

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，  
對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不就因本公告全部或任  
何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



**Chengdu Expressway Co., Ltd.**  
**成都高速公路股份有限公司**

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：01785)

**海外監管公告**

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

以下公告的中文原稿將由成都高速公路股份有限公司於中國貨幣網網站  
(<http://www.chinamoney.com.cn>)及上海清算所網站(<http://www.shclearing.com.cn>)發佈。

承董事會命  
成都高速公路股份有限公司  
楊坦  
執行董事

中國成都，2023年4月13日

於本公告日期，本公司董事會包括執行董事楊坦先生、羅丹先生及丁大攀先生；非  
執行董事吳海燕女士及楊斌先生；以及獨立非執行董事梁志恒先生、錢永久先生  
及王鵬先生。

# 成都高速公路股份有限公司

## 2022 年度报告

发行人：成都高速公路股份有限公司（盖章）



2023 年 4 月 13 日

## 重要提示

成都高速公路股份有限公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

## 风险提示

投资者参与投资本公司发行的债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影像的风险因素。

截至本报告期，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险提示及说明”等有关章节。

## 目录

释义.....	5
第一章 报告期内企业及中介机构主要情况.....	6
第二章 债务融资工具存续情况.....	9
第三章 报告期内重要事项.....	11
第四章 财务报告.....	12
第五章 备查文件.....	143

## 释义

在本报告中，除文义另有所指外，下列词语具有以下涵义：

本公司/公司/发行人/成高股份	指	成都高速公路股份有限公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期末	指	2022年12月31日
募集说明书	指	本公司为发行本期超短期融资券并向投资者披露本期超短期融资券发行相关信息而制作的《成都高速公路股份有限公司2023年度第一期超短期融资券募集说明书》
银行间市场	指	全国银行间债券市场

# 第一章 报告期内企业及中介机构主要情况

## 一、企业基本情况

1.中文名称：成都高速公路股份有限公司（简称“成高股份”）

英文名称：CHENGDU EXPRESSWAY CO., LTD.（简称“CHENGDU EXPWY”）

2.法定代表人：肖军

注册资本：165,610.20 万元

实缴资本：165,610.20 万元

注册地址：四川省成都市郫都区德源镇（菁蓉镇）静园东路 28 号优易数据大厦 9 楼

办公地址：四川省成都市武侯区盛和一路 66 号城南天府大厦 9 楼

邮政编码：611730

企业网址（如有）：<https://www.chengdugs.com>

电子信箱：[cdgs@chengdugs.com](mailto:cdgs@chengdugs.com)

3.债务融资工具信息披露事务负责人

姓名：张光文

职位：董事会秘书

联系地址：四川省成都市武侯区盛和一路 66 号城南天府大厦 9 楼

电话：028-86056063

传真：028-86056070

电子信箱：[zgw@chengdugs.com](mailto:zgw@chengdugs.com)

**4.报告期内发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况**

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更，董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况如下：

姓名	职务	类型	日期	原因
丁大攀	执行董事	被聘任	2022年9月30日	因工作需要
吴海燕	非执行董事	被聘任	2022年9月30日	因工作需要
梁志恒	独立非执行董事	被聘任	2022年9月30日	因工作需要
王鹏	独立非执行董事	被聘任	2022年9月30日	因工作需要
钱永久	独立非执行董事	被聘任	2022年9月30日	因工作需要
张成毅	股东代表监事	被聘任	2022年9月30日	因工作需要
王晓	执行董事	辞任	2022年9月30日	因工作变动
张冬敏	执行董事	辞任	2022年9月30日	因退休
舒华东	独立非执行董事	辞任	2022年9月30日	因任期将满六年
叶勇	独立非执行董事	辞任	2022年9月30日	因任期将满六年
李远富	独立非执行董事	辞任	2022年9月30日	因任期将满六年
吴海燕	股东代表监事	辞任	2022年9月30日	因工作变动

**5.报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况；控股股东对企业非经营性资金占用情况**

报告期内，公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面符合公司独立性要求，未发生控股股东对企业非经营性资金占用情况。

**6.报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况，并披露相关情况对债务融资工具投资者权益的影响**

报告期内，公司无违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况。

**7.报告期内业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的重大变化，以及上述重大变化对发行人经营情况及偿债能力的影响**

报告期内，公司业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况未发生重大变化，公司经营情况良好，具



备较好的偿债能力。

**8.报告期末除债券外的其他有息债务的逾期情况，包括但不限于逾期金额、发生原因及处置进展**

报告期末，公司未出现有息债务逾期情况。

**二、对应债务融资工具相关中介机构情况**

1.会计师事务所名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

签字会计师姓名：胡艳

2.主承销商名称：中国工商银行股份有限公司

办公地址：北京市西城区复兴门内大街55号

联系人：周千慧

联系电话：010-66104147

3.存续期管理机构名称：中国工商银行股份有限公司

办公地址：北京市西城区复兴门内大街55号

联系人：周千慧

联系电话：010-66104147

4.信用评级机构名称：中诚信国际信用评级有限责任公司

办公地址：北京市东城区南竹杆胡同2号1幢60101

联系人：顾合天

联系电话：18875107437

报告期内上述中介机构均未发生变更。

## 第二章 债务融资工具存续情况

### 一、截至本期报告批准报出日发行人存续的已发行债务融资工具情况

表 1 已发行债务融资工具情况

单元：亿元、%

名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构
成都高速公路股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券	23 成高股份 SCP001	012380592	2023/2/17	2023/2/21	2023/8/20	3	2.8	到期一次性还本付息	银行间市场	中国工商银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司	中国工商银行股份有限公司

截至本期报告批准报出日，公司不存在逾期未偿还债券。

### 二、报告期内信用评级结果调整情况

中诚信国际信用评级有限责任公司于 2022 年 5 月 7 日出具《2022 年度成都高速公路股份有限公司信用评级报告》，给予公司主体信用等级 AA+，评级展望为稳定。

报告期内，公司主体信用评级及评级展望未出现调整。

### 三、债务融资工具募集资金使用情况

1. 报告期末存续债项及报告期内到期债项截至报告期末的募集资金使用情况：

表 2 募集资金使用情况（截至 2022 年 12 月 31 日）

单元：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
22 成高股份 SCP001	3	偿还银行贷款	交通运输	3	3	是	0

2. 报告期内，发行人未发生募集资金用途变更情况。

3.募集资金未用于特定用途。

4.募集资金未用于建设项目。

5.募集资金未设置专项账户。

#### **四、附特殊条款的存续债务融资工具报告期内的触发和执行情况**

报告期内，未触发发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款。

#### **五、其他情况**

报告期内成都交通投资集团有限公司为存续债券提供全额不可撤销的连带责任担保，偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内无变化，未发生对债务融资工具投资者权益产生影响的变化。

公司不属于生态环境部发布的《企业环境信息依法披露管理办法》（生态环境部令第24号）中规定应当履行环境信息披露义务的主体。

### 第三章 报告期内重要事项

#### 一、会计政策、会计估计变更或会计差错更正等会计事项

无

#### 二、重大亏损情况

无

#### 三、发行人受限资产情况

截至报告期末，发行人主要资产受限情况如下表：

表 3 资产受限情况

单元：万元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,526.94	保函
高速公路收费权*	435,025.24	借款质押
合计	436,552.18	

\*包括成彭高速公路、成温邛高速公路、邛名高速公路收费经营权。

除上述资产受限用途安排外，发行人无其他所有权或使用权受到限制的资产。

截至2022年末，除前述受限资产所涉及债务外，发行人无其他可对抗第三人的优先级别债务。

#### 四、发行人对外担保情况

无

#### 五、信息披露事务管理制度的变更情况

截至报告期末，公司信息披露事务管理制度未发生变更。

## 第四章 财务报告

成都高速公路股份有限公司 2022 年度审计报告，如下：

成都高速公路股份有限公司

已审财务报表

2022年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 5
已审财务报表	
合并资产负债表	6 - 7
合并利润表	8
合并股东权益变动表	9 - 10
合并现金流量表	11 - 12
公司资产负债表	13 - 14
公司利润表	15
公司股东权益变动表	16
公司现金流量表	17 - 18
财务报表附注	19 - 123



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 17, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue  
Dongcheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼17层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2023）审字第61267756\_D01号  
成都高速公路股份有限公司

成都高速公路股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了成都高速公路股份有限公司的财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的成都高速公路股份有限公司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，公允反映了成都高速公路股份有限公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。



## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61267756\_D01号  
成都高速公路股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p><b>特许经营权的摊销</b></p> <p>成都高速公路股份有限公司及其子公司运营的五条高速公路之特许经营权是其核心资产，特许经营权摊销对营业成本的影响重大。2022年度合并财务报表的特许经营权的摊销为人民币240,057,581元，公司财务报表的特许经营权摊销为人民币33,688,193元。</p> <p>特许经营权的摊销采用车流量法，根据某一期间实际车流量占某一期间实际车流量和剩余期间内预计总车流量之和的比例计算。总车流量的预测涉及管理层的重大判断和估计，包括预期的国内生产总值（“GDP”）增长率和同一地区内其他道路网络的影响。</p> <p>管理层聘请了独立专业交通研究机构，评估各条高速公路在特许经营期间的预计总车流量。在后续期间，管理层定期对预测总车流量作出复核，若存在重大差异且该差异可能持续存在时，管理层将委托专业机构进行独立的专业交通研究，以作出适当的调整。</p> <p>特许经营权摊销的会计政策及披露载于财务报表附注三、17，附注三、31及附注五、13。</p>	<p>在审计过程中，我们执行了以下工作：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 我们访谈了管理层，了解与复核预计车流量和实际车流量相关的内部控制；</li> <li>2) 我们复核了各条高速公路的预计总车流量，并评估该等估计是否具有可靠性及合理性；</li> <li>3) 我们的分析集中于管理层在车流量估计中使用的关键假设，如GDP增长率、同一区域内其他道路网的影响、管理层估计的历史准确性以及评估高速公路假设的一致性；</li> <li>4) 我们检查了管理层在计算特许经营权摊销过程中所应用的实际车流量数据的准确性且检查了计算过程的合理性；并对特许经营权的摊销进行重新计算；</li> <li>5) 我们考虑了管理层采用的摊销方法是否能代表特许经营权有关的经济利益的预期消耗方式；及</li> <li>6) 我们检查了财务报表中的相关披露。</li> </ol>

## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61267756\_D01号  
成都高速公路股份有限公司

### 四、其他信息

成都高速公路股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估成都高速公路股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督成都高速公路股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61267756\_D01号  
成都高速公路股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对成都高速公路股份有限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都高速公路股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就成都高速公路股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61267756\_D01号  
成都高速公路股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



艾维

中国注册会计师：艾 维  
（项目合伙人）



胡艳

中国注册会计师：胡 艳

中国 北京

2023年3月27日

成都高速公路股份有限公司  
合并资产负债表  
2022年12月31日

人民币元

资产	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金	1	1,889,340,360	1,887,351,380
应收账款	2	207,447,293	144,714,700
预付款项	3	56,774,860	43,331,550
其他应收款	4	52,766,054	59,693,549
存货	5	17,322,330	46,134,548
其他流动资产	6	13,799,306	1,270,364
流动资产合计		2,237,450,203	2,182,496,091
非流动资产			
长期应收款	7	-	2,150,000
长期股权投资	8	453,144,917	387,894,091
其他非流动金融资产	9	81,290,000	13,950,700
固定资产	10	321,861,951	350,564,711
在建工程	11	102,137,560	24,884,184
使用权资产	12	35,125,844	45,670,419
无形资产	13	5,816,283,174	6,055,765,246
商誉	14	34,025,910	34,025,910
长期待摊费用	15	2,329,560	452,765
递延所得税资产	16	28,476,978	30,083,024
其他非流动资产	17	15,000,398	29,801,217
非流动资产合计		6,889,676,292	6,975,242,267
资产总计		9,127,126,495	9,157,738,358

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

成都高速公路股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
应付账款	18	710,797,756	842,544,627
预收款项	19	2,955,800	-
合同负债	20	22,627,372	21,503,756
应付职工薪酬	21	31,803,009	48,628,003
应交税费	22	38,431,939	44,802,820
其他应付款	23	140,703,423	201,858,227
一年内到期的非流动负债	24	216,940,982	253,742,390
其他流动负债	25	304,647,960	-
流动负债合计		1,468,908,241	1,413,079,823
非流动负债			
长期借款	26	2,329,000,000	2,732,000,000
租赁负债	27	26,869,475	36,988,170
递延所得税负债	16	191,289,142	185,740,100
其他非流动负债	28	193,066,151	188,497,999
非流动负债合计		2,740,224,768	3,143,226,269
负债合计		4,209,133,009	4,556,306,092
股东权益			
股本	29	1,656,102,000	1,656,102,000
资本公积	30	516,284,901	504,353,491
专项储备	31	15,903,593	14,906,630
盈余公积	32	268,218,423	213,889,871
未分配利润	33	1,527,160,528	1,308,271,876
归属于母公司股东权益合计		3,983,669,445	3,697,523,868
少数股东权益		934,324,041	903,908,398
股东权益合计		4,917,993,486	4,601,432,266
负债和股东权益总计		9,127,126,495	9,157,738,358

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

杨坦

主管会计工作负责人：

罗丹

会计机构负责人：

陈勇

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

成都高速公路股份有限公司  
合并利润表  
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
营业收入	34	2,596,622,994	2,702,370,887
减：营业成本	34	1,725,555,623	1,685,900,973
税金及附加	35	12,342,900	11,341,541
销售费用	36	61,984,568	57,813,384
管理费用	37	124,291,671	118,877,263
财务费用	38	83,119,871	100,148,361
其中：利息费用		123,693,974	136,721,789
利息收入		41,862,428	39,008,570
加：其他收益		208,730	-
投资收益	39	28,275,472	44,830,913
其中：对联营企业和合营企业的投资			
收益		25,475,472	44,496,113
信用减值收益/（损失）	40	50,464,840	(2,025,195)
资产处置收益	41	363,653	35,666,406
公允价值变动损失	42	(2,660,700)	-
营业利润		665,980,356	806,761,489
加：营业外收入	43	23,260,299	20,275,123
减：营业外支出	44	400,047	1,271,514
利润总额		688,840,608	825,765,098
减：所得税费用	47	111,878,822	140,706,655
净利润		576,961,786	685,058,443
按经营持续性分类			
持续经营净利润		576,961,786	685,058,443
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		506,727,585	614,652,615
少数股东损益		70,234,201	70,405,828
综合收益总额		576,961,786	685,058,443
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		506,727,585	614,652,615
归属于少数股东的综合收益总额		70,234,201	70,405,828
每股收益(元/股)	48		
基本和稀释每股收益		0.31	0.37

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

成都高速公路股份有限公司  
合并股东权益变动表

2022年度

人民币元



	股本	资本公积	归属于母公司股东权益			少数股东权益	股东权益合计
			专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末及本年初余额	1,656,102,000	504,353,491	14,906,630	213,889,871	1,308,271,876	903,908,398	4,601,432,266
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	506,727,585	70,234,201	576,961,786
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	11,167,316
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	11,167,316
1. 少数股东增资	-	-	-	-	-	-	11,167,316
2. 其他	-	11,931,410	-	-	11,931,410	11,027,076	22,958,486
(三) 利润分配	-	-	-	54,328,552	(54,328,552)	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	54,328,552	(54,328,552)	(62,439,484)	(295,949,865)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(233,510,381)	-	-
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	4,922,965	-	-	4,621,787	9,544,752
2. 本年使用	-	-	(4,031,407)	-	-	(4,201,399)	(8,232,806)
3. 按比例享有的合营企业专项储备变动净额	-	-	105,405	-	-	6,146	111,551
三、本年年末余额	1,656,102,000	516,284,901	15,903,593	268,218,423	1,527,160,528	934,324,041	4,917,993,486

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



成都高速公路股份有限公司  
合并股东权益变动表(续)

2022年度

人民币元

2021年度

	股本	资本公积	归属于母公司股东权益		未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
			专项储备	盈余公积				
一、上年年末及本年初余额	1,656,102,000	503,968,616	12,176,671	173,993,461	933,904,013	3,280,144,761	891,762,849	4,171,907,610
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	614,652,615	614,652,615	70,405,828	685,058,443
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	384,875	-	-	-	384,875	(2,436,348)	(2,051,473)
1. 购买子公司少数股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	39,896,410	(39,896,410)	(200,388,342)	(58,248,837)	(258,637,179)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	(200,388,342)	(200,388,342)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备	-	-	4,359,401	-	-	4,359,401	4,010,200	8,369,601
1. 本年提取	-	-	(1,570,770)	-	-	(1,570,770)	(1,581,873)	(3,152,643)
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 按比例享有的合营企业专项储备变动净额	-	-	(58,672)	-	-	(58,672)	(3,421)	(62,093)
三、本年年末余额	1,656,102,000	504,353,491	14,906,630	213,889,871	1,308,271,876	3,697,523,868	903,908,398	4,601,432,266

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

成都高速公路股份有限公司  
合并现金流量表  
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,377,250,981	2,515,742,485
收到的税费返还		209,437	165,686
收到其他与经营活动有关的现金	49	161,848,175	61,121,705
经营活动现金流入小计		2,539,308,593	2,577,029,876
购买商品、接受劳务支付的现金		986,545,023	1,029,733,528
支付给职工以及为职工支付的现金		365,481,539	322,023,963
支付的各项税费		209,626,374	232,863,427
支付其他与经营活动有关的现金	49	127,285,968	163,917,496
经营活动现金流出小计		1,688,938,904	1,748,538,414
经营活动产生的现金流量净额		850,369,689	828,491,462
<b>二、投资活动使用的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,274,112,773	1,156,072,925
取得投资收益收到的现金		40,114,666	37,693,454
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		149,200	14,824,445
投资活动现金流入小计		1,314,376,639	1,208,590,824
购建固定资产、无形资产和其他长期资 产支付的现金		189,030,763	126,279,511
投资支付的现金		1,390,979,131	1,173,450,700
投资活动现金流出小计		1,580,009,894	1,299,730,211
投资活动使用的现金流量净额		(265,633,255)	(91,139,387)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

成都高速公路股份有限公司  
合并现金流量表(续)  
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
三、筹资活动使用的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,167,316	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,167,316	-
取得借款收到的现金		300,000,000	-
收到其他与筹资活动有关的现金	49	22,958,486	40,000,000
筹资活动现金流入小计		334,125,802	40,000,000
偿还债务支付的现金		439,600,000	214,500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		409,929,502	385,054,784
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		53,374,853	50,645,318
支付其他与筹资活动有关的现金	49	55,380,981	9,328,436
筹资活动现金流出小计		904,910,483	608,883,220
筹资活动使用的现金流量净额		(570,784,681)	(568,883,220)
四、现金及现金等价物净增加额			
加：年初现金及现金等价物余额	50	1,800,119,207	1,631,650,352
五、年末现金及现金等价物余额			
		1,814,070,960	1,800,119,207

