

重庆渝涪高速公路有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2016]第 750394 号



重庆渝涪高速公路有限公司

审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并及公司资产负债表	1-4
	合并及公司利润表	5-6
	合并及公司现金流量表	7-8
	合并及公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-57

审计报告

信会师报字[2016]第 750394 号

重庆路桥股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆渝涪高速公路有限公司（以下简称“渝涪高速”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度的合并及公司利润表，2014 年度、2015 年度的合并及公司现金流量表，2014 年度、2015 年度的合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是渝涪高速管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为,渝涪高速财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了渝涪高速 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一六年三月二十五日

合并资产负债表

编制单位：重庆渝合高速公路有限公司

2015年12月31日

金额单位：人民币元

	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	609,463,070.08	187,684,505.55
应收票据			
应收账款	五、（二）	1,157,086.36	26,119,636.27
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（三）	14,151,460.61	1,448,436,039.34
买入返售金融资产			
存货	五、（四）	1,015,891.82	848,187.93
其中：原材料		1,015,891.82	848,187.93
库存商品（产成品）			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（五）		2,214,721.25
流动资产合计		625,787,508.87	1,665,303,090.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、（六）	4,914,012,800.00	4,200,008,778.37
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产原价	五、（七）	5,192,894,625.89	5,194,284,185.10
减：累计折旧	五、（七）	1,928,226,468.18	1,745,880,291.67
固定资产净值		3,264,668,157.71	3,448,403,893.43
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		3,264,668,157.71	3,448,403,893.43
在建工程	五、（八）		4,156,472.46
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（九）	102,526.68	127,775.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十）	332,833,962.97	429,115,328.19
递延所得税资产	五、（十一）	13,712,862.78	10,449,323.82
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		8,525,330,310.14	8,092,261,571.31
资产总计		9,151,117,819.01	9,757,564,661.65

法定代表人：

安公
东合

主管会计工作负责人：

坤李
唯

会计机构负责人：

单波



合并资产负债表（续）

编制单位：重庆潼南高速公路有限公司

2015年12月31日

金额单位：人民币元

	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	400,000,000.00	314,373,600.77
应付票据			
应付账款	五、（十三）	78,251,249.71	93,117,071.63
预收款项	五、（十四）	54,500,364.03	25,881,365.10
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十五）	2,136,022.08	2,265,627.43
其中：应付工资		200,000.00	201,395.00
应付福利费			
应交税费	五、（十六）	33,395,117.84	5,827,823.61
其中：应交税金		33,287,433.16	5,729,068.13
应付利息	五、（十七）	61,838,215.34	72,776,148.77
应付股利			
其他应付款	五、（十八）	18,726,497.10	37,543,384.14
一年内到期的非流动负债	五、（十九）	299,191,075.00	1,089,191,075.00
其他流动负债	五、（二十）	1,234,817,050.64	803,249,193.50
流动负债合计		2,182,855,591.74	2,444,225,289.95
非流动负债：			
长期借款	五、（二十一）	2,233,473,750.00	3,095,935,625.00
应付债券	五、（二十二）	1,593,305,014.28	1,097,300,573.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、（二十三）	53,090,216.21	39,354,290.66
递延所得税负债	五、（十一）	319,386.67	5,287,157.09
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		3,880,188,367.16	4,237,877,646.19
负 债 合 计		6,063,043,958.90	6,682,102,936.14
所有者权益：			
实收资本	五、（二十四）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	五、（二十五）	243,807,386.01	212,711,760.94
其中：法定公积金			
任意公积金			
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十六）	844,266,474.10	862,749,964.57
归属于母公司所有者权益合计		3,088,073,860.11	3,075,461,725.51
少数股东权益			
所有者权益合计		3,088,073,860.11	3,075,461,725.51
负债和所有者权益总计		9,151,117,819.01	9,757,564,661.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

安谷
东台

坤李
唯子

单波

资产负债表

编制单位：重庆渝涪高速公路有限公司

2015年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金		609,463,070.08	184,201,019.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	1,157,086.36	26,080,323.12
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、（二）	14,151,460.61	1,448,376,965.76
买入返售金融资产			
存货		1,015,891.82	848,187.93
其中：原材料		1,015,891.82	848,187.93
库存商品（产成品）			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,214,721.25
流动资产合计		625,787,508.87	1,661,721,217.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		4,914,012,800.00	4,200,008,778.37
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）		5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产原价		5,192,894,625.89	5,191,406,739.10
减：累计折旧		1,928,226,468.18	1,743,209,239.55
固定资产净值		3,264,668,157.71	3,448,197,499.55
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		3,264,668,157.71	3,448,197,499.55
在建工程			4,156,472.46
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		102,526.68	127,775.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		332,833,962.97	429,115,328.19
递延所得税资产		13,712,862.78	10,447,753.82
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		8,525,330,310.14	8,097,053,607.43
资产总计		9,151,117,819.01	9,758,774,825.25

法定代表人：

安谷
安东

主管会计工作负责人

坤李
唯李

会计机构负责人：

单波

资产负债表（续）

编制单位：重庆渝合高速公路有限公司

2015年12月31日

金额单位：人民币元

	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债			
短期借款		400,000,000.00	314,373,600.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		78,251,249.71	93,076,859.11
预收款项		54,500,364.03	25,881,365.10
应付职工薪酬		2,136,022.08	1,949,667.81
其中：应付工资		200,000.00	200,000.00
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		33,395,117.84	5,827,823.61
其中：应交税金		32,425,894.88	5,455,116.36
应付利息		61,838,215.34	72,776,148.77
应付股利			
其他应付款		18,726,497.10	37,453,835.99
一年内到期的非流动负债		299,191,075.00	1,089,191,075.00
其他流动负债		1,234,817,050.64	803,249,193.50
流动负债合计		2,182,855,591.74	2,443,779,569.66
非流动负债			
长期借款		2,233,473,750.00	3,095,935,625.00
应付债券		1,593,305,014.28	1,097,300,573.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		53,090,216.21	39,354,290.66
递延所得税负债		319,386.67	5,287,157.09
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		3,880,188,367.16	4,237,877,646.19
负债合计		6,063,043,958.90	6,681,657,215.85
所有者权益			
实收资本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		243,807,386.01	212,711,760.94
其中：法定公积金		243,807,386.01	212,711,760.94
任意公积金			
一般风险准备			
未分配利润		844,266,474.10	864,405,848.46
所有者权益合计		3,088,073,860.11	3,077,117,609.40
负债和所有者权益总计		9,151,117,819.01	9,758,774,825.25

法定代表人：

安谷

主管会计工作负责人：

坤李

会计机构负责人：

单波



合并利润表

编制单位：重庆高速公路集团有限公司

2015年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、营业总收入		821,782,639.05	822,529,988.36
其中：营业收入	五、（二十七）	821,782,639.05	822,529,988.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		803,250,033.10	800,075,064.72
其中：营业成本	五、（二十七）	373,924,532.57	339,691,277.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、（二十八）	27,733,729.02	26,877,926.71
销售费用			
管理费用	五、（二十九）	26,640,948.75	27,302,413.39
其中：研究与开发费			
财务费用	五、（三十）	376,308,477.22	405,088,409.60
其中：利息支出		358,236,997.84	380,114,541.04
利息收入		9,597,070.99	2,420,166.93
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
资产减值损失	五、（三十一）	-1,357,654.46	1,115,037.73
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	318,615,695.11	275,380,824.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		337,148,301.06	297,835,748.09
加：营业外收入	五、（三十三）	10,952,966.63	3,226,917.94
其中：非流动资产处置利得		7,127,921.00	124,223.69
非货币性资产交换利得			
政府补助		3,504,333.41	3,086,704.25
债务重组利得			
减：营业外支出	五、（三十四）	228,075.26	649.29
其中：非流动资产处置损失		202,591.76	
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		347,873,192.43	301,062,016.74
减：所得税费用	五、（三十五）	35,261,057.83	25,649,684.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		312,612,134.60	275,412,332.54
归属于母公司所有者的净利润		312,612,134.60	275,412,332.54
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		312,612,134.60	275,412,332.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		312,612,134.60	275,412,332.54
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：重庆渝中高速公路有限公司

