
临时工程	703,309,500.86	405,665,741.43
临时工程用简易房	325,660,685.28	267,873,541.68
预付长期资产款项		160,489,657.65
其他	27,028,764.60	46,067,545.37
合计	1,055,998,950.74	880,096,486.13

注：临时工程及临时工程用简易房主要系施工项目修建的临时设施，年末增加较多主要系 2020 年新开工的 G4216 线宁南至攀枝花段高速公路设计施工总承包 ZCB1 标段经理部、G4216 线金阳至宁南段高速公路设计施工总承包 ZCB1 标段经理部、古蔺至金沙高速公路 ZCB1 标段项目经理部、镇广高速王坪至通江段现场指挥部等项目增加所致。

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	947,000,000.00	1,118,300,000.00
信用借款	2,629,942,500.00	2,735,509,250.00
票据贴现	29,292,455.52	15,679,121.60
合计	3,606,234,955.52	3,869,488,371.60

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 保证借款年末余额 9.47 亿元全部由集团内部提供担保。

23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	484,919,574.79	231,100,000.00
商业承兑汇票	249,700,000.00	151,920,000.00
合计	734,619,574.79	383,020,000.00

24. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	22,305,530,759.10	19,123,009,186.48
1 至 2 年	3,038,780,581.49	2,102,302,391.92
2 至 3 年	830,558,354.35	318,557,938.18
3 年以上	530,128,850.92	486,472,326.92
合计	26,704,998,545.86	22,030,341,843.50

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中铁宝桥集团有限公司	107,256,770.28	尚未最终结算
四川花土地建设工程有限公司	103,976,526.42	尚未最终结算
四川铁投广润物流有限公司	31,510,314.56	尚未最终结算
四川志德公路工程有限责任公司	29,961,876.52	尚未最终结算
泸州交投集团路桥建设有限公司	29,409,678.26	尚未最终结算
合计	302,115,166.04	—

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收工程款	2,493,509,938.38	897,799,428.12
预收销货款	371,760,828.48	299,723,693.07
已结算未完工工程款		235,673,358.97
合计	2,865,270,766.86	1,433,196,480.16

26. 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	420,130,974.80	2,482,231,117.39	2,236,168,582.43	666,193,509.76
离职后福利-设定提存计划	101,829,897.37	266,980,005.08	250,008,656.86	118,801,245.59
辞退福利	39,116.00	660,588.33	681,029.33	18,675.00
合计	521,999,988.17	2,749,871,710.80	2,486,858,268.62	785,013,430.35

(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	342,820,511.80	1,970,071,156.49	1,764,254,685.25	548,636,983.04
职工福利费		151,131,390.50	151,131,390.50	
社会保险费	4,017,438.58	87,775,213.24	80,104,623.36	11,688,028.46
其中: 医疗保险费	2,782,204.31	73,936,021.50	67,888,476.36	8,829,749.45
工伤保险费	955,211.74	5,783,580.29	4,797,301.94	1,941,490.09
生育保险费	280,022.53	8,055,611.45	7,418,845.06	916,788.92
住房公积金	8,864,362.63	164,077,256.27	161,631,458.49	11,310,160.41
工会经费和职工教育经费	64,189,736.61	106,081,667.60	76,125,853.88	94,145,550.33
其他	238,925.18	3,094,433.29	2,920,570.95	412,787.52
合计	420,130,974.80	2,482,231,117.39	2,236,168,582.43	666,193,509.76

(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	7,917,817.33	138,151,915.97	120,473,050.30	25,596,683.00
失业保险费	1,242,070.76	4,367,973.16	4,129,184.35	1,480,859.57
企业年金缴费	92,670,009.28	124,460,115.95	125,406,422.21	91,723,703.02
合计	101,829,897.37	266,980,005.08	250,008,656.86	118,801,245.59

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划,根据该等计划,本集团分别按员工社保缴费基数的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外,本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	223,631,352.65	288,915,467.71
企业所得税	412,682,717.89	257,241,346.63
城市维护建设税	32,307,645.91	32,364,856.44
教育费附加	18,920,383.90	18,786,442.38
个人所得税	21,040,522.55	15,861,197.31
地方教育费附加	12,595,244.06	12,585,431.58
其他	16,118,129.85	10,923,147.00
合计	737,295,996.81	636,677,889.05

注:“其他”主要是印花税、房产税、资源税等税费。

28. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	108,478,108.99	107,410,275.82
应付股利	39,265,822.59	195,101,221.72
其他应付款	6,409,483,633.46	5,693,734,950.19
合计	6,557,227,565.04	5,996,246,447.73

28.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	45,329,645.51	36,065,860.76
企业债券利息	51,435,068.49	63,221,917.81
短期借款应付利息	6,751,203.21	3,160,305.47
其他	4,962,191.78	4,962,191.78
合计	108,478,108.99	107,410,275.82

(2) 年末无重要的已逾期未支付的利息

28.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	39,265,822.59	195,101,221.72

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	39,265,822.59	195,101,221.72

28.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	4,771,829,579.41	3,909,035,540.23
单位往来款	621,990,182.59	928,572,971.02
暂收款项	344,508,062.48	353,689,256.87
限制性股票回购义务	204,038,400.00	
押金	88,106,098.27	60,044,939.68
其他	379,011,310.71	442,392,242.39
合计	6,409,483,633.46	5,693,734,950.19

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
成都荣天投资管理有限公司	55,995,236.00	保证金未到偿还期
古蔺县星火交通开发有限责任公司	43,740,800.00	保证金未到偿还期
四川花土地建设工程有限公司	29,457,170.81	保证金未到偿还期
宁波市新亚建设有限公司	34,722,435.00	保证金未到偿还期
内蒙古联手创业路桥有限责任公司	31,082,924.00	保证金未到偿还期
合计	194,998,565.81	

29. 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	5,682,033,741.24	4,622,796,989.32
一年内到期的长期应付款	14,427,111.04	27,850,113.60
一年内到期的其他非流动负债	600,000.00	600,000.00
合计	5,697,060,852.28	4,651,247,102.92

30. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
税金及附加	3,283,883,768.12	2,044,443,349.80
短期应付债券	499,990,824.50	399,989,568.36
合同负债税金	505,351,909.13	352,029,834.38

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12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
未终止确认的商业承兑汇票	33,006,414.71	27,000,000.00
合计	4,322,232,916.46	2,823,462,752.54

(2) 短期应付债券的情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
20年四川路桥 CP001		2020-3-12	365日	500,000,000.00	
19四川路桥 CP001		2019-3-22	366日	400,000,000.00	399,989,568.36
合计				900,000,000.00	399,989,568.36

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
20年四川路桥 CP001	500,000,000.00	11,786,849.32	9,175.50		499,990,824.50
19四川路桥 CP001		11,126,575.34	-10,431.64	400,000,000.00	
合计	500,000,000.00	22,913,424.66	-1,256.14	400,000,000.00	499,990,824.50

注：(1) 根据财政部财会[2016]22号《关于印发增值税会计处理规定的通知》等相关税收法规规定，增值税的纳税时点为：收讫营业收入款项或者取得索取营业收入款项凭据的当天；先开具发票的，为开具发票的当天；提供租赁服务采取预收款方式的，其纳税义务发生时间为收到预收款的当天。本集团将根据《企业会计准则》的有关规定确认的收入应承担的增值税及附加税与按税法规定的纳税义务时点计算的增值税及附加税的差异，计入其他流动负债。

(2) 经中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》(中市协注[2018]CP78号)文核准，本公司短期融资券注册金额为20.00亿元，注册额度自2018年5月25日起2年内有效，由中国民生银行股份有限公司主承销。本公司于2018年两次分别发行面值人民币8.00亿元的短期融资券，并于2019年分别到期承兑；2019年3月22日发行面值人民币4.00亿元短期融资券，票面利率为3.55%，发行价格为100元/百元，于2020年到期承兑。2020年3月12日发行面值人民币5.00亿元短期融资券，短期融资券的票面利率为2.78%，发行价格为100元/百元面值，本次短期融资券的发行费用为47,169.81元(不含税)，考虑发行费用后按摊余成本计算的实际利率为2.79%。

31. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	27,574,512,766.63	24,669,856,168.29
抵押借款	240,000,000.00	325,000,000.00
保证借款	4,429,400,000.00	4,847,000,000.00

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12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	6,918,249,999.96	6,122,949,999.98
小计	39,162,162,766.59	35,964,806,168.27
减:1年内到期的长期借款	5,682,033,741.24	4,622,796,989.32
合计	33,480,129,025.35	31,342,009,178.95

注:(1)抵押及质押借款的情况,参见附注六、56“所有权或使用权受限制的资产”。

(2)保证借款年末余额中由集团内部提供担保的借款余额29.52亿元,由铁投集团提供担保的借款余额为2,671,285,714.26元,包括铁投集团对内威荣公司置换为银团借款的773,428,571.40元质押借款提供的担保。关联担保情况参见附注“十一、(二)、3(2)本集团作为被担保方”。

32. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
19 四川路桥 MTN001 本金	500,000,000.00	500,000,000.00
19 四川路桥 MTN001 利息调整	-23,679.55	-588,566.54
19 川桥 01 本金	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
19 川桥 01 利息调整	-841,730.21	-1,423,115.16
合计	1,999,134,590.24	1,997,988,318.30

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
19 四川路桥 MTN001		2019.6.17	3 年	500,000,000.00	499,411,433.46
19 川桥 01		2019.5.20	3 年	1,500,000,000.00	1,498,576,884.84
合计				2,000,000,000.00	1,997,988,318.30

(续)

债券名称	本年发行	初始摊余成本	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19 四川路桥 MTN001		499,337,735.85	21,950,000.00	638,584.60		499,976,320.45
19 川桥 01		1,498,226,415.09	65,100,000.00	931,854.70		1,499,158,269.79
合计		1,997,564,150.94	87,050,000.00	1,570,439.30		1,999,134,590.24

注:(1)经中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》(中市协注[2019]MTN267号)文核准,本公司中期票据注册金额为15.00亿元,注册额度自2019年5月31日起2年内有效,由中国民生银行股份有限公司和招商银行股份有限公司联席主承销。本公司于2019年6月17日发行面值人民币5.00亿元分期付息到期还本的三年期中

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期票据（19 四川路桥 MTN001），本次中期票据的票面利率为 4.39%，发行价格为 100 元/百元。本次中期票据的发行费用为 662,264.15 元（不含税），考虑发行费用后按摊余成本计算的实际利率为 4.44%。

(2) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]795 号文核准，本公司于 2019 年 5 月 20 日面向合格投资者公开发行面值人民币 15.00 亿元分期付息到期还本的三年期公司债券，债券的票面利率为 4.34%。本次公司债券的发行费用为 1,773,584.91 元（不含税），考虑发行费用后按摊余成本计算的实际利率为 4.38%。

33. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	804,070.00	15,231,181.04
专项应付款	1,944,410.50	1,944,410.50
合计	2,748,480.50	17,175,591.54

33.1 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	14,427,111.04	42,277,224.64
减：一年内到期部分	14,427,111.04	27,850,113.60
其他	804,070.00	804,070.00
合计	804,070.00	15,231,181.04

34. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
待执行亏损合同	29,879,285.24	88,574,805.28	
BOT 高速公路路面修复义务（注 1）	381,177,518.74	304,527,467.10	注
矿山环境恢复准备金	5,742,943.28	5,172,743.28	
合计	416,799,747.26	398,275,015.66	

注：BOT 高速公路路面修复义务系本集团根据已经投入运营的高速公路路面磨损情况预计的未来恢复其正常使用状态所需发生的支出。

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	89,943,610.15	95,602,891.28	11,779,769.86	173,766,731.57	
未实现售后租回收益	6,092,814.04		803,448.00	5,289,366.04	

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
PPP 公司政府方投资 (注)	60,736,140.00	24,000,000.00		84,736,140.00	
合计	156,772,564.19	119,602,891.28	12,583,217.86	263,792,237.61	

注: PPP 公司政府方投资款年初系公司 2018 年、2019 年投资的五键沐公司、南充营顺公司、自贡北城公司政府方股东投入的资金。因 PPP 投资协议或公司章程中约定, 政府投资方不分红, 不承担项目公司的亏损及债务, 亦不分配项目公司的剩余财产, 政府投资方对 PPP 公司的投资实质上构成了 PPP 公司所收到的政府方款项的一部分, 故计入递延收益, 并在 PPP 项目经营期内进行摊销。截至 2020 年 12 月 31 日, 上述 PPP 项目尚处于建设期, 故未进行摊销。

