

四川成南高速公路有限责任公司

2019 年度财务决算审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—7 页
(一) 资产负债表.....	第 4 页
(二) 利润表.....	第 5 页
(三) 现金流量表.....	第 6 页
(四) 所有者权益变动表.....	第 7 页
三、财务报表附注.....	第 8—45 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕11-168号

四川成南高速公路有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川成南高速公路有限责任公司（以下简称成南高速公司）财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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，公允反映了成南高速公司2019年12月31日的财务状况，以及2019年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于成南高速公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估成南高速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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

成南高速公司治理层（以下简称治理层）负责监督成南高速公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）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。

（四）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，就可能导致对成南高速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

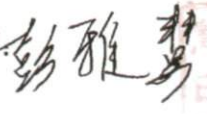
的信息。然而，未来的事项或情况可能导致成南高速公司不能持续经营。

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

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



中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

二〇二〇年五月十五日



资产负债表

2019年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位：四川高速公路有限公司	注释号	期末余额	期初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	947,433,785.27	837,795,851.19	短期借款			
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△拆入资金			
△交易性金融资产				△交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款	13	17,174,028.15	84,834,398.64
△应收款项融资				预收款项	14	493,956.18	943,339.31
预付账款	2	324,025.01	324,025.41	△合同负债			
△应收保费				△卖出回购金融资产款			
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
其他应收款	3	251,537,279.78	297,379,264.14	△代理承销证券款			
△买入返售金融资产				应付职工薪酬	15	46,581,349.91	40,498,640.47
存货	4	194,645,456.31	105,255,806.32	其中：应付工资	15	41,317,139.56	36,137,757.58
其中：原材料				应付福利费			
库存商品(产成品)				其中：职工奖励及福利基金			
△合同资产				应交税费	16	24,648,851.54	33,143,611.66
持有待售资产				其中：应交税金	16	24,457,040.93	32,999,324.84
一年内到期的非流动资产				其他应付款	17	562,004,136.91	603,966,647.31
其他流动资产	5	15,908,119.64	6,767,569.21	△应付手续费及佣金			
流动资产合计		1,409,848,642.78	1,247,522,516.27	△应付分保账款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	18	358,838,773.50	719,901,527.76
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,009,541,096.19	1,483,288,165.15
				非流动负债：			
				△保险合同准备金			
				长期借款	19	1,137,230,973.23	1,177,662,642.23
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				△租赁负债			
				长期应付款	20	2,712,980,976.92	2,786,980,976.92
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	21	5,000,000.00	
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				其中：专项储备			
				非流动负债合计		3,855,211,950.15	3,964,643,619.15
				负债合计		4,864,753,046.34	5,447,931,784.30
				所有者权益(或股东权益)：			
				实收资本(或股本)	22	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
				国家资本			
				国有资本	22	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
				集体资本			
				民营资本			
				外商资本			
				H减：已归还投资			
				实收资本(或股本)净额	22	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	23	935,400,000.00	935,400,000.00
				减：库存股			
				其他综合收益			
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备	24	505,296,038.10	456,728,675.90
				盈余公积	24	505,296,038.10	456,728,675.90
				其中：法定公积金			
				任意公积金			
				△储备基金			
				△企业发展基金			
				△利润归还投资			
				△一般风险准备			
				未分配利润	25	1,314,792,063.22	877,685,803.41
				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		4,755,488,101.32	4,269,814,479.31
				少数股东权益			
				所有者权益(或股东权益)合计		4,755,488,101.32	4,269,814,479.31
资产总计		9,620,241,147.66	9,717,746,263.61	负债和所有者权益(或股东权益)总计		9,620,241,147.66	9,717,746,263.61

注：表中“*”科目为合并会计报表专用；加△项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加△项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





利润表
2019年1-12月

编制单位: 苏州高速公路有限公司		金财02表	
		单位: 人民币元	
项目	注释号	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	1,466,424,303.71	1,389,865,154.98
其中: 营业收入	1	1,466,424,303.71	1,389,865,154.98
Δ利息收入			
Δ已赚保费			
Δ手续费及佣金收入			
二、营业总成本		896,790,798.13	925,668,927.12
其中: 营业成本	1	574,099,003.96	665,693,936.66
Δ利息支出			
Δ手续费及佣金支出			
Δ退保金			
Δ赔付支出净额			
Δ提取保险责任准备金净额			
Δ保单红利支出			
Δ分保费用			
税金及附加		6,659,792.91	5,921,149.84
销售费用			
管理费用	2	53,801,246.91	49,900,235.67
研发费用			
财务费用	3	162,220,754.35	204,153,604.95
其中: 利息费用	3	154,210,389.22	172,186,828.21
利息收入	3	3,167,488.57	2,366,962.64
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	3	11,002,752.62	34,014,049.78
其他			
加: 其他收益	4	487,548.28	1,565,685.00
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
Δ以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
Δ汇兑收益(损失以“-”号填列)			
Δ净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
Δ信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	5	761,206.56	-40,458.21
资产处置收益(损失以“-”号填列)	6	-7,902.30	81,058.60
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		570,874,358.12	465,802,513.25
加: 营业外收入	7	7,004,343.66	8,513,749.27
其中: 政府补助			
减: 营业外支出	8	6,197,970.00	7,136,891.46
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		571,680,731.78	467,179,371.06
减: 所得税费用	9	85,707,109.77	70,096,329.20
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		485,973,622.01	397,083,041.86
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		485,973,622.01	397,083,041.86
* 少数股东损益			
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		485,973,622.01	397,083,041.86
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
Δ3. 其他权益工具投资公允价值变动			
Δ4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
Δ2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
Δ4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
Δ6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
* 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		485,973,622.01	397,083,041.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		485,973,622.01	397,083,041.86
* 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

