

四川成南高速公路有限责任公司

审计报告

天职业字[2021]23281 号

---

目 录

|               |    |
|---------------|----|
| 审 计 报 告       | 1  |
| 2020 年度财务报表   | 3  |
| 2020 年度财务报表附注 | 10 |

防伪编号: 0002021047009825190  
报告文号: 天职业字[2021]23281号  
委托单位: 四川省政府国有资产监督管理委员会  
被审单位名称: 四川成南高速公路有限责任公司  
营业执照号码: 91510000709155317M  
事务所名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
报告日期: 2021-04-28  
报备时间: 2021-04-30 14:42:49  
被审单位所在地: 成都  
签名注册会计师: 申军  
顾敏



防伪二维码

## 四川成南高速公路有限责任公司 2020年报审计报告

事务所名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
事务所电话: 010-88827799  
传 真: 010-88018737  
通 讯 地 址: 中国北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼  
电 子 邮 件: qc\_chengd@tzcpa.com  
事务所网址: <http://www.tzcpa.com>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会  
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676  
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

四川成南高速公路有限责任公司：

## 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“成南公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 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，公允反映了成南公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 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成南公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督成南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。

审计报告（续）

天职业字[2021]23281 号

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对成南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公司不能持续经营。

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

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



二〇二一年四月二十八日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



# 资产负债表

编制单位：四川成南高速公路有限责任公司

2020年12月31日

单位：元

| 项 目                    | 行次 | 期末余额              | 期初余额              | 附注编号   |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|--------|
| <b>流动资产：</b>           | 1  |                   |                   |        |
| 货币资金                   | 2  | 1,638,363,860.44  | 947,433,762.04    | 七、（一）  |
| △结算备付金                 | 3  |                   |                   |        |
| △拆出资金                  | 4  |                   |                   |        |
| ☆交易性金融资产               | 5  |                   |                   |        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 6  |                   |                   |        |
| 衍生金融资产                 | 7  |                   |                   |        |
| 应收票据                   | 8  |                   |                   |        |
| 应收账款                   | 9  |                   |                   |        |
| ☆应收款项融资                | 10 |                   |                   |        |
| 预付款项                   | 11 |                   | 324,025.01        |        |
| △应收保费                  | 12 |                   |                   |        |
| △应收分保账款                | 13 |                   |                   |        |
| △应收分保合同准备金             | 14 |                   |                   |        |
| 其他应收款                  | 15 | 26,991,258.01     | 251,537,279.78    | 七、（二）  |
| 其中：应收股利                | 16 | 334,800.00        |                   | 七、（二）  |
| △买入返售金融资产              | 17 |                   |                   |        |
| 存货                     | 18 | 412,242,347.31    | 194,645,456.31    | 七、（三）  |
| 其中：原材料                 | 19 |                   |                   |        |
| 库存商品(产成品)              | 20 | 8,632.94          | 8,632.94          | 七、（三）  |
| ☆合同资产                  | 21 |                   |                   |        |
| 持有待售资产                 | 22 |                   |                   |        |
| 一年内到期的非流动资产            | 23 |                   |                   |        |
| 其他流动资产                 | 24 | 27,502,445.50     | 15,908,119.64     | 七、（四）  |
| <b>流动资产合计</b>          | 25 | 2,105,099,911.26  | 1,409,848,642.78  |        |
| <b>非流动资产：</b>          | 26 |                   |                   |        |
| △发放贷款和垫款               | 27 |                   |                   |        |
| ☆债权投资                  | 28 |                   |                   |        |
| 可供出售金融资产               | 29 | 14,900,000.00     | 14,900,000.00     | 七、（五）  |
| ☆其他债权投资                | 30 |                   |                   |        |
| 持有至到期投资                | 31 |                   |                   |        |
| 长期应收款                  | 32 |                   | 1,326,637,770.64  | 七、（六）  |
| 长期股权投资                 | 33 |                   |                   |        |
| ☆其他权益工具投资              | 34 |                   |                   |        |
| ☆其他非流动金融资产             | 35 |                   |                   |        |
| 投资性房地产                 | 36 |                   |                   |        |
| 固定资产                   | 37 | 6,382,200,738.35  | 6,675,502,863.85  | 七、（七）  |
| 其中：固定资产原价              | 38 | 10,425,129,073.58 | 10,263,009,062.77 | 七、（七）  |
| 累计折旧                   | 39 | 4,042,928,335.23  | 3,587,506,198.92  | 七、（七）  |
| 固定资产减值准备               | 40 |                   |                   |        |
| 在建工程                   | 41 | 768,446,225.13    | 185,417,792.25    | 七、（八）  |
| 生产性生物资产                | 42 |                   |                   |        |
| 油气资产                   | 43 |                   |                   |        |
| ☆使用权资产                 | 44 |                   |                   |        |
| 无形资产                   | 45 |                   |                   |        |
| 开发支出                   | 46 |                   |                   |        |
| 商誉                     | 47 |                   |                   |        |
| 长期待摊费用                 | 48 |                   | 2,459,254.95      | 七、（九）  |
| 递延所得税资产                | 49 | 299,998.58        | 311,548.58        | 七、（十）  |
| 其他非流动资产                | 50 | 20,134,420.82     | 5,163,274.61      | 七、（十一） |
| 其中：特准储备物资              | 51 |                   |                   |        |
| <b>非流动资产合计</b>         | 52 | 7,185,981,382.88  | 8,210,392,504.88  |        |
|                        | 53 |                   |                   |        |
|                        | 54 |                   |                   |        |
|                        | 55 |                   |                   |        |
|                        | 56 |                   |                   |        |
|                        | 57 |                   |                   |        |
|                        | 58 |                   |                   |        |
|                        | 59 |                   |                   |        |
|                        | 60 |                   |                   |        |
|                        | 61 |                   |                   |        |
|                        | 62 |                   |                   |        |
|                        | 63 |                   |                   |        |
|                        | 64 |                   |                   |        |
|                        | 65 |                   |                   |        |
|                        | 66 |                   |                   |        |
|                        | 67 |                   |                   |        |
|                        | 68 |                   |                   |        |
|                        | 69 |                   |                   |        |
|                        | 70 |                   |                   |        |
|                        | 71 |                   |                   |        |
|                        | 72 |                   |                   |        |
|                        | 73 |                   |                   |        |
| <b>资产总计</b>            | 74 | 9,291,081,294.14  | 9,620,241,147.66  |        |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

# 资产负债表（续）

编制单位：四川成南高速公路有限责任公司

2020年12月31日

单位：元

| 项 目                      | 行次  | 期末余额             | 期初余额             | 附注编号    |
|--------------------------|-----|------------------|------------------|---------|
| <b>流动负债：</b>             | 75  |                  |                  |         |
| 短期借款                     | 76  |                  |                  |         |
| △向中央银行借款                 | 77  |                  |                  |         |
| △拆入资金                    | 78  |                  |                  |         |
| ☆交易性金融负债                 | 79  |                  |                  |         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债   | 80  |                  |                  |         |
| 衍生金融负债                   | 81  |                  |                  |         |
| 应付票据                     | 82  |                  |                  |         |
| 应付账款                     | 83  | 88,397,697.64    | 17,174,028.15    | 七、（十二）  |
| 预收款项                     | 84  | 778,739.31       | 493,956.18       | 七、（十三）  |
| ☆合同负债                    | 85  |                  |                  |         |
| △卖出回购金融资产款               | 86  |                  |                  |         |
| △吸收存款及同业存放               | 87  |                  |                  |         |
| △代理买卖证券款                 | 88  |                  |                  |         |
| △代理承销证券款                 | 89  |                  |                  |         |
| 应付职工薪酬                   | 90  | 40,767,294.87    | 46,581,349.91    | 七、（十四）  |
| 其中：应付工资                  | 91  | 39,019,509.17    | 41,317,139.56    | 七、（十四）  |
| 应付福利费                    | 92  |                  |                  |         |
| 其中：职工奖励及福利基金             | 93  |                  |                  |         |
| 应交税费                     | 94  | 54,770,132.68    | 24,648,851.54    | 七、（十五）  |
| 其中：应交税金                  | 95  | 54,598,658.30    | 24,457,040.93    | 七、（十五）  |
| 其他应付款                    | 96  | 295,345,100.13   | 562,004,136.91   | 七、（十六）  |
| 其中：应付股利                  | 97  | 150,000,000.00   | 150,000,000.00   | 七、（十六）  |
| △应付手续费及佣金                | 98  |                  |                  |         |
| △应付分保账款                  | 99  |                  |                  |         |
| 持有待售负债                   | 100 |                  |                  |         |
| 一年内到期的非流动负债              | 101 | 391,668,752.28   | 358,638,773.50   | 七、（十七）  |
| 其他流动负债                   | 102 |                  |                  |         |
| <b>流动负债合计</b>            | 103 | 871,727,716.91   | 1,009,541,096.19 |         |
| <b>非流动负债：</b>            | 104 |                  |                  |         |
| △保险合同准备金                 | 105 |                  |                  |         |
| 长期借款                     | 106 | 943,661,791.49   | 1,137,230,973.23 | 七、（十八）  |
| 应付债券                     | 107 | 1,000,000,000.00 |                  | 七、（十九）  |
| 其中：优先股                   | 108 |                  |                  |         |
| 永续债                      | 109 |                  |                  |         |
| ☆租赁负债                    | 110 |                  |                  |         |
| 长期应付款                    | 111 | 1,296,343,206.28 | 2,712,980,976.92 | 七、（二十）  |
| 长期应付职工薪酬                 | 112 |                  |                  |         |
| 预计负债                     | 113 |                  |                  |         |
| 递延收益                     | 114 | 52,688,531.96    | 5,000,000.00     | 七、（二十一） |
| 递延所得税负债                  | 115 |                  |                  |         |
| 其他非流动负债                  | 116 |                  |                  |         |
| 其中：特准储备基金                | 117 |                  |                  |         |
| <b>非流动负债合计</b>           | 118 | 3,292,693,529.73 | 3,855,211,950.15 |         |
| <b>负 债 合 计</b>           | 119 | 4,164,421,246.64 | 4,864,753,046.34 |         |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     | 120 |                  |                  |         |
| 实收资本（或股本）                | 121 | 2,000,000,000.00 | 2,000,000,000.00 | 七、（二十二） |
| 国家资本                     | 122 |                  |                  |         |
| 国有法人资本                   | 123 | 2,000,000,000.00 | 2,000,000,000.00 | 七、（二十二） |
| 集体资本                     | 124 |                  |                  |         |
| 民营资本                     | 125 |                  |                  |         |
| 外商资本                     | 126 |                  |                  |         |
| #减：已归还投资                 | 127 |                  |                  |         |
| 实收资本（或股本）净额              | 128 | 2,000,000,000.00 | 2,000,000,000.00 | 七、（二十二） |
| 其他权益工具                   | 129 |                  |                  |         |
| 其中：优先股                   | 130 |                  |                  |         |
| 永续债                      | 131 |                  |                  |         |
| 资本公积                     | 132 | 935,400,000.00   | 935,400,000.00   | 七、（二十三） |
| 减：库存股                    | 133 |                  |                  |         |
| 其他综合收益                   | 134 |                  |                  |         |
| 其中：外币报表折算差额              | 135 |                  |                  |         |
| 专项储备                     | 136 |                  |                  |         |
| 盈余公积                     | 137 | 542,413,232.72   | 505,296,038.10   | 七、（二十四） |
| 其中：法定公积金                 | 138 | 542,413,232.72   | 505,296,038.10   | 七、（二十四） |
| 任意公积金                    | 139 |                  |                  |         |
| #储备基金                    | 140 |                  |                  |         |
| #企业发展基金                  | 141 |                  |                  |         |
| #利润归还投资                  | 142 |                  |                  |         |
| △一般风险准备                  | 143 |                  |                  |         |
| 未分配利润                    | 144 | 1,648,846,814.78 | 1,314,792,063.22 | 七、（二十五） |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     | 145 | 5,126,660,047.50 | 4,755,488,101.32 |         |
| *少数股东权益                  | 146 |                  |                  |         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    | 147 | 5,126,660,047.50 | 4,755,488,101.32 |         |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> | 148 | 9,291,081,294.14 | 9,620,241,147.66 |         |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



