

重庆路桥股份有限公司

2016 年度财务审计报告

审计报告

天健审〔2017〕8-65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路桥股份有限公司（以下简称重庆路桥公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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重庆路桥公司管理层的责任，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。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，重庆路桥公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了重庆路桥公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月十四日

合并资产负债表

2016年12月31日

会合01表

编制单位：重庆路桥股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,380,916,786.88	1,762,306,902.17	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	94,231,411.81	62,656,433.25	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	3	106,858,983.82	14,259.36	应付票据			
预付款项				应付账款	16	19,502,951.97	26,896,571.40
应收保费				预收款项	17	89,128,333.33	2,308,333.33
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	18	14,093,960.48	14,150,008.68
应收股利				应交税费	19	10,894,645.35	4,648,865.38
其他应收款	4	9,287,165.22	9,289,919.14	应付利息	20	34,412,431.28	56,035,419.21
买入返售金融资产				应付股利			
存货	5	346,923,898.00	345,258,585.49	其他应付款	21	27,010,505.57	6,695,499.26
划分为持有待售的资产	6	39,439,285.66		应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	37,300,000.00	80,000,000.00	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,014,957,531.39	2,259,526,099.41	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	22	185,120,000.00	655,846,320.51
				其他流动负债			
				流动负债合计		380,162,827.98	766,581,017.77
				非流动负债：			
				长期借款	23	1,931,950,000.00	2,275,198,000.00
				应付债券	24	854,636,370.78	853,258,636.85
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬	25	8,121,442.49	8,288,098.71
				专项应付款			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益			
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债	14	186,271,594.70	179,852,335.57
可供出售金融资产	8	1,062,187,147.77	1,058,478,755.61	其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		2,980,979,407.97	3,316,597,071.13
长期应收款	9	2,143,758,106.09	2,485,858,881.26	负债合计		3,361,142,235.95	4,083,178,088.90
长期股权投资	10	1,314,827,278.97	1,170,067,863.09	所有者权益：			
投资性房地产				股本	26	907,742,000.00	907,742,000.00
固定资产	11	198,663,138.13	325,147,722.98	其他权益工具			
在建工程				其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理	12		92,689.20	资本公积	27	54,290,513.40	54,290,513.40
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益	28	684,064,052.02	681,027,702.69
无形资产	13		40,429,393.30	专项储备			
开发支出				盈余公积	29	344,325,408.53	314,791,978.12
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用				未分配利润	30	1,497,308,583.80	1,299,659,680.69
递延所得税资产	14	2,368,833.20	1,088,558.95	归属于母公司所有者权益合计		3,487,730,557.75	3,257,511,874.90
其他非流动资产	15	112,110,758.15		少数股东权益			
非流动资产合计		4,833,915,262.31	5,081,163,864.39	所有者权益合计		3,487,730,557.75	3,257,511,874.90
资产总计		6,848,872,793.70	7,340,689,963.80	负债和所有者权益总计		6,848,872,793.70	7,340,689,963.80

法定代表人：江津

行政负责人：谷安东

主管会计工作的负责人：但晓敏

会计机构负责人：黄兴家

母 公 司 资 产 负 债 表

2016年12月31日

会企01表

编制单位：重庆路桥股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,380,655,744.65	1,762,189,755.57	短期借款			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产		94,231,411.81	62,656,433.25	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	106,858,983.82	14,259.36	应付账款		19,502,951.97	26,896,571.40
预付款项				预收款项		89,128,333.33	2,308,333.33
应收利息				应付职工薪酬		14,093,960.48	14,150,008.68
应收股利				应交税费		10,894,485.96	4,648,819.94
其他应收款	2	56,664,332.21	54,775,225.14	应付利息		34,412,431.28	56,035,419.21
存货		140,830.84	152,277.08	应付股利			
划分为持有待售的资产		39,439,285.66		其他应付款		26,931,311.47	6,616,305.16
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		37,300,000.00	80,000,000.00	一年内到期的非流动负债		185,120,000.00	655,846,320.51
流动资产合计		1,715,290,588.99	1,959,787,950.40	其他流动负债			
				流动负债合计		380,083,474.49	766,501,778.23
				非流动负债：			
				长期借款		1,931,950,000.00	2,275,198,000.00
				应付债券		854,636,370.78	853,258,636.85
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬		8,121,442.49	8,288,098.71
非流动资产：				专项应付款			
可供出售金融资产		1,062,187,147.77	1,058,478,755.61	预计负债			
持有至到期投资				递延收益			
长期应收款		2,143,758,106.09	2,485,858,881.26	递延所得税负债		186,271,594.70	179,852,335.57
长期股权投资	3	1,614,581,178.97	1,469,821,763.09	其他非流动负债			
投资性房地产				非流动负债合计		2,980,979,407.97	3,316,597,071.13
固定资产		198,663,066.13	325,147,650.98	负债合计		3,361,062,882.46	4,083,098,849.36
在建工程				所有者权益：			
工程物资				股本		907,742,000.00	907,742,000.00
固定资产清理			92,689.20	其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产			40,429,393.30	资本公积		54,290,513.40	54,290,513.40
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益		684,064,052.02	681,027,702.69
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		2,368,833.20	1,088,558.95	盈余公积		344,325,408.53	314,791,978.12
其他非流动资产		112,110,758.15		未分配利润		1,497,474,822.89	1,299,754,599.22
非流动资产合计		5,133,669,090.31	5,380,917,692.39	所有者权益合计		3,487,896,796.84	3,257,606,793.43
资产总计		6,848,959,679.30	7,340,705,642.79	负债和所有者权益总计		6,848,959,679.30	7,340,705,642.79

法定代表人：江津

行政负责人：谷安东

主管会计工作的负责人：但晓敏

会计机构负责人：黄兴家

合并利润表

2016年度

会合02表

编制单位：重庆路桥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		305,068,818.22	320,334,783.94
其中：营业收入	1	305,068,818.22	320,334,783.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		205,503,218.88	256,713,483.21
其中：营业成本	1	39,421,967.68	39,322,043.16
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			
税金及附加	2	8,243,358.77	19,125,954.74
销售费用			
管理费用	3	16,866,242.57	23,363,989.04
财务费用	4	134,151,949.61	178,252,822.61
资产减值损失	5	6,819,700.25	-3,351,326.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6	-2,066,301.71	-8,189,323.21
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	213,741,850.50	176,653,593.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		144,759,415.88	103,162,004.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		311,241,148.13	232,085,571.44
加：营业外收入	8	1,540,482.00	1,894,379.00
其中：非流动资产处置利得	8		
减：营业外支出	9	68,555.85	1,606.05
其中：非流动资产处置损失	9	22,163.85	1,606.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		312,713,074.28	233,978,344.39
减：所得税费用	10	17,450,090.70	9,228,490.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		295,262,983.58	224,749,854.22
归属于母公司所有者的净利润		295,262,983.58	224,749,854.22
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额	11	3,036,349.33	162,810,219.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,036,349.33	162,810,219.20
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-1,844,749.58
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			-1,844,749.58
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		3,036,349.33	164,654,968.78
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		3,036,349.33	164,654,968.78
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			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		298,299,332.91	387,560,073.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		298,299,332.91	387,560,073.42
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.33	0.25
（二）稀释每股收益(元/股)		0.33	0.25

法定代表人：江津

行政负责人：谷安东

主管会计工作的负责人：但晓敏

会计机构负责人：黄兴家

母 公 司 利 润 表

2016年度

会企02表

编制单位：重庆路桥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	305,068,818.22	320,334,783.94
减：营业成本	1	39,421,967.68	39,322,043.16
税金及附加		8,243,358.77	19,125,954.74
销售费用			
管理费用		16,794,465.25	23,302,103.46
财务费用		134,152,406.37	178,253,980.12
资产减值损失		6,819,700.25	-3,351,326.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,066,301.71	-8,189,323.21
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	213,741,850.50	176,653,593.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		144,759,415.88	103,162,004.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		311,312,468.69	232,146,299.51
加：营业外收入		1,540,482.00	1,894,379.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		68,555.85	1,606.05
其中：非流动资产处置损失		22,163.85	1,606.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		312,784,394.84	234,039,072.46
减：所得税费用		17,450,090.70	9,228,490.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		295,334,304.14	224,810,582.29
五、其他综合收益的税后净额		3,036,349.33	162,810,219.20
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-1,844,749.58
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			-1,844,749.58
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		3,036,349.33	164,654,968.78
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		3,036,349.33	164,654,968.78
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			
6. 其他			
六、综合收益总额		298,370,653.47	387,620,801.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：江津