注: 表中带*科目为合并会计报表专用; 加Δ指项目为金融类企业专用; 加Δ为执行新收入、新金融工具准则企业适用。

法定代表人: 何卓凡 主管会计工作的负责人: 江亚 会计机构负责人: 江亚



现金流量表

2019年1-12月

企财03表

编制单位：苏州春开高速公路有限公司

单位：人民币元

目	注释号	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,464,313,638.21	1,717,786,500.53
Δ客户存款和同业存放款项净增加额			
Δ向中央银行借款净增加额			
Δ向其他金融机构拆入资金净增加额			
Δ收到原保险合同保费取得的现金			
Δ收到再保险业务现金净额			
Δ保户储金及投资款净增加额			
Δ处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
Δ收取利息、手续费及佣金的现金			
Δ拆入资金净增加额			
Δ回购业务资金净增加额			
Δ代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		44,893.83	
收到其他与经营活动有关的现金		66,165,038.89	248,210,935.20
经营活动现金流入小计		1,530,523,570.93	1,965,997,435.73
购买商品、接受劳务支付的现金		344,265,304.62	215,604,423.43
Δ客户贷款及垫款净增加额			
Δ存放中央银行和同业款项净增加额			
Δ支付原保险合同赔付款项的现金			
Δ拆出资金净增加额			
Δ支付利息、手续费及佣金的现金			
Δ支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		166,729,896.65	167,970,148.34
支付的各项税费		147,720,755.54	111,553,801.96
支付其他与经营活动有关的现金		59,165,309.43	332,037,263.00
经营活动现金流出小计		717,881,266.24	827,165,636.73
经营活动产生的现金流量净额		812,642,304.69	1,138,831,799.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			81,058.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		143,082,164.68	30,676,743.42
投资活动现金流入小计		143,082,164.68	30,757,802.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,779,200.35	53,380,214.11
投资支付的现金			
Δ质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		829,898.00	24,712,999.17
投资活动现金流出小计		77,609,098.35	78,093,213.28
投资活动产生的现金流量净额		65,473,066.33	-47,335,411.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		220,000,000.00	
Δ发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,000,000.00	86,058,400.00
筹资活动现金流入小计		236,000,000.00	86,058,400.00
偿还债务支付的现金		722,702,458.18	328,044,532.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		281,369,966.98	351,803,400.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		405,000.00	180,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,004,472,425.16	859,847,933.21
筹资活动产生的现金流量净额		-768,472,425.16	-773,789,533.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-35.01	-87.15
五、现金及现金等价物净增加额		109,637,910.85	317,706,767.38
加：期初现金及现金等价物余额		837,795,851.19	520,089,083.81
六、期末现金及现金等价物余额		947,433,762.04	837,795,851.19

注：加Δ楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：何卓凡

会计机构负责人：江亚





所有者权益变动表

2019年1-12月

金额单位：人民币元

项	本年金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	2,000,000,000.00		935,400,000.00				456,728,675.90	877,685,803.41	4,269,814,479.31		2,000,000,000.00		935,400,000.00				417,020,351.71	820,310,885.74	4,172,731,237.45	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年末余额	2,000,000,000.00		935,400,000.00				456,728,675.90	877,685,803.41	4,269,814,479.31		2,000,000,000.00		935,400,000.00				417,020,351.71	820,310,885.74	4,172,731,237.45	
三、本年年末余额							48,567,362.20	437,106,259.81	485,673,622.01								39,708,324.19	57,374,517.67	97,083,241.86	
(一) 综合收益总额								485,673,622.01	485,673,622.01									397,083,241.86	397,083,241.86	
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
(三) 利润分配																				
1. 提取专项储备																				
2. 使用专项储备																				
(四) 利润分配																				
1. 提取盈余公积							48,567,362.20	-48,567,362.20									39,708,324.19	-39,708,324.19	-300,000,000.00	
2. 对所有者(或股东)的分配																				
3. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
四、本年年末余额	2,000,000,000.00		935,400,000.00				505,296,038.10	1,314,792,063.22	4,755,488,101.32		2,000,000,000.00		935,400,000.00				456,728,675.90	877,685,803.41	4,269,814,479.31	

注：加大偿债能力与金融安全专项。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

何永元

会计机构负责人：

王磊



四川成南高速公路有限责任公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、企业的基本情况

四川成南高速公路有限责任公司（以下简称公司或本公司）系由四川高速公路建设开发总公司、遂宁市交通建设投资有限公司（原遂宁市川中高等级公路公司）、成都市金堂县交通实业总公司发起设立，于 1998 年 7 月 13 日在四川省工商行政管理局登记注册，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为 91510000709155317M 的企业法人营业执照，注册资本 2,000,000,000.00 元，营业期限为 1998-7-28 至 2028-7-28。本公司注册地为成都市武侯区武侯祠大街 180 号。

本公司属道路运输行业。经营范围为：（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）高速公路及相关配套设施的投资、建设及经营管理，房地产开发经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表于 2020 年 5 月 15 日经批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(三) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(四) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生