（盖章）

（盖章）

# 利润表

编制单位：四川成渝高速公路有限责任公司

2020年度

金额单位：元

| 项目                         | 行次 | 本期金额             | 上期金额             | 附注编号    |
|----------------------------|----|------------------|------------------|---------|
| <b>一、营业总收入</b>             | 1  | 1,167,485,629.55 | 1,466,424,303.71 |         |
| 其中：营业收入                    | 2  | 1,167,485,629.55 | 1,466,424,303.71 | 七、（二十六） |
| △利息收入                      | 3  |                  |                  |         |
| △已赚保费                      | 4  |                  |                  |         |
| △手续费及佣金收入                  | 5  |                  |                  |         |
| <b>二、营业总成本</b>             | 6  | 845,147,850.35   | 896,790,798.13   |         |
| 其中：营业成本                    | 7  | 665,552,408.09   | 674,099,003.96   | 七、（二十六） |
| △利息支出                      | 8  |                  |                  |         |
| △手续费及佣金支出                  | 9  |                  |                  |         |
| △退保金                       | 10 |                  |                  |         |
| △赔付支出净额                    | 11 |                  |                  |         |
| △提取保险责任准备金净额               | 12 |                  |                  |         |
| △保单红利支出                    | 13 |                  |                  |         |
| △分保费用                      | 14 |                  |                  |         |
| 税金及附加                      | 15 | 19,818,211.87    | 6,669,792.91     |         |
| 销售费用                       | 16 |                  |                  |         |
| 管理费用                       | 17 | 48,097,099.30    | 53,801,246.91    | 七、（二十七） |
| 研发费用                       | 18 |                  |                  |         |
| 财务费用                       | 19 | 111,680,131.09   | 162,220,754.35   | 七、（二十八） |
| 其中：利息费用                    | 20 | 138,486,579.66   | 154,210,389.22   | 七、（二十八） |
| 利息收入                       | 21 | 5,042,625.99     | 3,467,488.57     | 七、（二十八） |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列）          | 22 | -25,062,808.17   | 11,002,752.62    | 七、（二十八） |
| 其他                         | 23 |                  |                  |         |
| 加：其他收益                     | 24 | 8,574,387.14     | 487,548.28       | 七、（二十九） |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 25 | 334,800.00       |                  | 七、（三十）  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | 26 |                  |                  |         |
| ☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益        | 27 |                  |                  |         |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）           | 28 |                  |                  |         |
| ☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）        | 29 |                  |                  |         |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        | 30 |                  |                  |         |
| ☆信用减值损失（损失以“-”号填列）         | 31 |                  |                  |         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 32 | 77,000.00        | 761,206.56       | 七、（三十一） |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 33 | 110,239,263.00   | -7,902.30        | 七、（三十二） |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | 34 | 441,563,229.34   | 570,874,358.12   |         |
| 加：营业外收入                    | 35 | 8,626,262.17     | 7,004,343.66     | 七、（三十三） |
| 其中：政府补助                    | 36 |                  |                  |         |
| 减：营业外支出                    | 37 | 13,503,025.42    | 6,497,970.00     | 七、（三十四） |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | 38 | 436,686,466.09   | 571,380,731.78   |         |
| 减：所得税费用                    | 39 | 65,514,519.91    | 85,707,109.77    | 七、（三十五） |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   | 40 | 371,171,946.18   | 485,673,622.01   |         |
| （一）按所有权归属分类：               | 41 |                  |                  |         |
| 归属于母公司所有者的净利润              | 42 | 371,171,946.18   | 485,673,622.01   |         |
| *少数股东损益                    | 43 |                  |                  |         |
| （二）按经营持续性分类：               | 44 |                  |                  |         |
| 持续经营净利润                    | 45 | 371,171,946.18   | 485,673,622.01   |         |
| 终止经营净利润                    | 46 |                  |                  |         |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       | 47 |                  |                  |         |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      | 48 |                  |                  |         |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         | 49 |                  |                  |         |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            | 50 |                  |                  |         |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         | 51 |                  |                  |         |
| ☆3.其他权益工具投资公允价值变动          | 52 |                  |                  |         |
| ☆4.企业自身信用风险公允价值变动          | 53 |                  |                  |         |
| 5.其他                       | 54 |                  |                  |         |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          | 55 |                  |                  |         |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          | 56 |                  |                  |         |
| ☆2.其他债权投资公允价值变动            | 57 |                  |                  |         |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益         | 58 |                  |                  |         |
| ☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额      | 59 |                  |                  |         |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    | 60 |                  |                  |         |
| ☆6.其他债权投资信用减值准备            | 61 |                  |                  |         |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）  | 62 |                  |                  |         |
| 8.外币财务报表折算差额               | 63 |                  |                  |         |
| 9.其他                       | 64 |                  |                  |         |
| *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       | 65 |                  |                  |         |
| <b>七、综合收益总额</b>            | 66 | 371,171,946.18   | 485,673,622.01   |         |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | 67 | 371,171,946.18   | 485,673,622.01   |         |
| *归属于少数股东的综合收益总额            | 68 |                  |                  |         |
| <b>八、每股收益：</b>             | 69 |                  |                  |         |
| 基本每股收益                     | 70 |                  |                  |         |
| 稀释每股收益                     | 71 |                  |                  |         |

法定代表人：

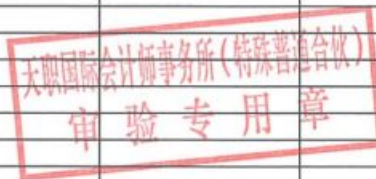
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



（手印）

（手印）



# 现金流量表

编制单位：四川成渝高速公路有限责任公司

2020年度

金额单位：元

| 项 目                           | 行次 | 本期金额             | 上期金额             | 附注编号    |
|-------------------------------|----|------------------|------------------|---------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>         | 1  |                  |                  |         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                | 2  | 1,173,810,579.65 | 1,464,313,638.21 |         |
| △客户存款和同业存放款项净增加额              | 3  |                  |                  |         |
| △向中央银行借款净增加额                  | 4  |                  |                  |         |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额              | 5  |                  |                  |         |
| △收到原保险合同保费取得的现金               | 6  |                  |                  |         |
| △收到再保险业务现金净额                  | 7  |                  |                  |         |
| △保户储金及投资款净增加额                 | 8  |                  |                  |         |
| △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 | 9  |                  |                  |         |
| △收取利息、手续费及佣金的现金               | 10 |                  |                  |         |
| △拆入资金净增加额                     | 11 |                  |                  |         |
| △回购业务资金净增加额                   | 12 |                  |                  |         |
| △代理买卖证券收到的现金净额                | 13 |                  |                  |         |
| 收到的税费返还                       | 14 |                  | 44,893.83        |         |
| 收到其他与经营活动有关的现金                | 15 | 110,496,978.09   | 66,165,038.89    |         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>             | 16 | 1,284,307,557.74 | 1,530,523,570.93 |         |
| 购买商品、接收劳务支付的现金                | 17 | 225,639,310.48   | 344,265,304.62   |         |
| △客户贷款及垫款净增加额                  | 18 |                  |                  |         |
| △存放中央银行和同业款项净增加额              | 19 |                  |                  |         |
| △支付原保险合同赔付款项的现金               | 20 |                  |                  |         |
| △拆出资金净增加额                     | 21 |                  |                  |         |
| △支付利息、手续费及佣金的现金               | 22 |                  |                  |         |
| △支付保单红利的现金                    | 23 |                  |                  |         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金               | 24 | 169,110,001.69   | 166,729,896.65   |         |
| 支付的各项税费                       | 25 | 91,373,541.72    | 147,720,755.54   |         |
| 支付其他与经营活动有关的现金                | 26 | 39,407,636.69    | 59,165,309.43    |         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>             | 27 | 525,530,490.58   | 717,881,266.24   |         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>          | 28 | 758,777,067.16   | 812,642,304.69   | 七、（三十六） |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>         | 29 |                  |                  |         |
| 收回投资收到的现金                     | 30 |                  |                  |         |
| 取得投资收益收到的现金                   | 31 |                  |                  |         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额    | 32 | 110,241,123.00   |                  |         |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额           | 33 |                  |                  |         |
| 收到其他与投资活动有关的现金                | 34 | 1,594,175,108.35 | 143,082,164.68   |         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>             | 35 | 1,704,416,231.35 | 143,082,164.68   |         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金      | 36 | 785,075,173.12   | 76,779,200.35    |         |
| 投资支付的现金                       | 37 |                  |                  |         |
| △质押贷款净增加额                     | 38 |                  |                  |         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额           | 39 |                  |                  |         |
| 支付其他与投资活动有关的现金                | 40 |                  | 829,898.00       |         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>             | 41 | 785,075,173.12   | 77,609,098.35    |         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>          | 42 | 919,341,058.23   | 65,473,066.33    |         |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>         | 43 |                  |                  |         |
| 吸收投资收到的现金                     | 44 |                  |                  |         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金           | 45 |                  |                  |         |
| 取得借款所收到的现金                    | 46 | 1,106,780,000.00 | 220,000,000.00   |         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金                | 47 | 116,000,000.00   | 16,000,000.00    |         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>             | 48 | 1,222,780,000.00 | 236,000,000.00   |         |
| 偿还债务所支付的现金                    | 49 | 267,377,172.50   | 722,702,458.18   |         |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金            | 50 | 384,017,031.56   | 281,369,966.98   |         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润           | 51 |                  |                  |         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                | 52 | 1,558,573,822.93 | 405,000.00       |         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>             | 53 | 2,209,968,026.99 | 1,004,477,425.16 |         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>          | 54 | -987,188,026.99  | -768,477,425.16  |         |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>     | 55 |                  | -35.01           |         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>         | 56 | 690,930,098.40   | 109,637,910.85   | 七、（三十六） |
| 加：期初现金及现金等价物余额                | 57 | 947,433,762.04   | 837,795,851.19   | 七、（三十六） |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>         | 58 | 1,638,363,860.44 | 947,433,762.04   | 七、（三十六） |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