(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	合并范围变动	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
取消省界收费站补助		68,463,200.00			8,780,326.66	59,682,873.34	与资产相关
BOT 项目税收返还	54,684,875.48	14,855,800.41		972,156.30		68,568,519.59	与资产相关
锂电池材料生产线建设资金补助	31,500,000.00	10,000,000.00				41,500,000.00	与资产相关
风滩、双滩电站建设资金补助	1,910,734.67	24,496.60			24,496.60	1,910,734.67	与资产相关
坪河石墨采选及深加工项目	1,100,000.00					1,100,000.00	与资产相关
产业技术研究与开发专项资金	300,000.00					300,000.00	与资产相关
科技支撑计划项目	300,000.00					300,000.00	与资产相关
机械化减人			226,603.97		30,000.00	196,603.97	与资产相关
循环综合利用废水配套		100,000.00				100,000.00	与资产相关
细鳞片一隐晶质混合型石墨选矿工艺	100,000.00					100,000.00	与资产相关
拆迁补偿款		1,932,790.30		1,932,790.30			与资产相关
其他	48,000.00				40,000.00	8,000.00	与资产相关
合计	89,943,610.15	95,376,287.31	226,603.97	2,904,946.60	8,874,823.26	173,766,731.57	

36. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
非金融机构借款	39,400,000.00	39,400,000.00
合计	39,400,000.00	39,400,000.00

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

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	3,610,525,510.00	1,167,044,779.00					4,777,570,289.00

注：本公司本年新增股本情况详见附注一、“公司的基本情况”。

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	2,570,952,379.89	3,268,727,950.12		5,839,680,330.01
其他资本公积	560,619,830.00	47,096,831.25		607,716,661.25
合计	3,131,572,209.89	3,315,824,781.37		6,447,396,991.26

注：1) 本年股本溢价增加主要系 2020 年 10 月公司非公开发行人民币普通股(A 股) 股票 1,064,274,779 股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 3.99 元，股本溢价增加 3,160,253,227.24 元；2) 2020 年 1 月，根据公司 2019 第四次临时股东大会审议，向 942 名激励对象定向发行 9,480 万股限制性股票，授予价格为 1.96 元/股，增加股本溢价 91,008,000.00 元；2) 2020 年 11 月 20 日，向 80 名激励对象定向发行 797 万股限制性股票，授予价格为 3.12 元/股，增加股本溢价 16,896,400.00 元；3) 实施限制性股票激励计划，于资产负债表日，本公司按照股权激励方案计提等待期权益工具对价增加其他资本公积 47,096,831.25 元。

39. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票回购义务		204,151,100.00		204,151,100.00
合计		204,151,100.00		204,151,100.00

注：本公司本年增加的库存股系根据发行限制性股票 10,277.00 万股在未达到解锁条件前确认的回购义务。

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12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. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年所得税前发 生额	本年发生额					年末 余额
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数 股东	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	348,302,916.12	88,814,215.49			-22,203,553.87	66,610,661.62		414,913,577.74
其他权益工具投资公允 价值变动	348,302,916.12	88,814,215.49			-22,203,553.87	66,610,661.62		414,913,577.74
二、将重分类进损益的 其他综合收益	14,450,511.02	-1,919,533.27				3,977,848.37	-5,897,381.64	18,428,359.39
其中：权益法下可转损 益的其他综合收益	5,410,086.70	-14,743,454.10				-8,846,072.46	-5,897,381.64	-3,435,985.76
外币财务报表折算差额	9,040,424.32	12,823,920.83				12,823,920.83		21,864,345.15
其他综合收益合计	362,753,427.14	86,894,682.22			-22,203,553.87	70,588,509.99	-5,897,381.64	433,341,937.13

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41. 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	289,151,436.27	812,538,047.12	811,502,697.92	290,186,785.47
合计	289,151,436.27	812,538,047.12	811,502,697.92	290,186,785.47

42. 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	290,703,149.70	149,515,585.67		440,218,735.37
合计	290,703,149.70	149,515,585.67		440,218,735.37

43. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	7,912,129,985.55	6,408,399,538.78
加: 年初未分配利润调整数	-99,014,492.74	
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更	-99,014,492.74	
本年年初余额	7,813,115,492.81	6,408,399,538.78
加: 本年归属于母公司股东的净利润	3,025,220,328.02	1,701,863,780.31
减: 提取法定盈余公积	149,515,585.67	17,607,058.04
应付普通股股利	259,260,085.70	180,526,275.50
本年年末余额	10,429,560,149.46	7,912,129,985.55

44. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,970,638,195.26	51,971,013,858.44	52,566,654,729.47	46,831,094,796.61
其他业务	99,269,292.30	63,027,732.22	158,821,875.84	109,452,783.13
合计	61,069,907,487.56	52,034,041,590.66	52,725,476,605.31	46,940,547,579.74

(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
工程施工	48,628,035,650.44	40,844,143,492.86	38,757,028,563.49	34,276,268,547.45
水力发电	183,062,579.78	118,141,585.80	195,939,094.24	118,348,722.97

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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
PPP及BOT运营	1,770,489,780.86	782,962,033.69	1,845,321,062.22	768,928,127.36
贸易销售	9,884,566,785.91	9,847,584,960.40	11,579,790,317.21	11,515,155,550.38
土地整理及其他	504,483,398.27	378,181,785.69	188,575,692.31	152,393,848.45
合计	60,970,638,195.26	51,971,013,858.44	52,566,654,729.47	46,831,094,796.61

45. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	69,882,534.96	70,362,092.41
印花税	55,629,977.25	25,955,243.12
教育费附加	47,570,977.86	41,637,056.57
地方教育费附加	31,752,046.00	27,246,051.58
资源税	11,466,624.47	9,969,387.19
土地使用税	4,392,993.46	2,413,690.00
房产税	4,000,009.61	4,504,869.59
残疾人保障金		3,905,508.98
耕地占用税	982,762.00	6,797,311.26
其他	12,569,675.63	5,944,526.08
合计	238,247,601.24	198,735,736.78

46. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	756,104,697.64	588,377,962.02
办公费	71,506,432.02	38,886,923.11
股权激励费用	35,262,675.00	
差旅及车辆使用费	34,532,835.56	45,638,387.83
修理费及折旧费	31,968,232.98	42,692,449.73
广告宣传费	25,711,134.04	75,009,298.11
咨询费	19,194,151.72	10,627,313.60
无形资产、长期待摊费用摊销	13,941,212.71	11,064,877.07
业务招待费	9,958,824.44	9,874,349.79
聘请中介机构费	8,850,267.97	19,349,038.33
投标费用	4,833,226.01	9,324,534.56

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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
会议费	2,397,934.51	4,427,488.17
其他	51,555,643.41	40,063,041.01
合计	1,065,817,268.01	895,335,663.33

47. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗	699,089,193.86	365,665,537.59
检验检测费	295,011,233.30	110,184,958.57
职工薪酬	279,931,545.14	76,972,493.80
劳务费	248,101,721.04	111,127,957.03
咨询费	41,252,314.97	12,838,137.48
租赁费	36,080,735.10	21,255,151.38
机械费用	19,695,249.41	24,335,287.79
燃料动力费	12,596,221.39	14,723,030.33
折旧摊销费	6,755,954.45	13,194,769.77
设备调试费	532,961.61	131,692.88
其他	45,923,078.35	8,711,589.03
合计	1,684,970,208.62	759,140,605.65

48. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,250,614,702.80	1,974,205,214.34
减：利息收入	65,840,327.56	60,365,994.75
利息资本化金额		43,682,584.50
汇兑损益	50,402,572.47	-3,663,804.84
银行手续费	9,971,872.05	16,308,797.24
其他	74,381,935.40	83,896,407.43
合计	2,319,530,755.16	1,966,698,034.92

49. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
BOT 项目税收返还	10,274,599.59	18,333,509.02
递延收益摊销	8,874,823.26	48,993.67
稳岗补贴	4,953,226.48	1,132,713.73
个税手续费返还	1,160,186.83	300,609.85

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
外经贸发展专项资金		4,570,600.00
其他零星补助	4,118,505.53	2,286,206.21
合计	29,381,341.69	26,672,632.48

50. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,919,469.93	-19,534,067.67
处置长期股权投资产生的投资收益	11,315,549.50	268,824,827.82
交易性金融资产在持有期间的投资收益	65,489.82	76,206.33
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	22,591,080.55	25,349,755.70
合计	35,891,589.80	274,716,722.18

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	7,866,730.30	4,764,225.54
合计	7,866,730.30	4,764,225.54

52. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	902.36	-874,491.22
应收账款坏账损失	-94,278,276.54	-65,491,124.99
其他应收款坏账损失	2,610,020.80	-27,361,446.36
一年内到期的 PPP 项目应收款坏账损失	-8,650,745.37	
合计	-100,318,098.75	-93,727,062.57

53. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	3,673,599.22	-56,084,869.43
合同资产减值损失	-25,360,328.15	
其他流动资产减值损失	-1,336,533.37	
合计	-23,023,262.30	-56,084,869.43

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

54. 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
与企业日常活动无关的政府补助	4,824,346.60	17,226,816.87	4,824,346.60
赔偿收入	18,061,745.82	15,657,061.29	18,061,745.82
路产赔偿收入	8,972,129.47	7,333,164.46	8,972,129.47
补偿款	3,457,129.59	6,315,481.28	3,457,129.59
非流动资产毁损报废利得	4,887,033.60	746,639.40	4,887,033.60
罚款收入	1,265,587.83	703,841.86	1,265,587.83
借道补偿	1,507,504.76	15,000.00	1,507,504.76
其他	8,847,457.33	6,056,870.86	8,847,457.33
合计	51,822,935.00	54,054,876.02	51,822,935.00

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
递延收益摊销	2,904,946.60	8,780,326.66		16,458,216.87	48,993.67		与资产相关
BOT 项目税收返还		10,274,599.59			18,333,509.02		与收益相关
外经贸发展专项资金					4,570,600.00		与收益相关
稳岗补贴		4,953,226.48			1,132,713.73		与收益相关
专项资金	979,000.00	278,550.00			961,000.00		与收益相关
增值税抵扣优惠		754,821.32			653,250.00		与收益相关
个税手续费返还		1,160,186.83			300,609.85		与收益相关
“三供一业”补贴	130,400.00			721,600.00			与收益相关
融资成本补贴						2,360,000.00	与收益相关
疫情防控补助	805,000.00						与收益相关
其他零星补助	5,000.00	3,179,630.81		47,000.00	671,956.21		与收益相关
合计	4,824,346.60	29,381,341.69		17,226,816.87	26,672,632.48	2,360,000.00	

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

55. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非常损失(赔偿支出)	45,181,268.38	8,425,713.56	45,181,268.38
罚款支出	8,055,971.63	3,933,299.46	8,055,971.63
路产修复支出	1,590,964.20	3,519,800.39	1,590,964.20
非流动资产毁损报废损失	5,486,124.59	3,516,835.28	5,486,124.59
对外捐赠支出	4,125,901.51	2,560,369.99	4,125,901.51
其他	3,200,587.53	3,601,446.99	3,200,587.53
合计	67,640,817.84	25,557,465.67	67,640,817.84

56. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	608,901,733.37	413,988,640.32
递延所得税费用	15,919,677.14	20,142,463.14
合计	624,821,410.51	434,131,103.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	3,670,293,516.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	917,573,379.12
子公司适用不同税率的影响	-426,452,833.26
调整以前期间所得税的影响	7,160,141.87
非应税收入的影响	-4,295,053.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,633,239.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,863,377.69
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	217,786,069.39
前期未确认递延所得税资产本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	552,990.49
研发支出加计扣除	-102,273,145.37
所得税费用	624,821,410.51