重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（6）金融资产和金融负债的抵销

1) 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。

2) 同时满足下列条件的金融资产和金融负债，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ① 公司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 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。
- ③ 不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融负债与权益工具的区分及相关处理

1) 金融负债与权益工具的区分：

① 如果公司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。

② 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工

具的公司自身权益工具，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公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

2) 金融负债与权益工具的会计处理

① 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，计入当期损益。

② 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，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

（五）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款账面余额在 100.00 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
款项性质组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明发生了减值,估计其可回收价值低于其账面价值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(六) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

(1) 发出存货采用个别计价法。

(2) 项目开发时,开发用土地按开发产品建筑面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 发出开发产品按个别计价法核算。

(4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(5) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的,在公共配套设施完工决算后,按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本;如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的,则先由有关开发产品预提公共配套设施费,待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	直线法	8-50 年	0-5	1.90-12.50
公路及附属设施	直线法	40	0-5	2.38-2.50
安全设施	直线法	5-20	0-5	4.75-20.00
通讯设施	直线法	5-20	0-5	4.75-20.00
监控设施	直线法	5-20	0-5	4.75-20.00
收费设施	直线法	7-8	0-5	11.88-14.29
机械设备	直线法	5-30	0-5	3.17-20.00
交通运输设备	直线法	3-25	0-5	3.80-33.33
办公设备及其他	直线法	3-14	0-5	6.79-33.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(八) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（九）资产减值

固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计

算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：（1）公司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；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十二) 收入

1. 销售商品

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

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

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

2. 本公司收入确认的具体方法

(1) 车辆通行费

通过四川省联网收费系统收取的车辆通行费，同时满足金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入这两个条件时予以确认。车辆通行费收入包括通过四川省联网收费系统收取的经四川省交通运输厅高速公路监控结算中心（以下简称高速公路结算中心）清分结算确认属于本公司的车辆通行费收入，以及其他四川省高速公路联网收费单位代收的经高速公路结算中心清分结算确认属于本公司的车辆通行费收入。

(2) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（3）清排障与服务区运营服务

提供清排障与服务区运营服务相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 重要会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应付票据及应付账款	84,834,398.64	应付票据	
		应付账款	84,834,398.64

2. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》, 自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(二) 重要会计估计变更

本年度无会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

本年度无前期会计差错更正。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%[注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

[注]: 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号附件 2 第一条第九款第 2 项)关于“公路经营企业中的一般纳税人选择适用简易计税方法减按 3% 计算应纳增值税”的规定, 本公司收取的高速公路通行费收入, 适用这一规定。

(二) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的其主营业务收入占企业收入总额70%以上的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

七、财务报表重要项目的说明

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	294,578,791.83	39,210,529.03
其他货币资金	652,854,970.21	798,585,322.16
合 计	947,433,762.04	837,795,851.19

2. 预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)				324,025.41	100.00	
1-2年	324,025.01	100.00				
合 计	324,025.01	100.00		324,025.41	100.00	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
四川智佳盛世文化传播有限公司	156,625.01	48.34	
四川兴力达物业成都分公司	127,400.00	39.32	
成都黑蜘蛛网络科技有限公司	40,000.00	12.34	
合 计	324,025.01	100.00	

3. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	1,027,900.00	0.41	1,027,900.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	251,899,499.78	99.32	362,220.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	686,870.50	0.27	686,870.50	100.00
合 计	253,614,270.28	--	2,076,990.50	--

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	1,027,900.00	0.34	1,027,900.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	298,502,690.70	99.43	1,123,426.56	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	686,870.50	0.23	686,870.50	100.00
合 计	300,217,461.20	--	2,838,197.06	--

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
南充顺达开发公司	1,027,900.00	1,027,900.00	5年以上	100.00	账龄5年以上,预计无法收回
小 计	1,027,900.00	1,027,900.00	--	--	--

2) 期末按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

A. 期末采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含,下同)	100,000.00	18.86	5,000.00
1至2年	50,000.00	9.43	5,000.00
2至3年	40,000.00	7.54	12,000.00

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
5 年以上	340,220.00	64.17	340,220.00
小 计	530,220.00	100.00	362,220.00

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内(含,下同)	1,790,862.08	58.74	89,543.10
1 至 2 年	166,918.00	5.47	16,691.80
2 至 3 年	96,465.00	3.16	28,939.50
3 至 4 年	1,361.00	0.04	680.50
4 至 5 年	28,148.00	0.92	22,518.40
5 年以上	965,053.26	31.67	965,053.26
小 计	3,048,807.34	100.00	1,123,426.56

B. 期末采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	233,831,832.66			274,447,985.91		
款项性质组合	17,537,447.12			21,005,897.45		
小 计	251,369,279.78			295,453,883.36		

C. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
青白江协调小组	686,870.50	686,870.50	账龄 5 年以上	100.00	账龄 5 年以上, 预计无法收回
小 计	686,870.50	686,870.50	—	—	—

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
-------	------	------	----	------------------	------

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
巴中市恩阳交投高路房地产开发有限公司	借款利息	133,801,275.96	1-3 年	52.76	
峨眉山市交投高路房地产开发有限公司	借款利息	62,898,790.16	1-3 年	24.80	
仪陇县交投高路地产有限公司	借款利息	32,122,219.20	1-3 年	12.67	
四川省交通运输厅高速公路监控结算中心	通行费及服务费	8,470,708.42	1 年以内	3.34	
王尧	借款	4,012,986.04	1-3 年	1.58	
小 计	—	241,305,979.78	—	95.15	

4. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,632.94		8,632.94	8,632.94		8,632.94
周转材料	3,111,717.00		3,111,717.00	1,787,612.00		1,787,612.00
开发成本	191,525,106.37		191,525,106.37	103,459,561.38		103,459,561.38
合 计	194,645,456.31		194,645,456.31	105,255,806.32		105,255,806.32

(2) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额 11,758,594.03 元。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司土地储备情况如下表所示

土地地址宗地编号	账面价值	储备总面积(平方米)	已开发面积(平方米)	尚未开发面积(平方米)	取得时间及方式
成华区圣灯街道办成南高速成都管理处 D 区	29,686,014.28	42,540.95	42,540.95		2014.11.11 土地变性

5. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	15,908,119.64	6,767,569.21
合 计	15,908,119.64	6,767,569.21

6. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	14,900,000.00		14,900,000.00	14,900,000.00		14,900,000.00
其中：按成本计量的	14,900,000.00		14,900,000.00	14,900,000.00		14,900,000.00
合 计	14,900,000.00		14,900,000.00	14,900,000.00		14,900,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

可供出售权益工具项目	持股比例 (%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
巴中市恩阳交投高路房地产开发有限公司	60.00	4,800,000.00			4,800,000.00
仪陇县交投高路地产有限公司	60.00	4,800,000.00			4,800,000.00
峨眉山市交投高路房地产开发有限公司	60.00	4,800,000.00			4,800,000.00
四川智能交通系统管理有限责任公司	0.565	500,000.00			500,000.00
合 计		14,900,000.00			14,900,000.00

(续上表)

可供出售权益工具项目	减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
巴中市恩阳交投高路房地产开发有限公司				
仪陇县交投高路地产有限公司				
峨眉山市交投高路房地产开发有限公司				
四川智能交通系统管理有限责任公司				
合 计				

7. 长期应收款

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
借款	1,326,637,770.64		1,326,637,770.64
合 计	1,326,637,770.64		1,326,637,770.64

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
借款	1,326,637,770.64		1,326,637,770.64
合 计	1,326,637,770.64		1,326,637,770.64

8. 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值小计:	10,217,638,867.30	101,947,851.36	56,577,655.89	10,263,009,062.77
其中: 房屋、建筑物	88,054,086.41			88,054,086.41
公路及附属设施	9,189,762,407.24		8,479,078.36	9,181,283,328.88
安全设施	338,741,833.32	1,375,096.00		340,116,929.32
通讯设施	21,125,608.79			21,125,608.79
监控设施	58,735,239.51			58,735,239.51
收费设施	219,035,012.49	82,751,091.52		301,786,104.01
机械设备	5,330,008.05			5,330,008.05
交通运输设备	105,183,945.04	16,953,201.34	48,098,577.53	74,038,568.85
办公设备及其他	191,670,726.45	868,462.50		192,539,188.95
累计折旧小计:	3,197,328,398.59	436,368,389.13	46,190,588.80	3,587,506,198.92
其中: 房屋、建筑物	26,182,024.70	3,105,403.80		29,287,428.50
公路及附属设施	2,775,468,860.85	389,459,051.91		3,164,927,912.76
安全设施	127,016,431.97	11,716,550.28		138,732,982.25
通讯设施	14,098,152.99	856,044.32		14,954,197.31
监控设施	24,051,526.85	2,067,182.16		26,118,709.01
收费设施	69,280,745.08	17,234,563.33		86,515,308.41
机械设备	5,028,735.31	247,172.15		5,275,907.46
交通运输设备	78,264,426.68	5,250,124.23	46,190,588.80	37,323,962.11
办公设备及其他	77,937,494.16	6,432,296.95		84,369,791.11
固定资产账面净值小计	7,020,310,468.71	--	--	6,675,502,863.85
其中: 房屋、建筑物	61,872,061.71	--	--	58,766,657.91

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
公路及附属设施	6,414,293,546.39	--	--	6,016,355,416.12
安全设施	211,725,401.35	--	--	201,383,947.07
通讯设施	7,027,455.80	--	--	6,171,411.48
监控设施	34,683,712.66	--	--	32,616,530.50
收费设施	149,754,267.41	--	--	215,270,795.60
机械设备	301,272.74	--	--	54,100.59
交通运输设备	26,919,518.36			36,714,606.74
办公设备及其他	113,733,232.29			108,169,397.84
减值准备小计				
其中：房屋、建筑物				
公路及附属设施				
安全设施				
通讯设施				
监控设施				
收费设施				
机械设备				
交通运输设备				
办公设备及其他				
固定资产账面价值合计	7,020,310,468.71	--	--	6,675,502,863.85
其中：房屋、建筑物	61,872,061.71	--	--	58,766,657.91
公路及附属设施	6,414,293,546.39	--	--	6,016,355,416.12
安全设施	211,725,401.35	--	--	201,383,947.07
通讯设施	7,027,455.80	--	--	6,171,411.48
监控设施	34,683,712.66	--	--	32,616,530.50
收费设施	149,754,267.41	--	--	215,270,795.60
机械设备	301,272.74	--	--	54,100.59
交通运输设备	26,919,518.36			36,714,606.74
办公设备及其他	113,733,232.29			108,169,397.84