（手印）

（手印）



# 所有者权益变动表

编制单位：四川成南高速公路有限责任公司

2020年度

金额单位：元

| 项 目                   | 行 次 | 本 期 金 额          |        |   |   |                |       |        |      |                |         |                  |                  |    |                  | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|-----|------------------|--------|---|---|----------------|-------|--------|------|----------------|---------|------------------|------------------|----|------------------|--------|---------|
|                       |     | 归属于母公司所有者权益      |        |   |   |                |       |        |      |                |         |                  |                  |    |                  |        |         |
|                       |     | 实收资本<br>(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           | △一般风险准备 | 未分配利润            | 小计               |    |                  |        |         |
| 栏 次                   | 一   | 2                | 3      | 4 | 5 | 6              | 7     | 8      | 9    | 10             | 11      | 12               | 13               | 14 |                  |        |         |
| 一、上年年末余额              | 1   | 2,000,000,000.00 |        |   |   | 935,400,000.00 |       |        |      | 505,296,038.10 |         | 1,314,792,063.22 | 4,755,488,101.32 |    | 4,755,488,101.32 |        |         |
| 加: 会计政策变更             | 2   |                  |        |   |   |                |       |        |      |                |         |                  |                  |    |                  |        |         |
| 前期差错更正                | 3   |                  |        |   |   |                |       |        |      |                |         |                  |                  |    |                  |        |         |
| 其他                    | 4   |                  |        |   |   |                |       |        |      |                |         |                  |                  |    |                  |        |         |
| 二、本年初余额               | 5   | 2,000,000,000.00 |        |   |   | 935,400,000.00 |       |        |      | 505,296,038.10 |         | 1,314,792,063.22 | 4,755,488,101.32 |    | 4,755,488,101.32 |        |         |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6   |                  |        |   |   |                |       |        |      | 37,117,194.62  |         | 334,054,751.56   | 371,171,946.18   |    | 371,171,946.18   |        |         |
| (一) 综合收益总额            | 7   |                  |        |   |   |                |       |        |      |                |         | 371,171,946.18   | 371,171,946.18   |    | 371,171,946.18   |        |         |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 8   |                  |        |   |   |                |       |        |      |                |         |                  |                  |    |                  |        |         |
| 1.所有者投入的普通股           | 9   |                  |        |   |   |                |       |        |      |                |         |                  |                  |    |                  |        |         |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | 10  |                  |        |   |   |                |       |        |      |                |         |                  |                  |    |                  |        |         |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | 11  |                  |        |   |   |                |       |        |      |                |         |                  |                  |    |                  |        |         |
| 4.其他                  | 12  |                  |        |   |   |                |       |        |      |                |         |                  |                  |    |                  |        |         |
| (三) 专项储备提取和使用         | 13  |                  |        |   |   |                |       |        |      |                |         |                  |                  |    |                  |        |         |
| 1.提取专项储备              | 14  |                  |        |   |   |                |       |        |      |                |         |                  |                  |    |                  |        |         |
| 2.使用专项储备              | 15  |                  |        |   |   |                |       |        |      |                |         |                  |                  |    |                  |        |         |
| (四) 利润分配              | 16  |                  |        |   |   |                |       |        |      | 37,117,194.62  |         | -37,117,194.62   |                  |    |                  |        |         |
| 1.提取盈余公积              | 17  |                  |        |   |   |                |       |        |      | 37,117,194.62  |         | -37,117,194.62   |                  |    |                  |        |         |
| 其中: 法定公积金             | 18  |                  |        |   |   |                |       |        |      | 37,117,194.62  |         | -37,117,194.62   |                  |    |                  |        |         |
| 任意公积金                 | 19  |                  |        |   |   |                |       |        |      |                |         |                  |                  |    |                  |        |         |
| #储备基金                 | 20  |                  |        |   |   |                |       |        |      |                |         |                  |                  |    |                  |        |         |
| #企业发展基金               | 21  |                  |        |   |   |                |       |        |      |                |         |                  |                  |    |                  |        |         |
| #利润归还投资               | 22  |                  |        |   |   |                |       |        |      |                |         |                  |                  |    |                  |        |         |
| △2.提取一般风险准备           | 23  |                  |        |   |   |                |       |        |      |                |         |                  |                  |    |                  |        |         |
| 3.对所有者(或股东)的分配        | 24  |                  |        |   |   |                |       |        |      |                |         |                  |                  |    |                  |        |         |
| 4.其他                  | 25  |                  |        |   |   |                |       |        |      |                |         |                  |                  |    |                  |        |         |
| (五) 所有者权益内部结转         | 26  |                  |        |   |   |                |       |        |      |                |         |                  |                  |    |                  |        |         |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       | 27  |                  |        |   |   |                |       |        |      |                |         |                  |                  |    |                  |        |         |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       | 28  |                  |        |   |   |                |       |        |      |                |         |                  |                  |    |                  |        |         |
| 3.盈余公积弥补亏损            | 29  |                  |        |   |   |                |       |        |      |                |         |                  |                  |    |                  |        |         |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | 30  |                  |        |   |   |                |       |        |      |                |         |                  |                  |    |                  |        |         |
| ☆5.其他综合收益结转留存收益       | 31  |                  |        |   |   |                |       |        |      |                |         |                  |                  |    |                  |        |         |
| 6.其他                  | 32  |                  |        |   |   |                |       |        |      |                |         |                  |                  |    |                  |        |         |
| 四、本年年末余额              | 33  | 2,000,000,000.00 |        |   |   | 935,400,000.00 |       |        |      | 542,413,232.72 |         | 1,648,846,814.78 | 5,126,660,047.50 |    | 5,126,660,047.50 |        |         |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Signature)

(Signature)

# 所有者权益变动表（续）

编制单位：四川成南高速公路有限责任公司

2020年度

金额单位：元

| 项 目                   | 行次 | 上 期 金 额          |        |    |    |                |           |            |          |                |             |                  |                  | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----|------------------|--------|----|----|----------------|-----------|------------|----------|----------------|-------------|------------------|------------------|--------|------------------|
|                       |    | 归属于母公司所有者权益      |        |    |    |                |           |            |          |                |             |                  |                  |        |                  |
|                       |    | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具 |    |    | 资本公积           | 减:库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积           | △一般风险准<br>备 | 未分配利润            | 小计               |        |                  |
| 栏 次                   | 一  | 15               | 16     | 17 | 18 | 19             | 20        | 21         | 22       | 23             | 24          | 25               | 26               | 27     | 28               |
| 一、上年年末余额              | 1  | 2,000,000,000.00 |        |    |    | 935,400,000.00 |           |            |          | 456,728,675.90 |             | 877,685,803.41   | 4,269,814,479.31 |        | 4,269,814,479.31 |
| 加: 会计政策变更             | 2  |                  |        |    |    |                |           |            |          |                |             |                  |                  |        |                  |
| 前期差错更正                | 3  |                  |        |    |    |                |           |            |          |                |             |                  |                  |        |                  |
| 其他                    | 4  |                  |        |    |    |                |           |            |          |                |             |                  |                  |        |                  |
| 二、本年初余额               | 5  | 2,000,000,000.00 |        |    |    | 935,400,000.00 |           |            |          | 456,728,675.90 |             | 877,685,803.41   | 4,269,814,479.31 |        | 4,269,814,479.31 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6  |                  |        |    |    |                |           |            |          | 48,567,362.20  |             | 437,106,259.81   | 485,673,622.01   |        | 485,673,622.01   |
| (一) 综合收益总额            | 7  |                  |        |    |    |                |           |            |          |                |             | 485,673,622.01   | 485,673,622.01   |        | 485,673,622.01   |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 8  |                  |        |    |    |                |           |            |          |                |             |                  |                  |        |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          | 9  |                  |        |    |    |                |           |            |          |                |             |                  |                  |        |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 10 |                  |        |    |    |                |           |            |          |                |             |                  |                  |        |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | 11 |                  |        |    |    |                |           |            |          |                |             |                  |                  |        |                  |
| 4. 其他                 | 12 |                  |        |    |    |                |           |            |          |                |             |                  |                  |        |                  |
| (三) 专项储备提取和使用         | 13 |                  |        |    |    |                |           |            |          |                |             |                  |                  |        |                  |
| 1. 提取专项储备             | 14 |                  |        |    |    |                |           |            |          |                |             |                  |                  |        |                  |
| 2. 使用专项储备             | 15 |                  |        |    |    |                |           |            |          |                |             |                  |                  |        |                  |
| (四) 利润分配              | 16 |                  |        |    |    |                |           |            |          | 48,567,362.20  |             | -48,567,362.20   |                  |        |                  |
| 1. 提取盈余公积             | 17 |                  |        |    |    |                |           |            |          | 48,567,362.20  |             | -48,567,362.20   |                  |        |                  |
| 其中: 法定公积金             | 18 |                  |        |    |    |                |           |            |          | 48,567,362.20  |             | -48,567,362.20   |                  |        |                  |
| 任意公积金                 | 19 |                  |        |    |    |                |           |            |          |                |             |                  |                  |        |                  |
| #储备基金                 | 20 |                  |        |    |    |                |           |            |          |                |             |                  |                  |        |                  |
| #企业发展基金               | 21 |                  |        |    |    |                |           |            |          |                |             |                  |                  |        |                  |
| #利润归还投资               | 22 |                  |        |    |    |                |           |            |          |                |             |                  |                  |        |                  |
| △2. 提取一般风险准备          | 23 |                  |        |    |    |                |           |            |          |                |             |                  |                  |        |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       | 24 |                  |        |    |    |                |           |            |          |                |             |                  |                  |        |                  |
| 4. 其他                 | 25 |                  |        |    |    |                |           |            |          |                |             |                  |                  |        |                  |
| (五) 所有者权益内部结转         | 26 |                  |        |    |    |                |           |            |          |                |             |                  |                  |        |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      | 27 |                  |        |    |    |                |           |            |          |                |             |                  |                  |        |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      | 28 |                  |        |    |    |                |           |            |          |                |             |                  |                  |        |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | 29 |                  |        |    |    |                |           |            |          |                |             |                  |                  |        |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    | 30 |                  |        |    |    |                |           |            |          |                |             |                  |                  |        |                  |
| ☆5. 其他综合收益结转留存收益      | 31 |                  |        |    |    |                |           |            |          |                |             |                  |                  |        |                  |
| 6. 其他                 | 32 |                  |        |    |    |                |           |            |          |                |             |                  |                  |        |                  |
| 四、本年年末余额              | 33 | 2,000,000,000.00 |        |    |    | 935,400,000.00 |           |            |          | 505,296,038.10 |             | 1,314,792,063.22 | 4,755,488,101.32 |        | 4,755,488,101.32 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