2015年度

金额单位：人民币元

	附注	2015年度	2014年度
一、营业总收入		821,782,639.05	822,529,988.36
其中：营业收入	十二、（四）	821,782,639.05	822,529,988.36
二、营业总成本		803,183,178.94	798,127,377.14
其中：营业成本	十二、（四）	373,924,532.57	339,605,036.11
营业税金及附加		27,733,729.02	26,877,926.71
销售费用			
管理费用		26,611,305.95	25,388,586.00
其中：研究与开发费			
财务费用		376,354,652.59	405,139,028.13
其中：利息支出		358,236,997.84	380,114,541.04
利息收入		9,550,895.62	2,369,548.40
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
资产减值损失		-1,441,041.19	1,116,800.19
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	317,024,990.20	274,696,371.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		335,624,450.31	299,098,982.57
加：营业外收入		10,642,402.41	3,221,127.94
其中：非流动资产处置利得		7,127,921.00	124,223.69
非货币性资产交换利得			
政府补助		3,504,333.41	3,086,704.25
债务重组利得			
减：营业外支出		49,544.18	
其中：非流动资产处置损失		24,060.68	
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		346,217,308.54	302,320,110.51
减：所得税费用		35,261,057.83	25,649,243.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		310,956,250.71	276,670,866.93
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		310,956,250.71	276,670,866.93
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：

安谷东

主管会计工作负责人：

坤李

会计机构负责人：

单渡



合并现金流量表

编制单位：重庆渝州高速公路有限公司

2015年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		885,084,070.51	802,216,585.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	78,641,778.22	69,832,618.72
经营活动现金流入小计		963,725,848.73	872,049,204.68
购买商品、接受劳务支付的现金		70,308,072.92	64,905,170.85
支付给职工以及为职工支付的现金		47,036,841.13	47,863,613.77
支付的各项税费		48,972,887.43	98,984,210.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	70,671,431.73	75,032,869.30
经营活动现金流出小计		246,080,133.11	286,785,864.68
经营活动产生的现金流量净额		717,645,715.62	585,263,340.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,772,274,060.56	12,835,463,424.18
取得投资收益收到的现金		318,293,655.02	304,260,965.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,000.00	6,084,827.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		241,768.92	
收到其他与投资活动有关的现金	五、（三十六）		7,469,000.00
投资活动现金流入小计		18,090,872,484.50	13,153,278,217.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,012,036.83	29,847,619.77
投资支付的现金		17,056,278,082.19	15,588,248,116.38
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三十六）		4,166,630.14
投资活动现金流出小计		17,058,290,119.02	15,622,262,366.29
投资活动产生的现金流量净额		1,032,582,365.48	-2,468,984,148.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,630,000,000.00	4,345,649,525.53
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,630,000,000.00	4,345,649,525.53
偿还债务所支付的现金		6,266,835,475.77	2,060,138,370.78
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		665,850,490.43	317,718,929.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十六）	25,763,550.37	22,899,035.49
筹资活动现金流出小计		6,958,449,516.57	2,400,756,336.08
筹资活动产生的现金流量净额		-1,328,449,516.57	1,944,893,189.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		421,778,564.53	61,172,380.65
六、期末现金及现金等价物余额		187,684,505.55	126,512,124.90
		609,463,070.08	187,684,505.55

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：重庆渝合高速公路有限公司

2015年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		885,084,070.51	802,216,585.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		78,641,778.22	69,782,000.19
经营活动现金流入小计		963,725,848.73	871,998,586.15
购买商品、接受劳务支付的现金		79,398,972.82	66,068,904.36
支付给职工以及为职工支付的现金		47,036,841.13	46,111,105.21
支付的各项税费		48,972,887.43	98,941,468.87
支付其他与经营活动有关的现金		70,671,431.73	74,904,267.38
经营活动现金流出小计		246,080,133.11	286,025,745.82
经营活动产生的现金流量净额		717,645,715.62	585,972,840.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		44,893,234,060.56	12,835,463,424.18
取得投资收益收到的现金		318,293,655.02	304,260,965.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,000.00	6,075,827.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,725,254.71	325,156.84
收到其他与投资活动有关的现金			7,469,000.00
投资活动现金流入小计		45,215,315,970.29	13,153,594,374.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,012,036.83	29,847,619.77
投资支付的现金		44,177,238,082.19	15,588,248,116.38
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			4,166,630.14
投资活动现金流出小计		44,179,250,119.02	15,622,262,366.29
投资活动产生的现金流量净额		1,036,065,851.27	-2,468,667,991.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,070,000,000.00	4,345,649,525.53
发行债券收到的现金		2,560,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,630,000,000.00	4,345,649,525.53
偿还债务所支付的现金		6,266,835,475.77	2,060,138,370.78
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		665,850,490.43	317,718,929.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		25,763,550.37	22,899,035.49
筹资活动现金流出小计		6,958,449,516.57	2,400,756,336.08
筹资活动产生的现金流量净额		-1,328,449,516.57	1,944,893,189.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		425,262,050.32	62,198,037.82
加：期初现金及现金等价物余额		184,201,019.76	122,002,981.94
六、期末现金及现金等价物余额		609,463,070.08	184,201,019.76

法定代表人：

安公
东合

主管会计工作负责人：

坤李
唯子

会计机构负责人：

单波

编制单位：重庆渝合高速公路有限公司

合并所有者权益变动表

2015年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	本 年 金 额										
		归属于母公司所有者权益										
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	1	2,000,000,000.00										
加：会计政策变更	2							212,711,760.94		862,749,964.57		3,075,461,725.51
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	2,000,000,000.00						212,711,760.94		862,749,964.57		3,075,461,725.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							31,095,625.07		-18,483,490.47		12,612,134.60
（一）综合收益总额	7									312,612,134.60		312,612,134.60
（二）所有者投入和减少资本	8											
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17							31,095,625.07		-331,095,625.07		-300,000,000.00
其中：法定公积金	18							31,095,625.07		-31,095,625.07		
任意公积金	19											
盈余公积	20											
企业发展基金	21											
利润分配投资	22											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者分配的分配	24											
4.其他	25									-300,000,000.00		-300,000,000.00
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本	27											
2.盈余公积转增资本	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.结转重估计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											
5.其他	31											
四、本年年末余额	32	2,000,000,000.00						243,807,386.01		844,266,474.10		3,088,073,860.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

安谷

坤李

卓波

编制单位：重庆渝合高速公路有限公司

合并所有者权益变动表

2015年度

金额单位：人民币元

2018年度													金领单位：人民币元	
上年金额														
归属于母公司所有者权益														
项	行次	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	2,000,000,000.00						185,044,674.25		615,004,718.72		2,800,049,392.97		2,800,049,392.97
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	2,000,000,000.00						185,044,674.25		615,004,718.72		2,800,049,392.97		2,800,049,392.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							27,667,086.69		247,745,245.85		275,412,332.54		275,412,332.54
（一）综合收益总额	7									247,745,245.85		247,745,245.85		247,745,245.85
（二）所有者投入和减少资本	8													
1.所有者投入的普通股	9													
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16							27,667,086.69		-27,667,086.69				
1.提取盈余公积	17							27,667,086.69		-27,667,086.69				
其中：法定公积金	18							27,667,086.69		-27,667,086.69				
任意公积金	19													
储备基金	20													
企业发展基金	21													
利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者的分配	24													
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（或股本）	27													
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	2,000,000,000.00						212,711,760.94		862,749,964.57		3,075,461,725.51		3,075,461,725.51

法定代表人：[Signature]

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

安谷

坤李

卓波

所有者权益变动表

2015年度

金额单位：人民币元

项 目		行次	2015 年 度								
			实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额		1	1	2	3	5	6	7	9	10	11
2,000,000,000.00		1	2,000,000,000.00					212,711,760.94	864,405,848.46		3,077,117,609.40
加：会计政策变更		2									
前期差错更正		3									
其他		4									
二、本年初余额		5	2,000,000,000.00					212,711,760.94	864,405,848.46		3,077,117,609.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		6						31,095,625.07	-20,139,374.36		10,956,250.71
（一）综合收益总额		7							310,956,250.71		310,956,250.71
（二）所有者投入和减少资本		8									
1.所有者投入的普通股		9									
2.其他权益工具持有者投入资本		10									
3.股份支付计入所有者权益的金额		11									
4.其他		12									
（三）专项储备提取和使用		13									
1.提取专项储备		14									
2.使用专项储备		15									
（四）利润分配		16						31,095,625.07	-331,095,625.07		-300,000,000.00
1.提取盈余公积		17						31,095,625.07	-31,095,625.07		
其中：法定公积金		18						31,095,625.07	-31,095,625.07		
任意公积金		19									
储备基金		20									
企业发展基金		21									
利润归还投资		22									
2.提取一般风险准备		23									
3.对所有者的分配		24							-300,000,000.00		
4.其他		25									-300,000,000.00
（五）所有者权益内部结转		26									
1.资本公积转增资本		27									
2.盈余公积转增资本		28									
3.盈余公积弥补亏损		29									
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		30									
5.其他		31									
四、本年年末余额		32	2,000,000,000.00					243,807,386.01	844,266,474.10		3,088,073,860.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2015年度