行政负责人：谷安东

主管会计工作的负责人：但晓敏

会计机构负责人：黄兴家

合并现金流量表

2016年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：重庆路桥股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		254,423,789.15	413,468,462.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	50,157,865.40	49,869,388.93
经营活动现金流入小计		304,581,654.55	463,337,850.99
购买商品、接受劳务支付的现金		8,029,070.40	9,824,151.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,873,925.04	26,624,237.74
支付的各项税费		28,701,851.11	33,300,409.65
支付其他与经营活动有关的现金	2	7,839,700.89	8,468,836.01
经营活动现金流出小计		69,444,547.44	78,217,634.58
经营活动产生的现金流量净额		235,137,107.11	385,120,216.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		395,667,948.58	881,617,220.24
取得投资收益收到的现金		77,457,345.02	170,617,804.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,500,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3		217,701,100.00
投资活动现金流入小计		560,625,293.60	1,269,936,124.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,129,039.00	16,338,813.97
投资支付的现金		104,193,557.51	961,155,511.46
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		200,000,000.00
投资活动现金流出小计		111,322,596.51	1,177,494,325.43
投资活动产生的现金流量净额		449,302,697.09	92,441,798.98
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			1,398,340,000.00
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			1,398,340,000.00
偿还债务支付的现金		814,387,000.00	700,598,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		251,416,961.89	253,093,410.49
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	5	25,957.60	10,017,324.15
筹资活动现金流出小计		1,065,829,919.49	963,708,734.64
筹资活动产生的现金流量净额		-1,065,829,919.49	434,631,265.36
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		-381,390,115.29	912,193,280.75
加：期初现金及现金等价物余额	6	1,762,306,902.17	850,113,621.42
六、期末现金及现金等价物余额	6	1,380,916,786.88	1,762,306,902.17

法定代表人：江津

行政负责人：谷安东

主管会计工作的负责人：但晓敏

会计机构负责人：黄兴家

母 公 司 现 金 流 量 表

2016年度

会企03表

编制单位：重庆路桥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		254,423,789.15	413,468,462.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		50,052,597.65	49,212,433.49
经营活动现金流入小计		304,476,386.80	462,680,895.55
购买商品、接受劳务支付的现金		8,029,070.40	9,826,751.18
支付给职工以及为职工支付的现金		24,479,346.96	26,287,185.90
支付的各项税费		27,427,019.11	32,025,577.65
支付其他与经营活动有关的现金		9,547,738.85	9,326,123.68
经营活动现金流出小计		69,483,175.32	77,465,638.41
经营活动产生的现金流量净额		234,993,211.48	385,215,257.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		395,667,948.58	881,617,220.24
取得投资收益收到的现金		77,457,345.02	170,617,804.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,500,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			217,701,100.00
投资活动现金流入小计		560,625,293.60	1,269,936,124.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,129,039.00	16,338,813.97
投资支付的现金		104,193,557.51	961,155,511.46
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			200,000,000.00
投资活动现金流出小计		111,322,596.51	1,177,494,325.43
投资活动产生的现金流量净额		449,302,697.09	92,441,798.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,398,340,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,398,340,000.00
偿还债务支付的现金		814,387,000.00	700,598,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		251,416,961.89	253,093,410.49
支付其他与筹资活动有关的现金		25,957.60	10,017,324.15
筹资活动现金流出小计		1,065,829,919.49	963,708,734.64
筹资活动产生的现金流量净额		-1,065,829,919.49	434,631,265.36
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		-381,534,010.92	912,288,321.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,762,189,755.57	849,901,434.09
六、期末现金及现金等价物余额		1,380,655,744.65	1,762,189,755.57

法定代表人：江津

行政负责人：谷安东

主管会计工作的负责人：但晓敏

会计机构负责人：黄兴家

合并所有者权益变动表

2016年度

会合04表

编制单位：重庆路桥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数												上年同期数													
	归属于母公司所有者权益											少数股东	所有者	归属于母公司所有者权益											少数股东	所有者
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	907,742,000.00				54,290,513.40		681,027,702.69		314,791,978.12		1,299,659,680.69		3,257,511,874.90	907,742,000.00				54,290,513.40		518,217,483.49		292,310,919.89		1,171,825,728.67		2,944,386,645.45
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年初余额	907,742,000.00				54,290,513.40		681,027,702.69		314,791,978.12		1,299,659,680.69		3,257,511,874.90	907,742,000.00				54,290,513.40		518,217,483.49		292,310,919.89		1,171,825,728.67		2,944,386,645.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,036,349.33		29,533,430.41		197,648,903.11		230,218,682.85							162,810,219.20		22,481,058.23		127,833,952.02		313,125,229.45
（一）综合收益总额							3,036,349.33				295,262,983.58		298,299,332.91							162,810,219.20				224,749,854.22		387,560,073.42
（二）所有者投入和减少资本																										
1. 所有者投入资本																										
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额																										
4. 其他																										
（三）利润分配									29,533,430.41		-97,614,080.47		-68,080,650.06									22,481,058.23		-96,915,902.20		-74,434,843.97
1. 提取盈余公积									29,533,430.41		-29,533,430.41											22,481,058.23		-22,481,058.23		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对股东的分配											-68,080,650.06		-68,080,650.06											-74,434,843.97		-74,434,843.97
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增股本																										
2. 盈余公积转增股本																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他																										
四、本期末余额	907,742,000.00				54,290,513.40		684,064,052.02		344,325,408.53		1,497,308,583.80		3,487,730,557.75	907,742,000.00				54,290,513.40		681,027,702.69		314,791,978.12		1,299,659,680.69		3,257,511,874.90

法定代表人：江津

行政负责人：谷安东

主管会计工作的负责人：但晓敏

会计机构负责人：黄兴家

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2016年度

会企04表

编制单位：重庆路桥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	907,742,000.00				54,290,513.40		681,027,702.69		314,791,978.12	1,299,754,599.22	3,257,606,793.43	907,742,000.00				54,290,513.40		518,217,483.49		292,310,919.89	1,171,859,919.13	2,944,420,835.91
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	907,742,000.00				54,290,513.40		681,027,702.69		314,791,978.12	1,299,754,599.22	3,257,606,793.43	907,742,000.00				54,290,513.40		518,217,483.49		292,310,919.89	1,171,859,919.13	2,944,420,835.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,036,349.33		29,533,430.41	197,720,223.67	230,290,003.41							162,810,219.20		22,481,058.23	127,894,680.09	313,185,957.52
（一）综合收益总额							3,036,349.33			295,334,304.14	298,370,653.47							162,810,219.20			224,810,582.29	387,620,801.49
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入资本																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配									29,533,430.41	-97,614,080.47	-68,080,650.06									22,481,058.23	-96,915,902.20	-74,434,843.97
1. 提取盈余公积									29,533,430.41	-29,533,430.41											22,481,058.23	-22,481,058.23
2. 提取一般风险准备																						
3. 对股东的分配										-68,080,650.06	-68,080,650.06										-74,434,843.97	-74,434,843.97
4. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	907,742,000.00				54,290,513.40		684,064,052.02		344,325,408.53	1,497,474,822.89	3,487,896,796.84	907,742,000.00				54,290,513.40		681,027,702.69		314,791,978.12	1,299,754,599.22	3,257,606,793.43