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土建工程	166,152,460.29		166,152,460.29	85,729,738.47		85,729,738.47
机电工程	19,265,331.96		19,265,331.96	15,469,794.96		15,469,794.96
合 计	185,417,792.25		185,417,792.25	101,199,533.43		101,199,533.43

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资 产	其他减 少	工程累 计投入 占预算 比例(%)
成南路改扩建项目	38,030,000,000.00	27,940,704.27	11,937,681.77			0.10
2018 年成南高速公路全线路面病害处治工程	37,880,000.00	20,002,041.71	17,622,446.00			99.33
整修成南高速公路旧办公楼工程	33,970,000.00		29,926,653.00			88.10
收费站、管理处污水排放升级改造工程	18,600,000.00	10,820,382.30	6,490,568.05			93.07
2019 年南渝路路面病害预防性养护工程	18,000,000.00		10,103,889.00			56.13
监控视频高清(含应急二期)工程	11,794,200.00	9,461,407.00				80.22
成南高速公路公司 2 号办公楼修缮项目工程	9,100,000.00		8,932,628.90			98.16
2019 成南路 K1840-K1860 等局部路段路面病害处治工程	17,000,000.00		6,999,128.00			41.17
小 计	38,176,344,200.00	68,224,535.28	92,012,994.72			

(续上表)

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	期中:本期利息 资本化金额	本期利息资 本化年率(%)	资金来 源	期末数
成南路改扩建项目	0.10	628,577.66	406,220.33		自筹+ 借款	39,878,386.04
2018 年成南高速公路全线路面病害处治工程	99.33				自筹	37,624,487.71
整修成南高速公路旧办公楼工程	88.10				自筹	29,926,653.00
收费站、管理处污水排放升级改	93.07				自筹	17,310,950.35

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	期中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化年率(%)	资金来 源	期末数
造工程						
2019 年南渝路路面病害预防性 养护工程	56.13				自筹	10,103,889.00
监控视频高清(含应急二期)工 程	80.22				自筹	9,461,407.00
成南高速公路公司2号办公楼修 缮项目工程	98.16				自筹	8,932,628.90
2019 成南路 K1840-K1860 等局 部路段路面病害处治工程	41.17				自筹	6,999,128.00
小 计		628,577.66	406,220.33			160,237,530.00

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期 增加	本期 摊销	其他 减少	期末数	其他减少的 原因
路面整治及养护工程	2,459,254.95				2,459,254.95	
合 计	2,459,254.95				2,459,254.95	

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异
递延所得税资产				
资产减值准备	311,548.58	2,076,990.50	425,729.56	2,838,197.06

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款	5,163,274.61	4,290,990.05
合 计	5,163,274.61	4,290,990.05

13. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

账 龄	期末数	期初数
1 年以内 (含, 下同)	503,055.15	68,163,425.64
1-2 年		80,788.39
2-3 年	80,788.39	0.50
3 年以上	16,590,184.61	16,590,184.11
小 计	17,174,028.15	84,834,398.64

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)		5,580.84
1 年以上	493,956.18	937,758.47
合 计	493,956.18	943,339.31

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	37,524,722.69	158,542,545.69	153,437,838.25	42,629,430.13
离职后福利—设定提存计划	2,973,917.78	24,737,786.70	23,759,784.70	3,951,919.78
合 计	40,498,640.47	183,280,332.39	177,197,622.95	46,581,349.91

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	36,137,757.58	118,570,800.87	113,391,418.89	41,317,139.56
职工福利费		14,286,257.14	14,286,257.14	
社会保险费		8,514,629.04	8,514,629.04	
其中: 医疗保险费		6,545,923.63	6,545,923.63	
工伤保险费		455,813.70	455,813.70	
生育保险费		651,190.22	651,190.22	
其他		861,701.49	861,701.49	
住房公积金		11,950,643.76	11,950,643.76	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费和职工教育经费	1,386,965.11	5,218,614.88	5,293,289.42	1,312,290.57
其他短期薪酬		1,600.00	1,600.00	
小 计	37,524,722.69	158,542,545.69	153,437,838.25	42,629,430.13

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		17,046,386.88	17,046,386.88	
失业保险费		573,507.39	573,507.39	
企业年金缴费	2,973,917.78	7,117,892.43	6,139,890.43	3,951,919.78
小 计	2,973,917.78	24,737,786.70	23,759,784.70	3,951,919.78

16. 应交税费

项 目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
增值税	3,928,475.85	44,232,771.73	43,850,133.74	4,311,113.84
企业所得税	28,853,439.75	85,592,928.79	95,693,878.49	18,752,490.05
城市维护建设税	137,710.57	3,136,042.42	3,069,509.36	204,243.63
房产税		30,002.99	30,002.99	
土地使用税		5,356,589.41	4,342,588.91	1,014,000.50
个人所得税	79,698.47	677,415.93	581,921.49	175,192.91
教育费附加(含地方教育费附加)	144,287.02	2,240,030.29	2,192,506.70	191,810.61
其他税费		127,958.90	127,958.90	
合 计	33,143,611.66	141,393,740.46	149,888,500.58	24,648,851.54

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	241,568,190.04	284,319,288.13
应付股利	150,000,000.00	150,000,000.00
其他应付款项	170,435,946.87	169,647,359.18