金额单位：人民币元

2014年度									
行次	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计
1		2	3	5	6	7	9	10	11
一、上年年末余额	2,000,000,000.00					185,044,674.25	615,402,068.22		2,800,446,742.47
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	2,000,000,000.00					185,044,674.25	615,402,068.22		2,800,446,742.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						27,667,086.69	249,003,780.24		276,670,866.93
（一）综合收益总额							276,670,866.93		276,670,866.93
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）专项储备提取和使用									
1.提取专项储备									
2.使用专项储备									
（四）利润分配									
1.提取盈余公积						27,667,086.69	-27,667,086.69		
其中：法定公积金						27,667,086.69	-27,667,086.69		
任意公积金									
储备基金									
企业发展基金									
利润归还投资									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者的分配									
4.其他									
（五）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5.其他									
四、本年年末余额	2,000,000,000.00					212,711,760.94	864,405,848.46		3,077,117,609.40

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

安谷东

坤李

单波

重庆渝涪高速公路有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

重庆渝涪高速公路有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2003 年 9 月 17 日在重庆市工商行政管理局登记注册, 取得注册号为渝直 500000000003461 的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本 20 亿元, 股权结构为重庆国信投资控股有限公司出资 7.4 亿元占股权比例为 37%; 重庆路桥股份有限公司出资 6.6 亿元, 占股权比例为 33%; 重庆高速公路集团有限公司出资 6 亿元, 占股权比例为 30%。注册地为重庆市江北区石马河 209 号, 办公地为高新区人和镇童家院子 20 号。

本公司经营范围: 重庆渝涪高速公路经营管理, 设计、代理国内广告。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

根据《重庆市人民政府关于同意授予重庆渝涪高速公路有限公司经营管理渝涪高速公路特许权的批复》(渝府[2003]224 号), 公司获得自 2003 年 9 月 30 日零时起至 2033 年 9 月 29 日 24 时止渝涪高速公路 30 年期特许经营权。渝涪高速公路起于东环立交, 止于涪陵, 全长 100 公里。

截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司控股股东为重庆国信投资控股有限公司。股东大会是本公司的权力机构, 依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责, 依法行使公司的经营决策权; 经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项, 主持企业的生产经营管理工作。本公司的职能管理部门包括道路运行管理部、工程养护中心、机电维护中心、资产管理部、管理中心、综合管理部、营运管理部、人力资源部、合同预算部、计划财务部、安全生产监督管理办公室等 11 个部门。

(二) 合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2015.12.31	2014.12.31
重庆通安公路桥梁工程有限公司	是	是
重庆通鹏商贸有限公司	否	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在子公司中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力未产生重大怀疑事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的实收资本溢价，资本公积中的实收资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制财务报表。本公司编制财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并

资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，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汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理

的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

资产负债表日单个客户欠款余额占应收账款账面余额 3%及以上的应收账款、在资产负债表日单个客户欠款余额占其他应收款账面余额 6%及以上的其他应收款。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 如果客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	信用风险特征显著区别于其他应收款项
组合 2	备用金、押金及关联方应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
组合 1	余额百分比法
组合 2	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外, 不确认坏账准备

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
余额百分比法组合	6	6

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由:

涉及诉讼或对应收款项金额存在争议的应收款项。

坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 如果客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、低值易耗品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法确定其实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整实收资本溢价，实收资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权

投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制财务报表的，以财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

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，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按

权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
公路资产	预估的各年度的交通流量/预估总交通流量	30	0	-
房屋及建筑物	直线法	30	3	3.23
运输工具	直线法	7	3	13.86
专用设备	直线法	6-20	3	4.85-16.17
办公设备	直线法	5-10	3	9.70-19.40

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资

产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

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

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

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括公路大修费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

类别	折旧方法	摊销年限(年)	年摊销率(%)
公路大修费用	直线法	8	12.5
房屋改造支出	直线法	10	10

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 收入

1、 收入确认的一般原则

销售商品时，在同时满足以下条件时确认收入实现：

- ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

提供劳务收入的确认和计量方法：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入；在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

让渡资产使用权收入的确认和计量方法：以相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

2、 收入确认的具体方法

（1）收入确认原则：本公司的营业收入主要包括高速公路车辆通行费收入、广告牌租赁及场地租赁收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

1) 高速公路车辆通行费收入：本公司营业收入主要是通过重庆市联网收费系统收取的车辆通行费，同时满足金额能够可靠的计量、相关的经济利益很可能流入这两个条件时予以确认。车辆通行费收入包括本公司通过重庆市联网收费系统收取的经重庆高速公路清分结算中心清分结算确认属于本公司的车辆通行费收入，以及由其他重庆高速公路联网收费单位代收的经重庆高速公路清分结算中心清分结算确认属于本公司的车辆通行费收入。

2) 租赁及让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（2）收入确认具体政策：高速公路车辆通行费收入以各收费站点收到通行费一次性确认为本公司收入，每旬根据重庆高速公路清分结算中心清分结果对确认的收入差额进行调整；广告牌租赁及场地租赁收入收到计入预收账款，再按权责发生制分期摊销确认。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

以政府补助资金到账为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	
		2015 年度 (%)	2014 年度 (%)
营业税	按应税营业收入计缴	3、5	3、5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	7	7
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	5	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、15	25、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率	
	2015 年度 (%)	2014 年度 (%)
重庆通安公路桥梁工程有限公司	25	25
重庆通鹏商贸有限公司		25

(二) 税收优惠

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》(财税[2011]58 号)及国家发改委发布《西部地区鼓励类产业目录》(国家发展和改革委员会令第 15 号)，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 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，经主管税务机关审核批准，公司 2014 年度、2015 年度享受西部大开发税收优惠政策，减按 15%税率征税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2015.12.31	2014.12.31
现金	1,143.47	31,712.75
银行存款	609,461,926.61	187,652,792.80
合 计	609,463,070.08	187,684,505.55

公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,695,485.87	84.47	6,695,485.87	100.00	6,695,485.87	19.42	6,695,485.87	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,230,942.94	15.53	73,856.58	6.00	27,786,847.10	80.58	1,667,210.83	6.00
合计	7,926,428.81	100.00	6,769,342.45		34,482,332.97	100.00	8,362,696.70	
					1,157,086.36			26,119,636.27
					1,157,086.36			26,119,636.27

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款 (按单位)	2015.12.31				2014.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中铁一局集团第四工程有限公司	6,695,485.87	6,695,485.87	100.00		6,695,485.87	6,695,485.87	100.00	该款项收回的可能性极小
合计	6,695,485.87	6,695,485.87			6,695,485.87	6,695,485.87		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

余额百分比	2015.12.31				2014.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
余额百分比组合	1,230,942.94	73,856.58	6.00		27,786,847.10	1,667,210.83	6.00	
合计	1,230,942.94	73,856.58	6.00		27,786,847.10	1,667,210.83	6.00	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中铁一局集团第四工程有限公司	6,695,485.87	84.47	6,695,485.87
重庆高速公路集团有限公司联网收费结算中心	1,230,942.94	15.53	73,856.58
合计	7,926,428.81	100.00	6,769,342.45

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	19,043,675.00	55.23	1,142,620.50
重庆高速公路集团有限公司联网收费结算中心	8,701,349.60	25.23	522,080.98
中铁一局集团第四工程有限公司	6,695,485.87	19.42	6,695,485.87
重庆市建筑安装工程有限责任公司	41,822.50	0.12	2,509.35
合计	34,482,332.97	100.00	8,362,696.70

(三) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					1,430,000,000.00	99.30		1,430,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,655,218.14	84.87	759,313.09	6.00	10,221,333.82	0.09	613,280.04	9,608,053.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,255,555.56	15.13			8,827,985.56	0.61		8,827,985.56
合计	14,910,773.70	100.00	759,313.09		1,449,049,319.38	100.00	613,280.04	1,448,436,039.34

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	2015.12.31				2014.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)		其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国新纪元有限公司					900,000,000.00			由对应的股权或信托受益权提供保障
重庆未来投资有限公司					530,000,000.00			合作投资款预计可收回
合计			/		1,430,000,000.00			

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

余额百分比	2015.12.31				2014.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)		其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
余额百分比组合	12,655,218.14	759,313.09	6.00		10,221,333.82	613,280.04	6.00	
合计	12,655,218.14	759,313.09	6.00		10,221,333.82	613,280.04	6.00	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款 (按单位)	2015.12.31		2014.12.31		计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备
重庆中华置业有限公司	2,255,555.56			2,255,555.56	
重庆国际信托股份有限公司				6,572,430.00	
合计	2,255,555.56			8,827,985.56	
					债权受益权 由对应的信托受益权提供保障