法定代表人：江津

行政负责人：谷安东

主管会计工作的负责人：但晓敏

会计机构负责人：黄兴家

重庆路桥股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆路桥股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经重庆市人民政府重府函[1997]21号文批复同意，由重庆市大桥建设总公司发起设立，于 1997 年 6 月 13 日在重庆市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 9150000020285694X0 的营业执照，注册资本 907,742,000.00 元，股份总数 907,742,000 股（每股面值 1 元），均为无限售条件的流通股份。公司股票已于 1997 年 6 月 18 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属城市基础设施建设行业。经营范围：长江石板坡大桥、嘉陵江石门大桥、嘉华嘉陵江大桥、长寿湖旅游高速公路经营、维护，市政公用工程施工总承包（壹级），房屋建筑工程（二级），房地产开发（贰级）；销售建筑材料和装饰材料（不含危险化学品）、五金、金属材料（不含稀贵金属）、木材、建筑机械。主要提供的劳务：桥梁、公路的建设、经营和维护。

本财务报表业经公司 2017 年 3 月 14 日第六届第十七次董事会批准对外报出。

本公司将重庆鼎顺房地产开发有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

除房地产行业以外，本公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先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合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生

严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额占应收账款账面余额 3%及以上和余额占其他应收款账面余额 6%及以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
合并范围内关联方款项组合	并表范围内关联方款项
余额百分比法组合	信用风险特征显著区别于其他应收款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联方款项组合	不计提坏账准备

余额百分比法组合	余额百分比法
----------	--------

(2) 余额百分比法

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	6.00	6.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以余额百分比为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在房地产开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。非房地产开发业务存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、工程施工及开发成本等。

2. 发出存货的计价方法

(1) 房地产业务

- 1) 发出材料、设备采用个别计价法。
- 2) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。
- 3) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。
- 4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

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

(2) 非房地产业务

存货发出时，原材料采用加权平均法确定发出存货的实际成本，工程施工按个别认定法结转。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十二）划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计

处理。不属于“一揽子交易”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合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	40-50	3	1.94-2.43
石板坡大桥	直线法	60	3	1.62
石门大桥	直线法	20、41	3	2.37、4.85
专用设备	直线法	3-10	3	9.70-32.33
运输工具	直线法	5-10	3	9.70-19.40

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
----	---------

土地使用权	50
计算机软件	5

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊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。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;
- 2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服

务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）维修基金核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品预售时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

（二十四）质量保证金核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

（二十五）收入

1. 收入确认原则

(1) 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(2) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务

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

(4) 让渡资产使用权

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

(5) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，

合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司过桥费收入为长江大桥、石门大桥的路桥收费，收入确认是根据公司与重庆市城市建设投资公司签订的《关于“三桥”委托收费的协议》，公司按协议规定的金额确认收入。公司工程项目收入主要系BOT项目收入，收入确认需满足以下条件：合同授予方为政府及其有关部门或政府授权进行招标的企业，公司为按照有关程序取得该特许经营权合同的企业，特许经营权合同中对所建造基础设施的质量标准、工期、开始经营后提供服务的对象、收费标准及后续调整作出约定，同时在合同期满，公司负有将有关基础设施移交给合同授予方的义务，并对基础设施在移交时的性能、状态等作出明确规定。其中，BOT项目收入系根据BOT项目未实现融资收益当期转出数确认，未实现融资收益当期转出数系以项目建设期间的投入成本作为摊余成本，结合未来现金流入的折现计算实际利率，按照摊余成本与实际利率计算。

(二十六) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十八）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
营业税	应纳税营业额	3%、5%
增值税	提供应税劳务	3%、5%、6%[注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）和重庆市国家税务局直属税务分局《税务事项通知书》（渝国税直税通〔2016〕230号），公司被认定为增值税一般纳税人，自2016年5月1日起提供应税劳务缴纳增值税。公司对试点前取得的不动产经营租赁服务收入和试点前建设服务收入选择按简易办法计缴增值税，试点前取得的不动产经营租赁服务收入按5%的征收率计缴增值税，试点前建设服务收入按3%的征收率计缴增值税；金融商品转让收入按6%的税率计缴增值税。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆鼎顺房地产开发有限公司	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），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。2015年度，经主管税务机关审核批准，本公司企业所得税税率为15%，2016年度暂按15%税率申报缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	113,447.68	8,218.27
银行存款	1,380,576,356.59	1,760,249,276.90
其他货币资金	226,982.61	2,049,407.00
合 计	1,380,916,786.88	1,762,306,902.17

(2) 其他说明

其他货币资金为存出投资款。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	94,231,411.81	62,656,433.25
其中：权益工具投资	94,231,411.81	62,656,433.25
合 计	94,231,411.81	62,656,433.25

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	113,679,770.02	100.00	6,820,786.20	6.00	106,858,983.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	113,679,770.02	100.00	6,820,786.20	6.00	106,858,983.82

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					

按信用风险特征组合计提坏账准备	15,169.53	100.00	910.17	6.00	14,259.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	15,169.53	100.00	910.17	6.00	14,259.36

2) 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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比法组合	113,679,770.02	6,820,786.20	6.00
小 计	113,679,770.02	6,820,786.20	6.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 6,819,876.03 元, 本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆市城市建设投资 (集团) 有限公司	95,904,600.00	84.36	5,754,276.00
重庆市长寿区交通基础设施开发公司	17,775,170.02	15.64	1,066,510.20
小 计	113,679,770.02	100.00	6,820,786.20

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,879,963.00	100.00	592,797.78	6.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备				
合 计	9,879,963.00	100.00	592,797.78	6.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,882,892.70	100.00	592,973.56	6.00	9,289,919.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	9,882,892.70	100.00	592,973.56	6.00	9,289,919.14

2) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比法组合	9,879,963.00	592,797.78	6.00
小 计	9,879,963.00	592,797.78	6.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-175.78 元, 本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
嘉陵江牛角沱大桥补偿款	9,877,000.00	9,877,000.00
备用金	2,963.00	5,892.70
合 计	9,879,963.00	9,882,892.70

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	补偿款	9,877,000.00	2-3 年	99.97	592,620.00
职工借款	备用金	2,963.00	1-2 年	0.03	177.78
小 计		9,879,963.00		100.00	592,797.78

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	140,830.84		140,830.84	152,277.08		152,277.08
开发成本	346,783,067.16		346,783,067.16	345,106,308.41		345,106,308.41
合 计	346,923,898.00		346,923,898.00	345,258,585.49		345,258,585.49

(2) 存货——开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(万元)	期初数	期末数
芳草地·嘉水蓝天项目				345,106,308.41	346,783,067.16
小 计				345,106,308.41	346,783,067.16

6. 划分为持有待售的资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
持有待售的无形资产[注]	39,439,285.66	
合 计	39,439,285.66	

注：本期增加系公司寸滩土地被重庆两江新区土地储备整治中心收储，按净值转入划分为持有待售的资产，详见附注十二其他重要事项（五）之说明。

(2) 期末划分为持有待售资产情况

项 目	期末数	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售的无形资产	39,439,285.66			
合 计	39,439,285.66			

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的理财产品	37,300,000.00	80,000,000.00
合 计	37,300,000.00	80,000,000.00

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

可供出售权益工具	1,062,187,147.77		1,062,187,147.77	1,058,478,755.61		1,058,478,755.61
其中：按公允价值计量的	1,006,951,531.30		1,006,951,531.30	1,003,379,355.61		1,003,379,355.61
按成本计量的	55,235,616.47		55,235,616.47	55,099,400.00		55,099,400.00
其他						
合 计	1,062,187,147.77		1,062,187,147.77	1,058,478,755.61		1,058,478,755.61

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	小 计
权益工具的成本	200,000,000.00		200,000,000.00
公允价值	1,006,951,531.30		1,006,951,531.30
累计计入其他综合收益的公允价值 变动金额	806,951,531.30		806,951,531.30
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆两江新区联顺投资管理公司	391,400.00			391,400.00
重庆市城投金卡信息产业股份有限公司	4,708,000.00	136,216.47		4,844,216.47
重庆联顺合气创业投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00			50,000,000.00
小 计	55,099,400.00	136,216.47		55,235,616.47

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
重庆两江新区联顺投资管理公司					5.00	
重庆市城投金卡信息产业股份有限公司					2.94	
重庆联顺合气创业投资基金合伙企业（有限合伙）					20.00	1,301,000.00