# 资产减值准备情况表

编制单位：四川成南高速公路有限责任公司

2020年12月31日

金额单位：元

| 项 目            | 行次 | 年初账面余额       | 本期增加额 |       |         |    | 本期减少额     |     |       |         |           | 期末账面余额       | 项目                  | 行次 | 金额 |
|----------------|----|--------------|-------|-------|---------|----|-----------|-----|-------|---------|-----------|--------------|---------------------|----|----|
|                |    |              | 本期计提额 | 合并增加额 | 其他原因增加额 | 合计 | 资产价值回升转回额 | 转销额 | 合并减少额 | 其他原因减少额 | 合计        |              |                     |    |    |
| 栏 次            | -  | 1            | 2     | 3     | 4       | 5  | 6         | 7   | 8     | 9       | 10        | 11           | 栏 次                 | -  | 12 |
| 一、坏账准备         | 1  | 2,076,990.50 |       |       |         |    | 77,000.00 |     |       |         | 77,000.00 | 1,999,990.50 | 补充资料：               | 21 |    |
| 二、存货跌价准备       | 2  |              |       |       |         |    |           |     |       |         |           |              | 一、政策性挂账             | 22 |    |
| ☆三、合同资产减值准备    | 3  |              |       |       |         |    |           |     |       |         |           |              | 二、当年处理以前年度损失和挂账     | 23 |    |
| 四、持有待售资产减值准备   | 4  |              |       |       |         |    |           |     |       |         |           |              | 其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账 | 24 |    |
| ☆五、债权投资减值准备    | 5  |              |       |       |         |    |           |     |       |         |           |              |                     | 25 |    |
| 六、可供出售金融资产减值准备 | 6  |              |       |       |         |    |           |     |       |         |           |              |                     | 26 |    |
| 七、持有至到期投资减值准备  | 7  |              |       |       |         |    |           |     |       |         |           |              |                     | 27 |    |
| 八、长期股权投资减值准备   | 8  |              |       |       |         |    |           |     |       |         |           |              |                     | 28 |    |
| 九、投资性房地产减值准备   | 9  |              |       |       |         |    |           |     |       |         |           |              |                     | 29 |    |
| 十、固定资产减值准备     | 10 |              |       |       |         |    |           |     |       |         |           |              |                     | 30 |    |
| 十一、在建工程减值准备    | 11 |              |       |       |         |    |           |     |       |         |           |              |                     | 31 |    |
| 十二、生产性生物资产减值准备 | 12 |              |       |       |         |    |           |     |       |         |           |              |                     | 32 |    |
| 十三、油气资产减值准备    | 13 |              |       |       |         |    |           |     |       |         |           |              |                     | 33 |    |
| ☆十四、使用权资产减值准备  | 14 |              |       |       |         |    |           |     |       |         |           |              |                     | 34 |    |
| 十五、无形资产减值准备    | 15 |              |       |       |         |    |           |     |       |         |           |              |                     | 35 |    |
| 十六、商誉减值准备      | 16 |              |       |       |         |    |           |     |       |         |           |              |                     | 36 |    |
| ☆十七、合同取得成本减值准备 | 17 |              |       |       |         |    |           |     |       |         |           |              |                     | 37 |    |
| ☆十八、合同履约成本减值准备 | 18 |              |       |       |         |    |           |     |       |         |           |              |                     | 38 |    |
| 十九、其他减值准备      | 19 |              |       |       |         |    |           |     |       |         |           |              |                     | 39 |    |
| 合 计            | 20 | 2,076,990.50 |       |       |         |    | 77,000.00 |     |       |         | 77,000.00 | 1,999,990.50 |                     | 40 |    |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(手印)

会计机构负责人：

(手印)

# 四川成南高速公路有限责任公司

## 2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 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”)于1998年7月28日在四川省市场监督管理局登记注册, 总部位于四川省成都市, 注册地为成都市武侯区武侯祠大街180号, 公司现持有统一社会信用代码为91510000709155317M的营业执照, 注册资本2,000,000,000.00元, 法定代表人为苏开春。本公司营业期限为1998年07月28日至2028年07月28日。

本公司属其他服务业。主要经营活动:(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)。

本公司的母公司为四川高速公路建设开发集团有限公司, 集团总部为四川发展(控股)有限责任公司。

本年度财务报表经公司董事会批准对外报出。

### 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

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了企业的财务状况、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）记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具、可供出售金融资产及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （四）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。

### （五）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：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 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；
- C. 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；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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。

#### (六) 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     | 期末余额达到 100 万元(含 100 万元)以上的应收款项        |
| 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  | 其他方法  |
| 款项性质组合 | 其他方法  |

### (2) 账龄分析法

| 账龄           | 应收商业承兑汇票计提比例(%) | 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        | 5.00         |
| 1-2 年        | 10.00           | 10.00       | 10.00        |
| 2-3 年        | 30.00           | 30.00       | 30.00        |
| 3-4 年        | 50.00           | 50.00       | 50.00        |
| 4-5 年        | 80.00           | 80.00       | 80.00        |
| 5 年以上        | 100.00          | 100.00      | 100.00       |

### (3) 其他方法

| 组合名称     | 计提方法                                   |
|----------|----------------------------------------|
| 关联方组合[注] | 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的差额计提坏账准备 |
| 款项性质组合   | 根据款项性质确定坏账准备计提比例                       |

注: 关联方组合指四川发展(控股)有限责任公司及其报表合并范围内关联方。

## 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。

## （七）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。

## (八) 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

政府收费还贷性质高速公路的路产暂不计提折旧；经营性收费公路及构筑物类固定资产折旧采用工作量法(即车流量法)计提折旧，不预留残值。

其他固定资产采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 固定资产类别         | 使用年限 | 残值率 (%) | 年折旧率 (%)    |
|----------------|------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物         | 8-50 | 0-5     | 1.90-12.50  |
| 其中：水电、机场等建筑物   | 50   | 0-5     | 1.90-2.00   |
| 公路及附属设施        | 40   | 0-5     | 2.38-2.50   |
| 安全设施           | 5-20 | 0-5     | 4.75-20.00  |
| 通讯设施           | 5-20 | 0-5     | 4.75-20.00  |
| 监控设施           | 5-20 | 0-5     | 4.75-20.00  |
| 收费设施           | 7-8  | 0-5     | 11.88-14.29 |
| 机械设备           | 5-30 | 0-5     | 3.17-20.00  |
| 交通运输设备         | 3-25 | 0-5     | 3.80-33.33  |
| 其中：水上运输设备      | 25   | 0-5     | 3.80-4.00   |
| 其中：水电、港口、机场等设备 | 30   | 0-5     | 3.17-3.33   |
| 办公设备及其他        | 3-14 | 0-5     | 6.79-33.33  |

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]; (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上(含 90%)]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上(含 90%)]; (5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产, 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中较低者入账, 按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日, 有迹象表明固定资产发生减值的, 按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (九) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日, 有迹象表明在建工程发生减值的, 按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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, 在发生时确认为费用, 计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时, 开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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, 借款费用停止资本化。

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (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）应付债券

公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

## （十三）收入

### 1. 收入确认原则及方法

#### （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公司的车辆通行费收入。

#### （2）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （3）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （4）房地产销售

房产已经竣工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，已经取得或取得了购买方按销售合同约定交付房产的付款证明，且开发总成本及可售总面积能够可靠计量时，公司确认收

入。

#### (5) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (十四) 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. 政府补助采用总额法

##### (1) 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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。

##### (2) 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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

#### (一) 会计政策变更情况

本公司本期无会计政策变更情况。

#### (二) 会计估计变更情况

本公司本期无会计政策变更情况。

#### (三) 前期重大会计差错更正情况

本公司本期无前期重大会计差错更正情况。

### 六、税项

#### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据        | 税率(%) |
|---------|-------------|-------|
| 增值税[注]  | 销售货物或提供应税劳务 | 3     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 15    |
| 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     |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额     | 2     |

[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,将适用这一规定。

## (二) 税收优惠及批文

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。本公司按 15%缴纳企业所得税。

## 七、财务报表重要项目的说明

“期末”是指 2020 年 12 月 31 日,“年初”是指 2020 年 1 月 1 日;本期是指 2020 年度,上年是指 2019 年度。

### (一) 货币资金

| 项目        | 期末余额                    | 年初余额                  |
|-----------|-------------------------|-----------------------|
| 银行存款      | 490,943,249.31          | 294,578,791.83        |
| 其他货币资金    | 1,147,420,611.13        | 652,854,970.21        |
| <u>合计</u> | <u>1,638,363,860.44</u> | <u>947,433,762.04</u> |

### (二) 其他应收款

#### 1. 明细情况

| 项目        | 期末余额                 | 年初余额                  |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 应收股利      | 334,800.00           |                       |
| 其他应收款项    | 26,656,458.01        | 251,537,279.78        |
| <u>合计</u> | <u>26,991,258.01</u> | <u>251,537,279.78</u> |

#### 2. 应收股利

| 项目                  | 期末余额              | 年初余额 | 未收回<br>的原因 | 是否发生减值<br>及其判断依据 |
|---------------------|-------------------|------|------------|------------------|
| 账龄一年以内的应收股利         | 334,800.00        |      |            |                  |
| 其中:四川智能交通系统管理有限责任公司 | 334,800.00        |      |            |                  |
| <u>合计</u>           | <u>334,800.00</u> |      |            |                  |

### 3. 其他应收款项

#### (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  | 3.59   | 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   | 26,941,678.01 | 94.01  | 285,220.00   | 1.06   |
| 其中：账龄分析法计提坏账准备的其他应收款     | 430,220.00    | 1.50   | 285,220.00   | 66.30  |
| 款项性质组合                   | 14,198,699.76 | 49.55  |              |        |
| 关联方组合                    | 12,312,758.25 | 42.96  |              |        |
| 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    | 2.40   | 686,870.50   | 100.00 |
| 合计                       | 28,656,448.51 | 100    | 1,999,990.50 |        |

续：

| 种类                       | 年初数            |        |              |        |
|--------------------------|----------------|--------|--------------|--------|
|                          | 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   | 0.41   | 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   | 0.14   |
| 其中：账龄分析法计提坏账准备的其他应收款     | 530,220.00     | 0.20   | 362,220.00   | 68.32  |
| 款项性质组合                   | 17,537,447.12  | 6.92   |              |        |
| 关联方组合                    | 233,831,832.66 | 92.20  |              |        |
| 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 | 100.00 | 2,076,990.50 |        |

#### (2) 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        |
|----------------------|--------------|--------------|-------|----------|-------------|
| 南充市顺达高等级公路投资开发有限责任公司 | 1,027,900.00 | 1,027,900.00 | 5 年以上 | 100.00   | 账龄较长，预计无法收回 |
| 合计                   | 1,027,900.00 | 1,027,900.00 |       |          |             |

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

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               |            | 坏账准备              |
|-----------------|-------------------|------------|-------------------|
|                 | 账面余额              |            |                   |
|                 | 金额                | 比例 (%)     |                   |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 100,000.00        | 23.24      | 10,000.00         |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 50,000.00         | 11.62      | 15,000.00         |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | 40,000.00         | 9.30       | 20,000.00         |
| 5 年以上           | 240,220.00        | 55.84      | 240,220.00        |
| <u>合计</u>       | <u>430,220.00</u> | <u>100</u> | <u>285,220.00</u> |

续:

| 账龄              | 年初数               |            | 坏账准备              |
|-----------------|-------------------|------------|-------------------|
|                 | 账面余额              |            |                   |
|                 | 金额                | 比例 (%)     |                   |
| 1 年以内 (含 1 年)   | 100,000.00        | 18.86      | 5,000.00          |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 50,000.00         | 9.43       | 5,000.00          |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 40,000.00         | 7.54       | 12,000.00         |
| 5 年以上           | 340,220.00        | 64.17      | 340,220.00        |
| <u>合计</u>       | <u>530,220.00</u> | <u>100</u> | <u>362,220.00</u> |