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

成都高速公路股份有限公司  
 公司资产负债表  
 2022年12月31日

人民币元

资产	附注十三	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金		1,450,834,319	1,510,358,309
应收账款	1	5,045,754	10,434,190
预付款项		2,116,098	1,101,148
其他应收款	2	250,136,163	161,291,031
其他流动资产		7,609,380	1,119,931
流动资产合计		1,715,741,714	1,684,304,609
非流动资产			
长期股权投资	3	2,919,082,148	2,864,369,288
其他非流动金融资产		80,790,000	13,450,700
固定资产		27,660,400	29,890,313
在建工程		19,799,454	541,032
使用权资产		10,876,432	14,218,330
无形资产		464,048,741	498,886,210
递延所得税资产		2,718,782	2,483,916
非流动资产合计		3,524,975,957	3,423,839,789
资产总计		5,240,717,671	5,108,144,398

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

成都高速公路股份有限公司  
 公司资产负债表（续）  
 2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债		
应付账款	29,152,966	35,446,655
预收款项	718,129	-
应付职工薪酬	7,369,934	12,768,500
应交税费	5,823,056	3,960,480
其他应付款	765,722,678	1,132,527,454
一年内到期的非流动负债	112,296,715	117,152,299
其他流动负债	304,188,082	-
流动负债合计	1,225,271,560	1,301,855,388
非流动负债		
长期借款	226,000,000	333,000,000
租赁负债	7,670,155	11,002,702
其他非流动负债	24,328,734	14,614,219
非流动负债合计	257,998,889	358,616,921
负债合计	1,483,270,449	1,660,472,309
股东权益		
股本	1,656,102,000	1,656,102,000
资本公积	670,065,375	670,065,375
盈余公积	268,218,423	213,889,871
未分配利润	1,163,061,424	907,614,843
股东权益合计	3,757,447,222	3,447,672,089
负债和股东权益总计	5,240,717,671	5,108,144,398

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

成都高速公路股份有限公司  
 公司利润表  
 2022 年度

人民币元

	附注十三	2022年	2021年
营业收入	4	409,895,875	419,677,711
减：营业成本	4	184,413,963	179,994,689
税金及附加		1,924,244	1,865,261
管理费用		40,484,653	42,307,096
财务费用		(391,521)	4,455,205
其中：利息费用		41,744,729	41,212,817
利息收入		41,941,041	37,909,300
加：其他收益		122,648	-
投资收益	5	377,813,597	229,419,082
其中：对联营企业的投资收益		17,568,910	21,114,718
公允价值变动损失		(2,660,700)	-
营业利润		558,740,081	420,474,542
加：营业外收入		15,196,554	11,007,857
减：营业外支出		154,751	139,466
利润总额		573,781,884	431,342,933
减：所得税费用		30,496,370	32,559,431
净利润		543,285,514	398,783,502
其中：持续经营净利润		543,285,514	398,783,502
综合收益总额		543,285,514	398,783,502

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

成都高速公路股份有限公司  
 公司股东权益变动表  
 2022年度

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 上年年末及本年初余额	1,656,102,000	670,065,375	213,889,871	907,614,843	3,447,672,089
二、 本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	543,285,514	543,285,514
(二) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	54,328,552	(54,328,552)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(233,510,381)	(233,510,381)
三、 本年年末余额	1,656,102,000	670,065,375	268,218,423	1,163,061,424	3,757,447,222

2021年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 上年年末及本年初余额	1,656,102,000	670,065,375	173,993,461	749,116,093	3,249,276,929
二、 本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	398,783,502	398,783,502
(二) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	39,896,410	(39,896,410)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(200,388,342)	(200,388,342)
三、 本年年末余额	1,656,102,000	670,065,375	213,889,871	907,614,843	3,447,672,089

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

成都高速公路股份有限公司  
 公司现金流量表  
 2022年度

人民币元

	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	413,407,793	460,574,288
收到的税费返还	122,648	135,644
收到其他与经营活动有关的现金	58,012,161	21,736,842
经营活动现金流入小计	471,542,602	482,446,774
购买商品、接受劳务支付的现金	93,773,650	113,389,457
支付给职工以及为职工支付的现金	76,853,348	66,346,901
支付的各项税费	37,190,826	47,872,665
支付其他与经营活动有关的现金	66,664,391	110,801,304
经营活动现金流出小计	274,482,215	338,410,327
经营活动产生的现金流量净额	197,060,387	144,036,447
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,031,962,773	1,036,072,925
取得投资收益收到的现金	394,310,001	239,456,308
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	99,920	1,929
收到其他与投资活动有关的现金	48,483,974	3,940,648
投资活动现金流入小计	1,474,856,668	1,279,471,810
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,895,558	36,092,162
投资支付的现金	1,148,744,387	993,450,700
支付的其他与投资活动有关的现金	115,000,000	60,000,000
投资活动现金流出小计	1,272,639,945	1,089,542,862
投资活动产生的现金流量净额	202,216,723	189,928,948

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



成都高速公路股份有限公司  
 公司现金流量表(续)  
 2022年度

人民币元

	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
三、筹资活动使用的现金流量：		
收到其他与筹资活动有关的现金	300,000,000	191,502,270
筹资活动现金流入小计	300,000,000	191,502,270
偿还债务支付的现金	112,000,000	107,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	276,996,598	241,089,806
支付其他与筹资活动有关的现金	357,841,729	3,441,300
筹资活动现金流出小计	746,838,327	351,531,106
筹资活动使用的现金流量净额	(446,838,327)	(160,028,836)
四、现金及现金等价物净(减少)/增加额	(47,561,217)	173,936,559
加：年初现金及现金等价物余额	1,343,124,636	1,169,188,077
五、年末现金及现金等价物余额	1,295,563,419	1,343,124,636

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 基本情况

成都高速公路股份有限公司（“本公司”）原名成都成灌高速公路有限责任公司，是一家在中华人民共和国四川省注册的有限责任公司，于1998年8月25日成立，营业期限为永久。于2016年12月21日，本公司完成股份制改制，变更为股份有限公司，并更名为成都高速公路股份有限公司。本公司已于2019年1月和2019年2月在香港联合交易所有限公司（“香港联交所”）合计发行H股普通股股票456,102,000股，每股面值人民币1元。本公司总部地址位于四川省成都市高新区盛和一路66号城南天府大厦9楼。

截至2022年12月31日，本公司累计发行股本总数1,656,102,000股，累计股本为人民币1,656,102,000元。

本公司及子公司（“本集团”）主要从事四川省成都市及周边地区高速公路（含附属服务区）的运营、管理及发展，成品油零售业务，并同时拓展天然气经营业务。

本集团母公司和最终控制方分别为于中华人民共和国成立的成都高速公路建设开发有限公司（“成高建设”）和成都市国有资产监督管理委员会（“成都市国资委”）。

本财务报表业经本公司董事会于2023年3月27日决议批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度合并范围无变化。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，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。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失的计提、无形资产摊销以及递延所得税确认等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

#### 4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

##### 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 6. 合营安排分类及共同经营

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### 7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 外币业务

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

本集团在初始确认时将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为其他非流动金融资产。该类金融资产指定后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

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

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、2。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

##### 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 存货

存货为库存商品，按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，存货按类别计提。

#### 11. 持有待售的非流动资产

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售划分条件的，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产（除金融资产、递延所得税资产外），其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产中的非流动资产，不计提折旧或摊销，不按权益法核算。

#### 12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 长期股权投资（续）

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-40 年	5%	2.38%-9.50%
安全设施	5-15 年	5%	6.33%-19.00%
监控设备及其他	5-15 年	5%	6.33%-19.00%
收费设备	3-10 年	5%	9.50%-31.67%
加油加气站设施	3-12 年	5%	7.92%-31.67%
运输工具	5-10 年	5%	9.50%-19.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 15. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态的固定资产和无形资产等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （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状态所必要的购建活动已经开始。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 借款费用（续）

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1）专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2）占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建过程中，发生除达到预定可使用状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建活动重新开始。

#### 16. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要为房屋建筑物及以租赁形式取得的土地使用权。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 17. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的摊销年限如下：

	摊销年限
土地使用权	40 年
特许经营权	25. 5-30 年
软件	5 年

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 17. 无形资产（续）

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团管理和经营的高速公路情况如下：

收费公路	起点/终点	长度（公里）	特许经营期间	特许经营年限
成灌高速公路	成都市高新区/都江堰	40.44	2000 年 07 月-2030 年 07 月	30 年
成彭高速公路	成都市新都区/彭州市	21.32	2004 年 11 月-2033 年 10 月	29 年
成温邛高速公路	成都市青羊区/邛崃市 成都火车南站高架/	65.60	2005 年 01 月-2035 年 01 月	30 年
成都机场高速公路	成都双流机场 T1	11.98	1999 年 07 月-2024 年 12 月	25.5 年
邛名高速公路	邛崃市/名山市	52.68	2010 年 11 月-2038 年 11 月	28 年

本集团通过出让、划拨或转让方式取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建设厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。

特许经营权系政府授予本集团参与高速公路业务，在一定期间负责提供后续经营服务，并向公众收取通行费用的权利。于特许经营权到期日本集团需归还予政府的公路、构筑物和相关的使用权，其初始构成本作为特许经营权取得成本核算；特许经营权的摊销方法为车流量法，即按特定期间实际车流量占特定期间实际车流量和剩余期限内预测总车流量之和的比例计算摊销额。特许经营权的后续支出符合无形资产确认条件的，则作为特许经营权之附加成本予以资本化。

除特许经营权外的使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

#### 18. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 资产减值（续）

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 19. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
使用权资产改良	2.5-5年
其他	3年

#### 20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 短期薪酬

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

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 20. 职工薪酬（续）

##### 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 21. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 22. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 预计负债（续）

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

本集团需要在特许经营期间特定时间根据特许经营权授予者的要求对公路路面提供维护及养护和路面重铺服务，但维护及养护和路面重铺的标准及具体时间需由特许经营权授予者根据城市经济发展及后续法律法规的变动等实际情况来定。在实际工作中，集团需根据后续法律法规的变动和政府批复后的维护及养护方案和标准以提供进一步服务，因此无法在取得特许经营权初期对未来需要提供维护及养护和路面重铺服务所发生的成本进行合理估计，上述支出在实际发生时计入当期主营业务成本。

#### 23. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

- （1）本集团从事高速公路经营所取得的通行费收入，在劳务已经提供，且劳务收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入本集团时确认；具体地，通行费收入按照车辆通行时收取及应收取的金额予以确认；
- （2）本集团能源产业所取得的收入主要包括加油站成品油销售收入和便利店收入，在本集团履约义务已完成、对应商品的控制权转移到客户时确认收入；
- （3）本集团的运营管理服务收入，在提供运营管理服务的时间内履行履约义务，并在上述期限内分期确认收入；
- （4）本集团养护收入在本集团履约义务已完成，与交易相关的经济利益能够流入本集团时确认收入。

#### 可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在考核的安排，形成可变对价。本集团按照最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 与客户之间的合同产生的收入（续）

##### 主要责任人/代理人

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。本集团在沥青、部分柴油等批发业务中作为代理人，按照净额法确认收入。

#### 24. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

##### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

#### 25. 政府补助

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

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作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，并在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本费用；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本费用。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

##### 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、16和附注三、21。

##### *短期租赁和低价值租赁*

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币35,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对房屋建筑物的短期租赁和花木租赁等低价值租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

##### 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### *作为经营租赁出租人*

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

#### 28. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

#### 29. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量其他非流动金融资产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产或负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 31. 重大会计估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

##### *金融工具减值*

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### *除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 重大会计估计（续）

##### *商誉减值*

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、14。

##### *特许经营权的摊销*

特许经营权按车流量法摊销，即按特定期间实际车流量占特定期间实际车流量和剩余期间预测总车流量之和的比例计算摊销额。高速公路特许经营权剩余期间预测总车流量可能大幅变动。管理层定期对预测总车流量作出复核，若存在重大差异且该差异可能持续存在时，本集团将委托专业机构进行独立的专业交通研究，以作出适当的调整。

##### *递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

##### *非上市股权投资的公允价值*

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。对非上述股权投资公允价值的评估，参见附注八、2。

##### *承租人增量借款利率*

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

- 增值税 - 高速公路车辆通行费收入、关站车流量补偿收益按3%的税率简易征收增值税；油品销售收入、便利店商品销售收入、贸易收入按照13%的税率计算增值税销项税，运营管理服务收入按6%的税率计算增值税销项税，养护收入、租赁收入等其他收入按9%或5%的税率计算增值税销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；小规模纳税人按应税收入的3%计缴增值税。
- 城市维护建设税 - 按实际缴纳的流转税的7%计缴。
- 企业所得税 - 按应纳税所得额的15%、20%、25%计缴。

##### 2. 税收优惠

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。该鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。

本公司及子公司成都成彭高速公路有限责任公司（“成彭高速公司”）、成都成温邛高速公路有限公司（“成温邛高速公司”）、成都机场高速公路有限责任公司（“成都机场高速公司”）、四川成名高速公路有限公司（“成名高速公司”）和成都高速运营管理有限公司（“运管公司”）在 2022 年均符合西部大开发优惠税率政策，适用的企业所得税税率为 15%。

根据财政部、税务总局于 2021 年 4 月颁布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号）的相关规定，子公司成都交投能源经营管理有限公司（“能源经营”），在 2021 年满足小型微利企业普惠性所得税减免政策，适用 20% 的企业所得税税率。2022 年能源经营不再满足小型微利企业的税收优惠条件，适用的企业所得税税率为 25%。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	119,825	143,880
银行存款	1,872,662,639	1,870,893,721
其他货币资金	16,557,896	16,313,779
	<u>1,889,340,360</u>	<u>1,887,351,380</u>
其中：因为抵押、质押或冻结等 对使用有限制的款项总额	<u>15,269,400</u>	<u>15,269,400</u>

于2022年12月31日，本集团存放于境外的货币资金分别为人民币14,055,797元（2021年12月31日：人民币13,456,683元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至12个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

### 2. 应收账款

应收账款信用期通常为1至3个月。应收账款并不计息。

应收账款按其发票日期的账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	119,527,397	97,702,894
1年至2年	52,789,134	16,646,731
2年至3年	16,401,006	32,411,717
3年以上	22,411,100	418,813
	<u>211,128,637</u>	<u>147,180,155</u>
减：应收账款坏账准备	<u>3,681,344</u>	<u>2,465,455</u>
	<u>207,447,293</u>	<u>144,714,700</u>

于2022年12月31日，本集团应收账款中人民币188,449,854元（2021年12月31日：人民币114,807,958元）为成温邛高速公司对成温邛高速公路沿线区县政府的应收通行费统缴款。于2017年，成温邛高速公司分别与温江区人民政府、崇州市人民政府、大邑县人民政府、邛崃市人民政府签订《成都本地籍车辆成温邛高速公路通行费缴付协议》（“统缴协议”），统缴协议约定自2017年7月1日起各区县政府对通行成温邛高速公路且车牌为川A、川O的成都籍车辆（货车除外）向成温邛高速公司支付通行费统缴款。每月通行费统缴款根据当月成都籍车辆实际车流量、每辆车通行费收费标准的70%计算。根据与上述各区县政府的统缴协议，应收统缴款的信用期为1-3个月。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

	2022年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	19,005,194	9.00	7,755	0.04	18,997,439
按信用风险特征组合 计提坏账准备	192,123,443	91.00	3,673,589	1.91	188,449,854
	<u>211,128,637</u>	<u>100.00</u>	<u>3,681,344</u>		<u>207,447,293</u>
	2021年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	30,389,366	20.65	482,624	1.59	29,906,742
按信用风险特征组合 计提坏账准备	116,790,789	79.35	1,982,831	1.70	114,807,958
	<u>147,180,155</u>	<u>100.00</u>	<u>2,465,455</u>		<u>144,714,700</u>

于2022年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
四川智能交通系统管理有限责 任公司（“四川智能”）	16,504,914	-	-	注
成都市新华加油站 （“新华加油站”）	861,737	-	-	注
成都市市政十陵加油站 （“十陵加油站”）	854,654	-	-	注
成都市华民市政加油站 （“华民加油站”）	513,403	-	-	注
其他	<u>270,486</u>	<u>7,755</u>	2.87%	预计款项无法收回
	<u>19,005,194</u>	<u>7,755</u>		

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 2. 应收账款（续）

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
四川智能	29,393,584	-	-	注
成都华冠实业股份有限公司 （“华冠实业”）	474,458	474,458	100.00%	预计款项无法收回
其他	521,324	8,166	1.57%	预计款项无法收回
	<u>30,389,366</u>	<u>482,624</u>		

注：经本集团管理层评估，应收四川智能的高速公路通行费、应收华民加油站、新华加油站和十陵加油站的油品销售款回款通常在一个月以内，未计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	100,522,202	1.00	1,005,221
1年至2年	52,789,134	2.00	1,055,783
2年至3年	16,401,007	3.00	492,030
3年以上	22,411,100	5.00	1,120,555
	<u>192,123,443</u>		<u>3,673,589</u>
	2021年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	67,978,682	1.00	679,786
1年至2年	16,401,007	2.00	328,020
2年至3年	32,276,508	3.00	968,295
3年以上	134,592	5.00	6,730
	<u>116,790,789</u>		<u>1,982,831</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2022年	<u>2,465,455</u>	<u>1,755,258</u>	<u>(539,369)</u>	<u>3,681,344</u>
2021年	<u>440,260</u>	<u>2,025,195</u>	<u>-</u>	<u>2,465,455</u>

前五名欠款情况，应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

2022年12月31日

	年末余额	坏账准备	占应收账款余额的比例(%)
崇州市人民政府	133,651,539	2,678,740	63.30
大邑县人民政府	51,981,904	929,950	24.62
四川智能	16,504,914	-	7.82
温江区人民政府	6,490,000	64,900	3.07
新华加油站	<u>861,737</u>	<u>-</u>	<u>0.41</u>
	<u>209,490,094</u>	<u>3,673,590</u>	<u>99.22</u>

2021年12月31日

	年末余额	坏账准备	占应收账款余额的比例(%)
崇州市人民政府	66,038,078	1,134,406	44.87
大邑县人民政府	37,812,711	719,025	25.69
四川智能	29,393,584	-	19.97
温江区人民政府	12,940,000	129,400	8.79
华冠实业	<u>474,458</u>	<u>474,458</u>	<u>0.33</u>
	<u>146,658,831</u>	<u>2,457,289</u>	<u>99.65</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	55,812,449	43,331,550
1-2年	962,411	-
	<u>56,774,860</u>	<u>43,331,550</u>

于资产负债表日，本集团管理层认为预付款项不存在减值风险。

前五名预付款项情况分析如下：

于2022年12月31日，预付款项年末余额、占预付款项年末余额合计数的比例如下：

	年末余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司（“中石油”）	53,370,324	94.00
国网四川省电力公司	1,010,071	1.78
成都市郫都区交通运输局	781,781	1.38
中国石化销售股份有限公司	467,457	0.82
都江堰市交通运输局	369,633	0.65
	<u>55,999,266</u>	<u>98.63</u>

于2021年12月31日，预付款项年末余额、占预付款项年末余额合计数的比例如下：

	年末余额	占预付款项余额的比例 (%)
中石油	41,472,462	95.71
国网四川省电力公司	1,005,546	2.32
成都交投资产经营管理有限公司 （“交投资产管理”）	313,644	0.72
成都交通枢纽场站建设管理有限公司 （“成都交通枢纽”）	294,256	0.68
中国石化销售股份有限公司	137,180	0.32
	<u>43,223,088</u>	<u>99.75</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款