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2015.12.31	2014.12.31
信托受益权		906,572,430.00
债权受益权	2,255,555.56	2,255,555.56
合作投资款		530,000,000.00
资产补偿款	8,856,000.00	8,856,000.00
其他	3,799,218.14	1,365,333.82
合计	14,910,773.70	1,449,049,319.38

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	资产补偿款	8,856,000.00	4-5 年	59.39	531,360.00
重庆中华置业有限公司	债权	2,255,555.56	1-2 年	15.13	
何柱	备用金	156,412.50	1 年以内	1.05	9,384.75
肖前江	备用金	129,300.00	1 年以内	0.87	7,758.00
向成英	备用金	111,467.30	1 年以内	0.75	6,688.04
合计		11,508,735.36		77.18	555,190.79

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国新纪元有限公司	信托受益权提供保障	900,000,000.00	1 年以内	62.11	
重庆未来投资有限公司	合作投资款	530,000,000.00	1 年以内	36.58	
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	资产补偿款	8,856,000.00	3-4 年	0.61	531,360.00
重庆国际信托股份有限公司	信托受益权提供保障	6,572,430.00	1 年以内	0.45	
重庆中华置业有限公司	债权	2,255,555.56	1 年以内	0.16	
合计		1,447,683,985.56		99.91	531,360.00

(四) 存货

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,015,891.82		1,015,891.82	848,187.93		848,187.93
合计	1,015,891.82		1,015,891.82	848,187.93		848,187.93

(五) 其他流动资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
预缴企业所得税		2,214,721.25
合计		2,214,721.25

(六) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	412,512,800.00		412,512,800.00	411,012,800.00		411,012,800.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	412,512,800.00		412,512,800.00	411,012,800.00		411,012,800.00
购买的资金信托	3,554,500,000.00		3,554,500,000.00	3,788,995,978.37		3,788,995,978.37
购买的理财产品	947,000,000.00		947,000,000.00			
合 计	4,914,012,800.00		4,914,012,800.00	4,200,008,778.37		4,200,008,778.37

注 1：可供出售权益工具系：1）公司于 2012 年以 2.42 元/股的价格购买合肥科技农村商业银行股份有限公司 16,984 万股股份，金额为 41,101.28 万元，持有其 10%的股权； 2）公司于 2015 年投资重庆通渝科技有限公司 150 万元股权，持有其 5%的股份。

注 2：购买的资金信托，详见本财务报表附注八（四）。

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2015 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股 比例(%)	本期现 金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末
合肥科技农村商业银行股份有限公司	411,012,800.00			411,012,800.00				
重庆通渝科技有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00				
合 计	411,012,800.00	1,500,000.00		412,512,800.00				

2014 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股 比例(%)	本期现 金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末
合肥科技农村商业银行股份有限公司	411,012,800.00			411,012,800.00			10.00	
合 计	411,012,800.00			411,012,800.00				

(七) 固定资产

项目	公路	房屋及建筑物	运输工具	收费及监控设施	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2013.12.31	4,590,961,191.55	201,897,273.82	13,689,862.00	305,363,801.85	76,591,727.73	5,188,503,856.95
(2) 本期增加金额		3,511,900.00	1,332,301.00	5,736,990.00	479,399.00	11,060,590.00
—购置		51,900.00	1,332,301.00	3,122,918.00	1,437,399.00	5,944,518.00
—在建工程转入		3,460,000.00		1,656,072.00		5,116,072.00
(3) 本期减少金额		1,124,189.85	4,049,072.00		107,000.00	5,280,261.85
—处置或报废					107,000.00	107,000.00
(4) 2014.12.31	4,590,961,191.55	204,284,983.97	10,973,091.00	311,100,791.85	76,964,126.73	5,194,284,185.10
2. 累计折旧						
(1) 2013.12.31	1,193,900,671.70	49,194,675.38	11,694,915.85	268,673,066.69	41,503,242.00	1,564,966,571.62
(2) 本期增加金额	162,596,424.24	7,790,383.21	580,926.41	10,459,549.19	3,800,048.63	185,227,331.68
—计提	162,596,424.24	7,790,383.21	580,926.41	10,459,549.19	2,767,711.20	184,194,994.25
—本期转入					1,032,337.43	1,032,337.43
(3) 本期减少金额		279,000.00	3,930,821.63		103,790.00	4,313,611.63
—处置或报废		279,000.00	3,930,821.63		103,790.00	4,313,611.63
(4) 2014.12.31	1,356,497,095.94	56,706,058.59	8,345,020.63	279,132,615.88	45,199,500.63	1,745,880,291.67
3. 减值准备						
(1) 2013.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						

项目	公路	房屋及建筑物	运输工具	收费及监控设施	办公设备	合计
(3) 本期减少金额						
— 处置或报废						
(4) 2014.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2014.12.31 账面价值	3,234,464,095.61	147,578,925.38	2,628,070.37	31,968,175.97	31,764,626.10	3,448,403,893.43
(2) 2013.12.31 账面价值	3,397,060,519.85	152,702,598.44	1,994,946.15	36,690,735.16	35,088,485.73	3,623,537,285.33

项目	公路	房屋及建筑物	运输工具	收费及监控设施	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2014.12.31	4,590,961,191.55	204,284,983.97	10,973,091.00	311,100,791.85	76,964,126.73	5,194,284,185.10
(2) 本期增加金额			706,984.00	3,101,075.29	171,150.00	3,979,209.29
— 购置			706,984.00	625,060.46	171,150.00	1,503,194.46
— 在建工程转入				2,476,014.83		2,476,014.83
(3) 本期减少金额			2,491,322.50		2,877,446.00	5,368,768.50
— 处置或报废			2,491,322.50		2,877,446.00	5,368,768.50
(4) 2015.12.31	4,590,961,191.55	204,284,983.97	9,188,752.50	314,201,867.14	74,257,830.73	5,192,894,625.89
2. 累计折旧						
(1) 2014.12.31	1,356,497,095.94	56,706,058.59	8,345,020.63	279,132,615.88	45,199,500.63	1,745,880,291.67
(2) 本期增加金额	166,735,119.12	9,137,672.31	562,929.53	7,545,093.01	3,452,997.48	187,433,811.45
— 计提	166,735,119.12	9,137,672.31	562,929.53	7,545,093.01	3,452,997.48	187,433,811.45
(3) 本期减少金额			2,416,582.82		2,671,052.12	5,087,634.94
— 处置或报废			2,416,582.82		2,671,052.12	5,087,634.94
(4) 2015.12.31	1,523,232,215.06	65,843,730.90	6,491,367.34	286,677,708.89	45,981,445.99	1,928,226,468.18
3. 减值准备						
(1) 2014.12.31						
(2) 本期增加金额						
— 计提						
(3) 本期减少金额						
— 处置或报废						
(4) 2015.12.31						

项目	公路	房屋及建筑物	运输工具	收费及监控设施	办公设备	合计
4. 账面价值						
(1) 2015.12.31 账面价值	3,067,728,976.49	138,441,253.07	2,697,385.16	27,524,158.25	28,276,384.74	3,264,668,157.71
(2) 2014.12.31 账面价值	3,234,464,095.61	147,578,925.38	2,628,070.37	31,968,175.97	31,764,626.10	3,448,403,893.43

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2014.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机电固定资产	4,156,472.46		4,156,472.46			
合计	4,156,472.46		4,156,472.46			

2、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2013.12.31	本期增加 金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	2014.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
桥梁伸缩缝专项整 治工程		11,829,432.50	327,544.36		12,156,976.86							自筹
机电系统改造工程		2,648,361.00			2,648,361.00							自筹
机电固定资产		4,347,735.00	6,045,735.46	1,656,072.00	4,580,926.00	4,156,472.46						自筹
G50--长寿桃花街大 修项目		697,417.29			697,417.29							自筹
户外广告牌工程			3,460,000.00	3,460,000.00								自筹
合计		19,522,945.79	9,833,279.82	5,116,072.00	20,083,681.15	4,156,472.46						

项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2015.12.31	工程累计投入占 预算比例(%)	
机电固定资产		4,156,472.46	510,864.83	2,476,014.83	2,191,322.46			自筹
合计		4,156,472.46	510,864.83	2,476,014.83	2,191,322.46			