57. 其他综合收益

详见本附注“六、40 其他综合收益”相关内容。

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

58. 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
投标保证金及履约保证金	1,863,873,491.17	1,101,035,612.51
其他关联方资金往来	189,966,286.25	191,231,129.32
财务费用-利息收入	65,573,668.42	38,192,843.52
政府补助	48,435,228.15	45,307,872.43
外单位款项	34,110,388.48	72,801,413.50
押金	32,132,656.36	9,903,414.70
实际收到的路产、罚款、保险赔偿收入	31,336,308.96	23,310,913.55
其他	187,963,323.61	71,752,664.67
合计	2,453,391,351.40	1,553,535,864.20

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
投标保证金及履约保证金	1,936,909,689.49	838,336,555.61
付现研发费用	1,196,289,594.99	303,307,804.49
保函手续费及银行手续费	67,864,512.00	73,191,490.76
外单位款项	65,362,233.37	26,623,272.40
办公费	55,958,112.37	39,397,435.24
聘请中介机构费	26,585,950.43	29,976,351.93
广告费	25,810,286.97	76,217,191.25
差旅费	20,315,302.53	22,197,967.26
支付赔偿款	18,408,491.58	9,305,713.56
行政车辆使用费	15,447,861.46	25,852,698.33
业务招待费	10,624,540.24	10,419,713.79
法院扣款	9,289,821.88	20,940,901.54
维修费	6,913,697.87	5,053,183.02
职工备用金	5,670,068.11	29,693,040.20
诉讼费	5,189,087.10	6,920,852.22
投标费用	4,977,093.84	9,485,216.37
会议费	2,346,281.37	4,628,733.69
押金	626,500.00	4,134,347.82
其他	211,637,251.54	3,647,155.85
合计	3,686,226,377.14	1,539,329,625.33

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
暂收款	43,463,000.00	
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,709,755.13	2,782,098.71
保证金	1,887,931.30	12,385,100.00
其他		1,842,670.62
合计	51,060,686.43	17,009,869.33

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
在建 BOT、PPP 项目保证金及各项支出	36,970,284.90	9,567,709.04
外单位款项		600,000,000.00
合计	36,970,284.90	609,567,709.04

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
票据保证金	54,844,081.94	5,927,455.03
股东投入非资本金	24,000,000.00	36,000,000.00
关联方往来	30,000.00	600,000,000.00
合计	78,874,081.94	641,927,455.03

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
售后回租租金	27,850,113.60	31,704,465.48
票据保证金	20,457,466.41	64,757,235.81
票据贴现	2,666,923.69	10,684,513.91
购买少数股东股权支付资金	2,158,300.00	152,436,316.00
其他	20,247,977.48	16,329,200.00
合计	73,380,781.18	275,911,731.20

(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	3,045,472,105.98	1,697,575,703.98
加: 资产减值准备	23,023,262.30	31,826,420.12
信用减值损失	100,318,098.75	93,037,914.41

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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
固定资产折旧、投资性房地产折旧	179,757,254.58	230,964,648.48
无形资产摊销	475,957,117.65	396,054,871.21
长期待摊费用摊销	222,994,827.36	163,900,458.52
其他非流动资产摊销	686,677,021.78	397,757,543.53
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)	-24,488,399.82	-1,107,159.17
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	599,090.99	2,770,195.88
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-7,866,730.30	-4,764,225.54
财务费用(收益以“-”填列)	1,959,912,332.29	1,955,672,131.37
投资损失(收益以“-”填列)	-35,891,589.80	-274,716,722.18
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-24,269,041.53	-16,096,812.28
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	64,779,344.96	36,239,275.42
存货的减少(增加以“-”填列)	-513,326,443.84	-1,712,538,038.34
合同资产的减少(增加以“-”填列)	-2,536,032,814.64	
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-4,624,482,075.66	-2,520,689,586.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	3,716,930,057.23	3,829,838,654.26
其他	567,083,715.00	-635,211,245.98
经营活动产生的现金流量净额	3,277,147,133.28	3,670,514,027.45
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	13,957,905,122.64	10,535,263,193.91
减: 现金的年初余额	10,535,263,193.91	10,525,705,487.22
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	3,422,641,928.73	9,557,706.69

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

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12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) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中:五铜包公司	
宏达矿业公司	
眉山天环公司	
减:购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中:五铜包公司	338,666.10
宏达矿业公司	1,690,977.75
眉山天环公司	3,680,111.28
取得子公司支付的现金净额	-5,709,755.13

(4) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	15,600,000.00
其中:巴河公司	15,600,000.00
减:丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,833,080.98
其中:巴河公司	4,833,080.98
处置子公司收到的现金净额	10,766,919.02

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	13,957,905,122.64	10,535,263,193.91
其中:库存现金	20,273,282.25	19,076,547.35
可随时用于支付的银行存款	13,920,720,236.79	10,516,135,569.29
可随时用于支付的其他货币资金	16,911,603.60	51,077.27
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	13,957,905,122.64	10,535,263,193.91
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	173,080,382.27	217,535,628.34

注:现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物,主要为其他货币资金中的银行保函保证金、银行承兑汇票保证金、信用证保证金,银行存款中的民工工资保证金、银行冻结资金,年末余额为173,080,382.27元;年初余额为217,535,628.34元。

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

59. 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	173,080,382.27	152,712,867.70 元系保函保证金、票据保证金、信用保证金等，20,367,514.57 元系银行冻结资金。
应收账款	0.00	路航公司将下属子公司欣仪投资公司的应收账款向平安国际融资租赁（天津）有限公司办理保理借款 14,250,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，账面无应收账款。
长期应收款	10,565,768,284.25	注 1
无形资产	28,865,826,055.34	注 2
长期股权投资	90,000,000.00	路航公司将持有下属子公司顺蓬公路公司 90,000,000.00 元股权，用于向南充农村商业银行股份有限公司顺庆支行贷款 5 亿元长期借款提供质押担保。
合计	39,694,674,721.86	—

注1：1）南部嘉陵江三桥公司643,843,471.71元，用于向中国农业发展银行成都市南郊支行、中国进出口银行四川省分行贷款475,992,300.00元长期借款提供质押担保；2）南充顺蓬公司787,611,508.98元，用于向南充农村商业银行股份有限公司顺庆支行贷款500,000,000.00元长期借款提供质押担保；3）五键沐公司611,252,418.47元，用于中国农业发展银行乐山市五通桥区支行贷款558,751,718.08元长期借款提供质押担保；4）南充营顺公司463,949,643.45元，用于向四川营山农村商业银行股份有限公司贷款250,000,000.00元长期借款提供质押担保；5）怡达投资公司2,040,689,020.61元，用于向中国农业银行股份有限公司成都光华支行贷款1,150,000,000.00元长期借款提供质押担保；6）道达兴公司929,130,260.84元，用于向中国农业银行股份有限公司习水县支行贷款521,050,000.00元长期借款提供质押担保；7）盐坪坝公司1,310,494,033.49元，为宜宾盐坪坝长江大桥及连接线工程建设项目向中国工商银行股份有限公司宜宾分行贷款920,000,000.00元长期借款提供质押担保；8）赤水河环线公司1,491,844,633.30元，用于向中国农业发展银行成都市南郊支行贷款500,826,113.58元长期借款提供质押担保；9）自贡北城公司318,836,043.57元，用于向中国建设银行股份有限公司自贡分行贷款153,000,000.00元长期借款提供质押担保；10）广元南环公司777,336,709.16元，用于向中国农业发展银行广元市分行贷款640,000,000.00元长期借款提供质押担保；11）两路一隧公司591,461,640.20元，用于向中国农业发展银行广元市昭化区支行贷款500,100,000.00元长期借款提供质押担保；12）山西天同公司599,318,900.47元，用于向国家开发银行山西省分行贷款150,000,000.00元长期借款提供质押担保。

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注2: 1) 成自泸公司6,254,111,388.92元,用于向中国农业银行股份有限公司成都科技园支行贷款5,042,720,103.83元长期借款提供质押担保; 2) 内威荣公司4,564,708,111.35元,用于向中国银行股份有限公司四川省分行(银团牵头行)贷款2,734,240,333.31元长期借款提供质押担保; 3) 自隆公司3,638,940,466.79元,用于向中国银行股份有限公司四川省分行(银团牵头行)贷款2,079,360,000.00元长期借款提供质押担保; 4) 新锂想公司32,051,621.64元,用于向中国银行股份有限公司四川省分行贷款240,000,000.00元长期借款提供质押担保; 5) 成德绵公司501,8541,633.51元,用于向中国建设银行股份有限公司四川省分行(银团牵头行)贷款3,399,545,240.00元长期借款提供质押担保,向建信金融租赁有限公司、招银金融租赁有限公司贷款1,399,676,957.83元提供质押担保; 6) 江习古公司9,357,472,833.13元,用于向中国农业银行股份有限公司贵州省分行(银团牵头行)贷款6,585,000,000.00元长期借款提供质押担保。

60. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	汇率折算	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	285,300,440.23
其中: 美元	13,576,298.40	6.5249	88,583,989.44
挪威克朗	96,536,961.55	0.7647	73,821,948.12
科威特第纳尔	3,461,028.03	21.3770	73,986,396.10
塔卡	350,993,552.84	0.0758	26,605,311.31
纳克法	43,084,563.82	0.4336	18,679,743.49
欧元	366,395.51	8.0250	2,940,323.97
坦桑尼亚先令	212,845,423.30	0.0028	600,105.51
迪拉姆	33,389.85	1.7761	59,304.90
港币	20,000.00	0.8416	16,832.80
埃及镑	15,625.53	0.4150	6,484.59
应收账款	—	—	68,791,013.68
其中: 美元	10,156,420.04	6.5249	66,269,625.10
埃及镑	6,075,635.13	0.4150	2,521,388.58
其他应收款	—	—	61,059,268.80
其中: 美元	9,007,555.23	6.5249	58,773,397.11
纳克法	2,272,486.85	0.4336	985,259.40
塔卡	17,158,473.48	0.0758	1,300,612.29
应付账款	—	—	289,686,837.66
其中: 美元	44,395,074.65	6.5249	289,673,422.57
塔卡	176,980.00	0.0758	13,415.08

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	汇率折算	年末折算人民币余额
其他应付款	—	—	212,695,200.25
其中:美元	32,250,472.50	6.5249	210,431,108.05
塔卡	29,869,290.25	0.0758	2,264,092.20
应付职工薪酬	—	—	40,435,093.14
其中:美元	5,590,157.22	6.5249	36,475,216.83
塔卡	52,241,112.51	0.0758	3,959,876.31
应交税费	—	—	20,693,730.88
其中:美元	3,171,501.61	6.5249	20,693,730.88

(2) 境外经营实体

本集团境外主要经营实体如下:

公司/项目名称	所在地	经营内容	记账本位币
达卡绕城公司	孟加拉国	达卡绕城PPP项目投资建设	塔卡
中东贸易公司	迪拜	材料贸易销售	美元
SRBGBeitstadsundBridgeProjectManagementofNorway	挪威	挪威贝特斯塔大桥项目施工建设	美元
SRBGFalgalandBridgeProjectManagementofNorway	挪威	挪威哈罗格兰德大桥项目施工建设	美元
Construction, Completion and Maintenance of the Regional Road North Part from Sixth Ring Road to Interchange 82	科威特	六环路至82号桥区域道路北区的建造、竣工及维修	美元
KHMPWT-3-CW-RFB/Maintenance and Strengthening for NR-7	柬埔寨	柬埔寨7号路国家公路升级与维护	美元
KHMPWT-1-CW-RFB/Maintenance and Strengthening of NR-3	柬埔寨	柬埔寨3号路国家公路升级与维护	美元
CW-2/Rehabilitation & Maintenance Services of NR1	柬埔寨	柬埔寨一号国道第二标段(CW-2NR-1)修复和维护	美元

61. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	本年新增金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见附注六、35“递延收益”	95,602,891.28	递延收益	11,779,769.86
详见附注六、49“其他收益”	20,506,518.43	其他收益	20,506,518.43
详见附注六、54“营业外收入”	1,919,400.00	营业外收入	1,919,400.00

(2) 本年无政府补助退回的情况

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本公司本年发生的非同一控制下企业合并如本附注六、13 “长期股权投资” 所述。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
四川巴河水电开发有限责任公司	30,905,200.00	78.00	转让	2020-6-30	完成转让	-3,989,709.17