	2022年12月31日	2021年12月31日
应收股利	2,800,000	-
应收利息	10,504,622	7,395,939
其他应收款	39,461,432	52,297,610
	<u>52,766,054</u>	<u>59,693,549</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	12,007,561	50,389,218
1年至2年(含2年)	25,793,185	73,569
2年至3年(含3年)	60,970	1,534,865
3年以上	4,768,003	47,883,418
	<u>42,629,719</u>	<u>99,881,070</u>
减：其他应收款坏账准备	3,168,287	47,583,460
	<u>39,461,432</u>	<u>52,297,610</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
关联方款项	2,707,637	2,870,772
贸易往来款（注）	24,290,111	45,137,139
第三方往来款	-	45,750,912
保证金	2,398,386	2,117,270
关站车流量补偿款	8,919,064	-
工程代垫款	-	481,827
其他	4,314,521	3,523,150
	<u>42,629,719</u>	<u>99,881,070</u>

注：于2022年12月31日和2021年12月31日，其他应收款中的贸易往来款余额为本集团在柴油、沥青贸易活动中作为代理人应收下游客户向上游供应商采购商品的款项和贸易服务费。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 4. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失的账面余额和分别计提坏账准备的变动如下：

2022年12月31日

	第一阶段 未来12个月预期信用损失		第二阶段 整个存续期预期信用损失		第三阶段 已发生信用减值金融资产 (整个存续期)		小计	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
年初余额	52,297,610	-	-	-	47,583,460	47,583,460	99,881,070	47,583,460
年初余额在本年转入第 二阶段	(45,137,139)	-	45,137,139	-	-	-	-	-
本年新增	29,969,998	-	2,235,188	1,102,746	283,990	283,990	32,489,176	1,386,736
终止确认	(20,856,402)	-	(23,082,216)	-	(45,801,909)	(45,801,909)	(89,740,527)	(45,801,909)
年末余额	<u>16,274,067</u>	<u>-</u>	<u>24,290,111</u>	<u>1,102,746</u>	<u>2,065,541</u>	<u>2,065,541</u>	<u>42,629,719</u>	<u>3,168,287</u>

2021年12月31日

	第一阶段 未来12个月预期信用损失		第三阶段 已发生信用减值金融资产 (整个存续期)		小计	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
年初余额	9,240,355	-	47,595,780	47,595,780	56,836,135	47,595,780
本年新增	50,389,218	-	-	-	50,389,218	-
终止确认	(7,331,963)	-	(12,320)	(12,320)	(7,344,283)	(12,320)
年末余额	<u>52,297,610</u>	<u>-</u>	<u>47,583,460</u>	<u>47,583,460</u>	<u>99,881,070</u>	<u>47,583,460</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回	本年核销	年末余额
2022年	<u>47,583,460</u>	<u>1,386,736</u>	<u>(45,750,912)</u>	<u>(50,997)</u>	<u>3,168,287</u>
2021年	<u>47,595,780</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(12,320)</u>	<u>47,583,460</u>

于2020年，因第三方对华冠实业、成都石油总公司（“成都石油”）及相关方的债权在公开拍卖市场中出现大幅减值且成都石油已为失信被执行人，本集团管理层认为成都石油的信用风险显著上升，对应收成都石油的款项人民币45,750,912元，按照相当于整个存续期预期信用损失的金额全额计提了坏账准备。

2022年12月，因本集团子公司成都交投能源发展有限公司（“交投能源”）的少数股东延长壳牌（四川）石油有限公司（“延长壳牌”）对成都石油存在负债，延长壳牌全额代偿了上述成都石油对交投能源的欠款人民币45,750,912元，因此本集团将对应的坏账准备全额转回。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 4. 其他应收款（续）

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
国诚集团有限公司	20,317,404	47.66	贸易往来款 关站车流量补偿 款	1-2年	904,111
成都西汇投资集团有限公司	8,919,064	20.92		1年以内	-
中铁建物产科技有限公司（曾用名：中 铁十五局集团物资有限公司）	3,972,707	9.32	贸易往来款	1-2年	198,635
成都市青白江区规划和自然资源局	1,532,539	3.60	保证金	3年以上	-
四川天府机场高速公路有限公司	1,451,292	3.40	应收工程款	1-2年	-
	<u>36,193,006</u>	<u>84.90</u>			<u>1,102,746</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
成都石油总公司（“成都石油”）	45,750,912	45.81	第三方往来款	3年以上	45,750,912
国诚集团有限公司	36,164,432	36.21	贸易往来款	1年以内	-
中铁十五局集团物资有限公司	8,972,707	8.98	贸易往来款	1年以内	-
中油洁能（成都）环保科技有限公司 （“中油洁能”）	2,476,800	2.48	关联方款项	1年以内	-
成都市青白江区规划和自然资源局	1,532,539	1.53	保证金	2-3年	-
	<u>94,897,390</u>	<u>95.01</u>			<u>45,750,912</u>

### 5. 存货

	2022年12月31日	2021年12月31日
库存商品	17,322,330	46,134,548
减：存货跌价准备	-	-
	<u>17,322,330</u>	<u>46,134,548</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 6. 其他流动资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
待抵扣进项税额	7,795,758	1,270,364
上市中介机构费用	5,115,698	-
预交企业所得税	887,850	-
	<u>13,799,306</u>	<u>1,270,364</u>

### 7. 长期应收款

	2022年12月31日	2021年12月31日
应收关联方借款	<u>-</u>	<u>2,150,000</u>

于 2018 年 11 月 28 日，成都能源发展股份有限公司（“能源发展公司”）与联营企业成都九河石油经营有限公司（“成都九河”）签订借款协议。协议约定能源发展公司按持股比例向借款方成都九河借款人民币 2,150,000 元，年利率为 4.75%，分三年归还。能源发展公司与成都九河均签订借款展期协议，展期至 2026 年 11 月 27 日。截至 2022 年 12 月 31 日，成都九河已提前归还该笔借款。

### 8. 长期股权投资

2022年

	年初余额	本年变动				年末余额
		追加投资	权益法下 投资损益	其他权益变动	宣告现金股利	
合营企业						
中石化成都能源有限公司 （“中石化能源”）	14,909,799	-	1,320,268	111,551	(1,096,267)	15,245,351
联营企业						
成都城北出口高速公路有限公司 （“城北出口高速公司”）	127,666,400	-	17,568,910	-	(19,548,963)	125,686,347
中油洁能	51,268,797	-	(2,506,446)	-	-	48,762,351
成都通能压缩天然气有限公司 （“成都通能”）	123,712,507	-	12,149,785	-	-	135,862,292
成都交投新能源产业发展有限公司 （“新能源公司”）（注）	59,020,440	-	(7,769,042)	-	-	51,251,398
成都九河	4,893,570	-	191,224	-	-	5,084,794
成都交运压缩天然气发展有限公司 （“成都交运压缩”）	6,422,578	-	457,106	-	(670,098)	6,209,586
成都特来电新能源有限公司 （“特来电”）	-	60,979,131	4,063,667	-	-	65,042,798
	<u>387,894,091</u>	<u>60,979,131</u>	<u>25,475,472</u>	<u>111,551</u>	<u>(21,315,328)</u>	<u>453,144,917</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 8. 长期股权投资（续）

2021年

	年初余额	本年变动				年末余额
		追加投资	权益法下 投资损益	其他权益变动	宣告现金股利	
合营企业						
中石化能源	13,350,050	-	1,621,842	(62,093)	-	14,909,799
新能源公司（注）	-	60,000,000	(979,560)	-	-	59,020,440
联营企业						
城北出口高速公司	118,218,264	-	21,114,718	-	(11,666,582)	127,666,400
中油洁能	48,539,799	-	2,728,998	-	-	51,268,797
成都通能	108,896,634	-	19,315,873	-	(4,500,000)	123,712,507
成都九河	4,943,882	-	(50,312)	-	-	4,893,570
成都交运压缩	6,326,873	-	744,554	-	(648,849)	6,422,578
	<u>300,275,502</u>	<u>60,000,000</u>	<u>44,496,113</u>	<u>(62,093)</u>	<u>(16,815,431)</u>	<u>387,894,091</u>

注：2022年7月，新能源公司增资扩股，引入新的股东成都公交资产经营管理有限公司（“成都公交”），增资扩股完成后，根据新的公司章程，两个参与方组合才能够集体控制新能源公司，因此本集团对新能源公司的投资不再构成合营安排，新能源公司成为本集团的联营企业，详见附注六、3。

### 9. 其他非流动金融资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
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		
山东汇通金融租赁有限公司（“山东金租”）	74,390,000	-
四川智能	<u>6,900,000</u>	<u>13,950,700</u>
	<u>81,290,000</u>	<u>13,950,700</u>

于2022年12月31日，本集团持有四川智能6.5%股权，由于该投资为战略投资，管理层将其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。于2021年，本集团收到四川智能人民币334,800元的股利确认为投资收益。于2022年，本集团根据评估结果确认与该项金融资产相关的公允价值变动损失人民币7,050,700元（2021年：无）。

于2022年6月21日，本公司、本公司的间接控股股东成都交通投资集团有限公司（“成都交投”）与山东金租及其股东签署增资协议，约定本公司以人民币70,000,000元对山东汇通金融租赁有限公司增资，认购其新增注册资本人民币40,000,000元，于2022年10月27日，山东银保监局批准同意上述增资事项，增资后本公司对山东金租的持股比例为1.6%。本公司拟长期持有该股权并将其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。于2022年12月，山东金租股东会决议分配股利，根据本集团持股比例确认应收股利和投资收益人民币2,800,000元。于2022年末，本集团根据评估结果确认与该项金融资产相关的公允价值变动收益人民币4,390,000元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产

2022年

	房屋及建筑物	安全设施	监控设备及其他	加油加气站设施	收费设备	运输工具	合计
原价							
年初余额	122,643,368	230,241,284	186,017,358	32,681,576	270,196,113	33,542,381	875,322,080
购置	-	-	874,686	87,434	3,634,535	7,474,841	12,071,496
在建工程转入	1,410,917	-	9,134,300	6,414,962	-	-	16,960,179
处置或报废	-	-	(915,981)	-	-	(5,592,224)	(6,508,205)
其他减少	-	-	-	-	(5,534,398)	-	(5,534,398)
年末余额	<u>124,054,285</u>	<u>230,241,284</u>	<u>195,110,363</u>	<u>39,183,972</u>	<u>268,296,250</u>	<u>35,424,998</u>	<u>892,311,152</u>
累计折旧							
年初余额	40,041,492	171,039,072	94,881,243	7,654,736	190,036,588	21,104,238	524,757,369
计提	7,524,713	9,753,583	13,926,203	6,585,680	14,543,678	2,153,718	54,487,575
处置或报废	-	-	(905,013)	-	-	(5,320,154)	(6,225,167)
其他减少	-	-	-	-	(2,570,576)	-	(2,570,576)
年末余额	<u>47,566,205</u>	<u>180,792,655</u>	<u>107,902,433</u>	<u>14,240,416</u>	<u>202,009,690</u>	<u>17,937,802</u>	<u>570,449,201</u>
账面价值							
年末	<u>76,488,080</u>	<u>49,448,629</u>	<u>87,207,930</u>	<u>24,943,556</u>	<u>66,286,560</u>	<u>17,487,196</u>	<u>321,861,951</u>
年初	<u>82,601,876</u>	<u>59,202,212</u>	<u>91,136,115</u>	<u>25,026,840</u>	<u>80,159,525</u>	<u>12,438,143</u>	<u>350,564,711</u>

2021年

	房屋建筑物	安全设施	监控设备及其他	加油加气站设施	收费设备	运输工具	合计
原价							
年初余额	116,351,120	230,241,284	178,766,412	32,859,052	271,806,492	33,775,730	863,800,090
购置	-	-	2,367,062	72,938	54,804	6,634,193	9,128,997
在建工程转入	9,558,926	-	12,424,325	111,915	752,492	-	22,847,658
处置或报废	(3,266,678)	-	(7,540,441)	(362,329)	(2,417,675)	(6,867,542)	(20,454,665)
年末余额	<u>122,643,368</u>	<u>230,241,284</u>	<u>186,017,358</u>	<u>32,681,576</u>	<u>270,196,113</u>	<u>33,542,381</u>	<u>875,322,080</u>
累计折旧							
年初余额	37,671,415	160,479,494	89,467,711	5,459,782	174,968,530	25,876,994	493,923,926
计提	5,387,300	10,559,578	12,576,951	2,496,809	16,372,892	1,859,505	49,253,035
处置或报废	(3,017,223)	-	(7,163,419)	(301,855)	(1,304,834)	(6,632,261)	(18,419,592)
年末余额	<u>40,041,492</u>	<u>171,039,072</u>	<u>94,881,243</u>	<u>7,654,736</u>	<u>190,036,588</u>	<u>21,104,238</u>	<u>524,757,369</u>
账面价值							
年末	<u>82,601,876</u>	<u>59,202,212</u>	<u>91,136,115</u>	<u>25,026,840</u>	<u>80,159,525</u>	<u>12,438,143</u>	<u>350,564,711</u>
年初	<u>78,679,705</u>	<u>69,761,790</u>	<u>89,298,701</u>	<u>27,399,270</u>	<u>96,837,962</u>	<u>7,898,736</u>	<u>369,876,164</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

由于产权证书正在办理，于2022年12月31日，本集团有账面价值人民币16,498,508元的固定资产未办妥产权证书（2021年12月31日：人民币28,221,640元）。

于2022年12月31日，本集团有账面价值人民币7,560,631元的经营性租出固定资产（2021年12月31日：人民币9,050,416元）。

暂时闲置的固定资产如下：

2022年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	12,763,090	2,597,337	-	10,165,753
加油加气站设施	11,855,722	3,896,241	-	7,959,481
监控设施及其他	134,414	16,825	-	117,589
	<u>24,753,226</u>	<u>6,510,403</u>	<u>-</u>	<u>18,242,823</u>

2021年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	7,584,733	2,831,144	-	4,753,589
加油加气站设施	5,282,884	2,774,317	-	2,508,567
	<u>12,867,617</u>	<u>5,605,461</u>	<u>-</u>	<u>7,262,156</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程

	2022年12月31日	2021年12月31日
安德服务区建设项目（一期）	64,608,771	8,030,378
成灌高速高新西服务区项目	19,724,787	464,180
同旺加气站	8,402,771	7,087,744
高家加气站	7,899,419	7,861,113
鹤林加油站（注）	1,131,463	1,131,463
二环路东四段综合体	710,340	707,113
成都收费站服务区建设工程	76,852	76,852
其他	714,620	656,804
	<u>714,620</u>	<u>656,804</u>
减：在建工程减值准备	1,131,463	1,131,463
	<u>1,131,463</u>	<u>1,131,463</u>
	<u>102,137,560</u>	<u>24,884,184</u>

注：鹤林加油站项目因受当地居民干扰，无法进行施工，管理层于 2018 年对该项目全额计提减值准备，减值金额为人民币 1,131,463 元。

2022年重要在建工程变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例 (%)
安德服务区建设项目（一期）	120,000,000	8,030,378	56,578,393	-	64,608,771	自有资金	53.84
高家加气站	8,000,000	7,861,113	38,306	-	7,899,419	自有资金	98.74
同旺加气站	10,148,800	7,087,744	1,315,027	-	8,402,771	自有资金	82.80
成灌高速高新西服务区项目	58,150,000	464,180	19,260,607	-	19,724,787	自有资金	33.92
平安智慧高速公路建设项目	8,881,007	27,557	8,853,450	(8,881,007)	-	自有资金	100.00
摸底河内侧加油站隐患整治	2,603,454	-	2,066,843	(2,066,843)	-	自有资金	79.39
油气回收在线监控设备采购及安装	5,100,000	-	3,837,851	(3,837,851)	-	自有资金	75.25
	<u>23,470,972</u>	<u>91,950,477</u>	<u>(14,785,701)</u>	<u>100,635,748</u>			

2021年重要在建工程变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例 (%)
安德服务区建设项目（一期）	118,000,000	281,253	7,749,125	-	8,030,378	自有资金	6.81
高家加气站	8,000,000	7,840,024	21,089	-	7,861,113	自有资金	98.26
同旺加气站	7,720,000	2,985,794	4,101,950	-	7,087,744	自有资金	91.81
成灌高速高新西服务区项目	58,150,000	-	464,180	-	464,180	自有资金	0.80
木龙湾加油站	8,887,788	6,244,486	2,643,302	(8,887,788)	-	自有资金	100.00
高速公路高清视频施工改造	5,260,000	4,538,703	-	(4,538,703)	-	自有资金	86.29
高速公路视频上云系统建设	2,256,000	2,050,000	2,454	(2,052,454)	-	自有资金	90.98
成名高速（邛名段）计重设备改造	2,050,000	1,997,267	3,000	(2,000,267)	-	自有资金	97.57
	<u>25,937,527</u>	<u>14,985,100</u>	<u>(17,479,212)</u>	<u>23,443,415</u>			

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产

2022年

	房屋及建筑物	租入土地使用权	合计
成本			
年初余额	25,641,860	38,226,378	63,868,238
增加	77,495	-	77,495
租赁变更	(4,655,023)	1,417,828	(3,237,195)
年末余额	<u>21,064,332</u>	<u>39,644,206</u>	<u>60,708,538</u>
累计摊销			
年初余额	9,622,541	8,575,278	18,197,819
计提	6,020,947	2,983,126	9,004,073
租赁变更	(1,619,198)	-	(1,619,198)
年末余额	<u>14,024,290</u>	<u>11,558,404</u>	<u>25,582,694</u>
账面价值			
年末	<u>7,040,042</u>	<u>28,085,802</u>	<u>35,125,844</u>
年初	<u>16,019,319</u>	<u>29,651,100</u>	<u>45,670,419</u>

2021年

	房屋及建筑物	租入土地使用权	合计
成本			
年初余额	20,332,078	38,226,378	58,558,456
增加	5,309,782	-	5,309,782
年末余额	<u>25,641,860</u>	<u>38,226,378</u>	<u>63,868,238</u>
累计摊销			
年初余额	4,619,976	5,718,550	10,338,526
计提	5,002,565	2,856,728	7,859,293
年末余额	<u>9,622,541</u>	<u>8,575,278</u>	<u>18,197,819</u>
账面价值			
年末	<u>16,019,319</u>	<u>29,651,100</u>	<u>45,670,419</u>
年初	<u>15,712,102</u>	<u>32,507,828</u>	<u>48,219,930</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