小 计						1,301,000.00
-----	--	--	--	--	--	--------------

9. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BOT 项目收益权	2,143,758,106.09		2,143,758,106.09	2,195,858,881.26		2,195,858,881.26	
其中：嘉华嘉陵江大桥 BOT 项目收益权	1,612,594,214.41		1,612,594,214.41	1,654,768,402.54		1,654,768,402.54	8.71%
长寿湖旅游专用高速公路 BOT 项目收益权	531,163,891.68		531,163,891.68	541,090,478.72		541,090,478.72	10.67%
其他				290,000,000.00		290,000,000.00	
合 计	2,143,758,106.09		2,143,758,106.09	2,485,858,881.26		2,485,858,881.26	

(2) 嘉华嘉陵江大桥及长寿湖旅游专用高速公路 BOT 项目情况，详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

(3) 其他系工程管理项目，详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

(4) 期末，长期应收款受限情况详见本财务报表附注五（四）其他之说明。

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,314,827,278.97		1,314,827,278.97	1,170,067,863.09		1,170,067,863.09
合 计	1,314,827,278.97		1,314,827,278.97	1,170,067,863.09		1,170,067,863.09

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					

重庆渝涪高速公路有限公司	1, 170, 067, 863. 09			144, 759, 415. 88	
合 计	1, 170, 067, 863. 09			144, 759, 415. 88	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
重庆渝涪高速公路有限公司					1, 314, 827, 278. 97	
合 计					1, 314, 827, 278. 97	

11. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋建筑物	石板坡大桥	石门大桥	专用设备	运输工具	合计
账面原值						
期初数	25, 877, 837. 08	272, 827, 144. 30	319, 756, 826. 46	1, 556, 373. 05	5, 591, 192. 50	625, 609, 373. 39
本期增加金额	92, 689. 20			24, 939. 00		117, 628. 20
1) 购置				24, 939. 00		24, 939. 00
2) 其他增加 [注 1]	92, 689. 20					92, 689. 20
本期减少金额	377, 644. 26	272, 827, 144. 30		746, 925. 00		273, 951, 713. 56
1) 处置或报废				738, 795. 00		738, 795. 00
2) 其他减少 [注 2]	377, 644. 26	272, 827, 144. 30		8, 130. 00		273, 212, 918. 56
期末数	25, 592, 882. 02		319, 756, 826. 46	834, 387. 05	5, 591, 192. 50	351, 775, 288. 03
累计折旧						
期初数	9, 041, 478. 00	156, 656, 720. 97	128, 451, 516. 21	1, 466, 355. 78	4, 845, 579. 45	300, 461, 650. 41
本期增加金额	616, 739. 88	4, 410, 705. 48	9, 162, 861. 00	20, 484. 19	258, 500. 50	14, 469, 291. 05
计提	616, 739. 88	4, 410, 705. 48	9, 162, 861. 00	20, 484. 19	258, 500. 50	14, 469, 291. 05
本期减少金额	29, 304. 96	161, 067, 426. 45		722, 060. 15		161, 818, 791. 56
1) 处置或报废				716, 631. 15		716, 631. 15

2) 其他减少 [注 2]	29,304.96	161,067,426.45		5,429.00		161,102,160.41
期末数	9,628,912.92		137,614,377.21	764,779.82	5,104,079.95	153,112,149.90
账面价值						
期末账面价值	15,963,969.10		182,142,449.25	69,607.23	487,112.55	198,663,138.13
期初账面价值	16,836,359.08	116,170,423.33	191,305,310.25	90,017.27	745,613.05	325,147,722.98

注 1：本期其他增加系从固定资产清理转入的石门大桥收费房拆迁还建房。

注 2：本期其他减少系长江石板坡大桥收费权，按净值转入其他非流动资产，详见附注十二其他重要事项（一）之说明。

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,728,898.08
小 计	1,728,898.08

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
石门东方明珠 A2 一层商铺 8	36,596.16	石门桥收费房拆迁还建，产权正在分割中
石门东方明珠 A2 二层 1-1	54,894.24	石门桥收费房拆迁还建，产权正在分割中
小 计	91,490.40	

12. 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
房屋及建筑物		92,689.20
合 计		92,689.20

13. 无形资产

项 目	土地使用权	计算机软件	合 计
账面原值			
期初数	49,505,380.00	80,688.00	49,586,068.00
本期增加金额			

本期减少金额[注]	49,505,380.00		49,505,380.00
期末数		80,688.00	80,688.00
累计摊销			
期初数	9,075,986.70	80,688.00	9,156,674.70
本期增加金额	990,107.64		990,107.64
计提	990,107.64		990,107.64
本期减少金额[注]	10,066,094.34		10,066,094.34
期末数		80,688.00	80,688.00
账面价值			
期末账面价值			
期初账面价值	40,429,393.30		40,429,393.30

注：本期减少系公司寸滩土地被重庆两江新区土地储备整治中心收储，按净值转入划分为持有待售的资产，详见附注十二其他重要事项（五）之说明。

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	7,413,583.98	1,112,037.60	593,883.73	89,082.56
公允价值变动损失	8,378,637.32	1,256,795.60	6,663,175.96	999,476.39
合 计	15,792,221.30	2,368,833.20	7,257,059.69	1,088,558.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
嘉华嘉陵江大桥BOT项目收益权	345,830,613.70	51,874,592.05	316,437,060.47	47,465,559.07
长寿湖旅游专用高速公路BOT项目收益权	88,815,186.59	13,322,277.99	78,635,014.30	11,795,252.15
公允价值变动收益	213,299.75	31,994.96	564,140.10	84,621.01
可供出售金融资产公允价值变动	806,951,531.30	121,042,729.70	803,379,355.61	120,506,903.34

合 计	1,241,810,631.34	186,271,594.70	1,199,015,570.48	179,852,335.57
-----	------------------	----------------	------------------	----------------

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	723,121.45	651,800.89
小 计	723,121.45	651,800.89

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2017 年	522,450.96	522,450.96
2018 年		
2019 年	68,621.86	68,621.86
2020 年	60,728.07	60,728.07
2021 年	71,320.56	
小 计	723,121.45	651,800.89

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
长江石板坡大桥收费权[注]	112,110,758.15	
合 计	112,110,758.15	

注：因长江石板坡大桥收费权已于 2016 年 12 月 31 日到期，故将其转入其他非流动资产，详见附注十二其他重要事项（一）之说明。

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程款	17,968,034.97	24,371,654.40
咨询服务费	1,534,917.00	2,524,917.00
合 计	19,502,951.97	26,896,571.40

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
-----	-----	-----------

中铁八局集团第一工程有限公司	12,628,600.00	尚未达到付款条件
小 计	12,628,600.00	

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收土地补偿款	87,500,000.00	
预收租赁费	1,628,333.33	2,308,333.33
合 计	89,128,333.33	2,308,333.33

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,150,008.68	22,169,825.56	22,225,873.76	14,093,960.48
离职后福利—设定提存计划		1,912,195.14	1,912,195.14	
合 计	14,150,008.68	24,082,020.70	24,138,068.90	14,093,960.48

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,824,373.72	19,789,315.15	19,824,668.35	12,789,020.52
社会保险费		1,080,062.41	1,080,062.41	
医疗保险费		976,597.09	976,597.09	
工伤保险费		56,478.38	56,478.38	
生育保险费		46,986.94	46,986.94	
住房公积金		1,163,038.00	1,163,038.00	
工会经费和职工教育经费	1,325,634.96	114,842.50	135,537.50	1,304,939.96
其他		22,567.50	22,567.50	
小 计	14,150,008.68	22,169,825.56	22,225,873.76	14,093,960.48

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,846,908.36	1,846,908.36	

失业保险费		65,286.78	65,286.78	
小 计		1,912,195.14	1,912,195.14	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
营业税		3,459,675.95
增值税	1,324,106.78	
企业所得税	9,281,528.29	748,689.82
代扣代缴个人所得税	111,771.87	23,898.45
城市维护建设税	92,687.47	242,177.38
教育费附加	66,205.34	172,983.78
房产税	18,345.60	1,440.00
合 计	10,894,645.35	4,648,865.38

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	2,852,751.83	4,237,502.65
中期票据利息		20,324,465.75
公司债券利息	31,559,679.45	31,473,450.81
合 计	34,412,431.28	56,035,419.21