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                  |          |      | 年初数                   |          |      |
|-----------|----------------------|----------|------|-----------------------|----------|------|
|           | 账面余额                 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额                  | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 款项性质组合    | 14,198,699.76        |          |      | 17,537,447.12         |          |      |
| 关联方组合     | 12,312,758.25        |          |      | 233,831,832.66        |          |      |
| <u>合计</u> | <u>26,511,458.01</u> |          |      | <u>251,369,279.78</u> |          |      |

(4) 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 | 5 年以上 | 100.00   | 账龄 5 年以上, 预计无法收回 |

| 债务人名称 | 账面余额       | 坏账准备       | 账龄 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|-------|------------|------------|----|---------|------|
| 合计    | 686,870.50 | 686,870.50 |    |         |      |

(5) 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<br>合计的比例(%) | 坏账<br>准备 |
|--------------------------|------|---------------|-----------|--------------------|----------|
| 四川中通高速公路投资建设开<br>发有限责任公司 | 往来款  | 7,938,957.24  | 1至2年(含2年) | 27.70              |          |
| 四川高速公路建设开发集团有<br>限公司     | 往来款  | 4,061,943.00  | 1年以内      | 14.17              |          |
| 深圳中铁二局工程有限公司             | 工程款  | 1,445,526.00  | 3年以上      | 5.04               |          |
| 南充顺达开发公司                 | 土地款  | 1,027,900.00  | 3年以上      | 3.59               |          |
| 中铁一局集团有限公司               | 工程款  | 952,277.61    | 1年以内      | 3.32               |          |
| 合计                       |      | 15,426,603.85 |           | 53.82              |          |

(三) 存货

1. 存货分类

| 项目                | 期末数            |                |
|-------------------|----------------|----------------|
|                   | 账面余额           | 账面价值           |
| 自制半成品及在产品         | 409,139,954.37 | 409,139,954.37 |
| 其中：开发成本-在建房地产开发产品 | 409,139,954.37 | 409,139,954.37 |
| 库存商品（产成品）         | 8,632.94       | 8,632.94       |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等）  | 3,093,760.00   | 3,093,760.00   |
| 合计                | 412,242,347.31 | 412,242,347.31 |

续：

| 项目                | 年初数            |                |
|-------------------|----------------|----------------|
|                   | 账面余额           | 账面价值           |
| 自制半成品及在产品         | 191,525,106.37 | 191,525,106.37 |
| 其中：开发成本-在建房地产开发产品 | 191,525,106.37 | 191,525,106.37 |
| 库存商品（产成品）         | 8,632.94       | 8,632.94       |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等）  | 3,111,717.00   | 3,111,717.00   |

| 项目        | 年初数                   |      |                       |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 跌价准备 | 账面价值                  |
| <u>合计</u> | <u>194,645,456.31</u> |      | <u>194,645,456.31</u> |

2. 截至 2020 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<br>(平方米) | 已开发面积<br>(平方米) | 尚未开发面<br>积(平方米) | 取得时间<br>及方式        |
|---------------------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|--------------------|
| 成华区圣灯街道办成南高速成都<br>管理处 D 区 | 29,686,014.28 | 42,540.95      | 42,540.95      |                 | 2014.11.11<br>土地变性 |
| 成华区龙潭街办丛树社区八设             | 12,903,860.52 | 33,661.12      |                |                 | 2013.2.5<br>土地变性   |

#### (四) 其他流动资产

| 项目        | 期末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 待抵扣进项税    | 27,502,445.50        | 15,908,119.64        |
| <u>合计</u> | <u>27,502,445.50</u> | <u>15,908,119.64</u> |

#### (五) 可供出售金融资产

##### 1. 可供出售金融资产情况

| 项目        | 期末余额                 |          | 年初余额                 |                      |          |
|-----------|----------------------|----------|----------------------|----------------------|----------|
|           | 账面余额                 | 减值<br>准备 | 账面价值                 | 账面余额                 | 减值<br>准备 |
| 可供出售权益工具  | <u>14,900,000.00</u> |          | <u>14,900,000.00</u> | <u>14,900,000.00</u> |          |
| 其中：按成本计量的 | 14,900,000.00        |          | 14,900,000.00        | 14,900,000.00        |          |
| <u>合计</u> | <u>14,900,000.00</u> |          | <u>14,900,000.00</u> | <u>14,900,000.00</u> |          |

##### 2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 项目                 | 账面余额         |      |      |              |
|--------------------|--------------|------|------|--------------|
|                    | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
| 仪陇县交投高路地产有限公司      | 4,800,000.00 |      |      | 4,800,000.00 |
| 巴中市恩阳交投高路房地产开发有限公司 | 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  | 4,800,000.00 |      |      | 4,800,000.00 |

| 项目               | 账面余额                 |      |      |                      |
|------------------|----------------------|------|------|----------------------|
|                  | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
| 四川智能交通系统管理有限责任公司 | 500,000.00           |      |      | 500,000.00           |
| <u>合计</u>        | <u>14,900,000.00</u> |      |      | <u>14,900,000.00</u> |

续:

| 项目                 | 减值准备 |      |      |      | 本期现金红利 |
|--------------------|------|------|------|------|--------|
|                    | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |        |
| 仪陇县交投高路地产有限公司      |      |      |      |      |        |
| 巴中市恩阳交投高路房地产开发有限公司 |      |      |      |      |        |
| 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   |      |      |      |      |        |
| <u>合计</u>          |      |      |      |      |        |

#### (六) 长期应收款

| 项目        | 期末余额                    |      |      | 年初余额 | 账面价值                    |
|-----------|-------------------------|------|------|------|-------------------------|
|           | 账面余额                    | 坏账准备 | 账面价值 | 坏账准备 |                         |
| 借款        | 1,326,637,770.64        |      |      |      | 1,326,637,770.64        |
| <u>合计</u> | <u>1,326,637,770.64</u> |      |      |      | <u>1,326,637,770.64</u> |

#### (七) 固定资产

| 项目        | 期末账面价值                  | 年初账面价值                  |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 固定资产      | 6,382,200,738.35        | 6,675,502,863.85        |
| <u>合计</u> | <u>6,382,200,738.35</u> | <u>6,675,502,863.85</u> |

#### 1. 固定资产情况

| 项目        | 年初余额                     | 本期增加                  | 本期减少                | 期末余额                     |
|-----------|--------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|
| 一、账面原值合计  | <u>10,263,009,062.77</u> | <u>163,856,555.81</u> | <u>1,736,545.00</u> | <u>10,425,129,073.58</u> |
| 其中：房屋及建筑物 | 88,054,086.41            | 103,070,780.25        |                     | 191,124,866.66           |
| 公路及附属设施   | 9,181,283,328.88         | -219,953,544.39       |                     | 8,961,329,784.49         |

| 项目           | 年初余额                    | 本期增加                  | 本期减少                | 期末余额                    |
|--------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| 安全设施         | 340,116,929.32          | 199,693,254.94        |                     | 539,810,184.26          |
| 通讯设施         | 21,125,608.79           | 33,878,663.07         |                     | 55,004,271.86           |
| 监控设施         | 58,735,239.51           | 15,671,600.58         |                     | 74,406,840.09           |
| 收费设施         | 301,786,104.01          | 26,486,171.99         |                     | 328,272,276.00          |
| 机械设备         | 5,330,008.05            | 3,008,283.72          | 534,000.00          | 7,804,291.77            |
| 交通运输设备       | 74,038,568.85           | 1,839,846.65          | 537,000.00          | 75,341,415.50           |
| 办公设备及其他      | 192,539,188.95          | 161,499.00            | 665,545.00          | 192,035,142.95          |
| 二、累计折旧合计     | <u>3,587,506,198.92</u> | <u>457,106,584.96</u> | <u>1,684,448.65</u> | <u>4,042,928,335.23</u> |
| 其中：房屋及建筑物    | 29,287,428.50           | 26,434,236.44         |                     | 55,721,664.94           |
| 公路及附属设施      | 3,164,927,912.76        | 258,626,460.00        |                     | 3,423,554,372.76        |
| 安全设施         | 138,732,982.25          | 88,819,980.71         |                     | 227,552,962.96          |
| 通讯设施         | 14,954,197.31           | 33,234,874.56         |                     | 48,189,071.87           |
| 监控设施         | 26,118,709.01           | 7,845,864.37          |                     | 33,964,573.38           |
| 收费设施         | 86,515,308.41           | 28,376,489.30         |                     | 114,891,797.71          |
| 机械设备         | 5,275,907.46            | 309,731.31            | 517,980.00          | 5,067,658.77            |
| 交通运输设备       | 37,323,962.11           | 6,916,222.27          | 520,890.00          | 43,719,294.38           |
| 办公设备及其他      | 84,369,791.11           | 6,542,726.00          | 645,578.65          | 90,266,938.46           |
| 三、固定资产账面净值合计 | <u>6,675,502,863.85</u> |                       |                     | <u>6,382,200,738.35</u> |
| 其中：房屋及建筑物    | 58,766,657.91           |                       |                     | 135,403,201.72          |
| 公路及附属设施      | 6,016,355,416.12        |                       |                     | 5,537,775,411.73        |
| 安全设施         | 201,383,947.07          |                       |                     | 312,257,221.30          |
| 通讯设施         | 6,171,411.48            |                       |                     | 6,815,199.99            |
| 监控设施         | 32,616,530.50           |                       |                     | 40,442,266.71           |
| 收费设施         | 215,270,795.60          |                       |                     | 213,380,478.29          |
| 机械设备         | 54,100.59               |                       |                     | 2,736,633.00            |
| 交通运输设备       | 36,714,606.74           |                       |                     | 31,622,121.12           |
| 办公设备及其他      | 108,169,397.84          |                       |                     | 101,768,204.49          |
| 四、固定资产减值准备合计 |                         |                       |                     |                         |
| 其中：房屋及建筑物    |                         |                       |                     |                         |
| 公路及附属设施      |                         |                       |                     |                         |
| 安全设施         |                         |                       |                     |                         |
| 通讯设施         |                         |                       |                     |                         |
| 监控设施         |                         |                       |                     |                         |

| 项目           | 年初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|--------------|------------------|------|------|------------------|
| 收费设施         |                  |      |      |                  |
| 机械设备         |                  |      |      |                  |
| 交通运输设备       |                  |      |      |                  |
| 办公设备及其他      |                  |      |      |                  |
| 五、固定资产账面价值合计 | 6,675,502,863.85 |      |      | 6,382,200,738.35 |
| 其中：房屋及建筑物    | 58,766,657.91    |      |      | 135,403,201.72   |
| 公路及附属设施      | 6,016,355,416.12 |      |      | 5,537,775,411.73 |
| 安全设施         | 201,383,947.07   |      |      | 312,257,221.30   |
| 通讯设施         | 6,171,411.48     |      |      | 6,815,199.99     |
| 监控设施         | 32,616,530.50    |      |      | 40,442,266.71    |
| 收费设施         | 215,270,795.60   |      |      | 213,380,478.29   |
| 机械设备         | 54,100.59        |      |      | 2,736,633.00     |
| 交通运输设备       | 36,714,606.74    |      |      | 31,622,121.12    |
| 办公设备及其他      | 108,169,397.84   |      |      | 101,768,204.49   |