公司于 2020 年 4 月 28 日召开第七届董事会第十八次会议，审议通过了《关于剥离房地产业务暨转让巴河公司股权的议案》，在公司控股子公司四川巴河水电开发有限公司（以下简称“巴河公司”）完成分立后仅保留房地产业务的情况下，会议同意公司将所持巴河公司的 78%股权转让给公司控股股东铁投集团的全资子公司四川省川瑞发展投资有限公司（以下简称“川瑞集团”），转让价格为 3,090.52 万元，从而完成巴河公司房地产业务的剥离。截止 2020 年 12 月 31 日，巴河公司已完成股权变更手续，川瑞集团持股 78%成为控股股东。

4. 其他原因的合并范围变动

公司于 2019 年 8 月 29 日召开第七届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司与南矿集团合作开发矿产项目的议案》，会议同意公司与四川南江矿业集团有限公司（以下简称“南矿集团”）共同出资设立鑫展望公司。鑫展望公司注册资本 10 亿元，其中公司以现金认缴 6.5 亿元，占出资比例的 65%，南矿集团以资产评估作价认缴 3.5 亿元，占鑫展望公司出资比例的 35%。2019 年 9 月 7 日，公司与南矿集团签订了《四川路桥建设集团股份有限公司重组四川南江矿业集团有限公司合作协议》，由鑫展望公司承接南矿集团及其子公司的现有业务和人员。按照《企业会计准则解释第 13 号》第二条之“（二）构成业务的判断条件”，鑫展望公司将具有“单一资产实体”性质的五铜包公司、宏达矿业公司、美兮酒店、宏竹矿业公司于本年取得控制权时纳入合并报表范围。

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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						
四川蜀南路桥开发有限责任公司	四川宜宾	四川宜宾	公路、桥梁投资、 管理、经营	94.63		投资设立
宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司	四川宜宾	四川宜宾	公路、桥梁投资、 管理、经营	60.00		投资设立
宜宾长江大桥开发有限责任公司	四川宜宾	四川宜宾	公路、桥梁投资	65.00		投资设立
四川新锂想能源科技有限责任公司	四川遂宁	四川遂宁	锂电池材料研发、 生产、销售	65.00		投资设立
四川路桥城乡建设投资有限公司	四川成都	四川成都	项目投资、土地整 理	51.00		投资设立
四川巴郎河水电开发有限公司	四川康定	四川康定	水电投资、建设、 生产、经营	65.00		投资设立
四川鑫巴河电力开发有限公司	四川平昌	四川平昌	水电投资、建设、 生产、经营	78.00		投资设立
四川路桥泰阳保险代理有限公司	四川成都	四川成都	代理销售保险产品	100.00		非同一控制 下企业合并
四川公路桥梁建设集团有限公司	四川成都	四川成都	公路桥梁建设	100.00		同一控制下 企业合并
四川铁投售电有限责任公司	四川成都	四川成都	电力供应	60.00		投资设立
四川鑫展望碳材科技集团有限公司	四川巴中	四川巴中	矿产材料及产品研 发、生产、销售	65.00		投资设立
二级子公司						
四川巴河双丰发电有限公司	四川成都	四川成都	水电投资、水力发 电		78.00	投资设立
四川路桥桥梁工程有限责任公司	四川成都	四川成都	公路桥梁建设		100.00	投资设立
四川川交路桥有限责任公司	四川广汉	四川广汉	建筑施工		99.06	同一控制下 企业合并
四川鑫福润投资管理有限责任公司	四川成都	四川成都	项目投资及管理		100.00	投资设立

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12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	
四川智通路桥工程技术有限责任公司	四川成都	四川成都	工程管理服务		100.00	投资设立
四川成自泸高速公路开发有限责任公司	四川自贡	四川自贡	高速公路投资、经营管理	5.00	95.00	同一控制下企业合并
四川成德绵高速公路开发有限公司	四川成都	四川成都	高速公路投资、经营管理		100.00	同一控制下企业合并
重庆双碑隧道建设有限责任公司	重庆	重庆	建筑施工		51.00	同一控制下企业合并
四川路桥盛通建筑工程有限公司	四川成都	四川成都	建筑施工		100.00	同一控制下企业合并
四川内威荣高速公路开发有限公司	四川内江	四川内江	高速公路经营管理		100.00	同一控制下企业合并
四川自隆高速公路开发有限公司	四川自贡	四川自贡	高速公路经营管理		100.00	同一控制下企业合并
贵州江习古高速公路开发有限公司	贵州遵义	贵州遵义	高速公路经营管理		100.00	投资设立
四川中航路桥国际贸易有限公司	四川成都	四川成都	国际贸易		51.00	投资设立
四川路桥建设集团交通工程有限公司	四川成都	四川成都	建筑施工		100.00	非同一控制下企业合并
四川路桥德国有限责任公司	德国	德国	项目投资与管理		100.00	投资设立
四川公路桥梁建设集团蚌埠有限责任公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	公路桥梁建设		100.00	投资设立
四川路桥华东建设有限责任公司	四川成都	四川成都	建筑施工		100.00	同一控制下企业合并
苍溪县通苍项目管理有限责任公司	四川广元	四川广元	项目投资与管理		75.00	投资设立
宜宾市南溪区路通工程投资有限公司	四川宜宾	四川宜宾	项目投资与管理		90.00	投资设立
贵州道达兴投资开发有限公司	贵州遵义	贵州遵义	项目投资与管理		90.00	投资设立
四川路桥怡达投资有限公司	四川凉山	四川凉山	项目投资与管理		100.00	投资设立
西藏溥天建设有限责任公司	西藏拉萨	西藏拉萨	建筑施工		100.00	投资设立
四川路航建设工程有限公司	四川成都	四川成都	建筑施工		86.00	同一控制下企业合并
四川路桥矿业投资开发有限公司	四川成都	四川成都	矿业投资		60.00	同一控制下企业合并
四川宝衡建设投资有限公司	四川成都	四川成都	项目投资与管理		100.00	投资设立

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12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	
宜宾盐坪坝长江大桥投资有限公司	四川宜宾	四川宜宾	项目投资与管理		95.00	投资设立
兴文纳黔连接线项目管理有限责任公司	四川宜宾	四川宜宾	项目投资与管理		90.00	投资设立
古蔺县赤水河环线公路投资有限责任公司	四川泸州	四川泸州	项目投资与管理		100.00	投资设立
厄特四川矿产建设有限公司	阿斯玛拉	阿斯玛拉	建筑施工		100.00	投资设立
山西天同工程项目管理有限公司	山西阳泉	山西阳泉	项目投资与管理		80.00	投资设立
四川南部嘉陵江三桥建设管理有限公司	四川南充	四川南充	项目投资与管理		95.00	投资设立
南充营顺公路建设有限公司	四川南充	四川南充	项目投资与管理		90.00	投资设立
四川路桥中东贸易有限责任公司	迪拜	迪拜	一般贸易		100.00	投资设立
广元市昭化区两路一隧工程项目管理有限公司	四川广元	四川广元	项目投资与管理		90.00	投资设立
南江县磊鑫矿业有限公司	四川巴中	四川巴中	铁矿石选矿、销售		65.00	收购单一资产实体
四川南江新兴矿业有限公司	四川巴中	四川巴中	霞石、钾长石、石墨矿、铁矿、石材开采,加工,销售		65.00	收购单一资产实体
四川领航石墨制品有限公司	四川巴中	四川巴中	石墨开采、加工、石墨制品制造、销售		65.00	收购单一资产实体
四川明达远项目管理有限公司	四川凉山	四川凉山	项目投资、土地整理		51.00	投资设立
内蒙古新湾农业开发有限责任公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	土地整理		51.00	投资设立
达卡绕城高速公路开发有限责任公司	孟加拉	孟加拉	高速公路经营管理		60.00	投资设立
广元南环公路工程管理有限公司	四川广元	四川广元	项目投资与管理		85.00	投资设立
自贡北城快速交通投资开发有限责任公司	四川自贡	四川自贡	项目投资与管理		90.00	投资设立
兴文县博海公路工程管理有限公司	四川宜宾	四川宜宾	项目投资与管理		95.00	投资设立
四川新永一集团有限公司	四川成都	四川成都	工程监理、工程招标代理、工程造价咨询、工程项目管理		60.00	非同一控制下企业合并
眉山天环基础设施项目开发有限责任公司	四川眉山	四川眉山	项目投资与管理		64.26	非同一控制下企业合并
四川路桥城投环保材料有限责任公司	四川凉山	四川凉山	混凝土生产销售		80.00	投资设立

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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	
四川通迈国际货运代理有限公司	四川成都	四川成都	货物运输代理		100.00	投资设立
贵州凌霄旅游开发有限责任公司	贵州遵义	贵州遵义	旅游开发		51.00	投资设立
南江县五铜包铁矿有限责任公司	四川巴中	四川巴中	铁矿石开采、加工、销售		65.00	收购单一资产实体
旺苍县宏达矿业有限公司	四川巴中	四川巴中	铁矿石开采、加工、销售		65.00	收购单一资产实体
四川光雾山美吟酒店有限公司	四川巴中	四川巴中	酒店管理		65.00	收购单一资产实体
南郑县宏竹矿业有限公司	陕西汉中	陕西汉中	铁矿石采选、销售		65.00	收购单一资产实体
三级子公司						
四川川桥工程试验检测有限责任公司	四川成都	四川成都	技术检测和推广服务		100.00	投资设立
四川精益达工程检测有限责任公司	四川成都	四川成都	工程检测		100.00	投资设立
四川冠成贸易有限公司	四川成都	四川成都	建筑材料销售		99.06	投资设立
四川路桥特种材料有限责任公司	四川成都	四川成都	建筑特种材料的生产、加工、销售		100.00	同一控制下企业合并
四川川交道桥试验检测有限责任公司	四川成都	四川成都	工程管理服务		50.60	同一控制下企业合并
四川欣仪公路投资有限责任公司	四川南充	四川南充	项目投资与管理		77.40	投资设立
四川港建水利水电工程有限责任公司	四川成都	四川成都	建筑施工		86.00	同一控制下企业合并
四川蜀通港口航道工程建设有限公司	四川南充	四川南充	建筑施工		86.00	同一控制下企业合并
四川三江交通建设工程有限公司	四川宜宾	四川宜宾	建筑施工		86.00	同一控制下企业合并
四川欣顺建材有限公司	四川成都	四川成都	贸易		86.00	同一控制下企业合并
四川路航建设工程试验检测有限公司	四川乐山	四川乐山	技术检测		60.20	同一控制下企业合并
南充顺蓬公路投资有限责任公司	四川南充	四川南充	项目投资与管理		77.40	投资设立
四川道成盛兴路桥工程有限公司	四川成都	四川成都	建筑施工		100.00	非同一控制下企业合并
乐山市五通桥区五键沐公路投资有限公司	四川乐山	四川乐山	项目投资与管理		95.00	投资设立

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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	
四川路桥科技发展有限公司	四川成都	四川成都	建筑施工		99.06	投资设立
结构化主体						
华宝-平安长江公路大桥项目集合资金信托计划	中国境内		信托		20.00	投资设立
中铁信托·南溪长江公路大桥项目集合资金信托计划	中国境内		信托		20.00	投资设立

(1) 企业集团的构成

注:纳入合并范围的结构化主体主要为由第三方设立的特定目的信托计划。该信托计划为与平安银行形成融资方案,设立公司投资建设的宜宾南溪长江公路大桥PPP项目产业投资基金,该产业基金由平安集团持牌成员企业发起设立,基金由平安银行和路桥集团公司双方认购,并通过平安银行向PPP项目公司-路通公司发放贷款6亿元,其中平安银行认购优先级份额4.8亿元,路桥集团认购1.2亿元且路桥集团对其本金及收益承担无条件不可撤销差额补足义务,故本集团将该结构化主体纳入合并报表范围。

(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
四川川交路桥有限责任公司	0.94	1,379,284.01		16,028,242.40
四川路航建设工程有限公司	14.00	17,425,595.05	13,022,040.90	172,430,014.90

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
四川川交路桥有限责任公司	7,898,618,355.38	789,870,640.19	8,688,488,995.57	6,274,166,458.38	711,242,480.65	6,985,408,939.03
四川路航建设工程有限公司	4,851,488,087.63	2,819,864,577.27	7,671,352,664.90	4,662,993,090.60	1,656,244,168.76	6,319,237,259.36