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
股权转让诚意金	20,000,000.00	
应付暂收款	2,203,481.64	2,344,687.91
工程质保金和保证金	1,955,042.79	2,263,238.85
担保费	1,700,275.32	941,700.00
其他	1,151,705.82	1,145,872.50
合 计	27,010,505.57	6,695,499.26

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	185,120,000.00	206,259,000.00
一年内到期的应付债券		449,587,320.51
合 计	185,120,000.00	655,846,320.51

23. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款[注]	799,550,000.00	933,550,000.00
保证借款		158,128,000.00
信用借款	1,132,400,000.00	1,183,520,000.00
合 计	1,931,950,000.00	2,275,198,000.00

注：公司以嘉华嘉陵江大桥 BOT 项目收益权、石门大桥收费权为 93,355.00 万元借款提供质押，其中一年内到期的长期借款 13,400.00 万元，长期借款 79,955.00 万元。

24. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
公司债券	854,636,370.78	853,258,636.85
合 计	854,636,370.78	853,258,636.85

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
14 渝路 01 公司债券	450,000,000.00	2015.03.16	5 年	450,000,000.00
14 渝路 02 公司债券	410,000,000.00	2015.04.27	5 年	410,000,000.00
合 计	860,000,000.00			860,000,000.00

(续上表)

期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
446,033,332.15		22,549,011.91	838,088.32		446,871,420.47

407,225,304.70		20,004,216.73	539,645.61		407,764,950.31
853,258,636.85		42,553,228.64	1,377,733.93		854,636,370.78

25. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
离职后福利-设定受益计划净负债	8,121,442.49	8,288,098.71
合 计	8,121,442.49	8,288,098.71

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	8,288,098.71	6,746,787.48
计入当期损益的设定受益成本	481,326.50	347,444.37
① 当期服务成本	195,293.07	23,955.63
② 利息净额	286,033.43	323,488.74
计入其他综合收益的设定受益成本		1,844,749.58
其他变动	-647,982.72	-650,882.72
已支付的福利	647,982.72	650,882.72
期末余额	8,121,442.49	8,288,098.71

2) 设定受益计划净负债

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	8,288,098.71	6,746,787.48
计入当期损益的设定受益成本	481,326.50	347,444.37
计入其他综合收益的设定受益成本		1,844,749.58
其他变动	-647,982.72	-650,882.72
期末余额	8,121,442.49	8,288,098.71

3) 设定受益计划的内容

公司为现有退休人员及未来退休人员提供退休后福利,即按月为退休人员支付补充养老福利。

26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	907,742,000.00						907,742,000.00

27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	20,026,913.36			20,026,913.36
其他资本公积	34,263,600.04			34,263,600.04
合 计	54,290,513.40			54,290,513.40

28. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,844,749.58						-1,844,749.58
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-1,844,749.58						-1,844,749.58
以后将重分类进损益的其他综合收益	682,872,452.27	3,572,175.69		535,826.36	3,036,349.33		685,908,801.60
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	682,872,452.27	3,572,175.69		535,826.36	3,036,349.33		685,908,801.60
其他综合收益合计	681,027,702.69	3,572,175.69		535,826.36	3,036,349.33		684,064,052.02

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	292,071,886.62	29,533,430.41		321,605,317.03

任意盈余公积	22,720,091.50			22,720,091.50
合 计	314,791,978.12	29,533,430.41		344,325,408.53

(2) 法定盈余公积本期增加系按本期母公司净利润计提盈余公积所致。

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,299,659,680.69	1,171,825,728.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	295,262,983.58	224,749,854.22
减：提取法定盈余公积	29,533,430.41	22,481,058.23
应付普通股股利	68,080,650.06	74,434,843.97
期末未分配利润	1,497,308,583.80	1,299,659,680.69

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入[注]	302,092,305.29	37,519,378.85	317,565,275.61	39,322,043.16
其他业务收入	2,976,512.93	1,902,588.83	2,769,508.33	
合 计	305,068,818.22	39,421,967.68	320,334,783.94	39,322,043.16

注：公司主营业务收入中的 BOT 项目收入系根据 BOT 项目未实现融资收益当期转出数确认，未实现融资收益当期转出数系以项目建设期间的投入成本作为摊余成本，结合未来现金流入的折现计算实际利率，按照摊余成本与实际利率计算。2016 年度按照金融工具相关准则确认的 BOT 项目收入为 20,624.47 万元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	5,642,865.09	17,398,594.68
城市维护建设税	1,181,658.82	1,217,901.60
教育费附加	506,425.27	509,458.46

地方教育费附加	228,315.04	
房产税[注]	203,277.55	
土地使用税[注]	466,097.60	
印花税[注]	3,902.90	
车船使用税[注]	10,816.50	
合 计	8,243,358.77	19,125,954.74

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月土地使用税、房产税、印花税及车船使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	8,276,994.13	10,098,705.20
中介机构服务费	2,461,931.17	5,949,854.45
折旧费与摊销	1,787,044.25	1,899,340.15
税金[注]	874,641.61	1,936,024.32
董事会经费	774,297.25	1,787,880.54
其他	2,691,334.16	1,692,184.38
合 计	16,866,242.57	23,363,989.04

注：详见本财务报表附注五（二）2 税金及附加之说明。

4. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	161,713,323.90	209,512,771.47
减：利息收入	28,345,907.21	33,552,983.11
其他	784,532.92	2,293,034.25
合 计	134,151,949.61	178,252,822.61

5. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	6,819,700.25	-3,351,326.34
合 计	6,819,700.25	-3,351,326.34

6. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-2,066,301.71	-8,189,323.21
合 计	-2,066,301.71	-8,189,323.21

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	144,759,415.88	103,162,004.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	8,782,922.34	7,225,016.49
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	46,534,680.27	49,022,227.64
处置交易性金融资产取得的投资收益	226,522.62	-1,577,106.31
其他	13,438,309.39	18,821,451.68
合 计	213,741,850.50	176,653,593.92

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,537,317.00	1,800,000.00	1,537,317.00
其他	3,165.00	94,379.00	3,165.00
合 计	1,540,482.00	1,894,379.00	1,540,482.00

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
企业发展资金	1,440,000.00	1,600,000.00	与收益相关

道路清洗降尘专项补贴		200,000.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴	97,317.00		与收益相关
小 计	1,537,317.00	1,800,000.00	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	22,163.85	1,606.05	22,163.85
其中：固定资产处置损失	22,163.85	1,606.05	22,163.85
其他	46,392.00		46,392.00
合 计	68,555.85	1,606.05	68,555.85

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	12,846,932.18	2,361,217.91
递延所得税费用	4,603,158.52	6,867,272.26
合 计	17,450,090.70	9,228,490.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	312,713,074.28	233,978,344.39
按母公司税率计算的所得税费用	46,906,961.14	35,096,751.66
子公司适用不同税率的影响	-7,132.06	-6,072.81
调整以前期间所得税的影响	-34,596.11	-787,471.91
非应税收入的影响	-29,761,335.90	-26,229,100.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	328,363.49	127,183.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,830.14	1,027,200.14
所得税费用	17,450,090.70	9,228,490.17

11. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到利息收入	28,345,907.21	33,552,983.11
收到桥梁维修资金		8,058,344.00
收到嘉陵江大桥移交补偿款(含职工安置费)		4,233,000.00
收到神州长城投资(北京)有限公司股权转让诚意金	20,000,000.00	
收到财政补贴	1,537,317.00	1,800,000.00
收到其他	274,641.19	2,225,061.82
合 计	50,157,865.40	49,869,388.93

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付管理费用	7,268,482.64	8,134,818.29
其他	571,218.25	334,017.72
合 计	7,839,700.89	8,468,836.01

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到顺风光电投资(中国)有限公司战略合作诚意金		200,000,000.00
收重庆市城市建设投资(集团)有限公司嘉华大桥项目拆迁款利息		17,701,100.00
合 计		217,701,100.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

支付顺风光电投资(中国)有限公司战略合作诚意金		200,000,000.00
合 计		200,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
发行企业债券服务费		9,084,000.00
担保费		931,989.90
其他	25,957.60	1,334.25
合 计	25,957.60	10,017,324.15

6. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	295,262,983.58	224,749,854.22
加: 资产减值准备	6,819,700.25	-3,351,326.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,469,291.05	14,582,435.46
无形资产摊销	990,107.64	990,107.64
长期待摊费用摊销		309,065.88
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)	22,163.85	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,606.05
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,066,301.71	8,189,323.21
财务费用(收益以“-”号填列)	162,497,856.82	211,805,805.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-213,741,850.50	-176,653,593.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,280,274.25	593,342.86
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,883,432.77	6,273,929.40
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,665,312.51	-1,610,329.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-61,560,895.62	104,347,712.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,373,602.32	-5,107,717.12

其他		
经营活动产生的现金流量净额	235,137,107.11	385,120,216.41
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,380,916,786.88	1,762,306,902.17
减: 现金的期初余额	1,762,306,902.17	850,113,621.42
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	-381,390,115.29	912,193,280.75

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,380,916,786.88	1,762,306,902.17
其中: 库存现金	113,447.68	8,218.27
可随时用于支付的银行存款	1,380,576,356.59	1,760,249,276.90
可随时用于支付的其他货币资金	226,982.61	2,049,407.00
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,380,916,786.88	1,762,306,902.17

(四) 其他

所有权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
长期应收款	1,612,594,214.41	[注 1]
固定资产	182,142,449.25	[注 2]
合 计	1,794,736,663.66	

注 1: 长期应收款受限系以嘉华大桥经营收益权为公司借款提供质押;

注 2：固定资产受限系以石门大桥收费权为公司借款提供质押。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的基本情况

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	
重庆鼎顺房地产开发有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市沙坪坝区	房地产业	100.00		非同一控制下企业合并取得

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要联营企业的基本情况

(1) 基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆渝涪高速公路有限公司	江北区石马河	江北区石马河	高速公路	33.00		权益法核算

(2) 持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

公司持有重庆联顺合气创业投资基金合伙企业（有限合伙）20%的股权，因公司不具有投资决策权，仅享有固定分红权利，对其不具有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	重庆渝涪高速公路有限公司	重庆渝涪高速公路有限公司
流动资产	52,066,055.45	625,787,508.87
非流动资产	8,439,444,214.66	8,525,330,310.14
资产合计	8,491,510,270.11	9,151,117,819.01
流动负债	1,552,975,941.43	2,182,855,591.74
非流动负债	3,411,795,571.96	3,880,188,367.16
负债合计	4,964,771,513.39	6,063,043,958.90
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	3,526,738,756.72	3,088,073,860.11

按持股比例计算的净资产份额	1,163,823,789.72	1,019,064,373.84
调整事项	151,003,489.25	151,003,489.25
商誉	151,003,489.25	151,003,489.25
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,314,827,278.97	1,170,067,863.09
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	832,758,084.75	821,782,639.05
净利润	438,664,896.61	312,612,134.60
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	438,664,896.61	312,612,134.60
本期收到的来自联营企业的股利		99,000,000.00

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收账款、长期应收款

本公司的应收账款及长期应收款主要为 BOT 核算模式所产生,公司均与政府授权的相关单位进行交易,对方均具有较高的信用度。另外,本公司对应收款项余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司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。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 12 月 31 日,本公司具有特定信用风险集中,本公司的应收账款的 100%(2015 年 12 月 31 日: 100%)源于前两大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
长期应收款	2, 143, 758, 106. 09				2, 143, 758, 106. 09
小 计	2, 143, 758, 106. 09				2, 143, 758, 106. 09

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
长期应收款	2, 485, 858, 881. 26				2, 485, 858, 881. 26
小 计	2, 485, 858, 881. 26				2, 485, 858, 881. 26

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券、对未来 12 个月现金流量的滚动预测以及银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2, 117, 070, 000. 00	2, 906, 695, 313. 98	274, 940, 434. 56	427, 140, 891. 10	2, 204, 613, 988. 32
应付账款	19, 502, 951. 97	19, 502, 951. 97	19, 502, 951. 97		

应付利息	34,412,431.28	34,412,431.28	34,412,431.28		
其他应付款	27,010,505.57	27,010,505.57	27,010,505.57		
应付债券	854,636,370.78	1,029,868,000.00	42,467,000.00	84,934,000.00	902,467,000.00
小 计	3,052,632,259.60	4,017,489,202.80	398,333,323.38	512,074,891.10	3,107,080,988.32

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,481,457,000.00	3,628,215,659.18	339,509,979.74	659,486,408.53	2,629,219,270.91
应付账款	26,896,571.40	26,896,571.40	26,896,571.40		
应付利息	56,035,419.21	56,035,419.21	56,035,419.21		
其他应付款	6,695,499.26	6,695,499.26	6,695,499.26		
应付债券	1,302,845,957.36	1,549,020,000.00	519,152,000.00	84,934,000.00	944,934,000.00
小 计	3,873,930,447.23	5,266,863,149.05	948,289,469.61	744,420,408.53	3,574,153,270.91

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要来源于银行借款及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款。

截至2016年12月31日，本公司以固定利率计息的银行借款人民币2,117,070,000.00元(2015年12月31日：人民币2,481,457,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	94,231,411.81			94,231,411.81
权益工具投资	94,231,411.81			94,231,411.81
2. 可供出售金融资产		1,006,951,531.30		1,006,951,531.30
权益工具投资		1,006,951,531.30		1,006,951,531.30
持续以公允价值计量的资产总额	94,231,411.81	1,006,951,531.30		1,101,182,943.11

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的基金市价为当时公开基金交易市场上的净值；持有的股票市价为当时公开股票交易市场上的收盘价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有的重庆银行股份有限公司(以下简称重庆银行)股票不能在 H 股市场公开转让，因此采用第二层次输入值作为公允价值。

2016 年 12 月 31 日，重庆银行 H 股收盘价为港币 6.57 元/股，按当日港币兑换人民币汇率折算后为 5.88 元/股，低于 2016 年 12 月 31 日账面每股净资产。基于重庆银行作为金融公司的特性及其期末 H 股市价低于每股净资产的现实，公司持有的重庆银行权益投资 12 月 31 日的每股公允价值以 H 股收盘价计量。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的主要股东情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人或负责人	业务性质
重庆国际信托股份有限公司	第一大股东	股份有限公司	重庆市渝北区龙溪街道金山路 9 号附 7 号	翁振杰	信托业务

重庆国信投资控股有限公司	第二大股东	有限责任公司	重庆市渝北区龙溪街道 金山路9号附7号	何玉柏	项目投资 与管理
--------------	-------	--------	------------------------	-----	-------------

(续上表)

公司名称	注册资本(万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)	本公司最 终控制方	组织机构代 码
重庆国际信托股份有限公司	1,280,000.00	14.96	14.96[注1]		20280572-0
重庆国信投资控股有限公司	257,416.25	13.89	[注2]		66088740-1

注1: 重庆信托—兴国1号集合资金信托计划系重庆国际信托股份有限公司设立并自主管理的信托计划截至2016年12月31日持有本公司10,000,000股,持股比例1.10%。

注2: 重庆国信投资控股有限公司(以下简称国信控股)持有重庆国际信托股份有限公司(以下简称重庆信托)66.99%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
益民基金管理有限公司	受公司第一大股东重庆信托控制
重庆国投物业管理有限公司	公司第二大股东国信控股之子公司

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
国信控股	本公司	7,553,000.00	2015/6/15	2016/6/15	是
		75,097,000.00	2015/6/15	2016/11/3	是
		35,416,000.00	2015/6/19	2016/11/3	是
		15,675,000.00	2015/6/24	2016/11/3	是
		9,766,000.00	2015/9/18	2016/11/3	是
		37,280,000.00	2015/12/18	2016/11/3	是

(2) 其他说明

本期国信控股为公司上述借款提供保证担保，公司 2016 年度应付国信控股担保费 758,575.32 元，截至 2016 年 12 月 31 日，上述借款已全部归还。