#### （八）在建工程

| 项目       | 期末余额           |      |                | 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           |
| 土建工程     | 12,873,530.52  |      | 12,873,530.52  | 126,274,074.25 |      | 126,274,074.25 |
| 机电工程     | 29,930.00      |      | 29,930.00      | 19,265,331.96  |      | 19,265,331.96  |
| 成南路改扩建项目 | 755,542,764.61 |      | 755,542,764.61 | 39,878,386.04  |      | 39,878,386.04  |
| 合计       | 768,446,225.13 |      | 768,446,225.13 | 185,417,792.25 |      | 185,417,792.25 |

#### 1. 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称                 | 预算数               | 年初余额          | 本期增加额          | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少额 | 期末余额           |
|----------------------|-------------------|---------------|----------------|---------------|---------|----------------|
| 成南路改扩建项目             | 38,030,000,000.00 | 39,878,386.04 | 715,664,378.57 |               |         | 755,542,764.61 |
| 2018 年成南高速全线路面病害处治工程 | 37,880,000.00     | 12,199,085.00 |                | 12,199,085.00 |         |                |
| 收费站、管理处污水排放升级改造工程    | 18,600,000.00     | 10,820,382.30 |                | 10,820,382.30 |         |                |

| 项目名称 | 预算数               | 年初余额          | 本期增加额          | 本期转入固定<br>资产金额 | 本期其他<br>减少额 | 期末余额           |
|------|-------------------|---------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
| 合计   | 38,086,480,000.00 | 62,897,853.34 | 715,664,378.57 | 23,019,467.30  |             | 755,542,764.61 |

续：

| 项目名称                     | 工程累计投入<br>占预算比例 (%) | 工程<br>进度 (%) | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利息资<br>本化率 (%) | 资金来源 |
|--------------------------|---------------------|--------------|---------------|------------------|------------------|------|
| 成南路改扩建项目                 | 1.99                | 2.00         | 11,894,058.33 | 11,267,395.47    | 3.41             | 外部借款 |
| 2018 年成南高速全线路面病害<br>处治工程 | 99.33               | 100.00       |               |                  |                  | 自有资金 |
| 收费站、管理处污水排放升级<br>改造工程    | 93.07               | 100.00       |               |                  |                  | 自有资金 |
| 合计                       |                     |              | 11,894,058.33 | 11,267,395.47    |                  |      |

#### (九) 长期待摊费用

| 项目        | 年初余额         | 本期<br>增加额 | 本期<br>摊销额    | 其他<br>减少额 | 期末余额 | 其他减少的<br>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 |           |      |             |

#### (十) 递延所得税资产

| 项目        | 期末余额        |              | 年初余额        |              |
|-----------|-------------|--------------|-------------|--------------|
|           | 递延所得税<br>资产 | 可抵扣暂时性<br>差异 | 递延所得税<br>资产 | 可抵扣暂时性<br>差异 |
| 递延所得税资产   | 299,998.58  | 1,999,990.50 | 311,548.58  | 2,076,990.50 |
| 其中：资产减值准备 | 299,998.58  | 1,999,990.50 | 311,548.58  | 2,076,990.50 |

#### (十一) 其他非流动资产

| 项目    | 期末余额          | 年初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 预付工程款 | 20,134,420.82 | 5,163,274.61 |
| 合计    | 20,134,420.82 | 5,163,274.61 |

(十二) 应付账款

| 账龄            | 期末余额                 | 年初余额                 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 71,372,446.49        | 503,055.15           |
| 1-2 年 (含 2 年) | 354,278.16           | 80,788.39            |
| 2-3 年 (含 3 年) | 80,788.38            | 0.50                 |
| 3 年以上         | 16,590,184.61        | 16,590,184.11        |
| <u>合计</u>     | <u>88,397,697.64</u> | <u>17,174,028.15</u> |

(十三) 预收款项

| 账龄            | 期末余额              | 年初余额              |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 727,200.00        | 6,197.71          |
| 1 年以上         | 51,539.31         | 487,758.47        |
| <u>合计</u>     | <u>778,739.31</u> | <u>493,956.18</u> |

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目           | 年初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                 |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬         | 42,629,430.13        | 172,189,523.67        | 174,227,787.22        | 40,591,166.58        |
| 离职后福利-设定提存计划 | 3,951,919.78         | 9,223,874.76          | 12,999,666.25         | 176,128.29           |
| <u>合计</u>    | <u>46,581,349.91</u> | <u>181,413,398.43</u> | <u>187,227,453.47</u> | <u>40,767,294.87</u> |

2. 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额          | 本期增加额               | 本期减少额               | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 41,317,139.56 | 121,216,272.68      | 123,513,903.07      | 39,019,509.17 |
| 二、职工福利费       |               | 15,087,505.71       | 15,087,505.71       |               |
| 三、社会保险费       |               | <u>7,038,849.13</u> | <u>7,038,849.13</u> |               |
| 其中：1. 医疗保险费   |               | 5,108,840.41        | 5,108,840.41        |               |
| 2. 工伤保险费      |               | 991,773.53          | 991,773.53          |               |
| 3. 生育保险费      |               | 507,868.11          | 507,868.11          |               |
| 4. 其他         |               | 430,367.08          | 430,367.08          |               |
| 四、住房公积金       |               | 13,003,525.43       | 13,003,525.43       |               |

| 项目            | 年初余额                 | 本期增加额                 | 本期减少额                 | 期末余额                 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,312,290.57         | 4,406,810.80          | 4,147,443.96          | 1,571,657.41         |
| 六、其他短期薪酬      |                      | 11,436,559.92         | 11,436,559.92         |                      |
| <u>合计</u>     | <u>42,629,430.13</u> | <u>172,189,523.67</u> | <u>174,227,787.22</u> | <u>40,591,166.58</u> |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目        | 年初余额                | 本期增加                | 本期减少                 | 期末余额              |
|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| 一、基本养老保险  |                     | 1,352,969.82        | 1,352,969.82         |                   |
| 二、失业保险费   |                     | 50,937.75           | 50,937.75            |                   |
| 三、企业年金缴费  | 3,951,919.78        | 7,819,967.19        | 11,595,758.68        | 176,128.29        |
| <u>合计</u> | <u>3,951,919.78</u> | <u>9,223,874.76</u> | <u>12,999,666.25</u> | <u>176,128.29</u> |

### (十五) 应交税费

| 项目              | 年初余额                 | 本期应交                  | 本期已交                 | 期末余额                 |
|-----------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 增值税             | 4,311,113.84         | 36,797,390.16         | 35,183,448.06        | 5,925,055.94         |
| 企业所得税           | 18,752,490.05        | 65,502,969.91         | 44,723,963.09        | 39,531,496.87        |
| 城市维护建设税         | 204,243.63           | 2,434,311.85          | 2,462,782.57         | 175,772.91           |
| 房产税             |                      | 4,855,738.55          | 1,363,931.84         | 3,491,806.71         |
| 土地使用税           | 1,014,000.50         | 8,869,026.80          | 5,715,550.95         | 4,167,476.35         |
| 个人所得税           | 175,192.91           | 1,294,785.27          | 1,242,513.70         | 227,464.48           |
| 教育费附加(含地方教育费附加) | 191,810.61           | 1,738,794.18          | 1,759,130.41         | 171,474.38           |
| 其他税费            |                      | 1,244,319.84          | 164,734.80           | 1,079,585.04         |
| <u>合计</u>       | <u>24,648,851.54</u> | <u>122,737,336.56</u> | <u>92,616,055.42</u> | <u>54,770,132.68</u> |

### (十六) 其他应付款

| 项目        | 期末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付利息      | 23,751,582.99         | 241,568,190.04        |
| 应付股利      | 150,000,000.00        | 150,000,000.00        |
| 其他应付款项    | 121,593,517.14        | 170,435,946.87        |
| <u>合计</u> | <u>295,345,100.13</u> | <u>562,004,136.91</u> |

### 1. 应付利息情况

| 项目              | 期末余额                 | 年初余额                  |
|-----------------|----------------------|-----------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 4,436,615.85         | 7,064,626.24          |
| 企业债券利息          | 13,541,666.69        |                       |
| 关联企业借款利息        | 5,773,300.45         | 234,503,563.80        |
| <u>合计</u>       | <u>23,751,582.99</u> | <u>241,568,190.04</u> |

### 2. 应付股利情况

| 项目        | 期末余额                  | 年初余额                  | 超过1年未支付原因      |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| 普通股股利     | 150,000,000.00        | 150,000,000.00        | 因成南改扩建项目需资金未支付 |
| <u>合计</u> | <u>150,000,000.00</u> | <u>150,000,000.00</u> |                |

### 3. 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示其他应付款项

| 项目        | 期末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 保证金       | 25,357,250.60         | 36,359,547.09         |
| 关联方往来款    | 37,709,708.05         | 49,169,921.34         |
| 工程款项      | 58,526,558.49         | 84,906,478.44         |
| <u>合计</u> | <u>121,593,517.14</u> | <u>170,435,946.87</u> |

#### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

| 债权单位名称           | 期末余额          | 未偿还原因              |
|------------------|---------------|--------------------|
| 四川高路交通信息工程有限公司   | 15,321,423.33 | 专项工程款及保证金，尚未达到支付条件 |
| 四川高路建筑工程有限公司     | 5,491,332.90  | 专项工程款及保证金，尚未达到支付条件 |
| 四川交投建设工程股份有限公司   | 3,998,178.00  | 质保金，尚未达到支付条件       |
| 四川京川公路工程（集团）有限公司 | 2,699,061.00  | 质保金，尚未达到支付条件       |
| 四川智能交通系统管理有限责任公司 | 1,906,928.00  | 清算服务费              |
| 深圳成谷科技有限公司       | 1,448,191.50  | 履约保证金，未达到支付条件      |
| 中铁二十三局集团有限公司     | 1,181,120.00  | 保证金，无需退还，走销账流程中    |
| 中国石油化工股份有限公司     | 1,000,000.00  | 仓山停车区保证金           |
| 南充市嘉陵区升钟水库灌溉管理局  | 1,000,000.00  | 安全保证金              |

| 债权单位名称 | 期末余额          | 未偿还原因 |
|--------|---------------|-------|
| 合计     | 28,554,901.83 |       |

(十七) 一年内到期的非流动负债

| 项目           | 期末余额           | 年初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款  | 281,668,752.28 | 268,638,773.50 |
| 1 年内到期的长期应付款 | 110,000,000.00 | 90,000,000.00  |
| 合计           | 391,668,752.28 | 358,638,773.50 |

(十八) 长期借款

| 项目   | 期末数            | 期初数              | 期末利率区间 (%) |
|------|----------------|------------------|------------|
| 质押借款 | 435,000,000.00 | 555,000,000.00   | 4.90       |
| 抵押借款 | 330,000,000.00 | 220,000,000.00   | 5.23-5.70  |
| 保证借款 | 178,661,791.49 | 362,230,973.23   | 4.28       |
| 合计   | 943,661,791.49 | 1,137,230,973.23 |            |