(九) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2013.12.31	223,701.00	223,701.00
(2) 本期增加金额	143,600.00	143,600.00
—购置	143,600.00	143,600.00
(3) 本期减少金额		
(4) 2014.12.31	367,301.00	367,301.00
2. 累计摊销		
(1) 2013.12.31	213,701.07	213,701.07
(2) 本期增加金额	25,824.89	25,824.89
—计提	25,824.89	25,824.89
(3) 本期减少金额		
(4) 2014.12.31	239,525.96	239,525.96
3. 减值准备		
(1) 2013.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2014.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2014.12.31 账面价值	127,775.04	127,775.04
(2) 2013.12.31 账面价值	9,999.93	9,999.93

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2014.12.31	367,301.00	367,301.00
(2) 本期增加金额	9,300.00	9,300.00
—购置	9,300.00	9,300.00
(3) 本期减少金额		
(4) 2015.12.31	376,601.00	376,601.00
2. 累计摊销		
(1) 2014.12.31	239,525.96	239,525.96
(2) 本期增加金额	34,548.36	34,548.36
—计提	34,548.36	34,548.36
(3) 本期减少金额		
(4) 2015.12.31	274,074.32	274,074.32
3. 减值准备		
(1) 2014.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2015.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2015.12.31 账面价值	102,526.68	102,526.68
(2) 2014.12.31 账面价值	127,775.04	127,775.04

(十) 长期待摊费用

项目	2013.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2014.12.31
路面病害处治工程	81,247,869.72		23,972,996.04		57,274,873.68
复盛服务区装修改造及路面整治工程	11,458,515.74		1,549,841.27		9,908,674.47
工行常年财务顾问费	89,100,000.00		7,425,000.00		81,675,000.00
G50-长寿桃花街路面大修工程	149,892,287.46	484,451.89	25,445,799.46		124,930,939.89
东环-G50 面大修工程	38,656,053.62		6,870,113.87		31,785,939.75
铁山坪、唐家沱立交绿化工程	3,474,854.18		579,142.33		2,895,711.85
机电系统改造工程	7,026,905.07	3,113,287.00	1,983,736.81		8,156,455.26
长寿--涪陵路面大修项目	113,287,397.08		14,309,987.03		98,977,410.05
晏家收费站改造工程	15,511,852.66		2,001,529.42		13,510,323.24
合计	509,655,735.53	3,597,738.89	84,138,146.23		429,115,328.19

项目	2014.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015.12.31
路面病害处治工程	57,274,873.68		23,972,996.04		33,301,877.64
复盛服务区装修改造及路面整治工程	9,908,674.47		9,908,674.47		
工行常年财务顾问费	81,675,000.00		7,425,000.00		74,250,000.00
G50-长寿桃花街路面大修工程	124,930,939.89		25,506,355.91		99,424,583.98
东环-G50 面大修工程	31,785,939.75		6,870,113.88		24,915,825.87
铁山坪、唐家沱立交绿化工程	2,895,711.85		2,895,711.85		
机电系统改造工程	8,156,455.26		2,275,607.44		5,880,847.82
长寿--涪陵路面大修项目	98,977,410.05		14,309,987.04		84,667,423.01
晏家收费站改造工程	13,510,323.24		2,001,529.44	1,115,389.15	10,393,404.65
合计	429,115,328.19		95,165,976.07	1,115,389.15	332,833,962.97

注：其他减少主要为结算金额调减。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2015.12.31		2014.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,528,655.54	1,129,298.33	8,975,976.74	1,347,024.51
递延收益	83,890,429.69	12,583,564.45	60,681,995.37	9,102,299.31
合计	91,419,085.23	13,712,862.78	69,657,972.11	10,449,323.82

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2015.12.31		2014.12.31	
	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
预提收益	2,129,244.45	319,386.67	35,247,713.96	5,287,157.09
合计	2,129,244.45	319,386.67	35,247,713.96	5,287,157.09

(十二) 短期借款

项目	2015.12.31	2014.12.31
质押借款	400,000,000.00	300,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		14,373,600.77
合计	400,000,000.00	314,373,600.77

注：短期借款分类的说明：上述质押借款系向恒丰银行大渡口支行借款，借款条件为股权质押；质押物详见本财务报表附注“五、（六）”

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内（含 1 年）	33,717,856.67	43,450,756.04
1 年以上	44,533,393.04	49,666,315.59
合计	78,251,249.71	93,117,071.63

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	2015.12.31	2014.12.31	未偿还或结转的原因
重庆交通建设(集团)有限责任公司	10,058,516.00	3,983,561.00	工程款及工程预留金，未到付款期
重庆智翔铺道技术工程有限公司	5,235,572.60	5,181,519.86	工程款及工程预留金，未到付款期
重庆海博建设有限公司	1,100,069.63		工程款及工程预留金，未到付款期
合计	16,394,158.23	9,165,080.86	

(十四) 预收款项

项目	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内（含 1 年）	54,500,364.03	25,881,365.10
1 年以上		
合 计	54,500,364.03	25,881,365.10

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	2,074,134.01	43,017,595.82	42,857,273.06	2,234,456.77
离职后福利-设定提存计划	30,694.13	5,205,558.89	5,205,082.36	31,170.66
合计	2,104,828.14	48,223,154.71	48,062,355.42	2,265,627.43

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	2,234,456.77	41,910,447.18	42,008,881.87	2,136,022.08
离职后福利-设定提存计划	31,170.66	5,310,093.22	5,341,263.88	
辞退福利		2,655.00	2,655.00	
合计	2,265,627.43	47,223,195.40	47,352,800.75	2,136,022.08

2、 短期薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	301,395.00	33,301,190.82	33,401,190.82	201,395.00
(2) 职工福利费		3,280,252.50	3,280,252.50	
(3) 社会保险费	1,435.01	2,650,116.26	2,650,617.24	934.03
其中：医疗保险费	1,435.01	2,383,529.07	2,384,030.05	934.03
工伤保险费		115,122.22	115,122.22	
生育保险费		151,464.97	151,464.97	
(4) 住房公积金	5,734.00	3,157,539.00	3,160,050.00	3,223.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,765,570.00	628,497.24	365,162.50	2,028,904.74
合计	2,074,134.01	43,017,595.82	42,857,273.06	2,234,456.77

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	201,395.00	30,869,521.10	30,870,916.10	200,000.00
(2) 职工福利费		3,507,255.38	3,507,255.38	
(3) 社会保险费	934.03	2,882,087.43	2,883,021.46	
其中：医疗保险费	934.03	2,626,455.56	2,627,389.59	
工伤保险费		129,152.54	129,152.54	
生育保险费		126,479.33	126,479.33	
(4) 住房公积金	3,223.00	4,050,954.00	4,054,177.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,028,904.74	600,629.27	693,511.93	1,936,022.08
合计	2,234,456.77	41,910,447.18	42,008,881.87	2,136,022.08

3、 设定提存计划列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险	30,172.79	4,838,680.50	4,838,060.60	30,792.69
失业保险费	521.34	366,878.39	367,021.76	377.97
合计	30,694.13	5,205,558.89	5,205,082.36	31,170.66

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险	30,792.69	5,036,868.20	5,067,660.89	
失业保险费	377.97	273,225.02	273,602.99	
合计	31,170.66	5,310,093.22	5,341,263.88	

(十六) 应交税费

税费项目	2015.12.31	2014.12.31
企业所得税	26,052,223.86	
营业税	5,314,265.93	4,741,809.83
增值税	69,966.78	178,756.81
个人所得税	612,541.99	188,905.63
城市维护建设税	376,896.32	345,644.09
教育费附加	161,527.08	148,133.26
地方教育费附加	107,684.68	98,755.48
其他	700,011.20	125,818.51
合计	33,395,117.84	5,827,823.61

(十七) 应付利息

项目	2015.12.31	2014.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	14,444,707.57	13,571,765.21
企业债券利息	46,861,841.10	59,204,383.56
短期借款应付利息	531,666.67	
合计	61,838,215.34	72,776,148.77

(十八) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	2015.12.31	2014.12.31
押金保证金	7,928,221.93	4,228,706.69
递延征地补偿款		20,120,833.33
应付暂收款	3,980,293.53	8,024,814.12
招商银行债券承销费	3,600,000.00	3,600,000.00
重庆市财政局次票款	1,569,030.00	1,569,030.00
路桥手续费	963,012.58	
奖励款	685,939.06	
合 计	18,726,497.10	37,543,384.14

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2015.12.31	2014.12.31	未偿还或结转的原因
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司		20,120,833.33	尚未到期
招商银行	3,600,000.00		承销款
鱼嘴主线收费站	1,515,148.65		暂收款
合计	5,115,148.65	20,120,833.33	

3、 按账龄列示其他应付款

项目	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内 (含 1 年)	11,472,434.60	29,741,953.14
1 年以上	7,254,062.50	7,801,431.00
合 计	18,726,497.10	37,543,384.14