2022年

	土地使用权	特许经营权	软件	合计
<b>原值</b>				
年初余额	613,831,704	7,465,471,386	5,622,189	8,084,925,279
购置	13,737,727	-	159,770	13,897,497
其他非流动资产转回	7,881,215	-	-	7,881,215
其他减少	-	(900,983)	-	(900,983)
<b>年末余额</b>	<b>635,450,646</b>	<b>7,464,570,403</b>	<b>5,781,959</b>	<b>8,105,803,008</b>
<b>累计摊销</b>				
年初余额	59,571,462	1,966,141,410	3,447,161	2,029,160,033
计提	17,805,356	240,057,581	690,781	258,553,718
其他非流动资产转回	1,806,083	-	-	1,806,083
<b>年末余额</b>	<b>79,182,901</b>	<b>2,206,198,991</b>	<b>4,137,942</b>	<b>2,289,519,834</b>
<b>账面价值</b>				
年末	556,267,745	5,258,371,412	1,644,017	5,816,283,174
年初	554,260,242	5,499,329,976	2,175,028	6,055,765,246

2021年

	土地使用权	特许经营权	软件	合计
<b>原值</b>				
年初余额	542,158,748	7,466,592,625	4,502,055	8,013,253,428
购置	57,974,180	-	1,120,134	59,094,314
处置或其他减少	(7,881,215)	(1,121,239)	-	(9,002,454)
非货币性资产交换(注)	21,579,991	-	-	21,579,991
<b>年末余额</b>	<b>613,831,704</b>	<b>7,465,471,386</b>	<b>5,622,189</b>	<b>8,084,925,279</b>
<b>累计摊销</b>				
年初余额	48,136,532	1,694,403,634	2,693,046	1,745,233,212
计提	16,271,685	272,859,015	754,115	289,884,815
处置或其他减少	(1,806,083)	(1,121,239)	-	(2,927,322)
非货币性资产交换(注)	(3,030,672)	-	-	(3,030,672)
<b>年末余额</b>	<b>59,571,462</b>	<b>1,966,141,410</b>	<b>3,447,161</b>	<b>2,029,160,033</b>
<b>账面价值</b>				
年末	554,260,242	5,499,329,976	2,175,028	6,055,765,246
年初	494,022,216	5,772,188,991	1,809,009	6,268,020,216

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 13. 无形资产（续）

注： 2021年，本集团子公司交投能源与政府签订土地置换协议，将位于成都市高新区南部园区桂溪街道铜牌村6组面积为2,686平方米的土地（成高国用（2012）第24926号）置换为高新区桂溪街道红瓦社区7、8组面积同为2,686平方米的土地，该事项涉及非货币性资产交换，详见附注十二、1。

于2022年12月31日，有账面价值人民币4,350,252,380元无形资产所有权受到限制（2021年12月31日：人民币4,525,741,893元），参见附注五、51。

截至2022年12月31日，本集团无尚未办理使用权证的土地（2021年12月31日：人民币179,878,032元）。

2022年本集团有人民币2,467,030元的土地使用权摊销计入了在建工程（2021年：人民币2,463,706元）。

### 14. 商誉

	2022年12月31日	2021年12月31日
年初及年末账面价值	<u>34,025,910</u>	<u>34,025,910</u>

本集团于2019年12月自母公司成高建设取得成名高速公司51%的股权，按持股比例承接成高建设收购成名高速公司时形成的商誉人民币34,025,910元。

企业合并取得的商誉已经分配至成名高速公司资产组以进行减值测试：

成名高速公司资产组的可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的特许经营期间内的现金流量预测来确定。于2022年12月31日，现金流量预测适用的折现率为8.62%（2021年12月31日：8.56%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 商誉（续）

以下说明了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

通行费费率	—	每一类车型的预期通行费费率均通过四川省交通运输厅与四川省发展和改革委员会批准。
车流量	—	预测车流量由独立的专业交通研究机构出具。
折现率	—	所使用折现率为税前折现率，该折现率反映了与成名高速公路公司相关的风险。

分配至上述资产组的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

15. 长期待摊费用

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
使用权资产改良	—	2,570,858	(631,268)	1,939,590
其他	452,765	69,000	(131,795)	389,970
	<u>452,765</u>	<u>2,639,858</u>	<u>(763,063)</u>	<u>2,329,560</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
其他	341,280	226,788	(115,303)	452,765

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债

未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
永久性占道补偿	54,743,307	9,286,928	59,742,831	10,137,711
预收加油站和服务区租金	51,781,483	10,338,608	55,039,937	10,818,593
无形资产会税摊销差异	110,605,113	17,289,610	72,336,199	13,097,426
固定资产减值	7,693,924	1,923,481	8,152,833	2,038,208
应收账款及其他应收款减值准备	5,197,551	932,029	48,559,010	11,941,469
在建工程减值准备	1,131,463	282,866	1,131,463	282,866
未支付的关联方利息	39,814,101	5,972,115	37,637,940	5,645,691
新租赁准则	35,726,853	6,494,475	48,206,918	8,371,030
公允价值变动损益	2,660,700	399,105	-	-
未实现内部交易损益	11,501,594	2,875,399	-	-
固定资产会税折旧差异	12,760,680	3,190,170	12,760,680	3,190,170
可抵扣亏损	175,663,564	26,349,535	158,248,872	23,737,330
	<u>509,280,333</u>	<u>85,334,321</u>	<u>501,816,683</u>	<u>89,260,494</u>

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
土地置换公允价值调整	22,081,215	5,520,304	22,648,241	5,662,060
特许经营权摊销	676,655,965	111,051,010	633,593,602	102,829,641
收购子公司公允价值调整	566,027,296	124,996,407	582,601,708	128,054,839
新租赁准则	36,134,923	6,578,764	48,206,918	8,371,030
	<u>1,300,899,399</u>	<u>248,146,485</u>	<u>1,287,050,469</u>	<u>244,917,570</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2022年		2021年	
	抵消金额	抵消后余额	抵消金额	抵消后余额
递延所得税资产	56,857,343	28,476,978	59,177,470	30,083,024
递延所得税负债	56,857,343	191,289,142	59,177,470	185,740,100

考虑到本集团个别子公司仍处于亏损状态，是否在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣该可抵扣亏损具有较大的不确定性，于2022年12月31日及2021年12月31日，未对该等子公司确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣亏损	<u>90,374,572</u>	<u>68,350,289</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 16. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022年12月31日	2021年12月31日
2022年	-	13,497,051
2023年	34,792,245	13,780,210
2024年	13,599,808	13,599,808
2025年	7,842,228	7,842,228
2026年	19,630,992	19,630,992
2027年	14,509,299	-
	<u>90,374,572</u>	<u>68,350,289</u>

本集团管理层认为，对已确认可抵扣亏损的递延所得税资产，在可抵扣亏损到期前，因特许经营权摊销差异的转回和未来实现的盈利将产生足够的应纳税所得额。

### 17. 其他非流动资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
预付土地款	15,000,398	23,726,085
土地使用权	-	6,075,132
	<u>15,000,398</u>	<u>29,801,217</u>

于 2021 年 11 月 22 日，本公司子公司能源发展公司召开董事会，决定将位于成都市高新区西部园区西南片区的 CNG 加气站土地使用权[川（2017）成都市不动产权第 0377130 号]增资投入其联营企业中油洁能。于 2021 年 12 月 31 日，能源发展公司签署增资协议，协议约定增资将于协议生效后 8 个月内完成，因此能源发展公司将上述土地使用权重分类至其他非流动资产。截至 2022 年 12 月 31 日，上述增资协议出资时限已过期且关于增资未有新的约定，本集团将其调整至无形资产中列示。

### 18. 应付账款

应付账款不计息。应付账款按其发票日期的账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	55,651,274	59,191,725
1年以上	655,146,482	783,352,902
	<u>710,797,756</u>	<u>842,544,627</u>



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 18. 应付账款（续）

于2022年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
四川公路桥梁建设集团有限公司	73,182,719	高速公路工程款，尚未结算
中交一公局集团有限公司（原名：中交第一公路工程局有限公司）	62,242,790	高速公路工程款，尚未结算
成都市路桥工程股份有限公司	30,265,602	高速公路工程款，尚未结算
四川瑞通工程建设集团有限公司	16,932,591	高速公路工程款，尚未结算
成都市香源供水有限责任公司	13,350,840	高速公路工程款，尚未结算
四川路桥桥梁工程有限责任公司	6,938,903	高速公路工程款，尚未结算
四川晴宇交通科技有限公司	5,118,604	高速公路工程款，尚未结算
	<u>208,032,049</u>	

于2021年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
中交第一公路工程局有限公司	179,642,721	高速公路工程款，尚未结算
四川公路桥梁建设集团有限公司	116,881,315	高速公路工程款，尚未结算
成都市路桥工程股份有限公司	39,215,962	高速公路工程款，尚未结算
四川瑞通工程建设集团有限公司	22,195,043	高速公路工程款，尚未结算
四川晴宇交通科技有限公司	19,621,436	高速公路工程款，尚未结算
	<u>377,556,477</u>	

### 19. 预收款项

	2022年	2021年
预收租赁款	2,303,988	-
预收占地赔偿款	651,812	-
	<u>2,955,800</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 合同负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
预收统缴款	14,654,041	13,160,347
预收加油款	4,345,566	5,769,144
期票收入	2,088,656	2,574,265
预收服务费	1,539,109	-
	<u>22,627,372</u>	<u>21,503,756</u>

合同负债为本集团在履行履约义务前向客户收取的预收款。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务时确认。通常情况下，本集团收到客户提前支付的款项后，将于一年内履行履约义务并确认为收入。

21. 应付职工薪酬

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	48,554,560	299,984,282	(316,735,833)	31,803,009
离职后福利（设定提存计划）	-	48,958,373	(48,958,373)	-
辞退福利	73,443	105,121	(178,564)	-
	<u>48,628,003</u>	<u>349,047,776</u>	<u>(365,872,770)</u>	<u>31,803,009</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	32,238,051	302,426,083	(286,109,574)	48,554,560
离职后福利（设定提存计划）	-	38,975,892	(38,975,892)	-
辞退福利	-	199,248	(125,805)	73,443
	<u>32,238,051</u>	<u>341,601,223</u>	<u>(325,211,271)</u>	<u>48,628,003</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	45,760,626	219,212,276	(236,064,771)	28,908,131
职工福利费	-	29,266,936	(29,231,884)	35,052
社会保险费	-	18,864,390	(18,864,390)	-
其中：医疗保险费	-	18,182,680	(18,182,680)	-
工伤保险费	-	681,710	(681,710)	-
住房公积金	-	25,808,287	(25,808,287)	-
工会经费和职工教育经费	2,793,934	5,633,715	(5,567,823)	2,859,826
其他短期薪酬	-	307,727	(307,727)	-
劳动保护费	-	890,951	(890,951)	-
	<u>48,554,560</u>	<u>299,984,282</u>	<u>(316,735,833)</u>	<u>31,803,009</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	30,330,001	228,657,112	(213,226,487)	45,760,626
职工福利费	-	30,525,424	(30,525,424)	-
社会保险费	-	16,272,333	(16,272,333)	-
其中：医疗保险费	-	14,425,909	(14,425,909)	-
工伤保险费	-	744,699	(744,699)	-
生育保险费	-	1,101,725	(1,101,725)	-
住房公积金	-	21,205,980	(21,205,980)	-
工会经费和职工教育经费	1,908,050	5,648,203	(4,762,319)	2,793,934
其他短期薪酬	-	117,031	(117,031)	-
	<u>32,238,051</u>	<u>302,426,083</u>	<u>(286,109,574)</u>	<u>48,554,560</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2022年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	35,261,657	(35,261,657)	-
失业保险费	-	1,317,368	(1,317,368)	-
企业年金缴费	-	12,379,348	(12,379,348)	-
	-	48,958,373	(48,958,373)	-
2021年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	30,419,580	(30,419,580)	-
失业保险费	-	1,137,940	(1,137,940)	-
企业年金缴费	-	7,418,372	(7,418,372)	-
	-	38,975,892	(38,975,892)	-

本集团的设定提存计划是按照当地政策和法规要求，以员工工资为缴费基数，按一定比例计提和缴纳。

22. 应交税费

	2022年12月31日	2021年12月31日
企业所得税	30,904,171	31,333,490
增值税	6,196,747	8,472,471
城市维护建设税	509,665	3,588,462
个人所得税	433,749	515,679
教育及附加	209,969	221,005
地方教育及附加	126,972	147,337
土地增值税	-	465,983
其他	50,666	58,393
	38,431,939	44,802,820

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 其他应付款

	2022年12月31日	2021年12月31日
应付股利	9,064,631	24,265,571
应付利息	3,411,147	3,590,772
其他应付款	128,227,645	174,001,884
	<u>140,703,423</u>	<u>201,858,227</u>

应付股利

	2022年12月31日	2021年12月31日
延长壳牌（四川）石油有限公司 （“延长壳牌”）	9,064,631	-
华冠实业	-	23,212,791
彭州市正通道桥建设有限责任公司	-	1,052,780
	<u>9,064,631</u>	<u>24,265,571</u>

2022年延长壳牌代华冠实业及其子公司成都石油清偿对交投能源的欠款。在此安排中，对根据2019年法院判决应收取的欠款利息人民币22,958,486元进行了追认，同时以2020年至2021年交投能源对原股东华冠实业的应付股利合计人民币23,212,791元进行抵扣本集团对相关应付股利进行了转销。

应付利息

	2022年12月31日	2021年12月31日
长期借款利息	<u>3,411,147</u>	<u>3,590,772</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 其他应付款（续）

其他应付款

	2022年12月31日	2021年12月31日
工程款	61,858,573	13,109,934
保证金、押金	24,679,745	23,694,200
代垫款	16,573,248	16,573,248
关联方往来	6,514,927	67,504,127
清分结算款	6,289,847	10,187,887
中介服务费	4,263,626	1,959,150
便利店商品采购款	719,048	1,941,292
代建款	-	33,578,692
股权转让款	-	1,051,474
其他	7,328,631	4,401,880
	<u>128,227,645</u>	<u>174,001,884</u>

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
四川省成都市交通运输局	9,740,000	代垫工程款，尚未结算
四川省旭阳石化贸易有限公司	<u>6,833,248</u>	代垫土地办证款，协商退款中
	<u>16,573,248</u>	

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
四川省成都市交通运输局	9,740,000	代垫工程款，尚未结算
成都交投	7,244,133	广告费租赁款，尚未结算
四川省旭阳石化贸易有限公司	<u>6,833,248</u>	代垫土地办证款，协商退款中
	<u>23,817,381</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 一年内到期的非流动负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款（附注五、26）	199,400,000	236,000,000
一年内到期的占道补偿	9,413,733	9,109,038
一年内到期的租赁负债（附注五、27）	8,127,249	8,633,352
	<u>216,940,982</u>	<u>253,742,390</u>

25. 其他流动负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
应付债券本金	300,000,000	-
应付债券利息	4,188,082	-
待转销项税	459,878	-
	<u>304,647,960</u>	<u>-</u>

2022年5月27日，本公司通过中国银行间交易商协会发行面值为人民币100元，债券期限为270日的短期债券，债券起息日期为2022年5月31日，兑付日期为2023年2月25日，发行总额人民币300,000,000元，票面利率2.37%，到期一次还本付息。该笔债券由成都交投无偿提供全额不可撤销的连带责任保证。于2023年2月25日，本公司已全额兑付上述债券本金及利息。

26. 长期借款

	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
质押借款	1	2,195,400,000	2,523,000,000
信用借款		216,000,000	288,000,000
保证借款	2	117,000,000	157,000,000
		<u>2,528,400,000</u>	<u>2,968,000,000</u>
减：一年内到期的长期借款（附注五、24）		<u>199,400,000</u>	<u>236,000,000</u>
		<u>2,329,000,000</u>	<u>2,732,000,000</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 长期借款（续）

长期借款按到期日分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年内到期(含1年)	199,400,000	236,000,000
2年内到期(含2年)	197,000,000	253,000,000
3到5年内到期(含3年和5年)	703,000,000	812,000,000
5年以上	1,429,000,000	1,667,000,000
	<u>2,528,400,000</u>	<u>2,968,000,000</u>

于2022年12月31日，上述长期借款的年利率为3.46%-4.21%（2021年12月31日：3.66%-4.41%）。

注1： 质押借款以高速公路收费权作为质押，质押情况详见附注五、13。其中，于2022年12月31日，成都交投提供担保的银行借款余额为人民币1,642,400,000元（2021年12月31日：人民币1,710,000,000元）。

注2： 于2022年12月31日，由成温邛高速公司和本公司担保的借款余额为人民币117,000,000元（2021年12月31日：人民币157,000,000元）。

27. 租赁负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
年初余额	45,621,522	47,477,780
本年新增	77,067	5,310,889
利息	1,947,595	2,161,289
本年支付	(10,667,810)	(9,328,436)
租赁变更	(1,981,650)	-
	<u>34,996,724</u>	<u>45,621,522</u>
减：一年内到期的租赁负债（附注五、24）	<u>8,127,249</u>	<u>8,633,352</u>
	<u>26,869,475</u>	<u>36,988,170</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 租赁负债（续）

租赁负债按到期日分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年内到期(含1年)	8,127,249	8,633,352
2年内到期(含2年)	3,575,041	8,609,461
3到5年内到期(含3年和5年)	8,413,536	10,250,551
5年以上	14,880,898	18,128,158
	<u>34,996,724</u>	<u>45,621,522</u>

28. 其他非流动负债

		2022年12月31日	2021年12月31日
关联方借款	注1	85,000,431	82,824,270
永久性占道补贴	注2	49,833,952	53,902,006
预收服务区款项		42,077,371	44,893,298
远期车流量补偿		9,708,738	-
预收租金		6,445,659	6,878,425
		<u>193,066,151</u>	<u>188,497,999</u>

注1： 2019年成名高速公司收到成高建设借款人民币772,060,000元。根据借款协议，借款年利率为4.75%，其中人民币231,618,000元的借款到期日为2024年4月3日，人民币540,442,000元的借款到期日为2024年4月25日，上述借款均于到期日一次还本付息。2020年，成名高速公司新获取十年以上银行长期借款，提前偿还成高建设借款本金人民币726,873,670元。

截至2021年12月31日，成名高速公司向成高建设的借款本金及利息合计人民币82,824,270元。成名高速公司与成高建设于2021年签订补充协议，约定成高建设在2022年12月31日之前（含2022年12月31日）不会要求成名高速公司偿付借款本金和利息。

截至2022年12月31日，成名高速公司向成高建设的借款本金及利息合计人民币85,000,431元。成名高速公司与成高建设于2022年6月签订补充协议，约定成高建设在2023年12月31日之前（含2023年12月31日）不会要求成名高速公司偿付借款本金和利息。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他非流动负债（续）

注2： 本集团下各高速公路公司一次性收到第三方支付占道补偿款，占道期间为高速公路剩余收费期。

29. 股本

2022年

年初及年末余额

成高建设	900,000,000
成都交投	300,000,000
每股面值人民币1元的H股	<u>456,102,000</u>
	<u>1,656,102,000</u>

2021年

年初及年末余额

成高建设	900,000,000
成都交投	300,000,000
每股面值人民币1元的H股	<u>456,102,000</u>
	<u>1,656,102,000</u>

30. 资本公积

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	382,150,616	-	-	382,150,616
其他资本公积	<u>122,202,875</u>	<u>11,931,410</u>	-	<u>134,134,285</u>
	<u>504,353,491</u>	<u>11,931,410</u>	-	<u>516,284,901</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 资本公积（续）