(十九) 应付债券

1. 应付债券

| 项目         | 期末余额             | 年初余额 |
|------------|------------------|------|
| 成南公司债（第一期） | 500,000,000.00   |      |
| 成南公司债（第二期） | 500,000,000.00   |      |
| 合计         | 1,000,000,000.00 |      |

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 |
|------------|------------------|------------------|-------|------------------|------|
| 成南公司债（第一期） | 500,000,000.00   | 2019 年 12 月 31 日 | 3+2 年 | 500,000,000.00   |      |
| 成南公司债（第二期） | 500,000,000.00   | 2020 年 3 月 2 日   | 3+2 年 | 500,000,000.00   |      |
| 合计         | 1,000,000,000.00 |                  |       | 1,000,000,000.00 |      |

续：

| 债券名称      | 本期发行                    | 按面值计提利息              | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额                    |
|-----------|-------------------------|----------------------|-------|------|-------------------------|
| 20 成高 01  | 500,000,000.00          | 18,350,000.00        |       |      | 500,000,000.00          |
| 20 成高 02  | 500,000,000.00          | 13,541,666.69        |       |      | 500,000,000.00          |
| <u>合计</u> | <u>1,000,000,000.00</u> | <u>31,891,666.69</u> |       |      | <u>1,000,000,000.00</u> |

(二十) 长期应付款

| 项目        | 年初余额                    | 本期增加                  | 本期减少                    | 期末余额                    |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 长期应付款     | 2,712,980,976.92        | 116,000,000.00        | 1,532,637,770.64        | 1,296,343,206.28        |
| <u>合计</u> | <u>2,712,980,976.92</u> | <u>116,000,000.00</u> | <u>1,532,637,770.64</u> | <u>1,296,343,206.28</u> |

长期应付款期末余额明细

| 项目               | 期末余额                    | 年初余额                    |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>合计</u>        | <u>1,296,343,206.28</u> | <u>2,712,980,976.92</u> |
| 四川高速公路建设开发集团有限公司 | 1,296,343,206.28        | 2,712,980,976.92        |

(二十一) 递延收益

| 项目/类别     | 年初余额                | 本期增加                 | 本期减少              | 期末余额                 |
|-----------|---------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 政府补助      | 5,000,000.00        | 48,214,847.96        | 526,316.00        | 52,688,531.96        |
| <u>合计</u> | <u>5,000,000.00</u> | <u>48,214,847.96</u> | <u>526,316.00</u> | <u>52,688,531.96</u> |

政府补助情况

| 项目               | 年初余额                | 本期新增<br>补助金额         | 本期计入营业<br>外收入金额 | 其他变动              | 年末余额                 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------|---------------------|----------------------|-----------------|-------------------|----------------------|-----------------|
| 高坪收费站改扩建工<br>程补助 | 5,000,000.00        | 5,000,000.00         |                 | 526,316.00        | 9,473,684.00         | 与资产相关           |
| 取消省界站补助收益        |                     | 43,214,847.96        |                 |                   | 43,214,847.96        | 与收益相关           |
| <u>合计</u>        | <u>5,000,000.00</u> | <u>48,214,847.96</u> |                 | <u>526,316.00</u> | <u>52,688,531.96</u> |                 |

## (二十二) 实收资本

| 投资者名称            | 年初余额                    |            | 本期增加 |
|------------------|-------------------------|------------|------|
|                  | 投资金额                    | 所占比例 (%)   |      |
| 合计               | <u>2,000,000,000.00</u> | <u>100</u> |      |
| 四川高速公路建设开发集团有限公司 | 2,000,000,000.00        | 100.00     |      |

续:

| 投资者名称            | 本期减少 | 期末余额                    |            |
|------------------|------|-------------------------|------------|
|                  |      | 投资金额                    | 所占比例 (%)   |
| 合计               |      | <u>2,000,000,000.00</u> | <u>100</u> |
| 四川高速公路建设开发集团有限公司 |      | 2,000,000,000.00        | 100.00     |

## (二十三) 资本公积

| 项目       | 年初余额                  | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                  |
|----------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 资本(股本)溢价 | 935,400,000.00        |      |      | 935,400,000.00        |
| 合计       | <u>935,400,000.00</u> |      |      | <u>935,400,000.00</u> |

## (二十四) 盈余公积

| 项目      | 年初余额                  | 本期增加                 | 本期减少 | 期末余额                  |
|---------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积金 | 505,296,038.10        | 37,117,194.62        |      | 542,413,232.72        |
| 合计      | <u>505,296,038.10</u> | <u>37,117,194.62</u> |      | <u>542,413,232.72</u> |

注: 法定盈余公积金本期增加系按净利润 10%提取盈余公积。

## (二十五) 未分配利润

| 项目            | 本期金额                    | 上年金额                    |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 本期年初余额        | 1,314,792,063.22        | 877,685,803.41          |
| 本期增加额         | <u>371,171,946.18</u>   | <u>485,673,622.01</u>   |
| 其中: 本期净利润转入   | 371,171,946.18          | 485,673,622.01          |
| 本期减少额         | <u>37,117,194.62</u>    | <u>48,567,362.20</u>    |
| 其中: 本期提取盈余公积数 | 37,117,194.62           | 48,567,362.20           |
| 本期期末余额        | <u>1,648,846,814.78</u> | <u>1,314,792,063.22</u> |

## (二十六) 营业收入、营业成本

| 项目        | 本期发生额                   |                       | 上期发生额                   |                       |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|           | 收入                      | 成本                    | 收入                      | 成本                    |
| 1. 主营业务小计 | <u>1,148,846,544.80</u> | <u>645,833,683.99</u> | <u>1,441,855,861.26</u> | <u>654,512,859.94</u> |
| 其中：车辆通行费  | 1,148,846,544.80        | 645,833,683.99        | 1,441,855,861.26        | 654,512,859.94        |
| 2. 其他业务小计 | <u>18,639,084.75</u>    | <u>19,718,724.10</u>  | <u>24,568,442.45</u>    | <u>19,586,144.02</u>  |
| 其中：清排障收入  | 1,658,760.12            | 2,482,780.44          | 1,665,275.64            | 2,986,045.68          |
| 路产占用收入    | 2,724,090.49            |                       | 5,027,234.75            |                       |
| 租赁业务      | 11,105,439.05           | 4,368,613.85          | 14,078,725.30           | 5,680,702.90          |
| 其他        | 3,150,795.09            | 12,867,329.81         | 3,797,206.76            | 10,919,395.44         |
| 合计        | <u>1,167,485,629.55</u> | <u>665,552,408.09</u> | <u>1,466,424,303.71</u> | <u>674,099,003.96</u> |

## (二十七) 管理费用

| 项目       | 本期发生额                | 上期发生额                |
|----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬     | 38,118,264.50        | 42,576,087.05        |
| 车辆使用费    | 1,673,868.94         | 2,377,555.32         |
| 疫情防控专项经费 | 1,167,817.04         |                      |
| 残疾人保障金   | 934,347.48           | 1,331,562.14         |
| 租赁费用     | 894,236.82           | 1,976,148.96         |
| 党组织活动经费  | 730,689.94           | 1,474,622.92         |
| 诉讼费      | 626,416.00           | 267,049.00           |
| 水电费      | 608,050.82           | 763,615.29           |
| 办公费      | 460,789.97           | 419,979.39           |
| 劳动保护费    | 412,603.40           | 475,226.60           |
| 邮电通讯费    | 275,067.87           | 266,104.12           |
| 聘请中介机构费  | 164,888.00           | 150,200.00           |
| 差旅费      | 69,938.50            | 51,022.50            |
| 业务招待费    | 82,858.00            | 6,979.00             |
| 会议费      | 4,634.50             | 14,394.00            |
| 其他       | 1,872,627.52         | 1,650,700.62         |
| 合计       | <u>48,097,099.30</u> | <u>53,801,246.91</u> |

## (二十八) 财务费用

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出      | 138,486,579.66        | 154,210,389.22        |
| 减:利息收入    | 5,042,625.99          | 3,467,488.57          |
| 汇兑损失      | -25,062,808.17        | 11,002,752.62         |
| 手续费支出     | 3,298,985.59          | 475,101.08            |
| <u>合计</u> | <u>111,680,131.09</u> | <u>162,220,754.35</u> |

## (二十九) 其他收益

| 项目            | 本期发生额               | 上期发生额             |
|---------------|---------------------|-------------------|
| 取消省界站工程补助资金   | 4,068,743.04        |                   |
| 武侯区人民政府产业发展经费 | 2,300,000.00        |                   |
| 义和站改扩建补助资金    | 910,051.00          | 487,548.28        |
| 稳岗补贴          | 769,277.10          |                   |
| 高坪站改扩建政府补助    | 526,316.00          |                   |
| <u>合计</u>     | <u>8,574,387.14</u> | <u>487,548.28</u> |

## (三十) 投资收益

| 产生投资收益的来源        | 本期发生额             | 上期发生额 |
|------------------|-------------------|-------|
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | 334,800.00        |       |
| <u>合计</u>        | <u>334,800.00</u> |       |

## (三十一) 资产减值损失

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额             |
|-----------|------------------|-------------------|
| 坏账损失      | 77,000.00        | 761,206.56        |
| <u>合计</u> | <u>77,000.00</u> | <u>761,206.56</u> |

## (三十二) 资产处置收益

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额            | 计入当年非经常性损益的金额         |
|-----------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| 固定资产处置收益  | 110,239,263.00        | -7,902.30        | 110,239,263.00        |
| <u>合计</u> | <u>110,239,263.00</u> | <u>-7,902.30</u> | <u>110,239,263.00</u> |

(三十三) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               | 计入当期非经常性损益的金额       |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 路产赔偿收入    | 7,414,682.77        | 6,519,092.99        | 7,414,682.77        |
| 违约赔偿收入    | 350.00              |                     | 350.00              |
| 其他        | 1,211,229.40        | 485,250.67          | 1,211,229.40        |
| <u>合计</u> | <u>8,626,262.17</u> | <u>7,004,343.66</u> | <u>8,626,262.17</u> |

(三十四) 营业外支出

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额               | 计入当期非经常性损益的金额        |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 路产修复支出    | 6,062,961.27         | 6,497,970.00        | 6,062,961.27         |
| 违约金及赔偿    | 15,000.00            |                     | 15,000.00            |
| 非流动资产损失   | 50,236.35            |                     | 32,130.00            |
| 其他        | 7,374,827.80         |                     | 7,392,934.15         |
| <u>合计</u> | <u>13,503,025.42</u> | <u>6,497,970.00</u> | <u>13,503,025.42</u> |

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 当期所得税费用   | 65,502,969.91        | 85,592,928.79        |
| 递延所得税调整   | 11,550.00            | 114,180.98           |
| <u>合计</u> | <u>65,514,519.91</u> | <u>85,707,109.77</u> |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 本期发生额                |
|------------------|----------------------|
| 利润总额             | 436,686,466.09       |
| 按适用/适用税率计算的所得税费用 | 65,502,969.91        |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 11,550.00            |
| <u>所得税费用合计</u>   | <u>65,514,519.91</u> |