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川川交路桥有限责任公司	7,360,600,314.26	777,987,124.91	8,138,587,439.17	6,053,141,074.58	497,659,869.75	6,550,800,944.33

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12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	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
四川路航建设工程有限责任公司	3,998,800,844.53	2,404,712,184.09	6,403,513,028.62	3,724,283,155.05	1,372,636,396.41	5,096,919,551.46

(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
四川川交路桥有限责任公司	5,951,970,325.88	146,732,340.73	146,732,340.73	233,806,039.36	5,754,181,796.33	176,312,588.95	176,312,588.95	-203,722,963.85
四川路航建设工程有限责任公司	5,766,680,644.87	125,033,633.83	125,033,633.83	1,315,621,776.55	5,811,802,544.32	117,846,651.22	117,846,651.22	984,630,146.84

(4) 截至年末, 本公司未向纳入合并范围内的结构化主体提供财务支持。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计	682,959,183.86	694,271,186.25
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	-1,183,175.05	-17,990,475.15
—其他综合收益	-14,743,454.10	-5,486,396.07
—综合收益总额	-15,926,629.15	-23,476,871.22
联营企业	—	—
投资账面价值合计	800,239,883.06	843,726,962.20
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	3,102,644.98	-1,543,592.52
—其他综合收益		
—综合收益总额	3,102,644.98	-1,543,592.52

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、其他权益工具投资等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险, 以

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团在境外如挪威、科威特、柬埔寨、厄立特里亚、埃及、孟加拉国等国承包公路施工项目,本集团承受外汇风险主要与境外项目所持有的外币资金和债权债务有关,汇率变动将会对上述资产价值产生影响;同时汇率变动还会直接影响施工项目的盈亏。截至年末,本集团境外流动资产合计28,562.23万元、流动负债合计53,075.50万元。若汇率上浮5%或下浮5%,对境外流动资产的影响额为1,428.11万元,对境外流动负债的影响额为2,653.77万元。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团目前并未采取有效措施规避外汇风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为2,638,335.76万元及人民币计价的固定利率合同,金额为1,635,574.77万元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

于2020年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本执行客户信用状况监控等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。

本集团主要客户为地方政府或地方政府投资的高速公路开发企业以及铁投集团公司及其子公司,因此本集团管理层认为所承担的信用风险不高。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。本集团管理层认为本集团所承担的流动风险较低。

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	25,797,708.49			25,797,708.49
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 权益工具投资	25,797,708.49			25,797,708.49
(二) 其他权益工具投资	612,776,259.15		6,029,668,952.18	6,642,445,211.33
持续以公允价值计量的资产总额	638,573,967.64		6,029,668,952.18	6,668,242,919.82

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团第一层次公允价值计量的资产系上市流动的基金及招商银行股票,根据2020年最后交易日12月31日收盘价确定其公允价值。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系对被投资单位不具有控制、共同控制及重大影响的股权投资，因该类资产的公允价值的近期信息不足，而成本代表了是对公允价值的最佳估计的，因此以成本代表其对公允价值的恰当估计。

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(亿元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	成都市高新区天府一街两江国际 535 号 1 栋	注	200.00	66.57	66.57

注：控股股东的业务性质主要为：铁路、公路、港口、码头、航道的投资、建设及管理；铁路、公路、港口、码头、航道、机场、市政基础设施的施工；铁路、公路、水运项目的勘察、设计、技术咨询；工程监理；进出口业；采矿业；水力发电、风力发电、电力供应；商品批发与零售、货物运输代理、装卸搬运、仓储业；房地产业；农林牧渔服务业；非融资性担保业务；软件和信息技术服务业、建筑智能化工程。（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。

本公司的最终控制方是四川省政府国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

单位：亿元

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	200.00			200.00

(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(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	3,180,654,292.00	1,512,352,684.00	66.57	41.89

注：公司于2021年1月8日披露了公告编号为2021-001的《关于控股股东增持公司股份

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

及增持计划的公告》,截至报告日,铁投集团累计增持公司股票68,382,900股,占公司总股本的1.43%,本次增持计划完成后,铁投集团共计持有公司3,249,037,192股,占四川路桥总股本的68.01%。

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

本公司的合营或联营企业详见本附注“八、2 在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
宁波蜀通路桥建设有限公司	合营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
四川宜泸高速公路开发有限责任公司	同一母公司
四川叙大铁路有限责任公司	同一母公司
四川小金河水电开发有限责任公司	同一母公司
四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	同一母公司
四川叙古高速公路开发有限责任公司	同一母公司
四川省交通物资有限责任公司	同一母公司
四川宜叙高速公路开发有限责任公司	同一母公司
四川成兰铁路投资有限责任公司	同一母公司
四川省铁路集团有限责任公司	同一母公司
江安长江公路大桥开发有限责任公司	同一母公司
四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司	同一母公司
四川攀大高速公路开发有限责任公司	同一母公司
四川绵南高速公路开发有限公司	同一母公司
川南城际铁路有限责任公司	同一母公司
四川省川瑞发展投资有限公司	同一母公司
四川成贵铁路投资有限责任公司	同一母公司
四川成昆铁路投资有限责任公司	同一母公司
叙镇铁路有限责任公司	同一母公司
四川乐汉高速公路有限责任公司	同一母公司

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
四川成渝客专铁路投资有限责任公司	同一母公司
四川西成客专投资有限责任公司	同一母公司
四川泸渝高速公路开发有限责任公司	同一母公司
四川成宜高速公路开发有限公司	同一母公司
四川叙威高速公路有限责任公司	同一母公司
四川广安绕城高速公路有限责任公司	同一母公司
四川兴蜀铁路投资有限责任公司	同一母公司
四川镇广高速公路有限责任公司	同一母公司
汉巴南城际铁路有限责任公司	同一母公司
成自铁路有限责任公司	同一母公司
四川川黔高速公路有限公司	同一母公司
四川乐汉高速公路开发有限责任公司	同一母公司
四川川南轨道交通运营有限公司	同一母公司
四川巴河水电开发有限公司	同一母公司
四川连乐铁路有限责任公司	同一母公司
四川泸永高速公路有限责任公司	同一母公司
四川广润投资发展集团有限公司	同一母公司
成绵乐铁路客运专线有限责任公司	同一母公司
四川南渝高速公路有限公司	同受母公司控制
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	同受母公司控制
中国航油集团四川铁投石油有限责任公司	同受母公司控制
中石油四川铁投能源有限责任公司	同受母公司控制
四川铁投信息技术产业投资有限公司	同受母公司控制
四川金通工程试验检测有限公司	同受母公司控制
四川省铁路建设有限公司	同受母公司控制
四川益邦建设工程管理有限公司	同受母公司控制
四川兴程建设投资有限责任公司	同受母公司控制
四川路桥通锦房地产开发有限公司	同受母公司控制
四川瑞景房地产开发有限公司	同受母公司控制
四川省新铁投资有限公司	同受母公司控制
四川铁投广润物流有限公司	同受母公司控制

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
四川铁投广业贸易有限公司	同受母公司控制
四川省铁路兴鑫物流有限公司	同受母公司控制
四川天府水城新区开发建设有限公司	同受母公司控制
四川祥浩建设工程管理有限公司	同受母公司控制
海南川铁投广润实业发展有限公司	同受母公司控制
四川省铁产石油化工有限公司	同受母公司控制
四川铁投晟瑞翔物业管理有限公司	同受母公司控制
四川铁投顺锦置业有限公司	同受母公司控制
四川铁投恒祥置业有限公司	同受母公司控制
四川铁投汇锦置业有限公司	同受母公司控制
四川铁投湖锦置业有限公司	同受母公司控制
四川铁投泰景置业有限公司	同受母公司控制
四川铁投煜晖置业有限公司	同受母公司控制
四川大渡河双江口水电开发有限公司	同受母公司控制
四川铁能电力开发有限公司	同受母公司控制
川铁（宜宾）铁路有限责任公司	同受母公司控制
川铁（泸州）铁路有限责任公司	同受母公司控制
成都瑞华一九九商业管理有限公司	同受母公司控制
四川省川铁枕梁工程有限公司	同受母公司控制
四川铁投广润能源有限责任公司	同受母公司控制
四川铁投广藺能源有限责任公司	同受母公司控制
川铁（泸州）物流有限责任公司	同受母公司控制
四川省铁昌物资有限公司	同受母公司控制
成都启新汽车服务有限责任公司	同受母公司控制
四川国际投资控股（香港）有限公司	同受母公司控制
成都久兴教育咨询有限公司	同受母公司控制
四川省铁证工程检测有限公司	同受母公司控制
四川省川铁诚建建筑材料有限公司	同受母公司控制
四川铁投瑞景房地产开发有限公司	同受母公司控制
四川视高天府新区建设投资有限责任公司	同受母公司控制
四川铁投嘉锦置业有限公司	同受母公司控制

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
泸州川铁置业有限责任公司	同受母公司控制
四川崇德发展实业有限公司	同受母公司控制
四川铁投环联能源股份有限公司	同受母公司控制
四川沿江宜金高速公路有限公司	母公司的联营企业
四川沿江攀宁高速公路有限公司	母公司的联营企业
四川沿江金宁高速公路有限公司	母公司的联营企业
洪雅洪金旅游集团有限公司	母公司的联营企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川铁投广润物流有限公司	采购商品	941,973,173.18	1,042,000,987.46
四川省交通物资有限责任公司	采购商品	283,979,426.39	35,816,316.50
四川铁投广业贸易有限公司	采购商品	264,814,169.70	12,340,423.03
中石油四川铁投能源有限责任公司	采购商品	228,295,515.50	107,278,116.19
中国航油集团四川铁投石油有限责任公司	采购商品	120,214,622.52	44,260,530.57
四川铁投信息技术产业投资有限公司	采购商品	119,417,572.36	7,839,712.45
四川省铁产石油化工有限公司	采购商品	113,373,981.49	134,262,427.97
四川省铁路兴鑫物流有限公司	采购商品	30,282,906.57	2,722,831.43
四川铁投广润能源有限责任公司	采购商品	15,315,386.77	
四川铁投广蔺能源有限责任公司	采购商品	2,872,258.46	
川铁(泸州)物流有限责任公司	采购商品	2,185,422.35	
四川省铁昌物资有限公司	采购商品	2,094,906.24	
成都启新汽车服务有限责任公司	采购商品	750,868.82	
四川国际投资控股(香港)有限公司	采购商品	720,753.24	
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	采购商品	172,504.72	
成都久兴教育咨询有限公司	采购商品	74,851.49	
四川宜泸高速公路开发有限责任公司	采购商品	69,336.00	
四川省铁路建设有限公司	采购商品		8,345,920.35

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
叙镇铁路有限责任公司	采购商品		100,000.00
四川省铁路建设有限公司	接受劳务	133,226,016.09	64,391,406.63
四川铁投信息技术产业投资有限公司	接受劳务	99,021,840.84	16,254,699.09
四川铁投广润物流有限公司	接受劳务	2,722,376.73	132,000.00
四川省铁证工程检测有限公司	接受劳务	1,686,361.93	
四川省川铁诚建建筑材料有限公司	接受劳务	1,545,681.60	
川铁(泸州)铁路有限责任公司	接受劳务	287,736.00	150,000.00
成都久兴教育咨询有限公司	接受劳务	56,000.00	
四川金通工程试验检测有限公司	接受劳务	37,735.85	
四川省川铁枕梁工程有限公司	接受劳务		16,401,740.00
四川省铁产石油化工有限公司	接受劳务		4,762,451.91
四川铁投晟瑞翔物业管理有限公司	接受劳务		2,745,909.43
中石油四川铁投能源有限责任公司	接受劳务		319,538.66
合计		2,365,191,404.84	1,500,125,011.67