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的长期借款	299,191,075.00	1,089,191,075.00
合 计	299,191,075.00	1,089,191,075.00

注 1：一年内到期的长期借款期末余额中质押借款 178,461,875.00 元，保证借款 56,000,000.00 元，信用借款 64,729,200.00 元。其中：质押借款部分以公路资产 30 年收费权为公司提供担保；保证借款部分由关联方重庆国信投资控股有限公司提供担保；

注 2：年末金额中转贷国债资金借款应于 2015 年 12 月 31 日归还，未归还原因系截至资产负债表日尚未收到还款通知。

(二十) 其他流动负债

1、 项目分类

项 目	2015.12.31	2014.12.31
递延收益	4,817,050.64	3,249,193.50
短期应付债券	1,230,000,000.00	800,000,000.00
合 计	1,234,817,050.64	803,249,193.50

2、 短期应付债券明细

债券种类	面值总额	发行日期	期限	2015.12.31	2014.12.31
14 渝 涪 高 PPN001	400,000,000.00	2014 年 6 月 27 日	1 年		400,000,000.00
14 年渝涪高 CP001	400,000,000.00	2014 年 3 月 19 日	1 年		400,000,000.00
15 年渝涪高 CP001	400,000,000.00	2015 年 9 月 22 日	1 年	400,000,000.00	
15 年渝涪高 SCP001	830,000,000.00	2015 年 2 月 13 日	9 个月		
15 年渝涪高 SCP002	410,000,000.00	2015 年 12 月 28 日	9 个月	410,000,000.00	
15 年渝涪高 SCP003	420,000,000.00	2015 年 12 月 27 日	9 个月	420,000,000.00	
合 计	2,860,000,000.00			1,230,000,000.00	800,000,000.00

3、 递延收益明细

项 目	2015.12.31	2014.12.31
内环外移主线站建设费用补偿款	1,830,568.50	1,830,568.50
晏家收费站改造补偿款	1,418,625.00	1,418,625.00
鱼嘴立交养护款	1,567,857.14	
合 计	4,817,050.64	3,249,193.50

(二十一) 长期借款

项目	2015.12.31	2014.12.31
质押借款	1,933,473,750.00	2,111,935,625.00
保证借款	300,000,000.00	694,000,000.00
信用借款		290,000,000.00
合计	2,233,473,750.00	3,095,935,625.00

注 1：公路资产 30 年收费权为公司长期借款提供质押担保；

注 2：保证借款部分由关联方重庆国信投资控股有限公司提供担保；

(二十二) 应付债券

项目	2015.12.31	2014.12.31
14 渝涪 MTN001	299,742,987.52	299,577,787.62
14 渝涪 PPN002	795,432,465.23	797,722,785.82
15 渝涪 MTN001	299,433,891.06	
15 渝涪 PPN001	198,695,670.47	
合计	1,593,305,014.28	1,097,300,573.44

(二十三) 递延收益

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	形成原因
递延收益—内环外移主线站建设费用补偿款	35,020,219.66		3,738,147.75	31,282,071.91	与资产相关
递延收益—晏家收费站改造补偿款	3,100,968.75	7,469,000.00	2,497,750.00	8,072,218.75	与资产相关
合计	38,121,188.41	7,469,000.00	6,235,897.75	39,354,290.66	

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
递延收益—内环外移主线站建设费用补偿款	31,282,071.91		1,830,568.50	29,451,503.41	与资产相关
递延收益—晏家收费站改造补偿款	8,072,218.75		1,418,625.00	6,653,593.75	与资产相关
鱼嘴立交养护款		18,552,976.19	1,567,857.14	16,985,119.05	与资产相关
合计	39,354,290.66	18,552,976.19	4,817,050.64	53,090,216.21	

注 1：递延收益主要系内环外移主线站建设费用补偿款及晏家收费站改造补偿款等与资产相关政府补助，按相关固定资产综合折旧率分期计入损益。

注 2：公司收到鱼嘴立交养护款为收到重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司支付的鱼嘴立交至 2033 年 9 月 30 日的养护费。

涉及政府补助的项目：

负债项目	2013.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014.12.31	与资产相关/与收益相关
内环外移主线站建设费用补偿款	35,020,219.66		1,907,579.25	1,830,568.50	31,282,071.91	与资产相关

负债项目	2013.12.31	本期新增补 助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	2014.12.31	与资产相 关/与收益 相关
晏家收费站 改造补偿款	3,100,968.75	7,469,000.00	1,079,125.00	1,418,625.00	8,072,218.75	与资产 相关
合计	38,121,188.41	7,469,000.00	2,986,704.25	3,249,193.50	39,354,290.66	

负债项目	2014.12.31	本期新增补 助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	2015.12.31	与资产相 关/与收益 相关
内环外移 主线站建 设费用补 偿款	31,282,071.91		1,830,568.50		29,451,503.41	与资产 相关
晏家收费 站改造补 偿款	8,072,218.75		1,418,625.00		6,653,593.75	与资产 相关
鱼嘴立交 养护款		18,552,976.19		1,567,857.14	16,985,119.05	与资产 相关
合计	39,354,290.66	18,552,976.19	3,249,193.50	1,567,857.14	53,090,216.21	

其他说明：递延收益主要系内环外移主线站建设费用补偿款及晏家收费站改造补偿款等与资产相关政府补助，按相关固定资产综合折旧率分期计入损益。

注 1-内环外移主线站建设费用补偿款：公司 2012 年开始陆续收到与资产相关的政府补助，按 30 年期限结转损益，本年披露时需将 2016 年预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示，该笔补助未结转的剩余金额仍在“递延收益”中列示。

注 2-晏家收费站改造补偿款：公司 2013 年开始陆续收到与资产相关的政府补助，按 8 年期限结转损益，本年披露时需将 2016 年预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示，该笔补助未结转的剩余金额仍在“递延收益”中列示。

(二十四) 实收资本

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
重庆国信投资控 股有限公司	740,000,000.00			740,000,000.00
重庆路桥股份有 限公司	660,000,000.00			660,000,000.00
重庆高速公路集 团有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00
合计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
重庆国信投资控 股有限公司	740,000,000.00			740,000,000.00
重庆路桥股份有 限公司	660,000,000.00			660,000,000.00
重庆高速公路集 团有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00
合计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00

(二十五) 盈余公积

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	185,044,674.25	27,667,086.69		212,711,760.94
合计	185,044,674.25	27,667,086.69		212,711,760.94

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	212,711,760.94	31,095,625.07		243,807,386.01
合计	212,711,760.94	31,095,625.07		243,807,386.01

注：法定盈余公积增加，系根据公司章程按本年净利润的 10%计提。

(二十六) 未分配利润

项 目	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	862,749,964.57	615,004,718.72
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	862,749,964.57	615,004,718.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	312,612,134.60	275,412,332.54
减：提取法定盈余公积	31,095,625.07	27,667,086.69
应付普通股股利	300,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	844,266,474.10	862,749,964.57

(二十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	806,175,985.42	373,451,673.77	804,999,394.70	338,643,204.49
其他业务	15,606,653.63	472,858.80	17,530,593.66	1,048,072.80
合计	821,782,639.05	373,924,532.57	822,529,988.36	339,691,277.29

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
交通运输	806,175,985.42	373,451,673.77	804,999,394.70	338,643,204.49
合计	806,175,985.42	373,451,673.77	804,999,394.70	338,643,204.49

3、 主营业务（分产品）

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通行费收入	806,175,985.42	373,451,673.77	804,999,394.70	338,643,204.49
合计	806,175,985.42	373,451,673.77	804,999,394.70	338,643,204.49

4、 主营业务（分地区）

地区名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	806,175,985.42	373,451,673.77	804,999,394.70	338,643,204.49
合计	806,175,985.42	373,451,673.77	804,999,394.70	338,643,204.49

(二十八) 营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
营业税	25,236,542.48	23,916,983.85
城市维护建设税	1,782,529.82	2,206,568.51
教育费附加	714,656.72	754,374.35
合计	27,733,729.02	26,877,926.71

(二十九) 管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	19,188,878.03	17,438,573.13
车辆使用费	1,011,605.83	1,360,862.25
办公费	701,516.78	1,053,910.26
其他	5,738,948.11	7,449,067.75
合计	26,640,948.75	27,302,413.39

(三十) 财务费用

类别	2015 年度	2014 年度
利息支出	358,236,997.84	380,114,541.04
减：利息收入	9,597,070.99	2,420,166.93
手续费	27,668,550.37	27,394,035.49
合计	376,308,477.22	405,088,409.60

(三十一) 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-1,357,654.46	1,115,037.73
合计	-1,357,654.46	1,115,037.73