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	382,150,616	-	-	382,150,616
其他资本公积	<u>121,818,000</u>	<u>384,875</u>	<u>-</u>	<u>122,202,875</u>
	<u>503,968,616</u>	<u>384,875</u>	<u>-</u>	<u>504,353,491</u>

2016年6月，成高建设将其持有的城北出口高速公司40%股权无偿划拨至本公司，城北出口高速公司可辨认净资产40%股权份额在划拨日的公允价值人民币121,818,000元确认为资本公积。

于2021年，其他资本公积增加人民币384,875元系本公司购买成彭高速公司的少数股东权益所致。

于2022年，其他资本公积增加系延长壳牌代偿华冠实业和成都石油对交投能源全部债务中超出其自身拥有的对成都石油债务的部分人民币22,958,486元，其中归属于母公司的其他资本公积为人民币11,931,410元。

31. 专项储备

2022年

	年初余额	本年提取	本年使用	年末余额
安全生产费	<u>14,906,630</u>	<u>5,028,370</u>	<u>(4,031,407)</u>	<u>15,903,593</u>

2021年

	年初余额	本年提取	本年使用	年末余额
安全生产费	<u>12,176,671</u>	<u>4,300,729</u>	<u>(1,570,770)</u>	<u>14,906,630</u>

2022年安全生产费是根据财政部、应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号）文件、2021年安全生产费是根据财政部、国家安监总局联合发布《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）文件，及财政部2009年6月11日颁布的《企业会计准则解释第3号》（财会[2009]8号）要求计提和使用。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 32. 盈余公积

2022年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>213,889,871</u>	<u>54,328,552</u>	<u>-</u>	<u>268,218,423</u>
2021年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>173,993,461</u>	<u>39,896,410</u>	<u>-</u>	<u>213,889,871</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 33. 未分配利润

	2022年	2021年
年初未分配利润	1,308,271,876	933,904,013
归属于母公司股东的净利润	506,727,585	614,652,615
减：提取法定盈余公积	54,328,552	39,896,410
应付现金股利	<u>233,510,381</u>	<u>200,388,342</u>
年末未分配利润	<u>1,527,160,528</u>	<u>1,308,271,876</u>

于 2022 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额为人民币 278,313,978 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 206,220,870 元）。其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积人民币 72,093,108 元（2021 年：人民币 6,632,713 元）。

根据2022年5月13日的股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.141元（2021年：人民币0.121元），以公司总股本1,656,102,000股计算，共计人民币233,510,381元（2021年：人民币200,388,342元）。该股利已于2022年年中发放，并在本年财务报表中反映。

根据2023年3月27日的董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.178元，以公司总股本1,656,102,000股计算，拟派发现金股利共计人民币294,786,156元。上述提议尚待股东大会批准，在股东大会批准之前，不会形成本公司负债，故未在本年财务报表中反映。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 营业收入及成本

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,536,288,210	1,690,254,717	2,652,353,464	1,658,084,203
其他业务	60,334,784	35,300,906	50,017,423	27,816,770
	<u>2,596,622,994</u>	<u>1,725,555,623</u>	<u>2,702,370,887</u>	<u>1,685,900,973</u>

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
与客户之间的合同产生的收入	2,576,854,352	2,687,241,256
资产租赁收入	11,109,357	15,129,631
关站车流量补偿收益	8,659,285	-
	<u>2,596,622,994</u>	<u>2,702,370,887</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2022年

报告分部	高速公路	能源产业	合计
主要收入类型			
通行费收入	1,211,781,245	-	1,211,781,245
运营管理收入	56,570,340	3,877,382	60,447,722
养护收入	13,719,875	-	13,719,875
成品油销售收入	-	1,267,936,625	1,267,936,625
便利店收入	-	18,381,630	18,381,630
其他收入	3,502,865	1,084,390	4,587,255
	<u>1,285,574,325</u>	<u>1,291,280,027</u>	<u>2,576,854,352</u>
收入确认时间			
在某一时点确认收入			
通行费收入	1,211,781,245	-	1,211,781,245
成品油销售收入	-	1,267,936,625	1,267,936,625
便利店收入	-	18,381,630	18,381,630
养护收入	13,719,875	-	13,719,875
其他收入	36,864	1,084,390	1,121,254
在某一时段内确认收入			
运营管理收入	56,570,340	3,877,382	60,447,722
其他收入	3,466,001	-	3,466,001
	<u>1,285,574,325</u>	<u>1,291,280,027</u>	<u>2,576,854,352</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

2021年度

报告分部	高速公路	能源产业	合计
主要收入类型			
通行费收入	1,413,912,681	-	1,413,912,681
运营管理收入	56,058,259	-	56,058,259
养护收入	11,036,958	-	11,036,958
成品油销售收入	-	1,182,382,524	1,182,382,524
便利店收入	-	16,622,421	16,622,421
其他收入	3,183,407	4,045,006	7,228,413
	<u>1,484,191,305</u>	<u>1,203,049,951</u>	<u>2,687,241,256</u>
收入确认时间			
在某一时刻确认收入			
通行费收入	1,413,912,681	-	1,413,912,681
成品油销售收入	-	1,182,382,524	1,182,382,524
便利店收入	-	16,622,421	16,622,421
养护收入	11,036,958	-	11,036,958
其他收入	357,719	2,603,818	2,961,537
在某一时间段内确认收入			
运营管理收入	56,058,259	-	56,058,259
其他收入	2,825,688	1,441,188	4,266,876
	<u>1,484,191,305</u>	<u>1,203,049,951</u>	<u>2,687,241,256</u>

与客户之间合同产生的营业收入主要为通行费收入、成品油销售收入、便利店收入、运营管理收入和养护收入。

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2022年	2021年
通行费收入	15,734,612	27,207,004
成品油销售收入	<u>5,769,144</u>	<u>8,025,379</u>
	<u>21,503,756</u>	<u>35,232,383</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 34. 营业收入及成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

#### 通行费收入

在客户通过高速公路时履行履约义务。通行费收入按照车辆通行时收取及应收取的金额予以确认。

#### 成品油销售收入和便利店收入

在本集团履约义务已完成、对应商品的控制权转移到客户时确认收入。

#### 运营管理收入

在提供运营管理服务的时间内履行履约义务。

#### 养护收入

养护收入在履约义务已完成时确认收入。

### 35. 税金及附加

	2022年	2021年
城市维护建设税	5,319,043	4,891,907
教育费附加	2,297,935	2,096,482
房产税	1,957,413	1,760,599
地方教育附加费	1,501,456	1,397,655
城镇土地使用税	791,232	866,953
印花税	444,148	295,258
车船税	31,673	32,687
	<u>12,342,900</u>	<u>11,341,541</u>

### 36. 销售费用

	2022年	2021年
折旧和摊销	19,048,883	18,108,558
职工薪酬	16,424,801	16,532,316
劳务费	12,954,619	10,900,067
安全生产费	9,544,753	8,307,508
其他	4,011,512	3,964,935
	<u>61,984,568</u>	<u>57,813,384</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 管理费用

	2022年	2021年
职工薪酬	93,172,313	91,535,828
折旧和摊销	10,836,499	8,151,172
中介费	4,914,585	4,810,005
办公费	3,768,205	4,884,034
残疾人保障金	2,966,172	2,184,664
审计费	1,528,302	1,698,113
交通和车辆使用费	1,049,613	2,063,000
安全保障费	706,120	1,041,068
活动经费	463,879	991,461
租赁费	340,535	347,105
其他	4,545,448	1,170,813
	124,291,671	118,877,263

38. 财务费用

	2022年	2021年
利息支出	123,693,974	136,721,789
其中：租赁负债利息支出	1,947,595	2,161,289
减：利息收入	41,862,428	39,008,570
汇兑(收益)/损失	(269,328)	1,088,985
其他	1,557,653	1,346,157
	83,119,871	100,148,361

39. 投资收益

	2022年	2021年
按权益法核算的长期股权投资收益	25,475,472	44,496,113
持有其他非流动金融资产的股利收益	2,800,000	334,800
	28,275,472	44,830,913



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 信用减值收益/（损失）

	2022年	2021年
应收账款坏账损失	(1, 215, 889)	(2, 025, 195)
其他应收款坏账损失转回	51, 680, 729	-
	<u>50, 464, 840</u>	<u>(2, 025, 195)</u>

41. 资产处置收益

	2022年	2021年
租赁变更	363, 653	-
固定资产处置损益	-	3, 160, 082
无形资产处置损益	-	32, 506, 324
	<u>363, 653</u>	<u>35, 666, 406</u>

42. 公允价值变动损失

	2022年	2021年
计入当期损益的公允价值变动	<u>(2, 660, 700)</u>	<u>-</u>

43. 营业外收入

	2022年	2021年
临时性占道补偿	13, 210, 690	6, 174, 945
永久性占道补偿-本年摊销	7, 195, 338	6, 082, 213
路产赔偿收入	1, 951, 041	3, 958, 630
税金转回	-	3, 349, 884
其他	903, 230	709, 451
	<u>23, 260, 299</u>	<u>20, 275, 123</u>

2022年度和2021年度本集团营业外收入均计入当年非经常性损益。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 营业外支出

	2022年	2021年
固定资产报废损失	145,815	182,620
税收滞纳金	121,168	-
罚款支出	18,800	530,555
诉讼赔偿款	-	213,173
其他	114,264	345,166
	<u>400,047</u>	<u>1,271,514</u>

2022年度和2021年度本集团营业外支出均计入当年非经常性损益。

45. 政府补助

本集团存在采用净额法核算的政府补助，冲减相关成本费用如下：

	2022年	2021年
与收益相关的政府补助		
冲减营业成本	764,547	7,200,000
冲减管理费用	1,384,503	1,000,000
	<u>2,149,050</u>	<u>8,200,000</u>

2021 年度，冲减营业成本的政府补助为成都机场高速公司收到成都市财政局划拨的机场高速公路保养维护工程、病害防治及清洗保洁等相关工作财政资金人民币 7,200,000 元；冲减管理费用的政府补助为本公司收到成都市财政局拨付的 2019 年度财政金融互动省级奖补资金人民币 1,000,000 元。

2022 年度，本集团收到成都市青羊区人民政府企业综合贡献奖励及稳岗补贴等政府补助共计人民币 2,149,050 元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2022年	2021年
燃油购买支出	1,065,178,844	1,002,769,147
职工薪酬	348,574,952	341,601,223
折旧和摊销	314,294,224	344,648,740
公路养护维护	68,459,700	57,527,543
便利店成本	15,684,632	14,265,900
设备设施维护费用	13,607,206	17,257,213
劳务费	12,954,619	10,900,067
公路绿化成本	11,635,951	13,326,881
安全生产费	9,544,753	8,307,508
交通和车辆使用费	5,463,031	5,410,911
中介费	4,914,585	4,810,005
运输费	3,930,202	4,059,073
办公费	3,768,205	4,884,034
通行费清算服务费	3,771,807	4,313,166
审计费	1,528,302	1,698,113
安全保障费	706,120	2,063,000
运营管理费	525,216	-
租赁费	340,535	347,105
其他	26,948,978	24,401,991
	<u>1,911,831,862</u>	<u>1,862,591,620</u>

47. 所得税费用

	2022年	2021年
当期所得税费用	104,723,734	137,058,072
递延所得税费用	7,155,088	3,648,583
	<u>111,878,822</u>	<u>140,706,655</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2022年	2021年
利润总额	688,840,608	825,765,098
按法定或适用税率计算的所得税费用（注1）	172,210,152	206,441,275
某些子公司适用不同税率的影响	(51,107,149)	(62,951,301)
对以前期间当期所得税的调整	(8,921,056)	(70,572)
归属于合营企业和联营企业的损益	(4,611,977)	(9,012,556)
无须纳税的收益	(420,000)	(50,220)
不可抵扣的费用	1,474,489	1,442,281
利用以前年度可抵扣亏损	(372,962)	-
未确认的可抵扣亏损	3,627,325	4,907,748
	<u>111,878,822</u>	<u>140,706,655</u>
按本集团实际税率计算的税项费用	111,878,822	140,706,655

注1：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。

48. 每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数分别计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

	2022年	2021年
归属于本公司股东的净利润	506,727,585	614,652,615
发行在外普通股的加权平均数	<u>1,656,102,000</u>	<u>1,656,102,000</u>
基本每股收益（元/股）	<u>0.31</u>	<u>0.37</u>

本公司于2022年度和2021年度不存在具有稀释性的潜在普通股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 现金流量表项目注释

	2022年	2021年
收到其他与经营活动有关的现金		
收回往来款	124,852,348	38,663,521
利息收入	24,613,739	14,258,184
所得税退税	10,233,038	-
政府补助	2,149,050	8,200,000
	<u>161,848,175</u>	<u>61,121,705</u>
	2022年	2021年
支付其他与经营活动有关的现金		
往来款及其他	88,652,474	127,621,962
管理费用	21,667,362	18,277,889
销售费用	16,966,132	18,017,645
	<u>127,285,968</u>	<u>163,917,496</u>
	2022年	2021年
收到其他与筹资活动有关的现金		
少数股东代偿债务	22,958,486	-
关联方借款	-	40,000,000
	<u>-</u>	<u>40,000,000</u>
	2022年	2021年
支付其他与筹资活动有关的现金		
偿还关联方借款	40,000,000	-
支付租赁费	10,667,810	9,328,436
支付上市费用	2,661,698	-
收购子公司少数股权	2,051,473	-
	<u>55,380,981</u>	<u>9,328,436</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2022年	2021年
净利润	576,961,786	685,058,443
加：信用减值(收益)/损失	(43,199,284)	2,025,195
固定资产折旧	54,487,575	49,253,035
使用权资产折旧	9,004,073	7,859,293
无形资产摊销	256,086,688	287,421,109
长期待摊费用摊销	763,063	115,303
资产处置收益	(363,653)	(35,666,406)
固定资产报废损失	145,815	182,620
财务费用	106,445,285	117,816,693
投资收益	(28,275,472)	(44,830,913)
公允价值变动损益	2,660,700	-
递延所得税资产的减少	1,606,046	2,479,357
递延所得税负债的增加	5,549,042	1,169,226
存货的减少	28,812,218	8,423,152
经营性应收项目的增加	(32,213,445)	(145,938,743)
经营性应付项目的减少	(89,412,694)	(112,030,767)
其他-未使用专项储备	1,311,946	5,154,865
经营活动产生的现金流量净额	<u>850,369,689</u>	<u>828,491,462</u>

不涉及现金的重大投资和经营活动：

	2022年	2021年
非货币性资产交换方式处置土地使用权	-	22,695,523
以应付股利抵消其他应收款	23,212,791	-
以应收账款结算增加预付账款(注)	<u>320,648,822</u>	<u>298,921,664</u>

注：本集团子公司成都中油能源有限公司（“中油能源”）向客户零售油品，接受客户使用中石油充值卡和电子券进行支付，待客户支付后，中油能源根据对应充值卡和电子券的扣费金额向中石油结算，增加对中石油的预付油品采购款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2022年	2021年
现金的年末余额	1, 220, 400, 960	1, 276, 119, 207
减：现金的年初余额	1, 276, 119, 207	1, 021, 060, 352
加：现金等价物的年末余额	593, 670, 000	524, 000, 000
减：现金等价物的年初余额	<u>524, 000, 000</u>	<u>610, 590, 000</u>
现金及现金等价物净增加额	<u><u>13, 951, 753</u></u>	<u><u>168, 468, 855</u></u>

（2） 现金及现金等价物

	2022年	2021年
现金	1, 220, 400, 960	1, 276, 119, 207
其中：库存现金	119, 825	143, 880
可随时用于支付的银行存款	1, 218, 992, 639	1, 274, 930, 948
可随时用于支付的其他货币资金	<u>1, 288, 496</u>	<u>1, 044, 379</u>
现金等价物	<u>593, 670, 000</u>	<u>524, 000, 000</u>
其中：三个月内到期的定期存款	<u>593, 670, 000</u>	<u>524, 000, 000</u>
年末现金及现金等价物余额	<u><u>1, 814, 070, 960</u></u>	<u><u>1, 800, 119, 207</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 所有权受到限制的资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
无形资产-特许经营权		
成彭高速公路	1,133,477,303	1,197,274,381
成温邛高速公路	953,845,611	1,008,566,526
邛名高速公路	2,262,929,466	2,319,900,986
货币资金-履约保函保证金	15,269,400	15,269,400
	<u>4,365,521,780</u>	<u>4,541,011,293</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团以账面价值人民币 4,350,252,380 元的高速公路收费权为质押（2021 年 12 月 31 日：人民币 4,525,741,893 元），取得银行借款人民币 2,195,400,000 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 2,523,000,000 元）；该特许经营权于 2022 年的摊销额为人民币 175,638,475 元（2021 年：人民币 195,520,164 元）。

于 2020 年 12 月 8 日，本集团中标天府机场高速和成都经济区环线高速公路蒲江至都江堰段项目（“蒲都高速”）运营业务。本集团通过中信银行股份有限公司成都分行向天府机场高速和蒲都高速出具履约保函，金额分别为人民币 8,211,000 元和人民币 7,058,400 元，有效期至 2022 年 12 月 31 日。于 2022 年 12 月 31 日，该履约保函仍为受限制货币资金，列示为货币资金-其他货币资金。

52. 外币货币性项目

2022年12月31日

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
港币	15,735,217	0.8933	<u>14,055,797</u>

2021年12月31日

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
港币	16,458,761	0.8176	<u>13,456,683</u>



## 六、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地		注册资本	持股比例(%)		表决权 比例(%)	注释
	/注册地	业务性质		直接	间接		
<i>通过设立或投资等方式取得的子公司</i>							
成温邛高速公司	成都市	高速公路管理及营运	554,490,000	100	-	100	
成彭高速公司	成都市	高速公路管理及营运	384,620,000	100	-	100	
成都机场高速公司	成都市	高速公路管理及营运	153,750,000	55	-	55	
成都高速振兴发展有限责 任公司（“振兴公 司”）	成都市	高速服务区管理及营运	100,000,000	80	-	80	
运管公司	成都市	高速公路管理	20,000,000	100	-	100	
<i>同一控制下企业合并取得的子公司</i>							
成名高速公司	成都市	高速公路管理及营运	100,000,000	51	-	51	
能源发展公司	成都市	加油站运营及投资	676,000,000	94.49	-	94.49	注1
交投能源	成都市	加油站运营	127,305,500	-	55	55	注1
中油能源	成都市	加油站运营	437,335,000	-	51	51	注1
能源经营	成都市	加油站运营	20,000,000	-	100	100	注1

注1： 交投能源、中油能源和能源经营的股权为通过能源发展公司持有。

上述子公司能源发展公司为根据中国法律注册成立的股份有限公司，其余子公司为根据中国法律注册成立的有限责任公司，所有子公司注册地和经营地均在中国境内。

本公司对各子公司不存在持股比例与表决权比例不一致的情况。

2022 年 6 月和 2022 年 9 月，能源发展公司与中石油分别向中油能源实际缴纳增资人民币 39,739,700 元和人民币 7,860,229 元。中油能源的实收资本增加人民币 35,968,921 元，注册资本未发生变化，股东的持股比例亦未发生变动。