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川成宜高速公路开发有限公司	提供劳务	5,401,936,264.47	4,282,980,447.91
四川乐汉高速公路有限责任公司	提供劳务	3,668,890,900.81	3,961,123,805.09
四川广安绕城高速公路有限责任公司	提供劳务	1,931,502,179.41	1,141,623,286.56
川南城际铁路有限责任公司	提供劳务	1,838,304,677.89	1,208,171,512.30
四川沿江攀宁高速公路有限公司	提供劳务	1,709,633,391.63	518,277,741.94
四川叙威高速公路有限责任公司	提供劳务	1,679,179,221.97	1,034,953,219.68
四川镇广高速公路有限责任公司	提供劳务	889,032,935.77	
四川攀大高速公路开发有限责任公司	提供劳务	728,694,427.54	906,562,186.04
汉巴南城际铁路有限责任公司	提供劳务	671,280,144.60	
四川成兰铁路投资有限责任公司	提供劳务	554,918,053.20	1,962.26
四川铁能电力开发有限公司	提供劳务	454,496,744.62	217,820,773.60
四川祥浩建设工程管理有限公司	提供劳务	398,539,968.86	296,354,036.50
叙镇铁路有限责任公司	提供劳务	368,170,948.70	396,001,913.90
四川宜叙高速公路开发有限责任公司	提供劳务	307,742,156.06	28,904,536.99

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成自铁路有限责任公司	提供劳务	273,062,356.70	
四川沿江金宁高速公路有限公司	提供劳务	269,872,899.64	
四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	提供劳务	230,896,510.56	401,297,211.08
四川绵南高速公路开发有限公司	提供劳务	229,132,113.33	528,981,686.42
四川沿江宜金高速公路有限公司	提供劳务	223,826,231.78	
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	提供劳务	190,540,366.42	78,679,691.59
四川川黔高速公路有限公司	提供劳务	179,153,731.09	
四川铁投瑞景房地产开发有限公司	提供劳务	151,090,275.23	
四川视高天府新区建设投资有限责任公司	提供劳务	138,809,540.30	176,470,846.01
四川铁投煜晖置业有限公司	提供劳务	118,128,440.37	269,349.90
四川省铁路建设有限公司	提供劳务	97,889,415.52	87,894,516.40
四川泸渝高速公路开发有限责任公司	提供劳务	55,617,869.02	1,105,292,283.82
四川铁投嘉锦置业有限公司	提供劳务	52,167,033.96	
四川叙大铁路有限责任公司	提供劳务	50,171,179.61	
四川川南轨道交通运营有限公司	提供劳务	41,175,884.67	
四川叙古高速公路开发有限责任公司	提供劳务	33,449,232.18	489,345,589.31
成都启新汽车服务有限责任公司	提供劳务	33,163,008.49	
四川益邦建设工程管理有限公司	提供劳务	19,421,451.01	18,931,403.30
四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司	提供劳务	18,780,374.58	9,071,754.91
四川南渝高速公路有限公司	提供劳务	15,543,543.74	96,629,136.10
四川铁投泰景置业有限公司	提供劳务	14,898,691.62	1,807.55
四川铁投顺锦置业有限公司	提供劳务	9,151,079.43	173,615,124.54
四川巴河水电开发有限公司	提供劳务	3,738,034.54	
四川宜泸高速公路开发有限责任公司	提供劳务	1,288,254.01	13,400,061.18
四川兴程建设投资有限责任公司	提供劳务	1,251,337.97	9,791,370.43
四川连乐铁路有限责任公司	提供劳务	1,174,045.00	
四川泸永高速公路有限责任公司	提供劳务	785,961.17	
四川小金河水电开发有限责任公司	提供劳务	619,052.13	
中石油四川铁投能源有限责任公司	提供劳务	588,858.15	
中国航油集团四川铁投石油有限责任公司	提供劳务	180,673.39	

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
泸州川铁置业有限责任公司	提供劳务	132,675.84	
四川广润投资发展集团有限公司	提供劳务	112,452.83	
四川铁投信息技术产业投资有限公司	提供劳务	74,528.30	
四川崇德发展实业有限公司	提供劳务	49,313.73	
四川铁投环联能源股份有限公司	提供劳务	13,207.55	
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	提供劳务	18,158,377.95	51,634,712.85
四川省新铁投资有限公司	提供劳务		6,237,343.25
四川天府水城新区开发建设有限公司	提供劳务		686,458.77
四川省川瑞发展投资有限公司	提供劳务		180,982.08
四川瑞景房地产开发有限公司	提供劳务		67,577,580.52
成都瑞华一九九商业管理有限公司	提供劳务		3,676,228.69
四川铁投恒祥置业有限公司	提供劳务		96,246.12
四川路桥通锦房地产开发有限公司	提供劳务		50,324.53
四川省铁路集团有限责任公司	提供劳务		44,133.96
四川成贵铁路投资有限责任公司	提供劳务		29,109.43
四川兴蜀铁路投资有限责任公司	提供劳务		25,262.26
四川成渝客专铁路投资有限责任公司	提供劳务		16,679.25
四川铁投湖锦置业有限公司	提供劳务		9,713.21
四川西成客专投资有限责任公司	提供劳务		1,962.26
四川铁投广业贸易有限公司	销售商品	4,633,990.52	4,660,998.01
成都瑞华一九九商业管理有限公司	销售商品	1,886,171.00	2,867,946.22
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	销售商品	518,293.40	885,906.78
成都久兴教育咨询有限公司	销售商品	410,456.60	
四川铁投顺锦置业有限公司	销售商品	367,419.96	
四川省铁路建设有限公司	销售商品	366,197.74	253,906.75
四川广润投资发展集团有限公司	销售商品	106,666.67	
四川省新铁投资有限公司	销售商品	72,761.32	
四川成宜高速公路开发有限公司	销售商品	39,156.00	
四川省川瑞发展投资有限公司	销售商品	35,927.36	
川南城际铁路有限责任公司	销售商品	21,254.72	
四川铁能电力开发有限公司	销售商品	7,577.36	

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中石油四川铁投能源有限责任公司	销售商品		688,679.25
合计		23,084,895,889.99	17,322,071,429.50

2. 关联出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
四川益邦建设工程有限公司	房屋建筑物	70,101.90	
四川叙古高速公路开发有限责任公司	房屋建筑物	26,548.67	
四川西成客专投资有限责任公司	房屋建筑物		112,022.86
四川成贵铁路投资有限责任公司	房屋建筑物		68,074.40
四川成昆铁路投资有限责任公司	房屋建筑物		68,074.40
四川成渝客专铁路投资有限责任公司	房屋建筑物		68,074.40
四川绵南高速公路开发有限公司	房屋建筑物		23,040.00
四川乐汉高速公路开发有限责任公司	房屋建筑物		10,905.12
合计		96,650.57	350,191.18

3. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
川南城际铁路有限责任公司	346,880,880.00	2019-10-30	2049-10-30	否
宁波蜀通路桥建设有限公司	910,000,000.00	2016-12-06	2027-12-05	否

注: 1) 2019年6月11日, 公司召开第七届董事会第七次会议审议通过了《路桥集团为川南城际铁路有限责任公司提供担保的议案》, 路桥集团公司以其持有的川南城际铁路有限责任公司(以下简称“川南公司”)1.99%股权为川南公司银行贷款本息作股权质押担保本金为34,688.088万元, 担保期限为银行贷款本息偿还完毕为止。为此, 川南公司控股股东铁投集团以连带责任保证担保的方式为川南公司向路桥集团公司提供反担保, 并出具了担保函。

2) 路桥集团公司对宁波蜀通路桥建设有限公司担保总额为9.10亿元, 截至2020年12月31日银行实际放款金额为8.728亿元。

(2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	992,000,000.00	2016-03-10	2036-03-10	否

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	497,000,000.00	2018-04-10	2021-04-09	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	200,000,000.00	2018-05-03	2039-11-20	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	198,571,428.56	2017-06-21	2039-11-20	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	198,000,000.00	2018-11-28	2021-11-27	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	150,000,000.00	2016-10-31	2023-10-30	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	147,428,571.42	2017-06-15	2039-11-20	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	80,000,000.00	2018-08-01	2039-11-20	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	40,000,000.00	2018-07-31	2039-11-20	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	25,000,000.00	2016-10-31	2020-04-30	是
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	25,000,000.00	2016-10-31	2020-10-30	是
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	20,000,000.00	2018-06-01	2039-11-20	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	20,000,000.00	2018-07-04	2039-11-20	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	20,000,000.00	2018-07-25	2039-11-20	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	20,000,000.00	2018-08-01	2039-11-20	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	14,666,900.00	2018-06-05	2039-11-20	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	7,428,571.42	2016-06-06	2039-11-20	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	5,333,100.00	2018-08-02	2039-11-20	否
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	4,000,000.00	2016-03-10	2020-11-30	是
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	2,000,000.00	2016-03-10	2020-05-08	是
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	1,428,571.43	2016-06-06	2020-11-20	是
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	1,428,571.43	2017-06-15	2020-11-20	是
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	1,000,000.00	2018-04-10	2020-05-11	是
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	1,000,000.00	2018-11-28	2020-05-08	是

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	300,000,000.00	2017-10-13	2020-12-17	该款项系通过华夏银行成都分行以委托贷款的形式借入
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	500,000,000.00	2017-07-06	2020-07-06	该款项系通过华夏银行成都分行以委托贷款的形式借入
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	300,000,000.00	2017-11-21	2022-11-10	该款项系通过华夏银行成都分行以委托贷款的形式借入
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	600,000,000.00	已于2020-9-21归还		

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12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. 关联方资产转让情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川省川瑞发展投资有限公司	股权转让	30,905,200.00	
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	股权转让		367,184,300.00
合计		30,905,200.00	367,184,300.00

6. 关键管理人员薪酬

单位: 万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,431.56	679.52

7. 资金占用利息

资金提供方	内容	金额
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	委托贷款资金占用利息	78,255,875.00
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	资金占用利息	1,789,316.67
合计		80,045,191.67

注: 以上资金占用利息均根据本集团实际占用金额按金融机构市场利率计算。

8. 担保费

担保提供方	内容	金额
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	担保费	24,495,999.13
合计		24,495,999.13

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产				
四川祥浩建设工程有限公司	460,511,379.77	4,605,113.80	126,889,855.76	1,268,898.56
四川攀大高速公路开发有限责任公司	121,054,250.49	1,210,542.50	99,335,263.58	993,352.64
四川宜叙高速公路开发有限责任公司	90,044,322.48	900,443.22	89,202,054.32	892,020.54
四川叙古高速公路开发有限责任公司	77,775,118.40	777,751.18	51,471,138.13	514,711.38
四川成宜高速公路开发有限公司	53,466,707.90	534,667.08		
四川铁投瑞景房地产开发有限公司	35,870,530.07	358,705.30		
四川铁投煜晖置业有限公司	33,553,379.32	335,533.79		
四川视高天府新区建设投资有限公司	32,822,396.20	328,223.96		
四川泸渝高速公路开发有限责任公司	20,857,721.36	208,577.21	4,619,715.53	46,197.16

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川省铁路建设有限公司	15,432,099.40	154,320.99		
四川叙大铁路有限责任公司	15,111,796.73	151,117.97	15,111,796.73	151,117.97
四川兴程建设投资有限公司	9,513,016.74	95,130.17	1,936,629.17	19,366.29
四川益邦建设工程管理有限公司	9,010,769.77	90,107.70		
四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	7,018,933.43	70,189.33		
四川沿江金宁高速公路有限公司	6,862,385.32	68,623.85		
四川广安绕城高速公路有限责任公司	6,761,505.87	67,615.06	29,301,776.14	293,017.76
四川南渝高速公路有限公司	5,526,915.66	55,269.16	9,805,452.86	98,054.53
四川乐汉高速公路有限责任公司	5,420,563.31	54,205.63		
成都启新汽车服务有限责任公司	4,062,095.41	40,620.95		
四川绵南高速公路开发有限公司	2,910,859.01	29,108.59	132,851,485.32	1,328,514.85
川南城际铁路有限责任公司	1,301,491.74	13,014.92	5,963,142.68	59,631.43
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	970,873.79	9,708.74	8,564,945.11	85,649.45
四川宜泸高速公路开发有限责任公司	323,303.67	3,233.04		
四川大渡河双江口水电开发有限公司	203,989.58	2,039.90	203,989.58	2,039.90
江安长江公路大桥开发有限责任公司	170,639.45	1,706.39	170,639.45	1,706.39
四川崇德发展实业有限公司	47,646.53	476.47		
四川省新铁投资有限公司			974,884.78	9,748.85
四川叙威高速公路有限责任公司			1,917,403.67	19,174.04
合计	1,016,604,691.40	10,166,046.90	578,320,172.81	5,783,201.74
其他应收款				
四川绵南高速公路开发有限公司	123,258,107.00	5,583,571.91		
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	65,517,797.25	40,056,580.36	102,509,955.15	41,215,497.25
四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	58,730,465.49	16,559,446.51	172,891,922.10	30,782,453.21
四川小金河水电开发有限责任公司	46,132,518.75	32,292,763.13	45,978,165.55	31,385,678.93
四川成宜高速公路开发有限公司	21,609,088.32	216,090.88	21,788,779.00	217,887.79
四川南渝高速公路有限公司	17,491,295.31	1,302,352.07	11,675,077.00	1,669,671.52
四川叙古高速公路开发有限责任公司	4,122,411.80	511,572.46	9,910,564.89	2,705,279.09
四川祥浩建设工程管理有限公司	4,012,320.59	200,123.21		
四川叙大铁路有限责任公司	3,928,314.43	2,592,717.22	3,928,314.43	2,409,880.94
四川叙威高速公路有限责任公司	3,237,300.01	32,373.00	563,152.01	5,631.52
四川宜泸高速公路开发有限责任公司	2,855,625.26	423,411.42	5,245,596.26	442,148.11
四川铁投瑞景房地产开发有限公司	1,742,167.03	709,471.16	1,668,002.97	15,659.35