2. 购买基金

2010 年，公司投资 1,800.00 万元购买益民基金管理有限公司公开发行的“益民多利债券型基金”，投资 1,100.00 万元购买益民基金管理有限公司公开发行的“益民货币基金”。2016 年度公司通过红利再投资方式购买 270,069.67 元“益民货币基金”。

截至 2016 年 12 月 31 日，上述基金的公允价值为 2,881.87 万元。

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
本公司	重庆国投物业管理有限公司	房屋建筑物	183,085.71	

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	411.90	441.70

(三) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	国信控股	1,700,275.32	941,700.00
小 计		1,700,275.32	941,700.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要非调整事项。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的现金股利	88,958,716.00 元
拟分配的红股	90,774,200 股
经审议批准宣告发放的利润或股利	

根据 2017 年 3 月 14 日召开的第六届第十七次董事会会议提出的 2016 年度利润分配预案，以 2016 年末股本总数 907,742,000 股为基数，按每 10 股派 0.98 元(含税)的比例向全体股东派发现金股利，共计派发现金股利 88,958,716.00 元，同时每 10 股派送红股 1 股，共计派送红股 90,774,200 股。上述议案需提交公司 2016 年度股东大会审议通过后实施。

十二、其他重要事项

(一) 路桥收费权

(1) 嘉陵江牛角沱大桥

公司原有的“三桥一路”中的嘉陵江牛角沱大桥收费权已于2010年12月31日到期，根据《重庆市人民政府办公厅关于重庆路桥股份有限公司三桥收费年限有关问题的复函》，重庆市政府同意收费权到期时，按其经评估确认后的净资产价值进行回购或置换。

2014年12月，重庆市人民政府指定重庆市城市建设投资（集团）有限公司（以下简称重庆城投）和公司协商接收事宜。本次移交资产包括嘉陵江牛角沱大桥涉及的道路、桥梁、隧道、挡护工程以及市政综合管网、景观、绿化、照明、交通标志等配套设施，同时重庆城投接收嘉陵江牛角沱大桥相关维护、管理人员20名。

2014年12月26日至2015年2月10日，公司将嘉陵江牛角沱大桥及相关资料移交给重庆城投。2015年4月10日，公司与重庆城投签订《重庆路桥股份有限公司与重庆市城市建设投资（集团）有限公司关于重庆嘉陵江牛角沱大桥“移交及补偿”协议书》，双方同意，并报经重庆市人民政府同意，本次嘉陵江牛角沱大桥补偿总价参考重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的《资产评估报告书》（重康评报字（2014）第28号），嘉陵江牛角沱大桥评估值为1,419.44万元（评估基准日为2014年11月30日），最终双方同意确定本次移交资产补偿总价为1,291万元。2015年度，公司收到首笔补偿款423.3万元。截至2016年12月31日，剩余987.70万元补偿款尚未收回。

(2) 公司现有收费资产中，长江石板坡大桥收费权已于2016年12月31日到期、嘉陵江石门大桥收费权到期时间为2021年12月31日。

根据《重庆市人民政府办公厅关于重庆路桥股份有限公司三桥收费年限有关问题的复函》的批复意见，在现有资产收费权到期时，重庆市政府同意按其经评估确认后的净资产价值回收三桥及相关资产，用其他有收益的资产等量置换。长江石板坡大桥收费权已于2016年12月31日到期，公司目前正积极与有关部门接洽，制定资产置换的方案，以消除收费权到期可能对公司造成的影响。

（二）委托收费

（1）根据重庆市人民政府2002年6月26日颁布的《重庆市主城区路桥通行费征收管理办法》，公司2002年度第一次临时股东大会通过决议，决定从2002年7月1日起，将公司所属“三桥一路”收费业务委托给重庆城投。2002年6月28日，公司与重庆城投签订《关于“三桥”委托收费的协议》和《关于“南山公路”委托收费的协议》。协议约定：“三桥”收费以11,800万元/年为基数，从2002-2004年每年按4%增长，之后不再增长；“南山公路”以1,186万元/年为基数，从2002-2004年每年按5%增长，之后不再增长；上述收费金额由重庆城投按月、季拨付给公司。“三桥一路”的产权及经营权仍属公司所有，除收费业务外，“三桥一路”的维护、执法、安全及其他经营业务仍由公司负责，上述委托收费期限为政府批准的“三桥一路”收费年限。委托期满后，三桥及相关资产按《重庆市人民政府办公厅关于重庆路桥股份有限公司三桥收费年限有关问题的复函》进行处置。

截至2016年12月31日，南山公路已转让；“三桥一路”中的嘉陵江牛角沱大桥收费权、长江石板坡大桥收费权已到期。

（2）2004年9月17日，经重庆市人民政府授权，重庆城投与公司签订了《重庆嘉华嘉陵江大桥BOT模式投资建设协议书》。协议书约定：公司以BOT模式取得嘉华嘉陵江大桥的投资、建设和运营管理权。自该项目建成通车之日起27年内，公司负责对嘉华嘉陵江大桥进行经营管理并拥有经营收益权。在整个27年收益期内，公司委托重庆城投按照重庆市人民政府的相关规定进行收费，重庆城投每年支付给公司的经营收入的确定原则为：协议确定的“计价基数”的10%（计价基数是指经重庆城投认可并作为其支付给公司该项目收费权收益基数的公司总投资，其确定方式为：概算中“建筑安装工程费用”下浮6%，其他费用不作调整，按初设概算审定数额计取）。支付方式为：按月支付，每半年结清。重庆城投的资金来源为：路桥年费收入及其他资金。

嘉华嘉陵江大桥总体工程已于2007年全部完成并通车。按照2007年10月8日公司与重庆城投达成的协商意见：2007年10月1日作为公司拥有嘉华嘉陵江大桥27年经营收益

权的起算时间；重庆城投暂按每季度 5,000 万元向公司支付嘉华嘉陵江大桥经营收益。

2014 年 1 月 9 日，公司与重庆城投签订了《重庆嘉华嘉陵江大桥 BOT 模式投资建设补充协议（四）》，嘉华大桥工程总计价基数确定为人民币 19.48 亿元，在自 2007 年 10 月 1 日起 27 年内，城投公司每年按此计价基数的 10%即 1.948 亿元(每季度支付 4,870 万元)向公司支付经营收入；原 BOT 协议中实际投资数低于投资控制数的差额部分按比例分配条款，予以解除；对已支付公司的预付经营收入比计价基数多支付部分，城投公司将在 2013 年和 2014 年分次扣回。

公司委托重庆城投代收的二桥及嘉华嘉陵江大桥本年度经营收益共计 28,771.38 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，公司已收到 19,180.92 万元，剩余 9,590.46 万元已于 2017 年 3 月全部收回。

(3) 2008 年 12 月 21 日，经重庆市长寿区人民政府授权，重庆市长寿区交通基础设施开发有限责任公司（以下简称长寿基础设施开发公司）与公司签订了《长寿湖旅游专用高速公路工程 BOT 模式投资建设协议书》。协议书约定：公司以 BOT 模式取得长寿湖旅游专用高速公路的投资、建设和运营管理权。本项目自开工建设之日起 30 年，扣除建设期后即为公司经营期，公司负责对长寿湖旅游专用高速公路进行经营管理并拥有收益权（该收益权包括车辆通行费收入及其他相关经营收益）。自该项目竣工通车之日起，长寿基础设施开发公司每年按照协议确定的“计价基数”的 11.5%向公司支付经营收益。若经营期内人民银行五年期以上基准贷款利率高于 6.12%时，长寿基础设施开发公司同意在 11.5%的基础上增加当时利率高于 6.12%的相应基点数，从利率调整之日的下一季度起按调整后的收益率向公司支付收益。

长寿湖旅游高速公路项目总体工程已于 2010 年 5 月通车。按照 2011 年 12 月 16 日公司与长寿基础设施开发公司签订的《结算协议》，确定计价基数为 61,835.08 万元。

公司本期应收长寿基础设施开发公司长寿湖旅游专用高速公路经营收益共计 7,111.03 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，公司已收到 5,333.51 万元，剩余 1,777.52 万元已于 2017 年 1 月全部收回。