(三十二) 投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	260,165,094.29	188,594,115.87
其他应收款投资期间项目合作收益	38,802,818.27	58,588,605.60
成本法核算的长期股权投资收益	10,190,400.00	20,380,800.00
收取的资金占用费	9,135,342.46	
处置长期股权投资产生的投资收益	322,040.09	193,551.80
委托贷款投资收益		7,623,751.18
合 计	318,615,695.11	275,380,824.45

(三十三) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	7,127,921.00	124,223.69	7,127,921.00	124,223.69
其中：固定资产处置利得	7,127,921.00	124,223.69	7,127,921.00	124,223.69
政府补助	3,504,333.41	3,086,704.25	3,504,333.41	3,086,704.25
其他	320,712.22	15,990.00	320,712.22	15,990.00
合计	10,952,966.63	3,226,917.94	10,952,966.63	3,226,917.94

政府补助明细：

项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/收益相关
内环外移主线站建设费用补偿款	1,830,568.50	1,907,579.25	与资产相关
晏家收费站改造补偿款	1,418,625.00	1,079,125.00	与资产相关
2012、2013 年复盛服务区星级评定奖励经费		100,000.00	与收益相关
重庆市江北区就业服务管理局失业保险稳岗补贴	255,139.91		与收益相关
合计	3,504,333.41	3,086,704.25	

(三十四) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	202,591.76		202,591.76	
其中：固定资产处置损失	202,591.76		202,591.76	
其他	25,483.50	649.29	25,483.50	649.29
合计	228,075.26	649.29	228,075.26	649.29

(三十五) 所得税费用

项目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	43,493,937.21	27,077,083.68
递延所得税费用	-8,232,879.38	-1,427,399.48
合计	35,261,057.83	25,649,684.20

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
代收通行费	56,795,995.00	60,009,485.00
收到政府补助款	3,504,333.41	100,000.00
代收路桥手续费	2,538,023.83	2,917,720.88
收到存款利息收入	9,550,895.62	2,369,548.40
收到其他	6,252,530.36	4,435,864.44
合 计	78,641,778.22	69,832,618.72

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
代付通行费	62,198,700.28	60,303,325.00
支付保证金		5,724,154.07
支付管理费用	4,597,882.22	3,832,633.04
支付其他	3,874,849.23	5,172,757.19
合 计	70,671,431.73	75,032,869.30

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
收到重庆长寿经济技术开发区投资集团有限公司划来晏家收费站改造工程第二、三期补偿款		7,469,000.00
合 计		7,469,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
转付投资收益		4,166,630.14
合 计		4,166,630.14

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
支付财务顾问费及担保费	20,243,550.37	19,969,035.49
支付中信中期票据和招行非公开定向债务融资工具承销费	5,520,000.00	2,930,000.00
合 计	25,763,550.37	22,899,035.49

(三十七) 合并现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	312,612,134.60	275,412,332.54
加：资产减值准备	-1,357,654.46	1,115,037.73
固定资产等折旧	187,433,811.45	185,984,789.85
无形资产摊销	34,548.36	25,824.89
长期待摊费用摊销	95,165,976.07	84,138,146.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-6,925,329.24	-124,223.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	358,236,997.84	380,114,541.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-318,615,695.11	-275,380,824.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,263,538.96	-1,716,731.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,967,770.42	288,890.98

补充资料	2015 年度	2014 年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	-167,703.89	-62,174.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	94,765,533.33	-18,604,246.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,694,406.05	-45,928,022.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	717,645,715.62	585,263,340.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	609,463,070.08	187,684,505.55
减：现金的期初余额	187,684,505.55	126,512,124.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	421,778,564.53	61,172,380.65

2、 本报告期收到的处置子公司的现金净额

	2015 年度	2014 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,725,254.71	325,156.84
其中：重庆通鹏商贸有限公司		325,156.84
重庆通安公路桥梁工程有限公司	3,725,254.71	
处置子公司收到的现金净额	3,725,254.71	325,156.84

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现 金	609,463,070.08	187,684,505.55
其中：库存现金	1,143.47	31,712.75
可随时用于支付的银行存款	609,461,926.61	187,652,792.80
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的银行理财产品		
三、期末现金及现金等价物余额	609,463,070.08	187,684,505.55
其中：母公司子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值		受限原因
	2015.12.31	2014.12.31	
可供出售金融资产	411,012,800.00	411,012,800.00	注 1
固定资产	3,067,728,976.49	3,234,464,095.61	注 2
合计	3,478,741,776.49	3,645,476,895.61	

注 1:可供出售金融资产质押物为股权及股权受益权，为公司短期借款 400,000,000.00 元提供质押担保。

注 2: 固定资产质押物为公路资产 30 年收费权，为公司一年内到期的长期借款 178,461,875.00 元以

及长期借款 1,933,473,750.00 元提供质押担保。

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2014 年度：

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
重庆通安公路桥梁工程有限公司	50.00	同属同一集团公司	2014-3-31	达到实质控制		-755,752.37		

2、 合并成本

2014 年度：

	重庆通安公路桥梁工程有限公司
合并成本	2,500,000.00
— 现金	2,500,000.00
— 或有对价	

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	重庆通安公路桥梁工程有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	5,240,644.66	6,576,063.40
货币资金	4,549,712.17	4,183,986.12
应收款项	116,136.92	1,765,872.41
存货	201,517.98	223,166.11
固定资产	269,024.96	298,786.13
无形资产		
负债：	611,970.07	1,191,636.44
借款		
应付款项	354,010.47	891,566.79
净资产	4,628,674.59	5,384,426.96
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,628,674.59	5,384,426.96

(二) 处置子公司

2014 年度:

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时间	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
重庆通腾商贸有限公司		100	注销	2014 年 1 月 31 日	公司完成注销手续	-490,901.30	100	900,000.00	409,098.70	-490,901.30		

2015 年度:

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时间	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
重庆通安公路桥梁工程有限公司		100	注销	2015 年 9 月 30 日	公司完成注销手续	-1,268,664.82	100	5,000,000.00	3,731,335.18	-1,268,664.82		

七、 在子公司中的权益

2015 年 12 月 31 日:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆通安公路桥梁工程有限公司	重庆	重庆市江北区庙坝场 249 号附 1 号	施工企业	100		设立

注:重庆通安公路桥梁工程有限公司已于 2015 年 9 月注销。

2014 年 12 月 31 日:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆通安公路桥梁工程有限公司	重庆	重庆市江北区庙坝场 249 号附 1 号	施工企业	100		设立
重庆通鹏商贸有限公司	重庆	重庆市江北区复盛高速公路服务区	商业	100		设立

注:重庆通鹏商贸有限公司已于 2014 年 1 月完成工商登记注销。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

本公司控股股东为重庆国信投资控股有限公司

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本财务报表附注“七、在子公司中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆路桥股份有限公司	持有公司33.00%股权
重庆高速公路集团有限公司	持有公司30.00%股权
重庆国际信托股份有限公司	受同一控股股东控制
重庆未来投资有限公司	受同一控股股东控制
重庆三峡银行股份有限公司	受同一控股股东控制
重庆通安公路桥梁工程有限公司	原子公司
重庆通鹏商贸有限公司	原子公司

(四) 关联交易情况

1、 购买、转让信托投资的关联交易

关联方	关联交易内容	2015 年度 (万元)	2014 年度 (万元)
重庆国际信托股份有限公司	购买信托投资	1,697,367.00	539,796.00
重庆国际信托股份有限公司	收回或转让信托资金	1,061,697.11	163,021.77
重庆国信投资控股有限公司	受让信托投资	634,521.00	281,968.00

关联方	关联交易内容	2015 年度 (万元)	2014 年度 (万元)
重庆国信投资控股有限公司	转让信托投资	639,315.14	321,793.00
重庆未来投资有限公司	受让信托投资	365,000.00	
重庆未来投资有限公司	转让信托投资	358,000.00	40,000.00
重庆未来投资有限公司	合作投资投入资金		53,000.00
重庆未来投资有限公司	合作投资收回资金	53,000.00	
重庆国信投资控股有限公司	合作投资投入资金	380,000.00	
重庆国信投资控股有限公司	合作投资收回资金	380,000.00	
合计		5,568,900.25	1,399,488.77

2、取得投资收益的关联交易

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
重庆国际信托股份有限公司	购买信托投资	222,292,802.95	186,651,815.89
重庆国信投资控股有限公司	购买信托投资	29,760,335.42	
重庆未来投资有限公司	合作投资	4,496,026.29	
重庆国信投资控股有限公司	合作投资	4,127,736.99	
合计		260,676,901.65	186,651,815.89