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川省新铁投资有限公司	1,398,994.67	241,789.08	1,378,994.67	545,755.87
四川宜叙高速公路开发有限责任公司	717,082.00	18,645.82		
四川沿江攀宁高速公路有限公司	325,845.32	12,785.44		
江安长江公路大桥开发有限责任公司	308,049.48	90,060.49	193,191.00	1,931.91
四川兴程建设投资有限公司	269,671.16	2,696.71		
成都启新汽车服务有限责任公司	200,000.00	10,000.00		
四川金通工程试验检测有限公司	182,160.27	127,512.19		
四川泸渝高速公路开发有限责任公司	124,288.91	1,242.89	27,674.96	4,151.24
四川视高天府新区建设投资有限公司	113,947.69	1,366.30	85,194.24	851.94
川南城际铁路有限责任公司	107,496.87	1,074.97		
泸州川铁置业有限责任公司	95,867.01	14,380.05		
洪雅洪金旅游集团有限公司	76,650.00	766.50		
成都瑞华一九九商业管理有限公司	60,000.00	9,000.00	60,000.00	3,000.00
四川广润投资发展集团有限公司	14,900.00	149.00		
四川乐汉高速公路有限责任公司	1,835.00	18.35		
成绵乐铁路客运专线有限责任公司			30,000.00	300.00
四川攀大高速公路开发有限责任公司			1,967,327.00	19,673.27
四川铁投顺锦置业有限公司			780,000.00	39,000.00
四川益邦建设工程有限公司			4,285.95	42.86
叙镇铁路有限责任公司			19,003.76	190.04
眉山天环基础设施项目开发有限责任公司			616,566,666.67	6,165,666.67
合计	356,634,199.62	101,011,961.12	997,271,867.61	117,630,351.51
应收账款				
四川沿江攀宁高速公路有限公司	1,343,141,033.00	13,431,410.33		
四川绵南高速公路开发有限公司	389,022,294.00	3,890,222.94	42,402,691.00	424,026.91
四川宜叙高速公路开发有限责任公司	364,433,604.03	4,077,718.36		
四川叙威高速公路有限责任公司	210,938,313.00	2,109,383.13	8,973,772.00	89,737.72
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	208,892,826.22	5,590,997.74	46,067,634.15	1,571,549.25
四川广安绕城高速公路有限责任公司	195,279,634.41	2,166,505.68	14,890,904.13	148,909.04
四川镇广高速公路有限责任公司	180,894,495.41	1,808,944.95		
四川乐汉高速公路有限责任公司	192,690,348.65	1,926,903.49		
四川成宜高速公路开发有限公司	101,854,646.22	1,018,546.46	194,904,833.38	1,949,048.33
叙镇铁路有限责任公司	52,485,174.15	524,851.74	27,481.00	274.81
四川叙古高速公路开发有限责任公司	47,212,179.62	472,121.80	121,797,169.70	1,217,971.70

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 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	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川益邦建设工程管理有限公司	25,152,016.50	251,520.17	133,887,874.97	7,196,019.52
四川南渝高速公路有限公司	21,023,646.08	709,378.54	21,891,366.25	240,946.26
川南城际铁路有限责任公司	18,592,295.00	185,922.95	36,912,027.00	369,120.27
四川宜泸高速公路开发有限责任公司	16,488,368.42	850,209.72	17,487,028.83	2,215,217.58
汉巴南城际铁路有限责任公司	13,520,311.06	135,203.11		
四川兴程建设投资有限责任公司	13,142,952.68	1,438,684.74	9,349,840.80	453,589.60
四川视高天府新区建设投资有限责任公司	10,108,576.42	101,085.76		
四川天府水城新区开发建设有限公司	10,026,086.14	501,304.31	14,026,086.14	140,260.86
四川沿江宜金高速公路有限公司	8,659,354.99	86,593.55		
四川沿江金宁高速公路有限公司	7,986,306.00	79,863.06		
四川祥浩建设工程管理有限公司	6,401,100.00	960,165.00	8,401,100.00	420,055.00
四川小金河水电开发有限责任公司	6,090,196.88	4,214,656.80	6,090,196.88	4,205,842.07
四川铁投煜晖置业有限公司	2,824,332.11	28,243.32		
成都瑞华一九九商业管理有限公司	2,622,201.67	26,222.02	2,401,669.88	27,740.18
四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	1,094,286.00	80,121.18	14,934,786.00	167,399.34
江安长江公路大桥开发有限责任公司	1,072,813.99	53,640.70	1,072,814.00	10,728.14
四川铁投嘉锦置业有限公司	756,000.00	7,560.00		
四川铁投恒祥置业有限公司	645,594.22	96,839.13	645,594.22	32,279.71
成都启新汽车服务有限责任公司	608,085.76	6,080.86		
四川铁投顺锦置业有限公司	416,290.02	4,162.90		
四川川黔高速公路有限公司	188,562.13	1,885.62		
四川铁能电力开发有限公司	181,409.00	1,814.09		
四川省新铁投资有限公司	103,865.64	5,050.68		
四川省川瑞发展投资有限公司	48,995.00	1,206.43	53,028.00	642.28
四川崇德发展实业有限公司	48,208.00	482.08		
成都久兴教育咨询有限公司	25,702.00	257.02		
四川铁投环联能源股份有限公司	14,000.00	140.00		
四川铁投汇锦置业有限公司	3,006.00	30.06	20,780.00	1,039.00
四川铁投湖锦置业有限公司	2,170.00	325.50	2,170.00	108.50
川铁(宜宾)铁路有限责任公司	328.00	49.20	328.00	16.40
四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司	120.00	18.00	6,630,193.24	331,509.66
成绵乐铁路客运专线有限责任公司			39,606.00	1,980.30
四川泸渝高速公路开发有限责任公司			246,387,149.00	2,463,871.49
四川路桥通锦房地产开发有限公司			15,946.00	159.46

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12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	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川攀大高速公路开发有限责任公司			229,822,245.62	2,298,222.46
四川省铁路集团有限责任公司			41,896.00	418.96
四川铁投瑞景房地产开发有限公司			12,361,324.62	550,919.58
合计	3,454,691,728.42	46,846,323.12	1,191,539,566.81	26,529,604.38
预付账款				
中国航油集团四川铁投石油有限责任公司	4,277,204.44			
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	49,227.00			
四川川南轨道交通运营有限公司	30,818.25			
成都久兴教育咨询有限公司	8,680.00			
四川铁投信息技术产业投资有限公司			25,685,573.32	
合计	4,365,929.69		25,685,573.32	

2. 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	630,012,021.69	919,276,142.88
四川铁投广润物流有限公司	25,777,581.88	18,900,000.00
四川铁投广业贸易有限公司	9,745,318.26	1,500,000.00
四川省交通物资有限责任公司	1,074,656.50	600,000.00
四川巴河水电开发有限公司	781,157.26	
四川省铁路建设有限公司	649,243.23	1,028,932.50
四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	355,162.90	
四川省铁产石油化工有限公司	298,759.70	58,589.00
四川省铁昌物资有限公司	200,000.00	
四川小金河水电开发有限责任公司	59,019.01	
川南城际铁路有限责任公司	31,884.77	
四川铁投信息技术产业投资有限公司	21,500.00	
四川川南轨道交通运营有限公司	5,863.86	
四川省川铁枕梁工程有限公司		937,402.50
中国航油集团四川铁投石油有限责任公司		216,137.76
中石油四川铁投能源有限责任公司		1,150,000.00
合计	669,012,169.06	943,667,204.64
合同负债：		

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12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	年末余额	年初余额
四川沿江攀宁高速公路有限公司	1,051,687,862.25	
四川沿江金宁高速公路有限公司	269,636,211.10	
四川泸永高速公路有限责任公司	194,551,346.78	
汉巴南城际铁路有限责任公司	79,054,582.99	
四川沿江宜金高速公路有限公司	52,352,534.27	
四川川南轨道交通运营有限公司	31,641,800.12	
四川巴广渝高速公路开发有限责任公司	34,656,603.86	44,039,544.97
四川铁投泰景置业有限公司	25,165,165.59	19,350.00
四川叙威高速公路有限责任公司	16,104,136.39	
四川铁能电力开发有限公司	13,406,549.00	
四川省交通物资有限责任公司	9,174,311.92	
四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司	8,443,001.87	
四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司	2,763,928.56	1,417,907.43
中石油四川铁投能源有限责任公司	874,424.10	
川南城际铁路有限责任公司	870,200.00	580,254.50
四川路桥通锦房地产开发有限公司	176,859.63	192,777.00
四川成贵铁路投资有限责任公司		4,016.00
四川成宜高速公路开发有限公司		33,663,083.48
四川成渝客专铁路投资有限责任公司		8,852.00
四川铁投广润物流有限公司		4,520.00
四川铁投湖锦置业有限公司		3,497.00
四川铁投汇锦置业有限公司		9,803.00
四川铁投顺锦置业有限公司		8,645.00
四川益邦建设工程管理有限公司		2,704.00
合计	1,790,559,518.43	79,954,954.38
应付股利:		
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	12,801,082.13	191,790,463.95
合计	12,801,082.13	191,790,463.95
应付账款:		
四川铁投广润物流有限公司	262,788,774.25	194,964,414.41
四川铁投广业贸易有限公司	128,508,678.44	12,635,265.83
四川铁投信息技术产业投资有限公司	98,711,178.97	
四川省交通物资有限责任公司	86,176,230.80	19,247,209.86
四川省铁产石油化工有限责任公司	66,832,140.01	70,673,297.77

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12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	年末余额	年初余额
四川省铁路兴鑫物流有限公司	30,282,906.57	
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	20,505,730.03	
中石油四川铁投能源有限责任公司	11,448,453.80	46,215,251.38
四川铁投广润能源有限责任公司	4,349,138.90	
海南川铁投广润实业发展有限公司	3,759,572.57	
四川省铁证工程检测有限公司	1,367,543.67	
四川省铁昌物资有限公司	678,343.59	
四川省川铁枕梁工程有限公司	319,434.35	8,910,102.90
四川省铁路建设有限公司	203,197.02	32,247,290.81
四川金通工程试验检测有限公司		742,474.73
四川铁投晟瑞翔物业管理有限公司		83,313.24
中国航油集团四川铁投石油有限责任公司		39,038,901.27
合计	715,931,322.97	424,757,522.20
长期借款:		
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	300,000,000.00	1,100,000,000.00
合计	300,000,000.00	1,100,000,000.00

(四) 关联方承诺

为避免同行业竞争,控股股东铁投集团于2011年5月25日做出如下承诺:

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

2、本公司自身未来将以铁路投资、建设和运营管理为核心业务。对于公路桥梁工程施工业务、公路桥梁投资运营业务(包括公路桥梁BT、BOT、PPP项目)、水力发电业务,本公司作为四川路桥的控股股东,将按照上市公司章程、证券交易所的相关法规及其他法律规则的规定,支持四川路桥开展公路桥梁工程施工、公路桥梁投资运营和水力发电业务,并以此作为四川路桥核心业务。