2022 年 12 月，本公司和成都交投置业有限公司按原有持股比例向能源发展公司分别增资人民币 56,692,913 千元和人民币 3,307,087 元，增资完成后，能源发展的注册资本增加至人民币 676,000,000 元。

## 六、 在其他主体中的权益（续）

### 1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2022 年	少数股东权益比例	归属于少数股东的损益	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
成都机场高速公司	45.00%	17,062,996	30,858,227	122,617,393
成名高速公司	49.00%	(13,515,814)	-	346,671,383
中油能源（注）	51.81%	24,819,734	22,489,707	324,364,622
2021 年	少数股东权益比例	归属于少数股东的损益	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
成都机场高速公司	45.00%	30,858,227	29,671,073	136,412,624
成名高速公司	49.00%	(5,001,205)	-	360,187,197
中油能源（注）	51.81%	23,318,964	21,435,137	302,906,924

注：本公司持有能源发展公司 94.49% 股权，能源发展公司持有中油能源 51% 股权，因此本公司间接持有中油能源的权益为 48.19%，少数股东持有的中油能源的权益为 51.81%。

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

#### 成都机场高速公司：

	2022 年	2021 年
流动资产	224,820,687	251,104,459
非流动资产	70,233,597	91,997,119
资产合计	295,054,284	343,101,578
流动负债	21,841,072	38,405,542
非流动负债	730,115	1,556,871
负债合计	22,571,187	39,962,413
营业收入	92,776,991	143,438,965
净利润	37,917,768	68,573,837
综合收益总额	37,917,768	68,573,837
经营活动产生的现金流量净额	42,927,390	109,369,256

六、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：  
 （续）

成名高速公司：

	2022年	2021年
流动资产	67,584,744	49,884,573
非流动资产(不包含商誉)	2,725,939,198	2,794,992,025
商誉	34,025,910	34,025,910
资产合计	<u>2,827,549,852</u>	<u>2,878,902,508</u>
流动负债	168,603,707	129,661,540
非流动负债	<u>1,917,427,617</u>	<u>1,980,139,146</u>
负债合计	<u>2,086,031,324</u>	<u>2,109,800,686</u>
营业收入	178,691,265	201,133,511
净亏损	(27,583,294)	(10,206,541)
综合亏损总额	(27,583,294)	(10,206,541)
经营活动产生的现金流量净额	<u>63,388,423</u>	<u>76,141,495</u>

中油能源：

	2022年	2021年
流动资产	226,481,057	213,165,320
非流动资产	<u>453,757,623</u>	<u>429,942,066</u>
资产合计	<u>680,238,680</u>	<u>643,107,386</u>
流动负债	19,572,862	25,569,453
非流动负债	<u>33,148,703</u>	<u>42,117,992</u>
负债合计	<u>52,721,565</u>	<u>67,687,445</u>
营业收入	809,428,195	791,730,925
净利润	47,905,213	45,008,616
综合收益总额	47,905,213	45,008,616
经营活动产生的现金流量净额	<u>72,928,796</u>	<u>63,008,229</u>

## 六、 在其他主体中的权益（续）

### 2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

2021年12月，本公司自彭州市正通处购买其持有的成彭高速公路0.26%股权，购买对价为人民币2,051,473元。收购完成后，本公司持有成彭高速公路100%股权。该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币2,436,348元，资本公积增加人民币384,875元。

### 3. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地 /注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
				直接	间接	
合营企业						
中石化能源	成都市	加油站管理及营运	41,540,200	-	50	权益法
联营企业						
中油洁能	成都市	加气站管理及营运	69,667,500	-	47.49	权益法
城北出口高速公路	成都市	高速公路管理及营运	220,000,000	40	-	权益法
新能源公司	成都市	汽车充电设施营运	117,647,059	-	51	权益法
成都通能	成都市	加气站管理及营运	86,000,000	-	30	权益法
成都九河	成都市	加油站管理及营运	13,000,000	-	43	权益法
成都交运压缩 特来电	成都市	加气站管理及营运 汽车充电设施营运	13,000,000 200,000,000	- -	25 16	权益法 权益法

新能源公司成立于 2021 年 8 月，本集团的子公司能源发展公司和四川蜀电集团有限公司（“蜀电集团”）分别持有新能源公司 60%和 40%的股权，本集团与蜀电集团共同控制新能源公司，新能源公司为本集团的合营企业。

2022 年 7 月，新能源公司增资扩股，引入新的股东成都公交，增资扩股完成后，能源发展、蜀电集团和成都公交分别持有新能源公司 51%、34%和 15%的股权。公司章程于 2022 年 12 月进行了修订。本集团管理层认为，章程修订后，由于两个参与方组合才能够集体控制新能源公司，因此新能源公司不再构成合营安排，成为本集团的联营企业。

## 六、 在其他主体中的权益（续）

### 3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

于2022年1月，本集团完成了特来电16%的股权的收购，能源发展公司委任一名董事（共五名董事），参与特来电的经营决策，对特来电的经营有重大影响，特来电成为本集团的联营企业。

本集团的重要联营企业城北出口高速公司从事高速公路管理及运营服务，本集团对其的长期股权投资采用权益法核算，该投资对本集团活动不具有战略性。

下表列示了城北出口高速公司的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产	280,475,981	262,013,653
其中：现金和现金等价物	271,060,733	258,928,186
非流动资产（不含商誉）	69,344,034	99,707,294
资产合计	349,820,015	361,720,947
流动负债	33,068,563	37,351,577
非流动负债	2,535,585	5,203,372
负债合计	35,604,148	42,554,949
少数股东权益	125,686,347	127,666,400
归属于母公司股东权益	188,529,520	191,499,598
按持股比例享有的净资产份额	125,686,347	127,666,400
调整事项	-	-
投资的账面价值	125,686,347	127,666,400
	2022年	2021年
营业收入	115,011,797	132,382,988
所得税费用	7,763,152	9,198,032
净利润	43,922,276	52,786,793
综合收益总额	43,922,276	52,786,793
收到的股利	19,548,963	11,666,582

六、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团的重要联营企业成都通能从事加气站管理及营运服务，采用权益法核算，该投资对本集团活动不具有战略性。

下表列示了成都通能的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产	127,579,840	149,105,674
其中：现金和现金等价物	80,663,920	97,353,780
非流动资产（不含商誉）	<u>502,579,682</u>	<u>515,565,530</u>
资产合计	<u>630,159,522</u>	<u>664,671,204</u>
流动负债	85,476,527	115,385,128
非流动负债	<u>65,027,299</u>	<u>108,674,857</u>
负债合计	<u>150,503,826</u>	<u>224,059,985</u>
少数股东权益	29,387,980	30,842,786
归属于母公司股东权益	<u>450,267,716</u>	<u>409,768,433</u>
按持股比例享有的净资产份额	135,080,315	122,930,530
调整事项	781,977	781,977
投资的账面价值	<u>135,862,292</u>	<u>123,712,507</u>
	2022年	2021年
营业收入	423,842,500	433,399,080
所得税费用	6,873,709	11,467,432
净利润	40,499,283	64,386,242
综合收益总额	40,499,283	64,386,242
收到的股利	<u>-</u>	<u>4,500,000</u>

## 六、 在其他主体中的权益（续）

### 3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业汇总财务信息：

	2022年	2021年
合营企业		
投资账面价值合计	15,245,351	73,930,239
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,320,268	704,375
综合收益总额	1,320,268	704,375
收到的股利	1,096,267	-
专项储备的变动	111,551	(62,093)
联营企业		
投资账面价值合计	176,350,927	62,584,945
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润/(亏损)	(5,563,491)	3,423,240
综合收益/(亏损)总额	(5,563,491)	3,423,240
收到的股利	670,098	648,849

## 七、 金融工具及其风险

### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022年

金融资产

	指定为以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产	以摊余成本计量的金 融资产	合计
货币资金	-	1,889,340,360	1,889,340,360
应收账款	-	207,447,293	207,447,293
其他应收款	-	52,766,054	52,766,054
其他非流动金融资产	81,290,000	-	81,290,000
	<u>81,290,000</u>	<u>2,149,553,707</u>	<u>2,230,843,707</u>

## 七、 金融工具及其风险（续）

### 1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2022年（续）

#### 金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债
应付账款	710,797,756
其他应付款	140,703,423
一年内到期的长期借款	199,400,000
一年内到期的租赁负债	8,127,249
其他流动负债	304,188,082
长期借款	2,329,000,000
其他非流动负债	85,000,431
	<u>3,777,216,941</u>

2021年

#### 金融资产

	指定以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	以摊余成本计量的金 融资产	合计
货币资金	-	1,887,351,380	1,887,351,380
应收账款	-	144,714,700	144,714,700
其他应收款	-	59,693,549	59,693,549
长期应收款	-	2,150,000	2,150,000
其他非流动金融资产	13,950,700	-	13,950,700
	<u>13,950,700</u>	<u>2,093,909,629</u>	<u>2,107,860,329</u>

#### 金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债
应付账款	842,544,627
其他应付款	201,858,227
一年内到期的长期借款	236,000,000
一年内到期的租赁负债	8,633,352
长期借款	2,732,000,000
其他非流动负债	82,824,270
	<u>4,103,860,476</u>



## 七、 金融工具及其风险（续）

### 2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险和市场风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、其他流动负债、长期借款、其他非流动负债等。

与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款、长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本集团具有特定信用风险集中。于2022年12月31日，本集团的应收账款的54.61%源于应收账款余额最大的客户（2021年12月31日：44.87%），应收账款的97.15%（2021年12月31日：99.65%）源于应收账款余额前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### *信用风险显著增加判断标准*

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1） 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3） 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

## 七、 金融工具及其风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

##### 信用风险敞口

按照内部评级进行信用风险分级的风险敞口：

2022年

	未来12个月预期信用损失 第一阶段	整个存续期预期信用损失			合计
		第二阶段	第三阶段	简化计量方法	
应收账款	-	-	-	211,128,637	211,128,637
其他应收款	16,274,067	24,290,111	2,065,541	-	42,629,719
	<u>16,274,067</u>	<u>24,290,111</u>	<u>2,065,541</u>	<u>211,128,637</u>	<u>253,758,356</u>

2021年

	未来12个月预期信用损失 第一阶段	整个存续期预期信用损失			合计
		第二阶段	第三阶段	简化计量方法	
应收账款	-	-	-	147,180,155	147,180,155
其他应收款	52,297,610	-	47,583,460	-	99,881,070
	<u>52,297,610</u>	<u>-</u>	<u>47,583,460</u>	<u>147,180,155</u>	<u>247,061,225</u>

## 七、 金融工具及其风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022年12月31日

	按要求偿还	1年以内	1至5年	5年以上	合计
应付账款	656,898,481	53,899,275	-	-	710,797,756
其他应付款	98,404,707	42,298,716	-	-	140,703,423
一年内到期的长期借款	-	203,597,874	-	-	203,597,874
一年内到期的租赁负债	-	9,535,146	-	-	9,535,146
其他流动负债	-	305,294,082	-	-	305,294,082
长期借款	-	96,357,921	1,226,127,232	1,720,725,258	3,043,210,411
其他非流动负债	-	-	87,737,028	-	87,737,028
租赁负债	-	-	16,046,088	16,927,379	32,973,467
	<u>755,303,188</u>	<u>710,983,014</u>	<u>1,329,910,348</u>	<u>1,737,652,637</u>	<u>4,533,849,187</u>

2021年12月31日

	按要求偿还	1年以内	1至5年	5年以上	合计
应付账款	806,161,665	36,382,962	-	-	842,544,627
其他应付款	158,499,695	43,358,532	-	-	201,858,227
一年内到期的长期借款	-	241,500,029	-	-	241,500,029
一年内到期的租赁负债	-	10,612,212	-	-	10,612,212
长期借款	-	118,470,220	1,415,209,254	2,043,214,128	3,576,893,602
其他非流动负债	-	-	87,737,028	-	87,737,028
租赁负债	-	-	23,750,625	20,631,484	44,382,109
	<u>964,661,360</u>	<u>450,323,955</u>	<u>1,526,696,907</u>	<u>2,063,845,612</u>	<u>5,005,527,834</u>

## 七、 金融工具及其风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 市场风险

##### 利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和股东权益的税后净额产生的影响：

2022年12月31日

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	5%	(5, 204, 050)	(5, 204, 050)
人民币	(5%)	5, 204, 050	5, 204, 050

2021年12月31日

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	5%	(5, 727, 214)	(5, 727, 214)
人民币	(5%)	5, 727, 214	5, 727, 214

本集团主要在中国大陆地区开展业务，大多数交易采用人民币结算，无重大汇率风险。

### 3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，为股东提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

本集团根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本、或发行新股或出售资产以减少负债。2022年度及2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是总负债和总资产的比率。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
资产负债率	46%	50%

## 八、 公允价值

### 1. 以公允价值计量的资产

2022年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
其他非流动金融资产	-	-	81,290,000	81,290,000

2021年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
其他非流动金融资产	-	-	13,950,700	13,950,700

### 2. 公允价值的估值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相同。

以下是本集团除租赁负债以及账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融资产				
其他非流动金融资产	81,290,000	81,290,000	13,950,700	13,950,700
长期应收款	-	-	2,150,000	2,150,000
金融负债				
长期借款	2,329,000,000	2,292,140,343	2,732,000,000	2,627,155,767
其他非流动负债	85,000,431	81,630,993	82,824,270	78,860,462

本集团的财务部门由总会计师领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经总会计师审核批准。

## 八、 公允价值（续）

### 2. 公允价值的估值（续）

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期借款及其他非流动负债，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，针对长期借款和其他非流动负债自身不履约风险评估为不重大。

非上市的权益工具投资，采用市场法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如市净率或市盈率乘数。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

### 3. 不可观测输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

2022年

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
其他非流动金融资产	6,900,000	上市公司比较法	缺乏流通性折扣	30%
其他非流动金融资产	74,390,000	可比交易案例法	可比公司选择	不适用

2021年

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权 平均值）
其他非流动金融资产	13,950,700	上市公司比较法	缺乏流通性折扣	30%

### 4. 公允价值计量的调节

持续的第三层次的公允价值计量中，计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

	与金融资产有关的损益	
	2022年	2021年
年末持有的金融资产计入的当期未实现利得或损失的变动	(2,660,700)	-
计入当期损益的公允价值变动	(2,660,700)	-

## 九、 关联方关系及其交易

### 1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司持股比例	对本公司表决权比例	注册资本
成高建设	成都市	交通基础设施的投资 、建设、经营及管理	54.34%	54.34%	736,147,000

本公司的间接控股股东为成都交投，最终控制方为成都市国资委。

### 2. 子公司

子公司详见财务报表附注六、1。

### 3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见财务报表附注六、3。

### 4. 其他关联方

关联方名称	关联方关系
成都交通枢纽	同受成都交投控制
交投资产管理	同受成都交投控制
成都市路桥经营管理有限责任公司（“成都路桥”）	同受成高建设控制
中石油	子公司之少数股东
延长壳牌	子公司之少数股东
成都交通信息港有限责任公司（“信息港公司”）	同受成都交投控制
成都交投善成实业有限公司（“成都善成实业”）	同受成都交投控制
华民加油站	同受成都交投控制
新华加油站	同受成都交投控制
十陵加油站	同受成都交投控制
成都市交通规划勘察设计院有限公司（“交通勘察设计院”）	同受成都交投控制
成都交投智慧停车产业发展有限公司（“交投智慧停车”）	同受成都交投控制
成都兴锦智慧停车场建设开发有限公司（“兴锦智慧停车场”）	同受成都交投控制
成都交投建筑垃圾循环产业集团有限公司（“交投建筑产业”）	同受成都交投控制
成都交投西部轨道交通产业发展集团有限公司（“交投西部轨道”）	同受成都交投控制
四川正达检测技术有限责任公司（“正达检测”）	同受成都交投控制
锦泰财产保险股份有限公司（“锦泰保险”）	关联自然人担任董事及高级管理人员的公司
成都交投建设有限公司（“交投建设”）	同受成都交投控制
成都交投智能交通技术服务有限公司（“交投智能交通”）	同受成都交投控制
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司（“成绵苍巴高速”）	同受成都交投控制

（2021年9月15日后）

## 九、 关联方关系及交易（续）

### 5. 本集团与关联方的主要交易

#### （1） 关联方商品和劳务交易

#### 关联方购买商品和接受劳务

	注释	2022年	获批的交易额度	是否超过交易额度	2021年
中石油	(1) a	637,829,467	1,500,000,000	否	642,823,190
成都交通枢纽	(1) b	4,007,789			203,866
交投资产管理	(1) b	2,917,445	7,400,000	否	2,462,903
中石油	(1) c	1,735,193	无	不适用	2,254,862
交通勘察设计院	(1) d	1,831,493			160,400
交投建设	(1) e	1,351,900			-
正达检测	(1) f	1,152,285	76,500,000	否	-
锦泰保险	(1) g	915,853	无	不适用	856,733
延长壳牌	(1) h	406,396	无	不适用	228,018
		<u>652,147,821</u>			<u>648,989,972</u>

(1) a: 本集团下属子公司中油能源、能源经营向中石油批量采购的油品系基于市场价格协商确定。

(1) b: 本集团向交投资产管理和成都交通枢纽支付的物业管理和其他一般服务费用，向成都交通枢纽支付的工程款系基于类似地点和服务的市场价格协商确定。

(1) c: 本集团的车辆在中石油的加油站消费油品的价格为当时的市场价格。

(1) d: 本集团向交通勘察设计院支付的设计服务费系基于市场价格协商确定。

(1) e: 本集团下属子公司成名高速公司向交投建设支付水毁应急处治工程费基于市场价格协商确定。

(1) f: 本公司及本集团下属子公司成彭高速公司、成名高速公司以及成都机场高速公司向正达检测支付的高速路面、桥梁检测费系基于市场价格协商确定。

(1) g: 本集团向锦泰保险购买保险的保费基于市场价格协商确定。

(1) h: 本集团下属子公司交投能源向延长壳牌采购的货品系基于市场价格协商确定。



九、 关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品

	注释	2022年	2021年
新华加油站	(1) i	27, 598, 197	-
华民加油站	(1) i	16, 487, 550	-
十陵加油站	(1) i	10, 028, 482	-
		<u>54, 114, 229</u>	<u>-</u>

（1） i： 本集团向新华加油站、华民加油站以及十陵加油站销售的商品系基于市场价格协商确认。

向关联方提供劳务

	注释	2022年	2021年
新华加油站	(1) j	1, 962, 348	-
华民加油站	(1) j	1, 258, 448	-
十陵加油站	(1) j	656, 586	-
成都交投	(1) k	-	1, 441, 188
		<u>3, 877, 382</u>	<u>1, 441, 188</u>

（1） j： 本集团向新华加油站、华民加油站、十陵加油站提供的运营管理服务价格系基于市场价格协商确定。

（1） k： 本集团向成都交投收取的代建管理服务费系基于市场价格协商确定。

## 九、 关联方关系及交易（续）

### 5. 本集团与关联方的主要交易（续）

#### （2） 关联方租赁

##### 作为出租人

	租赁资产种类	注释	2022年	2021年
交投智慧停车	房屋租赁	(2) a	3, 948	104, 901
兴锦智慧停车场	房屋租赁	(2) a	132, 693	105, 605
中油洁能	土地租赁	(2) b	-	2, 358, 857
新能源公司	充电位租赁	(2) c	5, 568	-
特来电	充电位租赁	(2) c	81, 908	-
			224, 117	2, 569, 363