3、关联资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日
重庆三峡银行股份有限公司	700,000,000.00	2015-9-18	2015-9-25

本公司存放在关联金融企业的款项情况:

关联金融企业名称	2015年12月31日	2014年12月31日
重庆三峡银行股份有限公司	54,135,722.62	6,628,000.83

本公司与关联金融企业的利息收支情况:

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
重庆三峡银行股份有限公司	贷款利息	350,000.00	
重庆三峡银行股份有限公司	交易手续费	81,228.89	121,046.18
重庆三峡银行股份有限公司	利息收入	1,356,350.68	774,184.24
合计		1,787,579.57	825,230.42

4、关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
重庆路桥股份有限公司	转让重庆通安公路桥梁工程有限公司 50%的股权		2,500,000.00

5、关键管理人员薪酬

项目名称	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	5,714,150.02	3,967,848.28

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	款项性质	2015.12.31		2014.12.31	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款						
	重庆未来投资有限公司	合作投资投入资金			530,000,000.00	
	重庆国际信托股份有限公司	购买信托投资			6,572,430.00	

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆国信投资控股有限公司	600.00	2014-8-8	2015-8-5	是
重庆国信投资控股有限公司	83,000.00	2014-2-25	2015-2-24	是
重庆国信投资控股有限公司	5,600.00	2014-8-6	2016-8-5	否
重庆国信投资控股有限公司	30,000.00	2012-2-24	2017-2-24	否

注：上述担保费率为千分之五。2014 年度公司向重庆国信投资控股有限公司支付担保费 9,928,150.68 元，2015 年度公司向重庆国信投资控股有限公司支付担保费 3,383,397.26 元。

九、 承诺及或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

十一、 其他重大事项

(一) 经营租出资产

经营租赁租出资产类别	年末金额	年初金额
广告设施项目	5,280,150.22	6,599,651.50
广告场地项目	3,160,850.44	3,511,900.00
合计	8,441,000.66	10,111,551.50

除上述广告项目出租外，公司将高速公路沿线的部分临时设施、场地、通信管道等出租给中国电信、移动通信公司等，2015 年确认租金收入 11,678,338.49 元。

（二）其他事项。

1、内环外移相关事宜

（1）2009 年 12 月 26 日，公司与重庆市城市建设投资（集团）有限公司（以下简称“城投公司”）签订《内环高速公路西环至东环段收费公路回购协议》。协议约定：由城投公司回购渝涪高速内环段（计 19.16 公里）公路收费权，回购价款 71,000 万元。回购协议同时约定，城投公司分两次支付回购价款：2010 年 12 月 20 日前支付 50,000 万元，2011 年 3 月 31 日前支付 21,000 万元及延期补偿金，延期补偿金自 2010 年 1 月 1 日起根据实际延期金额及 2009 年 12 月 31 日人民银行公布的 1-3 年期贷款基准利率计收。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司应收城投公司回购价款及延期补偿金余额为 885.60 万元。

（2）2009 年 12 月 26 日，公司与城投公司签订《渝宜高速公路东环立交至鱼嘴立交段年票车通行费支付协议书》，约定渝涪高速射线段自 2010 年 1 月 1 日零时起至 2033 年 9 月 29 日 24 时止的年票车通行费由城投公司根据协议约定金额支付给公司。协议约定：2010 年—2014 年通行费分别为：14,151 万元、15,707 万元、16,964 万元、18,151 万元、19,240 万元；2015 年之后年票车通行费根据实际情况另行协商。2015 年度，公司根据新的车流量评估报告预计应收重庆城投通行费 17,960.01 万元，已经收到 20,843.30 万元减去年初应收未收的通行费 1,904.3675 万元后，多收 978.9225 万元。

2、资金信托

公司与重庆信托签订了各项资金信托合同，约定将信托资金用于受让股权、发放委托贷款、证券二级市场投资或新股申购、银行信贷资产投资、收购不良资产、存放同业等，详见本财务报表附注“八、（四）”。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,695,485.87	84.47	6,695,485.87	100.00	6,695,485.87	19.44	6,695,485.87	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,230,942.94	15.53	73,856.58	6.00	27,745,024.60	80.56	1,664,701.48	6.00
合计	7,926,428.81	100.00	6,769,342.45		34,440,510.47	100.00	8,360,187.35	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中铁一局集团第四工程有限公司	6,695,485.87		6,695,485.87	100.00	6,695,485.87		6,695,485.87	100.00
合计	6,695,485.87		6,695,485.87	100.00	6,695,485.87		6,695,485.87	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
余额百分比法	1,230,942.94		73,856.58	6.00	27,745,024.60		1,664,701.48	6.00
合计	1,230,942.94		73,856.58	6.00	27,745,024.60		1,664,701.48	6.00

2、 应收账款中欠款金额前五名情况

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中铁一局集团第四工程有限公司	6,695,485.87	84.47	6,695,485.87
重庆高速公路集团有限公司联网收费结算中心	1,230,942.94	15.53	73,856.58
合计	7,926,428.81	100.00	6,769,342.45

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	19,043,675.00	55.29	1,142,620.50
重庆高速公路集团有限公司联网收费结算中心	8,701,349.60	25.26	522,080.98
中铁一局集团第四工程有限公司	6,695,485.87	19.45	6,695,485.87
合计	34,440,510.47	100.00	8,360,187.35

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					1,430,000,000.00	99.30		1,430,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,655,218.14	84.87	759,313.09	6.00	10,158,489.57	0.09	609,509.37	6.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,255,555.56	15.13			8,827,985.56	0.61		8,827,985.56
合计	14,910,773.70	100.00	759,313.09		14,151,460.61	100.00	609,509.37	1,448,376,965.76

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	2015.12.31				2014.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)		其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国新纪元有限公司					900,000,000.00			由对应的股权或信托受益权提供保障
重庆未来投资有限公司					530,000,000.00			合作投资款预计可收回
合计			/		1,430,000,000.00			

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

余额百分比	2015.12.31				2014.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)		其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
余额百分比组合	12,655,218.14	759,313.09	6.00		10,158,489.57	609,509.37	6.00	
合计	12,655,218.14	759,313.09	6.00		10,158,489.57	609,509.37	6.00	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款 (按单位)	2015.12.31			2014.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
重庆中华置业有限公司	2,255,555.56			2,255,555.56			债权受益权
重庆国际信托股份有限公司				6,572,430.00			由对应的信托受益权提供保障
合计	2,255,555.56			8,827,985.56			

(三) 长期股权投资

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计				5,000,000.00		5,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆通安公路桥梁工程有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00		5,000,000.00		
重庆通鹏商贸有限公司	900,000.00		900,000.00			
合 计	2,500,000.00	2,500,000.00	900,000.00	5,000,000.00		

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆通安公路桥梁工程有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00			

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	806,175,985.42	373,451,673.77	804,999,394.70	338,643,204.49
其他业务	15,606,653.63	472,858.80	17,530,593.66	1,048,072.80
合 计	821,782,639.05	373,924,532.57	822,529,988.36	339,691,277.29

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
交通运输	806,175,985.42	373,451,673.77	804,999,394.70	338,643,204.49
合 计	806,175,985.42	373,451,673.77	804,999,394.70	338,643,204.49

3、 主营业务（分产品）

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通行费收入	806,175,985.42	373,451,673.77	804,999,394.70	338,643,204.49
合 计	806,175,985.42	373,451,673.77	804,999,394.70	338,643,204.49

4、 主营业务（分地区）

地区名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	806,175,985.42	373,451,673.77	804,999,394.70	338,643,204.49
合 计	806,175,985.42	373,451,673.77	804,999,394.70	338,643,204.49

(五) 投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	260,165,094.29	188,594,115.87
其他应收款投资期间项目合作收益	38,802,818.27	58,588,605.60
成本法核算的长期股权投资收益	10,190,400.00	20,380,800.00
收取的资金占用费	9,135,342.46	
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,268,664.82	-490,901.30
委托贷款投资收益		7,623,751.18
合 计	317,024,990.20	274,696,371.35

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2015 年度	2014 年度	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,504,333.41	3,086,704.25	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	260,165,094.29	188,594,115.87	
其他应收款投资期间项目合作收益	38,802,818.27	58,588,605.60	
资金占用费	9,135,342.46		
对外委托贷款取得的损益		7,623,751.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,220,557.96	139,564.40	
所得税影响额	-28,667,315.52	-25,887,279.06	
少数股东权益影响额			
合 计	290,160,830.87	232,145,462.24	

(二) 净资产收益率

项目	加权平均净资产收益率（%）	
	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.14	9.37
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	0.73	1.47