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

上述战备抢险救灾业务,是指根据国家交通战备建设的需要,或者在发生重大自然灾害、波及面很大的社会性灾难事故之后抢险救灾工作的需要,而开展的涉及公路、桥梁、隧道等基础设施建设或应急维修任务。本公司下属除四川路桥之外的其他施工力量开展战备、抢险、救灾业务,应符合以下条件:第一,系根据党委、政府、或者军队的指令、通知或者要求而开展;第二,与交通战备建设或者基础设施的抢险救灾直接相关;第三,所涉施工项目根据《中华人民共和国招标投标法》及相关规定不需要履行招标程序。

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

4、对于本公司目前已投资的公路桥梁投资运营项目、水力发电开发项目,本公司承诺:如对外转让,四川路桥有权优先购买上述资产。除非四川路桥明确表示放弃购买上述资产,否则本公司将不向其他方转让上述资产。

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

6、本公司对与四川路桥之间所从事的可能构成同业竞争的其他业务,明确界定和区分业务范围,严格避免同业竞争的产生。如果四川路桥或者监管机构认为本公司的全资子公司、控股子公司、分公司或本公司拥有实际控制权或重大影响的其他公司拥有的其他业务与四川路桥形成实质竞争,本公司承诺采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的方式(包括但不限于转让、委托经营、委托管理、租赁、承包等方式)加以解决,且给予四川路桥选择权由其依法选择公平、合理的解决方式。

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

8、该等承诺函自签署之日起生效,直至发生以下情形为止:本公司与四川路桥不再直接、间接地保持股权控制关系。

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	首次授予限制性股票9,480万股,授予价格为1.96元/股;预留797万股限制性股票,授予价格为3.12元/股。
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	2,140,000.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12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	情况
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价减行权价格
对可行权权益工具数量的确定依据	限制性股票激励计划及当期离职员工情况
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	47,096,831.25
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	47,096,831.25

注：本公司本年新增股份支付情况详见附注一、“公司的基本情况”。

十三、或有事项

截至2020年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截至2020年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

(1) 公司于2021年4月2日收到铁投集团发来的通知，获悉铁投集团与交投集团于当日签署了《四川省交通投资集团有限责任公司与四川省铁路产业投资集团有限责任公司之合并协议》。根据该协议，铁投集团与四川省交通投资集团有限责任公司（以下简称“交投集团”）实施新设合并（以下简称“本次合并”）。新设公司名称为“蜀道投资集团有限责任公司”（以下简称“蜀道集团”，最终以工商登记为准）。蜀道集团股东为四川发展（控股）有限责任公司，持有100%股权。合并前铁投集团和交投集团的全部资产、负债、业务、人员、合同、资质及其他一切权利与义务由蜀道集团承继、承接或享有，合并前铁投集团和交投集团的下属分支机构及所持有的下属企业股权或权益归属于蜀道集团。

(2) 公司于2021年3月30日，召开第七届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票暨调整限制性股票回购价格的议案》，鉴于激励对象杨如刚、胡元华、蒲光圣、冯长青、代臻、谭强、周春林、袁湘平、杨杰、唐莉、董涛、贾文涛、殷建虹、杨艳、肖遥、孙隆基、秦元祥共17位原激励

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

对象因职务发生变动或因其个人原因辞职,根据公司2019年第四次临时股东大会审议通过的《四川路桥建设集团股份有限公司2019年限制性股票激励计划(草案)》,公司需对其已获授但尚未解锁的合计214万股限制性股票进行回购,首次授予限制性股票的回购价格为1.89元/股,预留授予限制性股票的回购价格为3.12元/股。

2. 利润分配情况

公司于2021年4月19日,召开第七届董事会第三十二次会议,批准2020年度利润分配预案:公司拟以2020年12月31日的总股本4,777,570,289股为基数,向全体股东每10股派发现金红利2.50元(含税),共计分配现金股利人民币1,194,392,572.25元。如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的,拟维持每股分配金额不变,相应调整分配总额,并将另行公告具体调整情况。

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

十六、其他重要事项

1. 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并披露分部信息。在经营分部的基础上本集团确定了5个报告分部,分别为工程施工、贸易销售、BOT及PPP运营、水力发电、其他。

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

(2) 本年度报告分部的财务信息

单位:万元

项目	主营业务收入			主营业务成本		
	抵销前	抵销金额	抵销后	抵销前	抵销金额	抵销后
工程施工	5,526,429.02	663,625.45	4,862,803.57	4,767,869.82	683,455.47	4,084,414.35
贸易销售	1,420,293.71	431,837.03	988,456.68	1,401,102.77	416,344.27	984,758.50
BOT及PPP运营	177,048.98		177,048.98	78,296.20		78,296.20
水力发电	18,306.26		18,306.26	11,814.16		11,814.16
其他	54,139.88	3,691.54	50,448.34	38,190.64	372.46	37,818.18
合计	7,196,217.84	1,099,154.03	6,097,063.82	6,297,273.59	1,100,172.20	5,197,101.39

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	3,451,504.52	13.45	1,831,786.69	53.07	1,619,717.83
本集团内公司往来款项组合	22,217,162.07	86.55			22,217,162.07
组合小计	25,668,666.59	100.00	1,831,786.69	7.14	23,836,879.90
合计	25,668,666.59	100.00	1,831,786.69	7.14	23,836,879.90

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	2,604,741.63	12.76	1,823,319.06	70.00	781,422.57
本集团内公司往来款项组合	17,805,714.45	87.24			17,805,714.45
组合小计	20,410,456.08	100.00	1,823,319.06	8.93	18,587,137.02
合计	20,410,456.08	100.00	1,823,319.06	8.93	18,587,137.02

1) 按本集团内公司往来款组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
本集团内公司往来款组合	22,217,162.07		
合计	22,217,162.07		

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	846,763.00	8,467.63	1.00
1 至 2 年			

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2至3年			
3至4年			
4年以上	2,604,741.52	1,823,319.06	70.00
合计	3,451,504.52	1,831,786.69	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	23,063,925.07
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4年以上	2,604,741.52
合计	25,668,666.59

(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	
按组合计提坏账准备	1,823,319.06	8,467.63			1,831,786.69
合计	1,823,319.06	8,467.63			1,831,786.69

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末大额应收账款汇总金额 25,668,666.59 元,占应收账款年末余额合计数的比例 100.00%,坏账准备年末余额汇总金额 1,831,786.69 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	7,794,413.99	4,145,753.42
应收股利	1,486,184,667.79	876,209,454.22
其他应收款	1,416,112,452.95	1,124,592,971.83
合计	2,910,091,534.73	2,004,948,179.47

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
委托贷款利息		783,561.64
往来款利息	7,794,413.99	3,362,191.78
合计	7,794,413.99	4,145,753.42

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.2 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
四川公路桥梁建设集团有限公司	1,305,000,000.00	705,000,000.00
四川巴郎河水电开发有限公司	117,697,518.37	107,722,304.80
四川路桥华东建设有限责任公司	45,052,679.76	45,052,679.76
四川鑫巴河电力开发有限公司	11,998,200.52	
四川巴河水电开发有限责任公司		11,998,200.52
四川宜宾长江大桥有限公司	5,263,269.14	5,263,269.14
四川路桥城乡建设投资有限公司	1,173,000.00	1,173,000.00
合计	1,486,184,667.79	876,209,454.22

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	1,411,887,708.84	1,119,960,545.67
保证金	6,821,593.82	7,321,593.82
备用金	835,420.56	1,260,441.62
其他	4,740,994.02	4,551,042.83
合计	1,424,285,717.24	1,133,093,623.94

(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)	
2020年1月1日余额		8,500,652.11		8,500,652.11
2020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		-327,387.82		-327,387.82
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额		8,173,264.29		8,173,264.29

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	809,262,924.67
1至2年	40,474,931.80
2至3年	8,991,565.45
3至4年	18,062,767.02
4年以上	547,493,528.30
合计	1,424,285,717.24

(4) 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	8,500,652.11	-327,387.82			8,173,264.29
合计	8,500,652.11	-327,387.82			8,173,264.29

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
四川路桥华东建设有限责任公司	关联方往来款	325,160,437.19	4年以上	22.83	
四川巴河双丰发电有限公司	关联方往来款	230,000,000.00	1年以内	16.15	
四川公路桥梁建设集团有限公司	关联方往来款	206,095,538.02	4年以内	14.47	
四川成德绵高速公路开发有限公司	关联方往来款	150,000,000.00	1年以内	10.53	
四川鑫巴河电力开发有限公司	关联方往来款	112,098,322.12	1年以内	7.87	
合计	—	1,023,354,297.33	—	71.85	

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12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	10,562,354,119.79		10,562,354,119.79	8,370,864,916.62		8,370,864,916.62
对联营、合营企业投资	518,057,564.68		518,057,564.68	515,147,603.24		515,147,603.24
合计	11,080,411,684.47		11,080,411,684.47	8,886,012,519.86		8,886,012,519.86

(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
四川蜀南路桥开发有限责任公司	143,409,204.00			143,409,204.00		
宜宾金沙江中坝大桥开发有限责任公司	34,200,000.00			34,200,000.00		
宜宾长江大桥开发有限责任公司	67,080,000.00			67,080,000.00		
四川路桥城乡建设投资有限公司	38,760,000.00	407,728.13		39,167,728.13		
四川巴郎河水电开发有限公司	340,800,000.00	652,115.63		341,452,115.63		
四川巴河水电开发有限公司	136,078,459.54		136,078,459.54			
四川公路桥梁建设集团有限责任公司	7,164,132,653.08	2,042,164,018.78		9,206,296,671.86		
四川铁投售电有限责任公司	60,000,000.00	204,487.50		60,204,487.50		
四川新理想能源科技有限责任公司	275,000,000.00	50,913,565.63		325,913,565.63		
四川路桥泰阳保险代理有限公司	11,404,600.00	274,181.25		11,678,781.25		
四川鑫展望碳材科技集团有限公司	100,000,000.00	111,964,512.50		211,964,512.50		

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12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
四川鑫巴河电力开发有限公司		120,987,053.29		120,987,053.29		
合计	8,370,864,916.62	2,327,567,662.71	136,078,459.54	10,562,354,119.79		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							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	宣告发放股利或利润	计提减值准备	
一、联营企业									
四川钦能电力开发有限公司	515,147,603.24			2,909,961.44					518,057,564.68
合计	515,147,603.24			2,909,961.44					518,057,564.68

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

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	1,640,591,691.58	1,636,282,899.29	1,725,316,872.30	1,720,568,600.18
其他业务	46,359,378.75	11,275.31	33,201,477.76	899,498.76
合计	1,686,951,070.33	1,636,294,174.60	1,758,518,350.06	1,721,468,098.94

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,609,975,213.57	361,699,497.53
处置长期股权投资产生的投资收益	15,305,200.00	
权益法核算的长期股权投资收益	2,909,961.44	-268,340.36
交易性金融资产在持有期间的投资收益	65,489.82	76,206.33
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	16,731,092.40	13,106,022.38
合计	1,644,986,957.23	374,613,385.88

十八、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 4 月 19 日由本公司董事会批准报出。

四川路桥建设集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

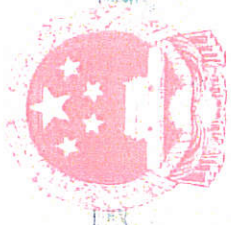
项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	35,204,858.33	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	34,205,688.29	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	30,523,300.67	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,220,873.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,043,138.45	
小计	81,111,581.95	
减：所得税影响额（如果减少所得税影响额，以负数填列）	6,247,943.97	
少数股东权益影响额（税后）	606,464.17	
合计	74,257,173.81	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	16.96	0.7844	0.7844
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	16.55	0.7652	0.7652

四川路桥建设集团股份有限公司

二〇二一年四月十九日



统一社会信用代码
91110101592354581W

营业执照

(副本) (3-1)



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 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

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

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、清算等事务；担任法律顾问，提供法律意见；对企业有关经营活动，提供管理咨询、培训等服务；开展经国家有关部门核准的、与审计业务相关的其他业务。(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。)

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

登记机关

2021年01月08日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

说明

证书序号：0014624

- 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

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制