(2) a: 本集团向交投智慧停车、兴锦智慧停车场收取的租金收入系基于类似地点类似物业租赁市场价格协商确定。

(2) b: 本集团向中油洁能收取的租金收入系基于类似地点类似土地租赁市场价格协商确定。

(2) c: 本集团向新能源公司、特来电出租充电位的收入金额类似充电位租赁市场价格协商确定。

##### 作为承租人

#### 2022年

	注释	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加/(减少)的使用权资产
成都交通枢纽	(2) d	办公室租赁	277, 296	-	5, 763, 344	414, 736	(260, 057)
延长壳牌	(2) e	零管系统租赁	57, 522	-	-	-	-

#### 2021年

		租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
成都交通枢纽		办公室租赁	264, 091	-	4, 819, 115	475, 121	5, 126, 155

(2) d: 本集团向成都交通枢纽租赁办公室的租金费用系基于类似地点类似办公楼租赁市场价格协商确定。

(2) e: 本集团向延长壳牌租赁零管系统的租金费用系基于类似零管系统租赁市场价格协商确定。

## 九、 关联方关系及交易（续）

### 5. 本集团与关联方的主要交易（续）

#### （3） 关联方担保

接受关联方提供的担保

2022年

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
成都交投	(3) a	1,642,400,000	2020/6/17	2041/6/17	否
成都交投	(3) b	304,188,082	2022/5/31	2023/2/25	否

2021年

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
成都交投	(3) a	1,710,000,000	2020/6/17	2041/6/17	否

(3) a: 该笔担保由成都交投无偿提供，具体信息详见附注五、26。

(3) b: 该笔担保由成都交投无偿提供，具体信息详见附注五、25。

#### （4） 关联方资金拆借

资金拆借

2022年

	注释	归还金额	起始日	到期日
成都交投	(4) a	40,000,000	2021/6/18	2022/6/17

2021年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
成都交投	(4) a	40,000,000	2021/6/18	2022/6/17

(4) a: 于2021年6月，本公司子公司能源经营向成都交投借款人民币40,000,000元，借款期限为一年，借款年利率为3.9%，按季度支付利息，到期后一次归还本金，该笔借款已于2022年6月归还。

九、 关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4） 关联方资金拆借（续）

利息支出

	注释	2022年	2021年
成高建设	(4) b	2, 176, 161	1, 056, 316
成都交投	(4) b	<u>681, 417</u>	<u>853, 666</u>
		<u>2, 857, 578</u>	<u>1, 909, 982</u>

（4） b： 本集团与成都建设和成都交投的借款利率系基于类似借款的市场利率确定。

利息收入

	注释	2022年	2021年
成都九河	(4) c	<u>48, 704</u>	<u>102, 126</u>

（4） c： 本集团与成都九河的借款利率系基于类似借款的市场利率确定。

（5） 关联方资产转让

	注释	交易内容	2022年	2021年
信息港公司	(5) a	购买资产	-	8, 399, 969
交投智能交通	(5) b	购买资产	<u>141, 509</u>	<u>-</u>
			<u>141, 509</u>	<u>8, 399, 969</u>

（5） a： 上述款项中人民币7, 891, 704元为购买固定资产的款项， 人民币508, 265元为购买无形资产的款项。 本集团向信息港公司购买资产系基于类似资产的市场价格确定。

（5） b： 上述款项为购买无形资产的款项， 本集团向交投智能交通购买资产系基于类似资产的市场价格确定。

九、 关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（6） 向关联方购买公司股权

	注释	2022年	2021年
成都善成实业	(6) a	<u>60,902,400</u>	<u>-</u>

(6) a: 本集团本年度基于独立评估师对特来电股权价值的评估，向成都善成实业购买其持有的特来电16%的股权。

（7） 关联方施工补偿款

	2022年	2021年
信息港公司	<u>-</u>	<u>5,561,041</u>

于2021年，信息港公司与成都机场高速公司、本公司签订高速智能管控系统施工补偿协议。根据该协议，信息港公司分别向成都机场高速公司、本公司支付人民币1,004,009元(含税金额)与人民币4,835,555元（含税金额），以弥补在施工期间对成都机场高速公司和本公司通行费收入带来的影响。

（8） 其他关联方交易

	2022年	2021年
关键管理人员薪酬	<u>6,310,675</u>	<u>5,541,404</u>

（9） 代垫工资及五险二金

关联方代付工资及五险二金

	注释	2022年	2021年
中石油	(9) a	3,196,628	3,167,680
延长壳牌	(9) a	<u>395,031</u>	<u>-</u>
		<u>3,591,659</u>	<u>3,167,680</u>

九、 关联方关系及交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（9） 代垫工资及五险一金（续）

为关联方代付工资及五险一金

	注释	2022年	2021年
新能源公司	(9) a	641, 063	116, 769
成都通能	(9) a	481, 662	353, 108
中石化能源	(9) a	411, 455	292, 455
特来电	(9) a	274, 532	-
成都交运压缩	(9) a	194, 815	191, 601
成绵苍巴高速	(9) b	456, 427	-
正达检测	(9) b	147, 823	-
交投建筑产业	(9) b	63, 503	-
成都善成实业	(9) b	27, 106	-
成高建设	(9) b	2, 478	-
交投西部轨道	(9) b	-	10, 670
		<u>2, 700, 864</u>	<u>964, 603</u>

（9） a： 本集团向联营企业和合营企业外派员工，同时子公司中油能源、交投能源也分别接受少数股东中石油、延长壳牌外派的员工，外派员工的工资由接受服务的企业承担。由于外派员工的劳动关系在派出企业，因此相关的工资及五险一金由接受服务的企业支付给派出企业，再由派出企业代为支付给员工或为员工缴纳。

（9） b： 本集团向同受成都交投控制的企业代收代付工资及五险一金。

（10） 通过充值卡和电子券结算的零售油品

	2022年	2021年
中石油	<u>320, 648, 822</u>	<u>298, 921, 664</u>

本集团子公司中油能源向客户零售油品，接受客户使用中石油充值卡和电子券进行支付，待客户支付后，中油能源根据对应充值卡和电子券的扣费金额向中石油结算。双方不就代结算行为收取或支付任何对价。

（11） 共同投资

2022年，本公司和成都交投共同增资山东金租，分别支付增资款人民币70,000,000元和人民币805,000,000元，增资后双方对山东金租的持股比例分别为1.6%和18.4%，详见附注五、9。

九、 关联方关系及交易（续）

6. 本集团与关联方的承诺

	2022年	2021年
股权购买	-	60,902,400

2021 年 12 月 30 日，能源发展公司与成都善成实业签订《股权转让协议》，协议约定能源发展公司购买成都善成实业持有的特来电 16% 股权，对价为人民币 60,902,400 元，该项交易于 2022 年 1 月完成。

7. 关联方应收应付款项余额

(1) 其他应收款

	2022年12月31日	2021年12月31日
新华加油站	745,804	-
十陵加油站	695,981	-
华民加油站	456,387	-
交投资产管理	351,170	199,047
特来电	274,532	-
成都交通枢纽	137,754	137,754
中油洁能	36,758	2,476,800
新能源公司	9,251	-
交投智慧停车	-	57,171
	<u>2,707,637</u>	<u>2,870,772</u>

(2) 其他应付款

	2022年12月31日	2021年12月31日
成都交投	4,922,667	56,294,390
信息港公司	782,202	782,202
交通勘察设计院	369,500	50,000
中石油	236,513	-
交投资产管理	102,485	185,035
正达检测	50,000	50,000
成都路桥	41,560	41,560
兴锦智慧停车场	10,000	58,002
延长壳牌	-	10,032,938
交投智慧停车	-	10,000
	<u>6,514,927</u>	<u>67,504,127</u>

本集团与成都交投人民币 40,000,000 元的借款期限及利率参见附注九、5（4）。

九、 关联方关系及交易（续）

7. 关联方应收应付款项余额（续）

（3） 应收账款

	2022年12月31日	2021年12月31日
新华加油站	861,737	-
十陵加油站	854,654	-
华民加油站	513,403	-
	<u>2,229,794</u>	<u>-</u>

（4） 预付款项

	2022年12月31日	2021年12月31日
中石油	53,370,324	41,472,462
延长壳牌	203,500	-
交投资产管理	190,304	313,644
成都交通枢纽	-	294,256
	<u>53,764,128</u>	<u>42,080,362</u>

（5） 应付账款

	2022年12月31日	2021年12月31日
信息港公司	4,133,105	8,245,492
成都交通枢纽	3,507,300	-
正达检测	1,494,104	923,628
交投建设	1,351,900	-
交通勘察设计院	371,366	119,800
交投资产管理	101,047	-
交投智能交通	45,000	-
	<u>11,003,822</u>	<u>9,288,920</u>



九、 关联方关系及交易（续）

7. 关联方应收应付款项余额（续）

（6） 预收款项

	2022年12月31日	2021年12月31日
兴锦智慧停车场	11,539	-
新能源公司	5,522	-
	<u>17,061</u>	<u>-</u>

（7） 合同负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
成都交投	<u>1,539,109</u>	<u>-</u>

（8） 长期应收款

	2022年12月31日	2021年12月31日
成都九河	<u>-</u>	<u>2,150,000</u>

本集团与成都九河的借款期限及利率参见附注五、7。

（9） 其他非流动负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
成高建设	<u>85,000,431</u>	<u>82,824,270</u>

本集团与成高建设的借款期限及利率请参见附注五、28。

（10） 租赁负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
成都交通枢纽	<u>6,267,414</u>	<u>12,469,788</u>

除上述 7（2）、7（8）、7（9）披露的计息借款外，其余应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

关于上述项目 5（1）、5（2）、5（4）的部分关联方交易也构成《香港上市规则》第 14A 章中定义的持续关连交易。

## 十、 承诺及或有事项

### 1. 承诺事项

	2022年12月31日	2021年12月31日
资本承诺	117,036,638	169,408,610

### 2. 或有事项

#### 能源发展公司与华冠实业的诉讼

2014年8月14日，能源发展公司向交投能源当时的少数股东华冠实业提供《关于解决交投能源公司项目土地问题的承诺函》（“承诺函”），承诺函中说明能源发展公司正在办理1座加油站（3号站）的土地手续，另以置换方式为交投能源办理1座加油站、1座加气站建设用地手续。承诺函发出后，虽然双方经过多次会议决议，但是加油站和加气站的用地手续一直未能办妥。基于上述情况，华冠实业于2021年向成都市中级人民法院起诉能源发展公司。诉求为：1）落实3号站建设用地手续并协助交投能源办理该加油站国有土地用地手续；2）在成都市行政区划范围内落实1座加油站，1座加气站的建设用地指标并协助交投能源办理该加油站国有土地用地手续；3）能源发展公司赔偿华冠实业经济损失人民币36,876,367元。

于2022年8月11日，成都市中级人民法院一审判决能源发展无需承担赔偿责任。华冠实业不服一审判决并提起上诉，四川省高级人民法院于2022年11月21日对华冠实业的上诉进行了开庭审理，并于2023年2月25日出具民事裁定书，四川省高级人民法院认为能源发展和华冠实业构成合同权利义务关系，原判决对合同成立与否认定错误。因此撤销成都市中级人民法院于2022年8月对该案的判决，并将该案发回成都市中级人民法院重审。由于华冠实业的诉讼请求第一项和第二项已事实上不能履行，因此华冠实业变更了诉讼请求，仅保留第三项请求。结合法律顾问的建议，管理层仍然认为能源发展公司与华冠实业基于加油站还建政策背景下的合同关系推定缺乏充足的事实依据。且即便合同关系成立，能源发展已尽最大努力履行了合同义务，用地手续未完成为不可抗力造成，不应承担责任。能源发展公司对该诉讼仍有正当的抗辩理由，胜诉可能性较大。综上，本集团未对该事项计提预计负债。

#### 成名高速公司与旭阳石化的诉讼

2022年5月20日，成名高速公司向简阳市人民法院起诉被告四川省旭阳石化贸易有限公司（“旭阳石化”），申请依法解除双方于2012年12月27日及2014年7月26日签署的关于国道318线邛崃至名山高速公路邛崃、名山服务区内2对4座加油加气站变更土地使用权性质后延长的12年使用权及平乐服务区（含加油加气站）建设与经营权转让（租赁）协议（“协议”），并申请旭阳石化将平乐服务区按照现状交还给成名高速公司。

上述协议约定邛崃、名山服务区内2对4座加油加气站变更土地使用权性质、平乐服务区加油加气站变更土地使用权性质以及平乐服务区的建设等相关款项均由旭阳石化支付。截至2022年12月31日止，旭阳石化已支付成名高速公司土地使用权性质变更款人民币6,833,248元，并对平乐服务区加油站完成部分建设工程，但工程均未投入实际运营。旭阳石化未按照合同约定向成名高速公司支付任何建设与经营权转让（租赁）款项。成名高速公司将旭阳石化已支付的土地性质变更款计入其他应付款中。

## 十、 承诺及或有事项（续）

### 2. 或有事项（续）

#### 成名高速公司与旭阳石化的诉讼（续）

2022 年 7 月 26 日，成名高速公司收到旭阳石化的反诉状，旭阳石化认为成名高速公司要求解除合同的行为导致双方签订的前述协议事实上已无法再履行，要求成名高速公司赔偿旭阳石化在这一过程中的经济损失，合计人民币 28,162,100 元。截止本财务报表批准报出日，法院尚未对该案件作出判决，管理层结合法律顾问的意见认为，旭阳石化提出赔偿金额人民币 28,162,000 元依据不充分，土地增值收益以及经营收益并非旭阳石化的损失，再结合本集团同等规模加油站的实际建设成本，管理层认为在已计提负债的基础上不需要计提更多的预计负债。

## 十一、 资产负债表日后事项

2023 年 2 月 21 日，本公司在中国银行间交易商协会发行超短期融资债券人民币 3 亿元，该债券的起止日期为 2023 年 2 月 21 日至 2023 年 8 月 20 日，发行年利率 2.8%。

2023 年 3 月 1 日，四川省人民政府办公厅《关于建设成都经温江至邛崃高速公路扩容项目有关事宜的复函》（川办函[2023]16 号），原则同意成温邛高速扩容工程项目采取“建设-运营-移交”方式建设，本公司作为项目投资人，成温邛高速公司为项目业主开展项目融资建设工作。此次扩容工程项目主要内容为对成温邛高速按照双向八车道标准进行原路扩容，工程总投资约为人民币 126.52 亿元，资金将通过银行贷款及自有资金等方式解决，工程按照初步计划力争 2023 年内开工建设，建设期为 3 年。

## 十二、其他事项

### 1. 资产置换

2021 年集团下属子公司交投能源与政府签订土地置换协议，将位于高新区南部园区桂溪街道铜牌村 6 组面积为 2,686 平方米的土地（成高国用（2012）第 24926 号）置换为高新区桂溪街道红瓦社区 7、8 组面积同为 2,686 平方米的土地。置换前土地的剩余使用年限为 30.09 年，置换后土地的剩余使用年限为 40 年。置换后的土地相对置换前的土地，使用年限延长，能够显著增强其未来为企业带来经济利益流入的能力，符合《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》中换入资产未来现金流量在风险、时间分布或金额方面与换出资产显著不同的情形，因此构成有商业实质的非货币性资产交换。截至土地移交日，换出土地使用权账面价值为人民币 9,840,358 元（其中账面原值为人民币 12,871,030 元，已计提累计折旧人民币 3,030,672 元），根据成都市国土规划地籍事务中心对两块土地使用权公允价值的评估，换出土地使用权和换入土地使用权的公允价值分别为人民币 32,535,881 元及人民币 34,451,021 元。

此次非货币性资产交换，交投能源将换出土地的公允价值与其账面价值之间的差异人民币 22,695,523 元计入资产处置收益，将换出土地的公允价值加上支付的补价人民币 1,915,140 元，共计人民币 34,451,021 元作为换入土地的成本。

### 2. 分部报告

#### 经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下 2 个报告分部：

- （1）高速公路业务分部负责在中国大陆境内进行高速公路营运及管理；
- （2）能源产业业务分部负责在中国大陆境内的加油站和加气站营运及管理。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，除不包括投资收益和总部统一安排开支，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

分部资产不包括递延所得税资产，原因在于相关资产由本集团统一管理。

分部负债不包括递延所得税负债以及应付股利，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

十二、其他事项（续）

2. 分部报告（续）

经营分部（续）

2022 年

	高速公路	能源产业	调整和抵消	合计
对外交易收入	1,304,595,516	1,292,027,478	-	2,596,622,994
分部间交易收入	1,093,830	317,128	(1,410,958)	-
对外交易成本	641,093,982	1,084,461,641	-	1,725,555,623
对合营企业和联营企业的投资收 益	17,568,910	7,906,562	-	25,475,472
信用减值损失	1,690,758	(52,155,598)	-	(50,464,840)
折旧费和摊销费	287,538,103	27,384,120	(627,999)	314,294,224
利润总额	528,632,227	131,932,909	28,275,472	688,840,608
所得税费用	87,293,963	17,429,771	7,155,088	111,878,822
资产总额	7,709,574,169	1,389,075,348	28,476,978	9,127,126,495
负债总额	3,951,757,274	57,021,962	200,353,773	4,209,133,009
对合营企业和联营企业的长期股 权投资	125,686,347	327,458,570	-	453,144,917
长期股权投资以外的其他非流动 资产减少额	(125,503,832)	(23,706,921)	(1,606,048)	(150,816,801)

2021 年

	高速公路	能源产业	调整和抵消	合计
对外交易收入	1,495,828,250	1,206,542,637	-	2,702,370,887
分部间交易收入	1,146,762	-	(1,146,762)	-
对外交易成本	663,186,102	1,022,714,871	-	1,685,900,973
对合营企业和联营企业的投资收 益	21,114,718	23,381,395	-	44,496,113
信用减值损失	(1,982,831)	(42,364)	-	(2,025,195)
折旧费和摊销费	321,671,623	23,448,116	(470,999)	344,648,740
利润总额	677,202,349	103,731,836	44,830,913	825,765,098
所得税费用	110,235,899	26,822,173	3,648,583	140,706,655
资产总额	7,869,952,055	1,257,703,279	30,083,024	9,157,738,358
负债总额	4,212,663,238	133,637,184	210,005,670	4,556,306,092
对合营企业和联营企业的长期股 权投资	127,666,400	260,227,691	-	387,894,091
长期股权投资以外的其他非流动 资产增加/(减少)额	(275,776,340)	21,620,847	(2,479,356)	(256,634,849)

## 十二、其他事项（续）

### 2. 分部报告（续）

#### 经营分部（续）

#### 其他信息

#### 产品和劳务信息

#### 对外交易收入

	2022年	2021年
通行费收入	1,211,781,245	1,413,912,681
成品油销售收入	1,267,936,625	1,182,382,524
运营管理收入	60,447,722	56,058,259
养护收入	13,719,875	11,036,958
便利店收入	18,381,630	16,622,421
租赁收入	11,109,357	15,129,631
关站车流量补偿收益	8,659,285	-
其他收入	4,587,255	7,228,413
	<u>2,596,622,994</u>	<u>2,702,370,887</u>