（三）工程管理

2013年9月，公司与重庆市北碚新城建设有限责任公司（以下简称新城建设公司）签订《北碚组团I标准分区城乡一体化基础设施项目联合建设协议》及《补充协议》，协议约定：双方联合管理北碚组团I标准分区城乡一体化基础设施项目，该项目的合作期限不超过36个月，

建设总投资约16亿元，其中本公司提供2.9亿元联建资金。双方约定公司享有的项目年收益率不低于9.5%，在项目收益结算前，新城建设公司暂按9.5%的项目年收益率的收益支付给本公司，按季度支付，其中每季度项目建设管理费200万元；待项目结算后，再按双方各自出资额为比例对项目收益进行清算；待项目合作期满后归还本公司投入的2.9亿元资金。重庆缙云资产经营（集团）有限公司为新城建设公司提供连带责任担保。

2016年9月，该项目合作期限届满，本公司收到新城建设公司归还的2.9亿元本金。2016年度，公司确认项目收益款(含税)13,973,750.00元及项目建设管理费(含税)6,000,000.00。根据项目结算情况，新城建设公司最终按9.5%的项目收益率与本公司结算，整个合作期限内需支付给本公司的项目收益款及项目建设管理费共计83,874,444.44元。截至2016年12月31日，新城建设公司已将上述款项全部支付给本公司。

（四）重大资产重组

2015年12月23日，公司第六届董事会第六次会议审议通过了《重庆路桥股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》，并于2016年6月22日召开第六届董事会第十二次会议对重大资产重组方案进行调整。本次重组已经公司董事会、股东大会审议通过，在向中国证监会提交了申请文件后，分别于2016年8月10日和2016年9月1日收到中国证监会下发的《中国证监会行政许可申请受理通知书》及《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》。鉴于《反馈意见》回复所涉核查工作量较大，本次重组相关财务数据及评估报告有效期均已近届满，且目前监管环境发生变化，为更好地保护公司和全体股东利益，公司经审慎研究并与交易对方协商一致，拟终止本次发行股份购买资产暨关联交易事项并向中国证监会申请撤回相关申请文件。2016年11月4日，公司召开了第六届董事会第十六次会议，终止本次重组。

（五）土地收储

2016年2月15日，公司与重庆两江新区土地储备整治中心[注]（原重庆两路寸滩保税港区土地储备整治中心）签订《国有土地使用权收储补偿协议书》，重庆两江新区土地储备整治中心同意将本公司合法拥有的位于江北区寸滩街道寸滩村原印子石社、大田沟社和羊坝滩村原前进社面积 78,143 平方米土地收回作为国家重点建设项目的储备用地，其中46,864.2平方米为出让地，其余为行政划拨地，包括规划城市道路建设的10,627平方米和公共绿地建设的20,652平方米。根据收储协议约定，该交易土地补偿金为人民币8,750.00万元，截至2016

年12月31日，公司已收到上述土地补偿金人民币8,750.00万元，该交易土地账面净值为39,439,285.66元。

2016年7月本公司将标的土地按照《土地查验及交付确认书》中记载的土地现状交付给重庆两江新区土地储备整治中心并由其对标的土地进行代管。此外，根据收储协议约定，本公司在重庆两江新区土地储备整治中心取得标的土地收回储备批文后20个工作日内办理完毕标的土地的权证注销手续，并在办理完毕土地的权证注销手续后10个工作日内以土地现有状态进行交付。截至2016年12月31日，重庆两江新区土地储备整治中心尚未取得标的土地收回储备批文，本公司尚未办理土地权证的注销手续，尚未正式将标的土地交付给重庆两江新区土地储备整治中心。

注：根据重庆市机构编制委员会渝编[2016]62 号关于设立重庆两江新区土地整治中心的批复，同意撤销重庆北部新区土地储备整治中心、重庆两江新区土地储备整治中心、重庆两路寸滩保税港区土地储备整治中心独立建制，整合设立为重庆两江新区土地储备整治中心。

(六) 分部信息

公司收入主要来源于路桥经营收入，未按分部进行管理。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	113,679,770.02	100.00	6,820,786.20	6.00	106,858,983.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	113,679,770.02	100.00	6,820,786.20	6.00	106,858,983.82

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,169.53	100.00	910.17	6.00	14,259.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	15,169.53	100.00	910.17	6.00	14,259.36

2) 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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比法组合	113,679,770.02	6,820,786.20	6.00
小 计	113,679,770.02	6,820,786.20	6.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 6,819,876.03 元, 无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆市城市建设投资 (集团) 有限公司	95,904,600.00	84.36	5,754,276.00
重庆市长寿区交通基础设施开发公司	17,775,170.02	15.64	1,066,510.20
小 计	113,679,770.02	100.00	6,820,786.20

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	57,257,129.99	100.00	592,797.78	1.04	56,664,332.21

账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	57,257,129.99	100.00	592,797.78	1.04	56,664,332.21

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	55,368,198.70	100.00	592,973.56	1.07	54,775,225.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	55,368,198.70	100.00	592,973.56	1.07	54,775,225.14

2) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
余额百分比法组合	9,879,963.00	592,797.78	6.00
小 计	9,879,963.00	592,797.78	6.00

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方款项组合	47,377,166.99		
小 计	47,377,166.99		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-175.78 元, 无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	47,377,166.99	45,485,306.00
嘉陵江牛角沱大桥补偿款	9,877,000.00	9,877,000.00
备用金	2,963.00	5,892.70
合 计	57,257,129.99	55,368,198.70

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
重庆鼎顺房地产开发 有限公司	往来款	47,377,166.99	1-3 年	82.74	
重庆市城市建设投 资(集团)有限公司	补偿款	9,877,000.00	2-3 年	17.25	592,620.00
备用金	职工借款	2,963.00	1-2 年	0.01	177.78
小 计		57,257,129.99		100.00	592,797.78

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	299,753,900.00		299,753,900.00	299,753,900.00		299,753,900.00
对联营、合营企 业投资	1,314,827,278.97		1,314,827,278.97	1,170,067,863.09		1,170,067,863.09
合 计	1,614,581,178.97		1,614,581,178.97	1,469,821,763.09		1,469,821,763.09

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
重庆鼎顺房地 产 开发有限公司	299,753,900.00			299,753,900.00		
小 计	299,753,900.00			299,753,900.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
重庆渝涪高速 公路有限公司	1,170,067,863.09			144,759,415.88	
合 计	1,170,067,863.09			144,759,415.88	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权	宣告发放现金股	计提减	其他		

	益变动	利或利润	值准备			
联营企业						
重庆渝涪高速公路有限公司					1,314,827,278.97	
合 计					1,314,827,278.97	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	302,092,305.29	37,519,378.85	317,565,275.61	39,322,043.16
其他业务收入	2,976,512.93	1,902,588.83	2,769,508.33	
合 计	305,068,818.22	39,421,967.68	320,334,783.94	39,322,043.16

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	144,759,415.88	103,162,004.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	8,782,922.34	7,225,016.49
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	46,534,680.27	49,022,227.64
处置交易性金融资产取得的投资收益	226,522.62	-1,577,106.31
其他	13,438,309.39	18,821,451.68
合 计	213,741,850.50	176,653,593.92

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-22,163.85
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,537,317.00

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,943,143.25
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,227.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,438,309.39
小 计	21,853,378.79
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	2,015,635.34
少数股东权益影响额(税后)	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	19,837,743.45

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.80	0.33	0.33

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.21	0.30	0.30
-------------------------	------	------	------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	295, 262, 983. 58
非经常性损益		B	19, 837, 743. 45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	275, 425, 240. 13
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	3, 257, 511, 874. 90
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	68, 080, 650. 06
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	9. 00
其他	重庆银行公允价值变动应引起其他综合收益变动	I1	3, 036, 349. 33
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6. 00
报告期月份数		K	12. 00
加权平均净资产		$L= D+A/2+ E\times F/K-G\times H/K\pm I\times J/K$	3, 355, 601, 053. 81
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	8. 80%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	8. 21%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	295,262,983.58
非经常性损益	B	19,837,743.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	275,425,240.13
期初股份总数	D	907,742,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J}{K}$	907,742,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.33
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.30

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆路桥股份有限公司

二〇一七年三月十四日