(三十六) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料                             | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:              |                       |                       |
| 净利润                              | 371,171,946.18        | 485,673,622.01        |
| 加: 资产减值损失                        | -77,000.00            | -761,206.56           |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 457,106,584.96        | 436,353,231.97        |
| 无形资产摊销                           |                       |                       |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,459,254.95          |                       |
| 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) | -110,239,263.00       | -7,902.30             |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              |                       |                       |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |                       |                       |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 113,423,771.49        | 162,220,754.35        |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -334,800.00           |                       |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 11,550.00             |                       |
| 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)                 | -217,596,891.00       | -89,389,649.99        |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 324,025.01            |                       |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 142,527,888.57        | -181,446,544.79       |
| 其他                               |                       |                       |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | <u>758,777,067.16</u> | <u>812,642,304.69</u> |
| 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                          | 1,638,363,860.44      | 947,433,762.04        |
| 减: 现金的年初余额                       | 947,433,762.04        | 837,795,851.19        |
| 加: 现金等价物的期末余额                    |                       |                       |
| 减: 现金等价物的年初余额                    |                       |                       |
| 现金及现金等价物净增加额                     | <u>690,930,098.40</u> | <u>109,637,910.85</u> |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 本期余额             | 上期余额           |
|----------------|------------------|----------------|
| 一、现金           | 1,638,363,860.44 | 947,433,762.04 |
| 其中：库存现金        |                  |                |
| 可随时用于支付的银行存款   | 490,943,249.31   | 294,578,791.83 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,147,420,611.13 | 652,854,970.21 |
| 二、现金等价物        |                  |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,638,363,860.44 | 947,433,762.04 |

## (三十七) 所有权和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 |

## 八、或有事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司的有关信息

| 母公司名称                | 注册地                 | 业务性质  | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本公<br>司持股比例(%) | 母公司对本公司的<br>表决权比例(%) |
|----------------------|---------------------|-------|--------------|--------------------|----------------------|
| 四川高速公路建设<br>开发集团有限公司 | 成都市武侯区二环<br>路西一段90号 | 道路运输业 | 944,127.68   | 100.00             | 100.00               |

注：本公司最终控制方为四川发展(控股)有限责任公司，其统一社会信用代码为915100006823936567。

### (二) 关联方

#### 1. 关联方交易

| 交易类型             | 企业名称             | 关联方关系性质 | 交易金额          | 定价政策 |
|------------------|------------------|---------|---------------|------|
| 一、购买商品、接受劳务的关联交易 |                  |         |               |      |
| 接受劳务             | 四川高路交通信息工程有限公司   | 同一母公司   | 10,924,224.40 | 协议定价 |
| 接受劳务             | 四川高速公路绿化环保开发有限公司 | 同一母公司   | 9,550,043.11  | 协议定价 |
| 接受劳务             | 四川川高工程技术咨询有限责任公司 | 同一母公司   | 1,294,942.58  | 协议定价 |
| 接受劳务             | 四川高路建筑工程有限公司     | 同一母公司   | 473,596.12    | 协议定价 |
| 接受劳务             | 四川交投建设工程股份有限公司   | 同一控制    | 30,513.00     | 协议定价 |
| 小计               |                  |         | 22,273,319.21 |      |
| 二、销售商品、提供劳务的关联交易 |                  |         |               |      |
| 提供劳务             | 四川高速公路建设开发集团有限公司 | 母公司     | 3,943,633.98  | 协议定价 |
| 提供劳务             | 四川交投实业有限公司       | 同一母公司   | 568,764.62    | 协议定价 |
| 提供劳务             | 四川交投中油能源有限公司     | 同一控制    | 552,546.33    | 协议定价 |
| 提供劳务             | 四川高路交通信息工程有限公司   | 同一母公司   | 31,070.19     | 协议定价 |
| 小计               |                  |         | 5,096,015.12  |      |
| 三、其他交易           |                  |         |               |      |
| 利息费用             | 四川高速公路建设开发集团有限公司 | 母公司     | 65,789,174.01 |      |
| 利息收入             | 四川省交通投资集团有限责任公司  | 母公司控制方  | 2,884,238.59  |      |
| 小计               |                  |         | 68,673,412.60 |      |
| 合计               |                  |         | 96,042,746.93 |      |

## 2. 应收关联方款项情况

| 关联方名称              | 应收项目  | 期末余额          | 坏账准备余额 |
|--------------------|-------|---------------|--------|
| 四川高路建筑工程有限公司       | 预付款项  | 8,300,000.00  |        |
| 四川高路交通信息工程有限公司     | 预付款项  | 1,700,000.00  |        |
| 小计                 |       | 10,000,000.00 |        |
| 四川中通高速公路投资建设开发有限公司 | 其他应收款 | 7,938,957.24  |        |
| 四川高速公路建设开发集团有限公司   | 其他应收款 | 4,061,943.00  |        |
| 四川交投中油能源有限公司       | 其他应收款 | 143,955.01    |        |
| 四川高路交通信息工程有限公司     | 其他应收款 | 115,157.00    |        |
| 四川高速公路绿化环保开发有限公司   | 其他应收款 | 52,746.00     |        |
| 小计                 |       | 12,312,758.25 |        |
| 合计                 |       | 22,312,758.25 |        |

### 3. 应付关联方款项情况

| 关联方名称            | 应付项目        | 期末余额                    |
|------------------|-------------|-------------------------|
| 四川高速公路绿化环保开发有限公司 | 应付账款        | 564,197.50              |
| 四川高路建筑工程有限公司     | 应付账款        | 462,248.56              |
| 四川高路交通信息工程有限公司   | 应付账款        | 0.50                    |
| <u>小计</u>        |             | <u>1,026,446.56</u>     |
| 四川高速公路建设开发集团有限公司 | 应付利息        | 5,773,300.45            |
| <u>小计</u>        |             | <u>5,773,300.45</u>     |
| 四川高速公路建设开发集团有限公司 | 应付股利        | 150,000,000.00          |
| <u>小计</u>        |             | <u>150,000,000.00</u>   |
| 四川高路交通信息工程有限公司   | 其他应付款       | 15,321,423.33           |
| 四川高路建筑工程有限公司     | 其他应付款       | 5,491,332.90            |
| 四川交投建设工程股份有限公司   | 其他应付款       | 3,998,178.00            |
| 四川交投实业有限公司       | 其他应付款       | 3,368,338.61            |
| 四川高路文化旅游发展有限责任公司 | 其他应付款       | 3,087,164.71            |
| 四川高速公路建设开发集团有限公司 | 其他应付款       | 2,179,397.00            |
| 四川智能交通系统管理有限责任公司 | 其他应付款       | 1,906,928.00            |
| 四川成德南高速公路有限责任公司  | 其他应付款       | 900,000.00              |
| 四川川高工程技术咨询有限责任公司 | 其他应付款       | 722,074.00              |
| 四川高速公路绿化环保开发有限公司 | 其他应付款       | 580,299.00              |
| 四川省交通投资集团有限责任公司  | 其他应付款       | 100,000.00              |
| 四川交投中油能源有限公司     | 其他应付款       | 54,572.50               |
| <u>小计</u>        |             | <u>37,709,708.05</u>    |
| 四川高速公路建设开发集团有限公司 | 长期应付款       | 1,296,343,206.28        |
| <u>小计</u>        |             | <u>1,296,343,206.28</u> |
| 四川高速公路建设开发集团有限公司 | 一年内到期的非流动负债 | 110,000,000.00          |
| <u>小计</u>        |             | <u>110,000,000.00</u>   |
| <u>合计</u>        |             | <u>1,600,852,661.34</u> |

## 十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

2020年12月31日，本公司所有者权益总额5,126,660,047.50元，负债总额4,164,421,246.64元，资产负债率44.82%，本公司不受制于外部强制性资本要求。

## **十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容**

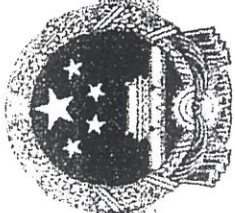
本公司本期无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

## **十三、财务报表的批准**

本年度财务报表经公司董事会批准。

四川成南高速公路有限责任公司

2021年4月28日



统一社会信用代码

911101085923425568

# 营业执照

(副本) (15-1)

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



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

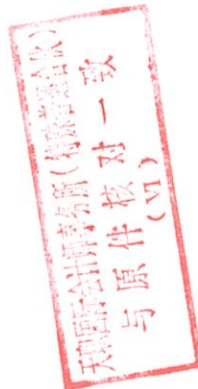
经营范围

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、变更、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；法律、法规规定的其他业务；开发、技术服务、技术咨询、计算机系统服务；软件开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关



2020年06月05日

国家企业信用信息公示系统网址：

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

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

## 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》。

会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

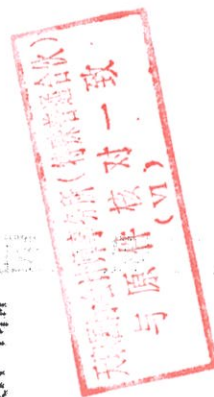
批准执业日期:

发证机关:



二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



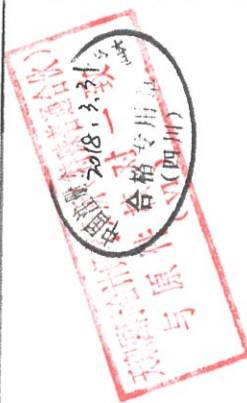


年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
合格专用章  
合格有效期一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

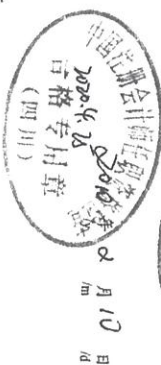


姓名  
Full name  
性别  
Sex  
出生日期  
Date of birth  
工作单位  
Working unit  
身份证号码  
Identity card No.

申军  
男  
1976-3-8  
天职国际会计师事务所成都分所  
519002760308761



证书编号: 510601843125  
批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
发证日期: 2001年03月03日

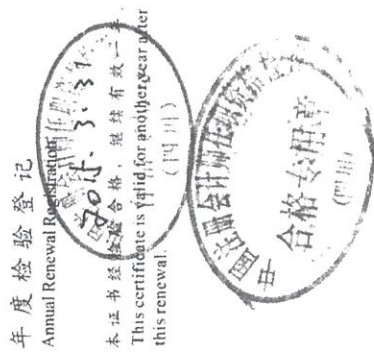


年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
合格专用章  
合格有效期一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
合格专用章  
合格有效期一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
合格专用章  
合格有效期一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014.4.26



证书编号: 510601843126  
No. of certificate  
批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2003年 05月 14日  
Date of issuance



姓名 颜敏  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1977-11-16  
Date of birth  
工作单位 四川蜀江会计师事务所有限责任公司  
Working unit  
身份证号码 510781771116358  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
四川省注册会计师协会  
CPA  
同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
四川省注册会计师协会  
CPA  
转入协会盖章  
Stamp of the transferee Institute of CPAs  
年 月 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
四川省注册会计师协会  
CPA  
同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
四川省注册会计师协会  
CPA  
转入协会盖章  
Stamp of the transferee Institute of CPAs  
年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2011年3月24日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2011年4月11日