项 目	期末数	期初数
合 计	562,004,136.91	603,966,647.31

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	7,064,626.24	9,002,320.32
关联企业借款利息	234,503,563.80	275,316,967.81
小 计	241,568,190.04	284,319,288.13

(3) 应付股利

1) 明细情况

单位名称	期末数	期初数
普通股股利	150,000,000.00	150,000,000.00
小 计	150,000,000.00	150,000,000.00

2) 账龄超过 1 年的重要应付股利

股东单位名称	期末数	账龄	未支付原因
四川高速公路建设开发集团有限公司	150,000,000.00	1-2 年	资金紧张
小 计	150,000,000.00	--	--

(4) 其他应付款项

1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末数	期初数
保证金	36,359,547.09	44,637,372.32
关联方往来款	49,169,921.34	54,561,632.61
工程款项	84,906,478.44	70,448,354.25
小 计	170,435,946.87	169,647,359.18

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末数	账龄	未偿还原因
四川京川公路工程(集团)有限公司	2,526,460.00	一年以上	未办理结算
四川智能交通系统管理有限责任公司	1,906,928.00	一年以上	未办理结算
小 计	4,433,388.00		--

18. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	268,638,773.50	639,901,527.76
1 年内到期的长期应付款	90,000,000.00	80,000,000.00
合 计	358,638,773.50	719,901,527.76

(2) 一年内到期的长期借款

贷款行	借款人	借款余额	借款方式	抵押物/质押物/保证人
建行德阳分行	本公司	110,000,000.00	质押	成南高速公路收费权
亚洲开发银行	本公司	158,638,773.50	保证	财政部
合 计		268,638,773.50		

19. 长期借款

项 目	期末数	期初数	期末利率区间
质押借款	665,000,000.00	765,000,000.00	4.90%
抵押借款	220,000,000.00		5.225%-5.70%
保证借款	520,869,746.73	1,052,564,169.99	4.275%
小计	1,405,869,746.73	1,817,564,169.99	
减：一年内到期的长期借款	268,638,773.50	639,901,527.76	
合 计	1,137,230,973.23	1,177,662,642.23	

20. 长期应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期应付款项	2,786,980,976.92	96,000,000.00	170,000,000.00	2,712,980,976.92
合 计	2,786,980,976.92	96,000,000.00	170,000,000.00	2,712,980,976.92

21. 递延收益

(1) 明细情况

项目/类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
高坪收费站改扩建工程补助		5,000,000.00		5,000,000.00

合 计		5,000,000.00		5,000,000.00
-----	--	--------------	--	--------------

(2) 政府补助明细情况

项 目	与资产相关/ 与收益相关	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 或冲减相关成本金 额[注]	本期返还的补 助金额	本期返还的原因
高坪收费 站改扩建 工程补助	与资产相关	5,000,000.00			
合 计		5,000,000.00			

22. 实收资本

投资者名称	期初数		本期 增加	本期 减少	期末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00	
四川高速公路 建设开发集团 有限公司	2,000,000,000.00	100.00			2,000,000,000.00	100.00

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	935,400,000.00			935,400,000.00
合 计	935,400,000.00			935,400,000.00

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	456,728,675.90	48,567,362.20		505,296,038.10
合 计	456,728,675.90	48,567,362.20		505,296,038.10

(2) 变动情况

本期按照净利润的 10%计提盈余公积，本期计提 48,567,362.20 元。

25. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
期初余额	877,685,803.41	820,310,885.74
本期增加额	485,673,622.01	397,083,241.86
其中：本期净利润转入	485,673,622.01	397,083,241.86
其他调整因素		
本期减少额	48,567,362.20	339,708,324.19
其中：本期提取盈余公积数	48,567,362.20	39,708,324.19
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		300,000,000.00
其他减少		
期末余额	1,314,792,063.22	877,685,803.41

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,441,855,861.26	654,512,859.94	1,371,480,983.83	646,326,486.02
其中：车辆通行费	1,441,855,861.26	654,512,859.94	1,371,480,983.83	646,326,486.02
其他业务小计	24,568,442.45	19,586,144.02	18,384,171.15	19,367,450.64
其中：清排障收入	1,665,275.64	2,986,045.68	1,763,935.68	2,980,649.63
路产占用收入	5,027,234.75		285,714.30	
租赁收入	14,078,725.30	5,680,702.90		
其他业务	3,797,206.76	10,919,395.44	16,334,521.17	16,386,801.01
合 计	1,466,424,303.71	674,099,003.96	1,389,865,154.98	665,693,936.66

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	42,576,087.05	42,576,087.05
劳动保护费	475,226.60	358,620.30
办公费	419,979.39	688,275.25
水电费	763,615.29	760,217.35
车辆使用费用	2,377,555.32	2,257,754.39
物管租赁费	1,976,148.96	1,964,475.38
聘请中介机构费	150,200.00	818,268.00
其他	5,062,434.30	476,537.95
合 计	53,801,246.91	49,900,235.67

3. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	154,210,389.22	172,186,828.21
减：利息收入	3,467,488.57	2,366,962.64
汇兑损失	11,002,752.62	34,014,049.78
手续费及其他	475,101.08	319,689.60
合 计	162,220,754.35	204,153,604.95

4. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	487,548.28	1,565,685.00	487,548.28
合 计	487,548.28	1,565,685.00	487,548.28

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注(三)4 政府补助之说明。

5. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-761,206.56	-40,458.21
合 计	-761,206.56	-40,458.21

6. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-7,902.30	81,058.60	-7,902.30
合 计	-7,902.30	81,058.60	-7,902.30

7. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入		5,000.00	
路产赔偿收入	6,519,092.99	7,594,538.70	
其他	485,250.67	914,210.57	485,250.67
合 计	7,004,343.66	8,513,749.27	485,250.67

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		9,868.25	
对外捐赠支出		11,293.23	
路产修复支出	6,497,970.00	6,010,950.00	
违约金及罚款支出		1,000,000.00	
其他		104,579.98	
合 计	6,497,970.00	7,136,691.46	

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	85,592,928.79	70,096,329.20

递延所得税费用	114,180.98	
合 计	85,707,109.77	70,096,329.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	571,380,731.78	467,179,571.06
按适用税率计算的所得税费用	85,707,109.77	70,076,935.66
调整以前期间所得税的影响		14,651.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		4,742.46
所得税费用	85,707,109.77	70,096,329.20

(三) 其他信息

1. 借款费用

(1) 当期资本化的借款费用金额为 9,410,422.13 元。

(2) 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.603%，其中房地产项目资本化率为 5.70%。

2. 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为 11,002,752.62 元。

3. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	——	——	——
其中：美元	264.41	6.9762	1,844.58
长期借款	——	——	——
其中：美元	74,663,820.81	6.9762	520,869,746.73
一年内到期的长期借款	22,739,997.92	6.9762	158,638,773.50
其中：美元	22,739,997.92	6.9762	158,638,773.50

4. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
存货	29,686,014.28	抵押借款的抵押物
合 计	29,686,014.28	

5. 政府补助

(1) 明细情况

1) 总额法

项 目	与资产相关/ 与收益相关	本期新增补助	本期 摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
高坪收费站改扩建工程补助	与资产相关	5,000,000.00		5,000,000.00		
小 计		5,000,000.00		5,000,000.00		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	487,548.28	其他收益	
小 计	487,548.28		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 487,548.28 元。

(四) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	485,673,622.01	397,083,241.86
加： 资产减值准备	-761,206.56	40,458.21
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	436,353,231.97	429,533,370.23
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		9,319,152.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-7,902.30	81,058.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		9,868.25
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期数	上年同期数
财务费用(收益以“-”号填列)	162,220,754.35	172,186,828.21
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-6,068.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-89,389,649.99	-46,512,582.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		160,187,601.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-181,446,544.79	16,908,870.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	812,642,304.69	1,138,831,799.00
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	947,433,762.04	837,795,851.19
减: 现金的期初余额	837,795,851.19	520,089,083.81
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	109,637,910.85	317,706,767.38

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	947,433,762.04	837,795,851.19
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	294,578,791.83	39,210,529.03
可随时用于支付的其他货币资金	652,854,970.21	798,585,322.16
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	947,433,762.04	837,795,851.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

八、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

起诉方	被诉方	起诉事由	受影响金额(万元)	案件审理情况
攀峰路桥公司	本公司	停工索赔损失	2,366.52	2017年4月17日,攀峰路桥公司向成都仲裁委员会提起仲裁并正式立案,案号:(2017)成仲案字第310号;现该案已多次开庭,已经过鉴定确定停工、窝工损失额,待成都仲裁委员会裁决。

九、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于2020年1月在全国爆发。为防控新冠疫情,全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响,具体情况如下:

受影响的具体情况	对财务状况和经营成果的影响
对销售的影响 新冠疫情对湖北等省市以及全国整体经济运行造成一定影响,疫情期间出台的通行费减免政策影响较大,持续至5月初。	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况,积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
四川高速公路建设开发集团有限公司	四川省成都市武侯区二环路	交通基础设施的投资、建设和营运	944,127.68万元	100.00	100.00

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
	西一段 90 号	的管理			

(二) 本公司的其他关联方有关信息

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川高速公路绿化环保开发有限公司	母公司的控股子公司
四川川高工程技术咨询有限责任公司	母公司的全资子公司
四川高路交通信息工程有限公司	母公司的控股子公司
四川高路文化旅游发展有限责任公司	母公司的控股子公司
四川高路建筑工程有限公司	母公司的控股子公司
四川交投建设工程股份有限公司	同一最终控制方
四川交投实业有限公司	同一最终控制方
四川交投中油能源有限公司	同一最终控制方

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数	上年同期数
四川高速公路绿化环保开发有限公司	绿化保洁服务	市场定价	11,188,602.68	1,054,226.44
四川川高工程技术咨询有限责任公司	咨询设计服务	市场定价	655,891.51	483,077.36
四川川高工程技术咨询有限责任公司	工程项目设计服务	市场定价	182,299.06	
四川交投建设工程股份有限公司	道路工程建设	市场定价		1,166,162.00
四川高路交通信息工程有限公司	道路工程建设	市场定价	14,596,138.66	30,503,239.96
四川高路交通信息工程有限公司	工程项目建设	市场定价	278,711.07	
四川高路交通信息工程有限公司	工程项目建设	市场定价	110,116.99	
四川高路文化旅游发展有限责任公司	房地产开发	市场定价	6,792,452.86	
四川高路建筑工程有限公司	道路工程建设	市场定价	1,510,590.46	20,174,690.80
四川高路建筑工程有限公司	房地产开发	市场定价	1,624,089.49	
四川高路建筑工程有限公司	工程建设	市场定价	33,119,956.85	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数	上年同期数
四川高路建筑工程有限公司	购置固定资产	市场定价	96,722.55	
四川高路建筑工程有限公司	购置固定资产	市场定价	75,465,540.28	
四川川高工程技术咨询有限责任公司	购置固定资产	市场定价	67,553.77	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
四川交投实业有限公司	场地租赁		1,370,011.10	9.73	1,257,665.26	7.92
四川交投中油能源有限公司	场地租赁		570,940.23	4.06	594,938.94	3.74