#### 地理信息

本集团交易收入及非流动资产均来自于中国大陆，非流动资产不包括金融资产和递延所得税资产。

#### 主要客户信息

本集团客户分散，未有超过集团收入 10% 的单一客户。

## 十二、其他事项（续）

### 3. 租赁

#### （1）作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物和加油站用于出租，租赁期为1-20年，形成经营租赁。2022年本集团由于租赁产生的收入为人民币11,109,357元（2021年：人民币15,129,631元），参见附注五、34。

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	3,624,581	4,399,290
1年至2年(含2年)	3,838,506	3,669,842
2年至3年(含3年)	3,024,433	3,632,954
3年至4年(含4年)	1,763,452	2,964,418
4年至5年(含5年)	1,764,932	1,680,680
5年以上	5,454,634	6,555,132
	<u>19,470,538</u>	<u>22,902,316</u>

经营租出固定资产，参见附注五、10。

#### （2）作为承租人

	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁负债利息费用	1,947,595	2,161,289
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	340,535	347,105
与租赁相关的总现金流出	<u>11,008,345</u>	<u>9,675,542</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物和土地使用权，房屋及建筑物的租赁期通常为1年-10年，土地使用权的租赁期通常为6.5-18.5年。

## 十二、其他事项（续）

### 3. 租赁（续）

#### （2）作为承租人（续）

#### 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

#### 已承诺但尚未开始的租赁

本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

	2022年	2021年
1年以内(含1年)	500,000	-
1年至2年(含2年)	1,000,000	-
2年至3年(含3年)	1,000,000	-
3年以上	7,000,000	-
	9,500,000	-

#### 其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、12；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、27；租赁负债，参见附注五、27。

### 4. 董事及监事薪酬以及五名最高薪酬雇员

#### （1）董事及监事薪酬

本年董事及监事的薪酬披露如下：

	2022年	2021年
袍金	270,000	270,000
其他薪酬：		
工资、津贴和补贴	2,117,730	2,398,625
奖金	1,052,397	1,012,696
养老保险费	253,480	214,620
	3,693,607	3,895,941



十二、其他事项（续）

4. 董事及监事薪酬以及五名最高薪酬雇员（续）

（1）董事及监事薪酬（续）

董事及监事的姓名以及其于年内的薪酬如下：

2022年

	袍金	工资、津贴 和补贴	奖金	养老 保险费	合计
<b>董事-执行董事：</b>					
张冬敏 [1]	-	274,420	186,225	29,311	489,956
王晓[1]	-	274,065	206,909	29,311	510,285
罗丹	-	338,058	159,271	39,082	536,411
杨坦	-	367,488	233,836	39,082	640,406
丁大攀[1]	-	317,595	122,686	39,082	479,363
<b>董事-非执行董事</b>					
肖军 [5]	-	-	-	-	-
杨斌[5]	-	-	-	-	-
吴海燕 [2] [5]	-	-	-	-	-
<b>监事：</b>					
蒋燕[5]	-	-	-	-	-
张毅[5]	-	-	-	-	-
吴海燕[2]	-	-	-	-	-
许静娴	-	279,269	72,454	39,082	390,805
张建 [3]	-	46,663	-	5,962	52,625
陈勇 [3]	-	220,172	71,016	32,568	323,756
张成毅 [2] [5]	-	-	-	-	-
<b>独立董事：</b>					
舒华东 [4]	112,500	-	-	-	112,500
叶勇 [4]	45,000	-	-	-	45,000
李远富 [4]	45,000	-	-	-	45,000
梁志恒 [4]	37,500	-	-	-	37,500
钱永久 [4]	15,000	-	-	-	15,000
王鹏 [4]	15,000	-	-	-	15,000
	<u>270,000</u>	<u>2,117,730</u>	<u>1,052,397</u>	<u>253,480</u>	<u>3,693,607</u>

## 十二、其他事项（续）

### 4. 董事及监事薪酬以及五名最高薪酬雇员（续）

#### （1）董事及监事薪酬（续）

注1： 2022年9月30日，王晓女士、张冬敏先生辞任董事会执行董事，丁大攀先生获选成为董事会执行董事。

注2： 2022年9月30日吴海燕女士离任监事，获选成为非执行董事，张成毅先生获选担任监事。

注3： 2022年3月3日，张建先生离任监事，陈勇先生获选担任监事。

注4： 2022年9月30日，舒华东先生、叶勇先生、李远富先生离任独立董事，梁志恒先生、钱永久先生、王鹏先生获选成为独立董事。

注5： 本年度非执行董事肖军先生、杨斌先生、吴海燕女士，监事蒋燕女士、张毅先生和张成毅先生，未在本公司领取薪酬。

2021年

	袍金	工资、津贴 和补贴	奖金	养老 保险费	合计
<b>董事-执行董事：</b>					
张冬敏	-	434,009	235,108	35,770	704,887
王晓	-	447,888	226,855	35,770	710,513
罗丹	-	406,845	201,226	35,770	643,841
杨坦	-	452,406	102,850	35,770	591,026
<b>董事-非执行董事</b>					
肖军	-	-	-	-	-
杨斌	-	-	-	-	-
<b>监事：</b>					
蒋燕	-	-	-	-	-
张毅	-	-	-	-	-
吴海燕	-	-	-	-	-
许静娴	-	330,283	124,430	35,770	490,483
张建	-	327,194	122,227	35,770	485,191
<b>独立董事：</b>					
舒华东	150,000	-	-	-	150,000
叶勇	60,000	-	-	-	60,000
李远富	60,000	-	-	-	60,000
	<u>270,000</u>	<u>2,398,625</u>	<u>1,012,696</u>	<u>214,620</u>	<u>3,895,941</u>

## 十二、其他事项（续）

### 4. 董事及监事薪酬以及五名最高薪酬雇员（续）

#### （1）董事及监事薪酬（续）

本年度不存在董事或监事放弃或同意放弃本年薪酬的协议。本集团未向任何董事或监事支付酬金，作为加入或加盟本集团时奖金或作为离职补偿。本年不存在其他应付独立非执行董事薪酬（2021：无）。

#### （2）薪酬最高的前五名雇员

本集团内薪酬最高的前五名雇员的分析如下：

雇员人数

	2022年	2021年
董事	2	4
非董事及非监事	<u>3</u>	<u>1</u>
	<u>5</u>	<u>5</u>

有关董事和监事的薪酬参见上文。

上述非董事及非监事的的薪酬最高雇员的薪酬详情如下：

	2022年	2021年
工资、津贴和补贴	1,035,721	410,886
奖金	532,146	201,692
养老保险费	<u>117,245</u>	<u>35,770</u>
	<u>1,685,112</u>	<u>648,348</u>

2022 年度及 2021 年度，上述非董事及非监事的最高薪酬雇员的薪酬均在人民币 1,000,000 元以下。

### 十三、公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

应收账款信用期通常为1至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	5,045,754	10,434,190
减：应收账款坏账准备	-	-
	<u>5,045,754</u>	<u>10,434,190</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款余额主要为应收四川智能清分的通行费人民币 4,832,663 元，占比 95.78%；于 2021 年 12 月 31 日主要为应收四川智能清分通行费人民币 10,069,502 元，占比 96.50%；经本公司管理层评估，本公司的应收账款回款通常在一个月以内，未计提坏账准备。

#### 2. 其他应收款

	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	9,209,622	7,395,939
应收股利	2,800,000	-
其他应收款	238,126,541	153,895,092
	<u>250,136,163</u>	<u>161,291,031</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	124,356,768	60,366,680
1年至2年(含2年)	60,241,787	93,438,860
2年至3年(含3年)	53,438,860	326
3年以上	609,441	609,541
	<u>238,646,856</u>	<u>154,415,407</u>
减：其他应收账款坏账准备	520,315	520,315
	<u>238,126,541</u>	<u>153,895,092</u>

### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

#### 2. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失账面余额和分别计提的坏账准备的变动如下：

2022年12月31日

	第一阶段 未来12个月预期信用损失		第三阶段 已发生信用减值金融资产 (整个存续期)		小计	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
年初余额	153,895,092	-	520,315	520,315	154,415,407	520,315
本年新增	133,377,911	-	-	-	133,377,911	-
终止确认	(49,146,462)	-	-	-	(49,146,462)	-
年末余额	<u>238,126,541</u>	<u>-</u>	<u>520,315</u>	<u>520,315</u>	<u>238,646,856</u>	<u>520,315</u>

2021年12月31日

	第一阶段 未来12个月预期信用损失		第三阶段 已发生信用减值金融资产 (整个存续期)		小计	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
年初余额	96,365,602	-	532,635	532,635	96,898,237	532,635
本年新增	60,366,680	-	-	-	60,366,680	-
终止确认	(2,837,190)	-	(12,320)	(12,320)	(2,849,510)	(12,320)
年末余额	<u>153,895,092</u>	<u>-</u>	<u>520,315</u>	<u>520,315</u>	<u>154,415,407</u>	<u>520,315</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年核销	年末余额
2022年	<u>520,315</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>520,315</u>
2021年	<u>532,635</u>	<u>-</u>	<u>(12,320)</u>	<u>520,315</u>

### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

#### 2. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
合并范围内关联方借款（注）	228,656,388	153,553,166
关站车流量补偿款	8,919,064	-
合并范围外关联方款项	199,047	199,047
保证金	445,601	445,601
其他	426,756	217,593
	<u>238,646,856</u>	<u>154,415,407</u>

注：合并范围内关联方借款系本公司向子公司能源经营、能源发展公司、成名高速公司提供借款。

于2022年6月29日，本公司向能源经营提供借款人民币20,000,000元，借款期限自实际提款之日起一年，借款年利率3.9%，按季结息，到期还本。截至2022年12月31日，能源经营向本公司的借款本金及利息合计人民币20,023,833元。

于2020年12月30日、2021年11月12日和2022年1月4日，本公司分别向能源发展公司提供借款人民币40,000,000元、人民币60,000,000元、人民币60,000,000元，借款期限自实际提款之日起两年，借款年利率按协议签订日1年期LPR减10个基点执行，每六个月根据利息调整日前一个工作日的LPR利率减10个基点调整一次，按季结息，到期还本。于2022年12月，能源发展公司归还借款本金人民币40,000,000元。2022年12月31日，能源发展公司向本公司的借款本金及利息合计为人民币120,163,750元（2021年12月31日：人民币100,114,306元）。上述借款协议约定，本公司有权根据能源发展公司实际经营情况提前收回借款，因此将上述借款作为流动资产列示。

于2020年1月10日、2020年1月20日，本公司分别向成名高速公司提供借款人民币310,000,000元、人民币83,750,600元，借款期限自收到借款之日起5年，借款年利率按中国人民银行五年期贷款基准利率执行，分期付息，到期还本。成名高速公司已于2020年6月归还借款人民币346,719,930元。上述借款协议约定，本公司有权根据成名高速公司实际经营情况提前收回借款，因此将上述借款作为流动资产列示。于2022年6月17日，本公司向成名高速公司提供借款人民币35,000,000元，借款期限自收到借款之日起一年，借款年利率2.8%，到期一次还本付息。2022年12月31日，成名高速公司向本公司的借款本金及利息合计为人民币88,468,805元（2021年12月31日：人民币53,438,860元）。

### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

#### 2. 其他应收款（续）

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
能源发展公司	120,163,750	50.35	合并范围内关联方借款	1年以内, 1-2 年, 2-3年	-
成名高速公司	88,468,805	37.07	合并范围内关联方借款	1年以内, 2-3年	-
能源经营	20,023,833	8.39	合并范围内关联方借款	1年以内	-
成都西汇投资集团有限公司	8,919,064	3.74	关站车流量补偿款	1年以内	-
成都自豪装修工程公司	344,101	0.14	保证金	3年以上	344,101
	<u>237,919,553</u>	<u>99.69</u>			<u>344,101</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
能源发展公司	100,114,306	64.83	合并范围内关联方借款	2年以内	-
成名高速公司	53,438,860	34.61	合并范围内关联方借款	2年以内	-
成都自豪装修工程有限公司	344,101	0.22	保证金	3年以上	344,101
交投资产管理	199,047	0.13	合并范围外关联方款项	1年以内; 3年以上	-
成都新世宇实业有限公司	100,000	0.06	保证金	3年以上	100,000
	<u>154,196,314</u>	<u>99.85</u>			<u>444,101</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

2022年

	年初余额	本年变动			年末账面价值
		增加投资	权益法下 投资损益	宣告现金股利	
子公司					
成温邛高速公司	755,552,237	-	-	-	755,552,237
成彭高速公司	680,935,943	-	-	-	680,935,943
成都机场高速公司	201,484,177	-	-	-	201,484,177
成名高速公司	426,175,448	-	-	-	426,175,448
运管公司	20,000,000	-	-	-	20,000,000
振兴公司	80,000,000	-	-	-	80,000,000
能源发展公司	572,555,083	56,692,913	-	-	629,247,996
联营企业					
城北出口高速公司	127,666,400	-	17,568,910	(19,548,963)	125,686,347
合计	2,864,369,288	56,692,913	17,568,910	(19,548,963)	2,919,082,148

2021年

	年初余额	本年变动			年末账面价值
		增加投资	权益法下 投资损益	宣告现金股利	
子公司					
成温邛高速公司	755,552,237	-	-	-	755,552,237
成彭高速公司	678,884,470	2,051,473	-	-	680,935,943
成都机场高速公司	201,484,177	-	-	-	201,484,177
成名高速公司	426,175,448	-	-	-	426,175,448
运管公司	20,000,000	-	-	-	20,000,000
振兴公司	80,000,000	-	-	-	80,000,000
能源发展公司	572,555,083	-	-	-	572,555,083
联营企业					
城北出口高速公司	118,218,264	-	21,114,718	(11,666,582)	127,666,400
合计	2,852,869,679	2,051,473	21,114,718	(11,666,582)	2,864,369,288

于资产负债表日，本公司管理层认为无需计提长期股权投资减值准备。



十三、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	386,896,336	170,186,660	419,168,903	179,755,204
其他业务	22,999,539	14,227,303	508,808	239,485
	<u>409,895,875</u>	<u>184,413,963</u>	<u>419,677,711</u>	<u>179,994,689</u>

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
与客户之间的合同产生的收入	400,620,672	419,170,407
关站车流量补偿收益	8,659,285	-
租赁收入	615,918	507,304
	<u>409,895,875</u>	<u>419,677,711</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2022年	2021年
主要收入类型		
通行费收入	330,325,995	352,073,686
运营管理收入	56,570,342	56,058,259
养护收入	13,719,875	11,036,958
其他	4,460	1,504
	<u>400,620,672</u>	<u>419,170,407</u>
收入确认时点		
在某一时间点确认收入		
通行费收入	330,325,995	352,073,686
养护收入	13,719,875	11,036,958
其他	4,460	1,504
在某一时间段内确认收入		
运营管理收入	56,570,342	56,058,259
	<u>400,620,672</u>	<u>419,170,407</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

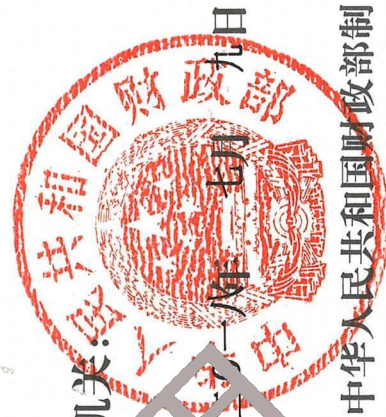
	2022年	2021年
成本法核算的长期股权投资收益	357,444,687	208,304,364
权益法核算的长期股权投资收益	17,568,910	21,114,718
其他非流动金融资产分红	2,800,000	-
	<u>377,813,597</u>	<u>229,419,082</u>



证书序号: 0004095

# 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，准予注册注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 中华人民共和国财政部  
 日期: 二〇一二年七月二十九日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函 (2012) 35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



### 从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000514213904	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000259649382C	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005387870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703291606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609131343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	914403007703291222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831586821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896449376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923435668	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000786622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TC4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	9100000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	92089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569UD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息的真实性、准确性、完整性负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

附件: 各会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近二年行政处罚信息详见附件。

附件:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日



【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们



主办单位: 中华人民共和国财政部

技术支持: 财政部信息中心

备案编号: 京ICP备05002860号

京公网安备: 11010202000006号

中华人民共和国财政部 版权所有, 如属转载, 请注明来源

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

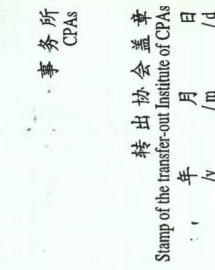


同意调入  
Agree the holder to be transferred to

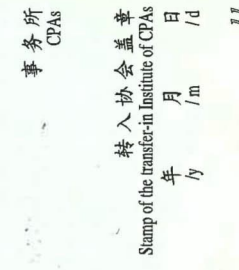


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



姓 Full name 杨 梅  
性 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1981.09.09  
工作单位 Working unit 普华永道中天会计师事务所  
身份证号码 Identity card No. 510202198103307348



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 3100000072613  
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006年9月25日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2011年3月21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21日

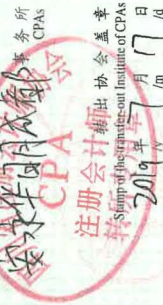


姓名: 胡艳  
Full name: 胡艳  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1982-8-5  
Date of birth: 1982-8-5  
工作单位: 安永华明会计师事务所成都分所  
Working unit: 安永华明会计师事务所成都分所  
身份证号码: 511025198208052884  
Identity card No.: 511025198208052884



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

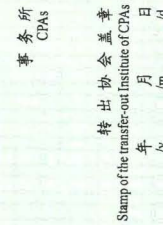


同意调入  
Agree the holder to be transferred to

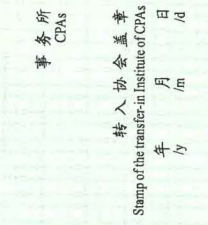


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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.



供查证书有效性



2011年3月31日

重庆市注册会计师协会制

证书编号: 11000243901  
No. of Certificate: 11000243901  
批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 四川省注册会计师协会  
发证日期: 2009 02 11  
Date of Issuance: 2009 02 11



## 第五章 备查文件

### 一、备查文件

- 1、成都高速公路股份有限公司 2022 年度财务报告
- 2、成都高速公路股份有限公司 2022 年度审计报告
- 3、成都高速公路股份有限公司信息披露管理制度

### 二、查询地址

成都高速公路股份有限公司

地址：四川省成都市武侯区盛和一路 66 号城南天府大厦 9 楼

联系人：陈勇

电话：028-86056065

传真：028-86056070

投资者可通过中国货币网（<http://www.chinamoney.com.cn>）、上海清算所（<http://www.shclearing.com.cn>）下载本年度报告，或在工作日的一般办公时间，到上述地点查阅本年度报告全文及上述备查文件。



(本页无正文，为《成都高速公路股份有限公司2022年度报告》之盖章页)



成都高速公路股份有限公司

2023年4月13日