2. 关联租赁情况

公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
本公司	四川交投中油能源有限公司	经营场地	2014/1/1	2034/1/1	合同	570,940.23
本公司	四川交投实业有限公司	经营场地	2018/7/1	2033/7/1	合同	1,370,011.10

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
四川高速公路建设开发集团有限公司	2,802,980,976.92			未约定期限
拆出				
巴中市恩阳交投高路房地产开发有限公司	517,799,720.00			未约定期限
仪陇县交投高路地产有限公司	576,152,205.64			未约定期限
峨眉山市交投高路房地产开发有限公司	232,685,845.00			未约定期限

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	四川高速公路建设开发集团有限公司	1,043,455.00		582,600.00	
	四川中通高速公路投资建设开发有限公司	3,527,612.32		3,002,988.95	
	仪陇县交投高路地产有限公司	32,122,219.20		116,827,282.79	
	巴中市恩阳交投高路房地产开发有限公司	133,801,275.96		104,350,862.05	
	峨眉山市交投高路房地产开发有限公司	62,898,790.16		49,541,147.19	
	四川交投中油能源有限公司	438,480.02		143,104.93	
小 计		233,831,832.66		274,447,985.91	
长期应收款	仪陇县交投高路地产有限公司	576,152,205.64		576,152,205.64	
	巴中市恩阳交投高路房地产开发有限公司	517,799,720.00		517,799,720.00	
	峨眉山市交投高路房地产开发有限公司	232,685,845.00		232,685,845.00	
小 计		1,326,637,770.64		1,326,637,770.64	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	四川高路建筑工程有限公司	387,884.54	17,055,783.30
	四川高路交通信息工程有限公司	0.50	29,726,660.97
	四川川高工程技术咨询有限责任公司	103,655.00	149,961.00
	四川智能交通系统管理有限责任公司		1,906,928.00
	四川交投建设工程股份有限公司		417,693.00
小 计		491,540.04	49,257,026.27
应付利息	四川高速公路建设开发集团有限公司	234,503,563.80	275,316,967.81
小 计		234,503,563.80	275,316,967.81
应付股利	四川高速公路建设开发集团有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
小 计		150,000,000.00	150,000,000.00
其他应付款	四川高路建筑工程有限公司	30,865,385.35	3,728,870.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
	四川高路交通信息工程有限公司	14,787,594.99	6,307,489.61
	四川智能交通系统管理有限责任公司	1,906,928.00	
	四川成德南高速公路有限责任公司	900,000.00	900,000.00
	四川高速公路绿化环保开发有限公司	605,013.00	388,954.00
	四川交投实业有限公司	50,000.00	50,000.00
	四川交投中油能源有限公司	50,000.00	50,000.00
	四川高速公路建设开发集团有限公司	5,000.00	5,000.00
	四川交投建设工程股份有限公司		6,509,719.00
	四川高速公路房地产开发有限公司		36,621,600.00
小 计		49,169,921.34	54,561,632.61
长期应付款	四川高速公路建设开发集团有限公司	2,802,980,976.92	2,786,980,976.92
小 计		2,802,980,976.92	2,786,980,976.92

四川成南高速公路有限责任公司

二〇二〇年五月十五日





营业执照

(副本)



统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区内河路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)



登记机关



2020年09月13日

出具四川成南高速公路有限责任公司2019年度财务决算审计报告。本所出具的审计报告，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，不得作为其他用途。亦不得用于其他用途。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：大建会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少伟

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2014年6月10日转制



证书序号 0007666

说明

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

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为出具四川成南高速公路有限责任公司2019年度财务决算审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明大建会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号:

发证时间: 2020年十一月八日

有效期至: 二〇二一年十一月八日

仅为 出具四川成南高速公路有限责任公司 2019 年度财务决算审计报告 之目的而提供文件的
复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质 未经本
所 书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



姓名

男

1970-10-11

重庆天健会计师事务所四川分所

510602197010111911

510100000004

四川天健会计师事务所

1997 11 20

天健
Tian Jian Registration

2018.3.31
The certificate is valid until 31st March 2019

仅为出具四川成南高速公路有限责任公司 2019 年度财务决算审计报告之目的而提供文件的复印件，~~不得~~作为其他用途，~~不得~~向中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作其他用途，~~不得~~向第三方传送或披露

(特殊普通合伙)



彭德军

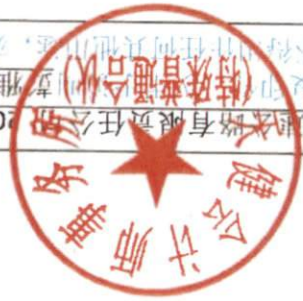
女

1990-01-27

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

通海分所：四川分所

430424199001270229



仅为出具四川成南高路公路有限公司2019年度财务决算审计报告之目的而提供文件的复印（特殊普通合伙）彭雅慧是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露

四川泰注册税务师事务所
2019 06 14

11300001378